



پتروشیمی جم

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به بیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۳	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳-۴	صورت سود و زیان تلفیقی
۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت های مالی اساسی شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)
۸-۹	صورت سود و زیان
۱۰	صورت وضعیت مالی
۱۱	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲-۶۱	صورت جریان های نقدی
	ج - یادداشت توضیحی

صورت مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	رضا امیری	شرکت صبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	محمد رضا سعیدی	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	علی اکبر مشتاقی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	مرضیه طهماسبی	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت استان خراسان شمالی (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	سید ابراهیم سعیدی مقدم	شرکت گسترش تجارت پارس صبا (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴,۰۰۲,۳۵۳	۱۵۱,۲۳۴,۹۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۰,۹۴۰,۱۹۱)	(۱۰۷,۸۰۲,۱۸۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳,۰۶۲,۱۶۲	۴۳,۴۳۲,۷۸۵		سود ناخالص
(۵,۷۸۶,۶۲۰)	(۷,۷۵۰,۳۳۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۲۷۵,۵۴۲	۳۵,۶۸۲,۴۴۸	۸	سایر درآمدها
(۱,۹۲۱,۲۳۰)	(۱,۲۸۵,۷۱۱)	۹	سایر هزینه ها
۲۸,۳۵۴,۳۱۲	۳۴,۳۹۶,۷۳۷		سود عملیاتی
(۳۱۰,۰۱۴)	(۳۴۱,۲۰۲)	۱۰	هزینه های مالی
۲۸,۰۴۴,۲۹۸	۳۴,۰۵۵,۵۳۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹,۲۶۶,۸۷۱	۴۱,۳۳۲,۶۸۴		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۱۲۰,۴۸۴	۲,۷۷۶,۴۵۰	۱۵-۲	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۰,۳۹۷,۳۵۵	۴۴,۱۰۹,۱۳۴		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۳۵,۱۱۸)	(۱۵۵,۳۳۳)		هزینه مالیات بر درآمد
۳۰,۳۶۲,۲۳۷	۴۳,۹۵۳,۸۰۱		سود خالص
۲۷,۰۳۹,۴۸۵	۲۷,۷۶۳,۲۸۹		قابل انتساب به
۳,۳۲۲,۷۵۲	۶,۱۹۰,۵۱۲		مالکان شرکت اصلی
۳۰,۳۶۲,۲۳۷	۴۳,۹۵۳,۸۰۱		منافع فاقد حق کنترل
۱,۸۷۴	۲,۲۷۵		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۶	۴۶۱		عملیاتی (ریال)
۱,۹۶۰	۲,۷۳۶	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی‌ها</b>
		<b>دارایی‌های غیر جاری :</b>
۳۱,۹۶۹,۱۱۳	۳۸,۳۴۲,۹۳۷	۱۳
		دارایی‌های ثابت مشهود
۹۵,۰۹۹	۸۸,۳۰۸	۱۴
		دارایی‌های نامشهود
۴,۰۰۳,۶۷۱	۴,۱۰۷,۱۳۲	۱۵
		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۳۴,۵۵۸	۳۴,۵۵۸	۱۶
		سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۴۲۳,۴۲۵	۲,۲۷۲,۱۵۵	۱۸
		سایر دارایی‌ها
<u>۳۷,۵۲۵,۸۶۶</u>	<u>۴۴,۸۴۵,۰۹۰</u>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
		<b>دارایی‌های جاری :</b>
۴,۰۶۲,۶۶۵	۳,۶۶۳,۸۴۷	۱۹
		پیش پرداخت‌ها
۸,۸۷۴,۷۳۲	۱۵,۸۱۳,۲۵۱	۲۰
		موجودی مواد و کالا
۲۸,۸۱۷,۸۳۱	۳۷,۹۷۳,۶۳۰	۱۷
		دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲,۰۱۰,۶۹۴	۴,۰۲۲,۶۴۰	۲۱
		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸,۶۱۳,۵۶۱	۱۵,۰۹۴,۱۲۵	۲۲
		موجودی نقد
۵۲,۳۷۹,۴۸۳	۷۶,۵۶۷,۴۹۳	
۲۴۴,۹۹۶	۲۴۴,۹۹۶	۲۳
		دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۲,۶۲۴,۴۷۹	۷۶,۸۱۳,۴۸۹	
<u>۹۰,۱۵۰,۳۴۵</u>	<u>۱۲۱,۶۵۷,۵۷۹</u>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
		<b>جمع دارایی‌ها</b>



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴
۴,۲۰۰,۰۰۰	-	
۱,۰۶۳,۳۸۸	۱,۴۷۳,۳۸۸	۲۵
۳۵,۷۴۱,۲۲۶	۵۰,۰۴۸,۵۱۴	
۵۰,۶۰۴,۵۱۴	۶۵,۳۲۱,۸۰۲	
۴,۴۷۰,۲۷۴	۷,۹۵۲,۷۱۴	۲۶
۵۵,۰۷۴,۷۸۸	۷۳,۲۷۴,۵۱۶	
۳۴۷,۷۲۳	۸۶۲,۴۵۹	۲۸
۷۷۱,۵۲۵	۱,۱۶۱,۳۲۴	۲۹
۱,۱۱۹,۲۴۸	۲,۰۲۳,۷۸۳	
۲۲,۸۴۶,۸۴۶	۳۴,۳۱۴,۸۳۹	۲۷
۳۵,۱۱۸	۱۰۲,۷۷۹	۳۲
۲,۶۰۶,۵۷۰	۱,۶۴۷,۶۷۶	۳۰
۴,۸۱۸,۳۴۷	۷,۵۱۹,۲۴۳	۲۸
۳,۶۴۹,۴۲۸	۲,۷۷۴,۷۴۳	۳۱
۳۳,۹۵۶,۳۰۹	۴۶,۳۵۹,۲۸۰	
۳۵,۰۷۵,۵۵۷	۴۸,۳۸۳,۰۶۳	
۹۰,۱۵۰,۳۴۵	۱۲۱,۶۵۷,۵۷۹	

حقوق مالکانه و بدهی‌ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود انباشته

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها

بدهی‌های غیر جاری

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی‌های غیر جاری

بدهی‌های جاری

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

پیش دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.



**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**صورت تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته شرکت اصلی	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۰۷۴,۷۸۸	۴,۴۷۰,۲۷۴	۵۰,۶۰۴,۵۱۴	۳۵,۷۴۱,۲۲۶	۱,۰۶۳,۲۸۸	۴,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۳,۹۵۳,۸۰۱	۶,۱۹۰,۵۱۲	۳۷,۷۶۳,۲۸۹	۳۷,۷۶۳,۲۸۹	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۳۵,۷۵۴,۰۷۲)	(۲,۷۰۸,۰۷۲)	(۲۳,۰۴۶,۰۰۰)	(۲۳,۰۴۶,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۴,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه
-	-	-	(۴۱۰,۰۰۰)	۴۱۰,۰۰۰	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۷۳,۲۷۴,۵۱۷	۷,۹۵۲,۷۱۴	۶۵,۳۲۱,۸۰۲	۵۰,۰۴۸,۵۱۴	۱,۴۷۳,۲۸۸	-	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
							مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۴۹۱,۸۸۴	۳۳,۰۳۱,۲۱۷	۳۳
(۲۹۵,۶۸۳)	(۱۷۸,۸۱۰)	
<b>۲۸,۱۹۶,۲۰۱</b>	<b>۳۲,۸۵۲,۴۰۷</b>	
۲,۳۲۷	۳,۱۶۹	
(۱۱,۳۱۲,۰۷۵)	(۲,۶۸۲,۸۷۵)	
۱۹۰,۶۶۶	۲۴,۱۷۰	
(۱۰,۵۷۲)	(۱۲,۲۰۷)	
-	۲,۱۸۴,۷۲۶	
(۴۰۱,۵۶۳)	(۹۳,۶۸۳)	
۴۰,۰۰۰	۵۰۴,۰۷۲	
(۵۰۵,۹۱۴)	(۲,۱۹۹,۹۹۹)	
۵۹۰,۸۰۰	۸۱۴,۷۸۳	
۱,۰۸۶,۲۹۱	۱۸۱,۲۱۰	
(۱۰,۳۲۰,۰۴۰)	(۱,۲۷۶,۶۳۴)	
<b>۱۷,۸۷۶,۱۶۱</b>	<b>۳۱,۵۷۵,۷۷۳</b>	
۵,۰۰۰	-	
۶,۷۸۳,۴۳۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	
(۳,۰۹۹,۵۹۳)	(۳,۵۷۵,۷۵۶)	
(۳۴۳,۴۸۲)	(۴۳۵,۲۵۵)	
(۱۳,۷۶۴,۷۱۸)	(۲۴,۲۴۱,۱۹۹)	
(۱,۷۳۴,۰۰۰)	(۳,۵۴۷,۱۹۵)	
<b>(۱۲,۱۵۳,۳۵۹)</b>	<b>(۲۵,۷۹۹,۴۰۵)</b>	
۵,۷۲۲,۸۰۲	۵,۷۷۶,۳۶۸	
۲,۵۷۹,۳۰۲	۸,۶۱۳,۵۶۱	
۳۱۱,۴۵۷	۷۰۴,۱۹۶	
<b>۸,۶۱۳,۵۶۱</b>	<b>۱۵,۰۹۴,۱۲۵</b>	
<b>۴,۰۲۶,۷۰۴</b>	<b>۴,۵۸۹,۸۳۰</b>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



**شرکت بتروشیمی جم (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

**سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۱۴۳,۰۱۷,۷۰۱	۸۹,۳۰۸,۵۳۷	درآمدهای عملیاتی
۶	(۱۰۱,۶۸۱,۳۵۰)	(۵۸,۲۲۲,۸۲۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۴۱,۳۳۶,۳۵۱	۳۱,۰۸۵,۷۱۷	سود ناخالص
۷	(۷,۲۸۹,۴۴۰)	(۵,۴۵۱,۷۰۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸	۲,۲۳۰,۱۰۹	۳,۴۶۴,۸۹۸	سایر درآمدها
۹	(۱,۲۸۵,۷۱۱)	(۱,۹۲۱,۲۳۰)	سایر هزینه ها
	۳۴,۹۹۱,۳۰۹	۲۷,۱۷۷,۶۸۴	سود عملیاتی
۱۰	(۳۴۱,۲۰۲)	(۳۱۰,۰۱۴)	هزینه های مالی
۱۱	۳,۲۳۶,۶۰۶	(۲۴۱,۹۵۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۳۷,۸۸۶,۷۱۳	۲۶,۶۲۵,۷۱۹	سود خالص
<b>سود پایه هر سهم</b>			
	۲,۵۳۵	۱,۹۶۹	عملیاتی (ریال)
	۲۱۰	(۴۰)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۲	۲,۷۴۵	۱,۹۲۹	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱۱,۰۹۹,۷۲۱	۹,۹۹۸,۷۵۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۷۹۳	۱۹,۳۶۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۲,۹۸۷,۱۱۴	۱۳,۲۳۸,۷۲۳	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۹۹۵,۶۴۵	۱۰,۶۷۴,۱۵۳	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۱,۳۷۷,۰۷۵	۱,۹۸۷,۰۳۶	۱۸	سایر دارایی ها
۳۱,۴۸۲,۳۴۸	۳۵,۹۱۸,۰۳۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳,۹۱۶,۹۳۴	۳,۱۷۷,۵۹۰	۱۹	پیش پرداخت ها
۷,۰۰۹,۳۷۶	۱۲,۸۷۳,۹۷۱	۲۰	موجودی مواد و کالا
۳۱,۱۸۴,۳۸۲	۴۲,۸۵۸,۰۷۵	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۳۶۵,۸۰۲	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۱۹۳,۶۱۴	۶,۵۳۱,۱۶۸	۲۲	موجودی نقد
۴۶,۳۰۴,۲۰۶	۶۵,۷۹۶,۶۰۶		
۲۴۴,۹۹۶	۲۴۴,۹۹۶	۲۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۶,۵۴۹,۲۰۲	۶۶,۰۴۱,۶۰۲		جمع دارایی های جاری
۷۸,۰۳۱,۵۵۰	۱۰۱,۹۵۹,۶۳۴		جمع دارایی ها





شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت وضعیت عالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴	حقوق مالکانه
			سرمایه
۴,۲۰۰,۰۰۰	-		افزایش سرمایه در جریان
۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۳۴,۸۵۹,۶۸۹	۴۹,۲۸۰,۴۰۲		سود انباشته
۴۹,۶۱۹,۶۸۹	۶۴,۶۶۰,۴۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۳,۷۵۱	-	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۷۱,۹۴۵	۸۹۱,۷۳۳	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳۵,۶۹۶	۸۹۱,۷۳۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۹,۲۳۱,۵۹۴	۲۸,۶۸۸,۴۷۵	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۶۰۶,۵۷۰	۱,۴۱۱,۳۷۱	۳۰	سود سهام پرداختنی
۲,۴۳۱,۸۳۵	۴,۹۸۲,۹۶۴	۲۸	تسهیلات مالی
۳,۴۰۶,۱۶۶	۱,۵۲۴,۶۸۹	۳۱	پیش دریافت ها
۲۷,۶۷۶,۱۶۵	۳۶,۶۰۷,۴۹۹		جمع بدهی های جاری
۲۸,۴۱۱,۸۶۱	۳۷,۴۹۹,۲۳۲		جمع بدهی ها
۷۸,۰۳۱,۵۵۰	۱۰۱,۹۵۹,۶۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۶۱۹,۶۸۹	۳۴,۸۵۹,۶۸۹	۹۶۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰
۳۷,۸۸۶,۷۱۳	۳۷,۸۸۶,۷۱۳	-	-	-
(۲۳,۰۴۶,۰۰۰)	(۲۳,۰۴۶,۰۰۰)	-	-	-
۴,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۲۰۰,۰۰۰
(۴,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	-
-	(۴۲۰,۰۰۰)	۴۲۰,۰۰۰	-	-
۶۴,۴۶۰,۴۰۲	۴۹,۲۸۰,۴۰۲	۱,۳۸۰,۰۰۰	-	۱۳,۸۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۵۴,۳۰۳	۱۸,۰۴۸,۱۴۵	۳۳
(۲۹۵,۳۱۶)	-	
<u>۱۳,۲۵۹,۰۸۷</u>	<u>۱۸,۰۴۸,۱۴۵</u>	
۱,۵۰۱	۳۷۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱,۸۶۲,۱۸۳)	(۵۴۶,۳۲۴)	نقد حاصل از عملیات
۱۹۰,۶۶۶	۲۴,۱۷۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۱۸۳)	(۶۹۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	۲,۱۸۴,۷۲۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۵۷۲,۵۶۳)	(۹۳,۶۸۱)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۵۶,۸۰۰	۳,۶۸۱,۲۸۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹۴,۹۶۹	۱۴۷,۰۹۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۲۰۸,۰۰۷</u>	<u>۵,۳۴۶,۹۵۲</u>	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳,۴۶۷,۰۹۴	۲۳,۳۹۵,۰۹۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۰۹۹,۵۹۳)	(۳,۲۱۳,۰۶۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱۰,۰۱۴)	(۳۴۱,۲۰۲)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳,۷۶۴,۷۱۸)	(۲۴,۲۴۱,۱۹۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
(۱۱,۷۷۴,۳۲۵)	(۲۱,۷۹۵,۴۶۶)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱,۶۹۲,۷۶۹	۱,۵۹۹,۶۳۱	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲,۲۸۱,۷۵۵	۴,۱۹۳,۶۱۴	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۱۹,۰۹۰	۷۲۷,۹۲۳	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<u>۴,۱۹۳,۶۱۴</u>	<u>۶,۵۲۱,۱۶۸</u>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
<u>۴,۰۲۶,۷۰۴</u>	-	خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پتروشیمی جم (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکت جم صنعتکاران ، شرکت پلی پروپیلن جم، توسعه انرژی پاکدیش ، شرکت توسعه پلیمر پادجم ، شرکت توسعه پلیمر کنگان ، شرکت آمیزه های پویا پلیمری جم ، شرکت توسعه صنایع پلیمر جم و شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق است. شرکت در ابتدا با نام آلفولور در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۸ تحت شماره ۳۲۲۸۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در مورخه ۱۳۵۷/۰۸/۰۸ نام آن به آلومینیوم فلوراید ایران تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۹ ضمن تغییر اساسنامه قبلی نام شرکت به پتروشیمی جم (سهامی خاص) و بر اساس صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۵ که در اسفند ماه ۱۳۸۷ به ثبت رسید، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تغییر یافت. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۷۷۳۰۰ می باشد و در حال حاضر، شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد و شرکت نهایی گروه ، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد . مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه (سایت) در منطقه ویژه اقتصادی پارس جنوبی در عسلویه در استان بوشهر واقع است.

از بدو تشکیل تا تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۰۹ نسبت به موضوع فعالیت شرکت اقدامی صورت نپذیرفته بود. از تاریخ فوق اجرای طرحهای الفین دهم از طرحهای برنامه پنج ساله سوم توسعه صنایع پتروشیمی بنابر مصوبه هیات مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی به شرکت پتروشیمی جم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری واگذار گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۲ بشماره ۱۰۹۲۴ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت و درج گردیده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت پتروشیمی جم و شرکتهای فرعی آن طبق ماده ۲ اساسنامه بوده و عمدتاً در زمینه های تولید و فروش فرآورده های پتروشیمی و ارائه خدمات طراحی ، مشاوره ، نظارت ، اجرا و تعمیر و نگهداری ماشین آلات می باشد.

##### 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 :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۰۹	۲۰۴	۲۰۹	۲۰۴	کارکنان پیمانی و رسمی - دائم
۷۲۷	۷۱۳	۷۲۷	۷۱۳	کارکنان تابع قانون کار - دائم (مدت معین)
۲۵	۱۱	۲,۳۸۰	۲,۴۸۴	کارکنان قرارداد مشاوره ای - موقت
۶	۹	۶	۹	کارکنان مامور - موقت
۹۶۷	۹۳۷	۳,۳۲۲	۳,۴۱۰	

کارکنان شرکتهای خدماتی که امور خدماتی مجموعه را برعهده دارند عمدتاً از نیروهای شرکت فرعی جم صنعتکاران میباشند .

##### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

##### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد "

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور، آن را اعمال خواهد کرد . البته انتظار می رود این استاندارد تاثیر با اهمیتی در مالیات قطعی شرکت نداشته باشد .

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲-۲ در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ ، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استانداردهای حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر. این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی مشارکتهای خاص و واحدهای تجاری وابسته هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری ، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته ، نحوه شناخت و اندازه گیری داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده ، بدهیهای تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده ، سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود ، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن و منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر ، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. بر اساس ارزیابیها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی ، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

### ۳- مهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شامل شرکت جم صنعتکاران تهران، شرکت پلی پروپیلن جم، شرکت توسعه انرژی پاکدیش ، شرکت توسعه پلیمر پادجم شرکت توسعه پلیمر کنگان ، شرکت آمیزه های پوپا پلیمری جم و شرکت توسعه صنایع پلیمر جم) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملی آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳ سال مالی شرکتهای فرعی (به استثنای شرکت بازرگانی و صنایع فرآورده های نفتی تاپکو استانبول که در ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد) در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می یابد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۴ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

#### ۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

#### ۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۴-۲ درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- 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	نرخ تسعیر به ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد، دریافتی ها، پرداختی ها و تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی	۱۴۹,۴۸۳	قابلیت دسترس
موجودی نقد، دریافتی ها، پرداختی ها و تسهیلات ارزی	دلار	نیمایی	۱۳۴,۴۳۹	قابلیت دسترس
موجودی نقد، دریافتی ها، پرداختی ها و تسهیلات ارزی	درهم	نیمایی	۳۶,۶۰۹	قابلیت دسترس
موجودی نقد، دریافتی ها، پرداختی ها و تسهیلات ارزی	ین	نیمایی	۱,۲۷۲	قابلیت دسترس

۳-۵-۲- 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 .  
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

#### ۳-۶- 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.

#### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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 .

## شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و مطابق بخشنامه های شماره ۷۸/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ و شماره ۱۷۴/۹۶/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ - ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات واحدها	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و ابزار آلات	۱۵-۱۰-۸-۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰-۶-۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۵-۱۲-۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی - حق لیسانس	۶ - ۳ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**دادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳-۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

**۳-۱۰- موجودی مواد و کالا**

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

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

**۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۳-۱۱-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.



## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، « به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد .

#### ۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر 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.

#### ۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق پایه بعلاوه فوق العاده های ویژه و بدی آب و هوا و کارگاهی و حق جذب و فوق العاده تخصصی شغل برای هر سال خدمت آنان حداکثر تا ۳۶ ماه درخصوص پرسنل رسمی (تحت پوشش قوانین بازنشستگی صنعت نفت و تامین اجتماعی) و جهت پرسنل مدت معین براساس آئتم های حکم حقوقی کارمندان و حداکثر تا سی سال محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

#### ۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
اندازه گیری :		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر انباشته کاهش در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۱۳-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی هاو بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

#### 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 بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۴-۱-۲- کنترل بر شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام) شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۴ درصد سهام شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام) را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل مالکیت مستقیم و غیرمستقیم (مالکیت ۳۴.۲۷ درصد شرکت پتروشیمیران) توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیتهای آن را دارد.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۴-۲-۱- محاسبه مالیات بر درآمد

مدیریت شرکت براساس مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، ۱۰٪ درآمد مشمول مالیات ابرازی شرکت ناشی از فعالیتهای تولیدی جهت محصولات تولیدی مندرج در پروانه بهره برداری شرکت، تامتد ده سال از تاریخ بهره برداری از پرداخت مالیات بر درآمد معاف است. ضمنا طبق بند(ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله توسعه و تصویب نامه شماره ۲۴۰۳/ت/۵۶۱۷۹ ه هیات وزیران این معافیت برای مدت ۲۰ سال افزایش پیدا کرده است لذا ذخیره مالیات محاسبه نمی شود.

شرکت بتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۲۳۵,۸۲۹	۱۳۵,۳۳۷,۰۲۳	۹۳,۸۴۲,۰۷۵	۱۵۰,۸۶۹,۰۸۱	۵-۱ فروش خالص
-	-	۱۶۰,۲۷۸	۳۶۵,۸۸۶	درآمد ارائه خدمات
۴,۰۷۲,۷۰۸	۷,۶۸۰,۶۷۸	-	-	۵-۸ سود سرمایه گذاری ها
۸۹,۳۰۸,۵۳۷	۱۴۳,۰۱۷,۷۰۱	۹۴,۰۰۲,۳۵۳	۱۵۱,۲۳۴,۹۶۷	

۵-۱- فروش خالص گروه

داخلی:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۲۰,۶۰۳,۴۳۶	۴۳۴,۸۳۵	۳۵,۴۸۳,۹۳۳	۵۱۵,۷۷۰	اتیلن
۱۶۷,۷۱۹	۲,۸۸۷	۳۶۶,۶۰۳	۶,۶۵۶	پروپیلن
۱۷,۱۲۸,۷۱۰	۲۱۱,۲۵۷	۳۱,۶۹۷,۲۳۲	۳۶۰,۹۹۷	گرانول
۹,۸۳۸,۸۸۶	۱۳۳,۰۶۵	۱۰,۹۲۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۶۴	پلی اتیلن سنگین
۶,۸۰۷,۵۱۹	۱۰۶,۱۱۵	۹,۷۶۳,۱۹۱	۱۱۲,۴۷۲	پلی اتیلن سبک خطی
۶,۸۹۰,۹۰۷	۲۲۹,۶۲۸	۱۳,۵۶۹,۷۶۰	۲۷۴,۸۱۱	بنزین پیرولیز
۴۸۶,۶۱۲	۶,۸۴۲	۸۹۵,۲۷۰	۹,۵۰۱	بوتن ۱
۹۶,۴۰۶	۱,۵۷۶	۵۸۹,۹۴۱	۷,۸۱۳	بوتادین
۸۲۵,۰۳۰	۵۶,۵۹۲	۱,۹۹۷,۰۷۰	۴۵,۸۳۸	سایر
۶۲,۸۴۵,۲۲۵	۱,۱۸۲,۷۹۷	۱۰۵,۲۸۵,۳۳۲	۱,۴۴۶,۷۲۲	

صادراتی:

۱۱,۵۷۲,۹۵۸	۱۴۷,۷۸۷	۱۸,۵۳۵,۰۲۸	۱۹۶,۳۱۰	پلی اتیلن سنگین
۱۲,۹۱۱,۸۹۷	۱۶۹,۴۰۸	۱۷,۴۰۴,۱۲۳	۱۹۲,۴۳۱	پلی اتیلن سبک خطی
۷۲۱,۱۴۴	۹,۷۱۶	۱,۵۰۷,۱۰۷	۱۱,۸۹۳	گرانول
۵,۴۴۹,۸۱۰	۶۷,۱۲۱	۸,۰۲۰,۳۹۹	۷۲,۶۳۷	بوتادین
۱۵۱,۸۴۱	۱,۸۹۱	۱۱۷,۰۹۲	۱,۲۹۲	بوتن ۱
۱۸۹,۲۰۰	۱,۹۸۰	-	-	سایر
۳۰,۹۹۶,۸۵۰	۳۹۷,۹۰۳	۴۵,۵۸۳,۷۴۹	۴۷۴,۵۶۳	
۹۳,۸۴۲,۰۷۵	۱,۵۸۰,۷۰۰	۱۵۰,۸۶۹,۰۸۱	۱,۹۲۱,۲۸۵	فروش خالص

۱-۵- ارزش حاصل از فروش صادراتی گروه شامل مبلغ ۱۴۸.۴۴۵.۵۹۰ دلار، ۱۱۲.۶۴۱.۱۵۷ یورو و ۵۰۴.۸۶۷.۵۰۴ درهم می باشد.

**شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲-۵- فروش خالص شرکت**

۱۳۹۷		۱۳۹۸		داخلی :
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۲۰,۸۷۲,۹۳۵	۴۴۱,۲۶۵	۳۵,۹۸۴,۷۲۷	۵۲۳,۱۸۹	اتیلن
۹,۳۹۹,۷۴۳	۲۲۰,۴۳۵	۱۷,۵۲۰,۴۳۹	۲۴۶,۸۲۷	پروپیلن
۹,۸۳۸,۸۸۶	۱۳۳,۰۶۵	۱۰,۹۲۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۶۴	پلی اتیلن سنگین
۶,۷۹۹,۴۳۲	۱۰۶,۱۱۵	۹,۸۲۶,۵۶۶	۱۱۳,۲۲۰	پلی اتیلن سبک خطی
۶,۸۹۰,۹۰۷	۲۲۹,۶۲۸	۱۳,۵۶۹,۷۶۰	۲۷۴,۸۱۱	بنزین پیرولیز
۳۷۸,۲۵۰	۱۷,۹۵۷	۵۷۶,۸۱۹	۱۸,۷۸۴	نفت کوره
۴۹۶,۹۹۴	۶,۹۹۸	۸۹۵,۵۶۱	۹,۵۰۴	بوتن ۱
۹۶,۴۰۶	۱,۵۷۶	۵۸۹,۹۴۱	۷,۸۱۳	بوتادین
۳۷۵,۷۷۰	۹,۲۸۸	۱,۳۷۴,۲۳۶	۲۵,۰۸۸	سایر
<b>۵۵,۱۴۹,۳۲۳</b>	<b>۱,۱۶۶,۳۲۷</b>	<b>۹۱,۲۶۰,۳۸۱</b>	<b>۱,۳۳۲,۱۰۰</b>	
<b>صادراتی :</b>				
۱۱,۵۷۲,۹۵۸	۱۴۷,۷۸۷	۱۸,۵۳۵,۰۲۸	۱۹۶,۳۱۰	پلی اتیلن سنگین
۱۲,۹۱۱,۸۹۷	۱۶۹,۴۰۸	۱۷,۴۰۴,۱۲۳	۱۹۲,۴۳۱	پلی اتیلن سبک خطی
۵,۴۴۹,۸۱۰	۶۷,۱۲۱	۸,۰۲۰,۳۹۹	۷۲,۶۳۷	بوتادین
۱۵۱,۸۴۱	۱,۸۹۱	۱۱۷,۰۹۲	۱,۲۹۲	بوتن ۱
<b>۳۰,۰۸۶,۵۰۶</b>	<b>۳۸۶,۲۰۷</b>	<b>۴۴,۰۷۶,۶۴۲</b>	<b>۴۶۲,۶۷۰</b>	
<b>۸۵,۲۳۵,۸۲۹</b>	<b>۱,۵۵۲,۵۳۴</b>	<b>۱۳۵,۳۳۷,۰۲۳</b>	<b>۱,۷۹۴,۷۷۰</b>	<b>فروش خالص</b>

افزایش مقداری فروش ناشی از افزایش تولید سال جاری نسبت به سال قبل می باشد. ضمناً افزایش ریالی فروش محصولات مربوط به افزایش مقداری فروش و نیز عمدتاً مربوط به افزایش نرخ ارز در سال ۹۸ نسبت به سال ۹۷ بوده است لازم به ذکر است در سال ۹۷ نرخ تسعیر در شش ماهه اول معادل ۳۸۰۰۰ ریال و در شش ماهه دوم با نرخ ارز نیمایی بوده ولی در تمام سال ۹۸ با نرخ ارز نیمایی محاسبه شده است. ضمناً بدلیل نیاز شرکتهای داخلی به اتیلن و بنزین پیرولیز مجوز صادرات محصولات مذکور صادر نشده است.

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۳-۵- فروش خالص شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
				<b>اشخاص وابسته :</b>
۱۱.۲۱	۹,۵۵۱,۹۲۲	۱۳.۰۹	۱۷,۷۱۳,۶۵۸	شرکت پلی پروپیلن جم
۸.۰۹	۶,۸۹۲,۱۲۸	۱۰.۰۴	۱۳,۵۹۳,۹۹۲	شرکت پتروشیمی برزویه / نوری
۱.۰۸	۹۱۶,۷۴۳	۰.۳۵	۴۷۹,۱۹۸	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
	<u>۱۷,۳۶۰,۷۹۳</u>		<u>۳۱,۷۸۶,۸۴۸</u>	
				<b>سایر اشخاص :</b>
۱۱.۳۰	۹,۶۳۲,۵۱۱	۱۱.۷۴	۱۵,۸۹۴,۵۴۹	شرکت پتروشیمی مهر
۱۱.۰۴	۹,۴۱۳,۹۶۸	۱۰.۱۷	۱۳,۷۶۵,۸۱۶	شرکت فرساشیمی
۲.۶۸	۲,۲۸۳,۶۳۶	۵.۰۳	۶,۸۱۴,۱۱۰	شرکت DEN
۲.۳۵	۲,۰۰۷,۲۸۵	۴.۴۶	۶,۰۳۸,۳۶۸	شرکت OIL
۰.۴۶	۳۹۰,۲۸۲	۲.۶۳	۳,۵۵۴,۴۲۴	شرکت VOUT
۱.۲۰	۱,۰۲۰,۲۸۱	۲.۲۹	۳,۰۹۸,۶۸۵	شرکت SHLI
۴.۴۱	۳,۷۶۰,۰۹۸	۲.۴۸	۳,۳۵۰,۱۱۴	شرکت MAX
۰.۱۴	۱۱۷,۷۸۳	۲.۱۶	۲,۹۲۹,۷۷۹	شرکت پتروشیمی آریاساسول
۳.۹۰	۳,۳۲۳,۴۶۷	۱.۹۸	۲,۶۷۶,۶۷۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۰.۰۲	۱۳,۶۷۹	۱.۴۱	۱,۹۰۶,۱۵۳	شرکت پتروشیمی کاویان
۰.۰۰	-	۱.۴۳	۱,۹۳۸,۱۹۵	شرکت NIN
۰.۰۰	-	۱.۱۰	۱,۴۹۱,۸۵۹	شرکت MAXWI
۰.۰۰	-	۱.۰۸	۱,۴۶۰,۵۰۵	شرکت پتروشیمی پارس
۰.۰۰	-	۰.۹۴	۱,۲۶۵,۵۷۴	شرکت DYNA
۰.۳۳	۲۸۳,۳۲۰	۱.۰۰	۱,۳۵۷,۷۱۵	شرکت شیمی بافت
۱.۰۹	۹۳۰,۶۰۳	۱.۰۰	۱,۳۵۵,۱۱۲	شرکت SA LLC
۱.۴۴	۱,۲۲۶,۰۲۵	۰.۸۹	۱,۲۰۲,۹۹۳	شرکت WPLAS
۰.۱۵	۱۲۷,۹۴۸	۰.۶۹	۹۲۷,۱۵۱	شرکت FI PLASTIK
۳۹.۱۲	۳۳,۳۴۴,۱۵۰	۲۴.۰۳	۳۲,۵۲۲,۴۰۲	سایر
	<u>۶۷,۸۷۵,۰۳۶</u>		<u>۱۰۳,۵۵۰,۱۷۵</u>	
	<u>۸۵,۲۳۵,۸۲۹</u>		<u>۱۳۵,۳۳۷,۰۲۳</u>	

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۴-۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۹	۶,۰۳۷,۷۱۸	۳۱	۱۱,۱۵۴,۰۹۲	۲۴,۸۳۰,۶۳۵	۳۵,۹۸۴,۷۲۷
۱۶	۱,۵۲۶,۶۲۷	۱۸	۳,۱۹۲,۷۷۱	۱۴,۳۲۷,۶۶۸	۱۷,۵۲۰,۴۳۹
۳۸	۸,۱۲۱,۹۵۱	۳۲	۸,۷۹۸,۹۰۷	۱۸,۴۳۱,۷۸۲	۲۷,۲۳۰,۶۸۹
۵۱	۱۰,۰۹۸,۵۷۶	۳۶	۱۰,۵۱۹,۲۳۰	۱۸,۹۳۸,۱۳۰	۲۹,۴۵۷,۳۶۰
(۲۹)	(۲,۰۱۱,۴۵۲)	(۱۵)	(۲,۱۰۱,۳۳۸)	۱۵,۶۷۱,۰۹۸	۱۳,۵۶۹,۷۶۰
(۱۷۵)	(۶۶۲,۵۸۹)	(۱۰۹)	(۶۲۷,۵۰۱)	۱,۲۰۴,۳۲۰	۵۷۶,۸۱۹
۶۶	۳,۶۶۱,۲۳۵	۴۳	۳,۶۹۰,۷۸۲	۴,۹۱۹,۵۵۸	۸,۶۱۰,۳۴۰
(۶)	(۴۰,۷۵۱)	(۱۶)	(۱۶۴,۱۸۰)	۱,۱۷۶,۸۳۳	۱,۰۱۲,۶۵۳
۷۵	۲۸۱,۶۹۴	(۵۹)	(۸۰۷,۰۹۰)	۲,۱۸۱,۳۲۶	۱,۳۷۴,۲۳۶
۳۲	۲۷,۰۱۳,۰۰۹	۲۵	۳۳,۶۵۵,۶۷۳	۱۰۱,۶۸۱,۳۵۰	۱۳۵,۳۳۷,۰۲۳

۵-۵- محصول نفت کوره، بوتادین، بنزین پیرولیز و رافینیت از تولیدات جانبی الفین (اتیلن) بوده که بدلیل مصرف بیشتر خوراک مایع نسبت به محصولات واحد الفین، بهای تمام شده آن افزایش داشته است. ضمناً افزایش قیمت خوراک نیز باعث کاهش حاشیه سود محصولات مذکور شده است. محصول بوتن ۱ نیز بدلیل پایین بودن مقدار تولید نسبت به ظرفیت اسمی و به تبع آن تقسیم هزینه واحد تولیدی به مقدار کمتر تولید، باعث افزایش بهای تمام شده هرواحد محصول گردیده است. شایان ذکر است اصلاحاتی در تخصیص هزینه ها انجام شده که اثر انباشته آن با اهمیت نبوده است.

۶-۵- ارزش حاصل از فروش صادراتی شرکت شامل مبلغ ۱۴۸,۳۸۷,۲۹۰ دلار، ۱۱۲,۲۶۷,۵۲۵ یورو و ۴۶۸,۰۹۵,۲۷۲ درهم می باشد.

۷-۵- فروش محصولات صادراتی شرکت بصورت CFR و FCA و از لحاظ محاسباتی بر اساس پایه نرخ های جهانی طبق نشریات معتبر بین المللی (عمدتاً نشریه ICIS) و مشتریان ذریعاً از طریق شرکت در مزایده مشخص و انتخاب گردیده و انتقال وجوه بر اساس مقررات ابلاغی مراجع ذیصلاح الزاماً از طریق عرضه در سامانه نیما توسط کارگزاران ارزی صورت پذیرفته است. مبنای قیمت فروش داخلی محصولات تبادلاتی فی مابین مجتمع ها براساس نرخ های اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پتروشیمی (به استناد قرارداد منعقد) و محصولات پلیمری طبق قیمت فروش محصولات در بورس کالا در محدوده زمان بارگیری و حمل و براساس دست و رالعمل فروش و نرخ های اعلامی شرکت ملی صنایع پتروشیمی و مصوبات هیات مدیره تعیین می گردد.

**۸-۵- سود سرمایه گذارها**

شرکت	۱۳۹۷	۱۳۹۸
سود سرمایه گذاری در شرکت پلی پروپیلن جم - فرعی	۲,۸۶۶,۵۰۰	۴,۷۹۶,۰۰۰
سود سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمیران - وابسته	۱,۰۲۷,۴۵۰	۲,۷۳۴,۶۷۸
سود سرمایه گذاری در شرکت توسعه انرژی پادکیش - فرعی	۱۵۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
سود سرمایه گذاری در شرکت جم صنعتکاران - فرعی	۲۳,۷۵۸	-
	۴,۰۷۲,۷۰۸	۷,۶۸۰,۶۷۸

**شرکت بتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۵۵۵,۴۹۳	۸۷,۸۵۱,۴۹۲	۴۸,۵۸۶,۵۶۷	۹۱,۲۵۵,۱۵۱	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۹۹۴,۳۳۸	۱,۱۱۵,۷۶۶	۱,۷۸۲,۴۸۲	۲,۱۲۸,۲۱۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۵,۰۶۲,۲۸۶	۵,۶۸۰,۴۸۸	۴,۶۵۶,۶۶۸	۵,۵۵۹,۸۸۹	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱,۸۴۲,۶۷۵	۳,۶۵۰,۵۳۴	۱,۸۹۴,۴۲۷	۳,۹۱۴,۷۵۱	مواد غیر مستقیم
۱,۵۶۵,۳۴۰	۱,۶۳۳,۶۳۵	۱,۸۸۱,۴۲۴	۱,۹۵۴,۲۵۶	استهلاک
۳,۴۴۲,۲۴۴	۴,۷۷۵,۴۹۹	۴,۱۳۶,۶۳۳	۵,۹۴۸,۶۵۷	۶-۳ یوتیلیتی وآب و برق و گاز
۳۹۱,۶۶۵	۴۳۹,۴۹۵	۷۷۵,۳۵۴	۹۲۵,۷۴۴	تعمیر و نگهداشت و بیمه
۷۳۴,۵۳۵	۲۶۹,۳۱۷	۱,۰۴۶,۵۵۶	۵۶۸,۴۸۸	سایر
۶۱,۵۸۸,۵۷۶	۱۰۵,۴۱۶,۲۲۶	۶۴,۷۶۰,۱۱۱	۱۱۲,۲۵۵,۱۵۴	
(۱,۹۲۱,۲۳۰)	(۱,۲۸۵,۷۱۱)	(۱,۹۲۱,۲۳۰)	(۱,۲۸۵,۷۱۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
۵۹,۶۶۷,۳۴۶	۱۰۴,۱۳۰,۵۱۵	۶۲,۸۳۸,۸۸۱	۱۱۰,۹۶۹,۴۴۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۸۰,۰۴۴	۱۲۷,۴۱۱	۱۸۰,۰۴۴	۱۲۷,۴۱۱	خرید مواد اولیه آماده برای فروش
(۱,۶۲۴,۵۷۰)	(۲,۵۷۶,۵۷۶)	(۲,۰۷۸,۷۳۴)	(۳,۲۹۴,۶۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۵۸,۲۲۲,۸۲۰	۱۰۱,۶۸۱,۳۵۰	۶۰,۹۴۰,۱۹۱	۱۰۷,۸۰۲,۱۸۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱-۶- شرکت طی سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۸۷.۸۵۱.۴۹۲ میلیون ریال ( سال مالی قبل ۴۷.۵۵۵.۴۹۳ میلیون ریال ) مواد اولیه مصرف نموده است. تأمین کنندگان اصلی و مواد اولیه خریداری شده طی سال به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۱۹,۴۲۹,۱۸۰	۶۶۱,۲۱۵	۳۱,۱۵۴,۰۸۱	۶۳۳,۶۱۶	برش سبک - پتروشیمی برزویه
۲,۱۱۴,۶۷۹	۶۰,۶۰۷	۸,۴۳۹,۳۵۵	۱۶۰,۵۰۸	رافینت - پتروشیمی برزویه
۱,۸۹۷,۳۳۸	۵۹,۱۱۱	۳,۹۷۷,۵۷۱	۷۸,۳۰۱	برش پنتان - پتروشیمی برزویه و پارس
۱۲,۲۰۵,۱۵۸	۶۹۷,۲۲۷	۲۱,۶۰۱,۲۴۴	۸۱۰,۸۳۳	اتان - مجتمع گاز پارس جنوبی
۲,۹۹۲,۰۴۵	۱۹۵,۹۸۲	۶,۹۴۳,۲۵۱	۲۳۴,۳۴۷	اتان - پتروشیمی پارس
۳۶۶,۲۱۳	۱۰,۲۸۶	۴۳۷,۳۲۷	۹,۳۰۳	پروپان - پتروشیمی پارس
۱,۵۰۵,۸۳۹	۶۳,۲۳۱	۱,۷۹۴,۷۷۸	۴۴,۳۵۳	بوتان - مجتمع گاز پارس جنوبی
۳,۱۴۹,۳۹۸	۹۵,۸۰۹	۳,۷۳۹,۳۷۰	۸۳,۵۵۵	بوتان - پتروشیمی پارس
۱,۱۹۷,۵۹۲	۴۶,۹۲۱	۲,۰۰۰,۳۸۳	۴۴,۸۹۵	گاز مایع - پتروشیمی برزویه
۶۱۳,۵۵۵	۱۷,۹۹۶	۹۹۸,۴۸۲	۱۶,۹۰۰	آروماتیک سنگین - پتروشیمی برزویه
۲,۱۳۴,۳۴۴	۱۰۰,۴۹۲	۶,۷۵۲,۶۸۶	۱۷۸,۸۶۶	پتروشیمی های مروارید ، کویان و آریاساسول C۳+
-	-	۴۰۷	۳,۰۹۲	هیدوژن
<b>۴۷,۶۰۵,۳۴۱</b>	<b>۲,۰۰۸,۸۷۷</b>	<b>۸۷,۸۳۸,۹۳۵</b>	<b>۲,۲۹۸,۵۶۹</b>	

نرخ خرید مواد اولیه از شرکت پتروشیمی برزویه و پارس بر مبنای ۵٪- FOB خلیج فارس و خرید اتان از مجتمع گازی پارس جنوبی بر اساس نرخهای اعلامی معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت بر پایه نرخهای ارز تعیین شده از سوی مراجع قانونی بوده است. ضمناً افزایش مبلغ مواد مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز از ۳۸.۰۰۰ ریال سال ۱۳۹۷ به نرخ ارز نیمایی و همچنین افزایش مقداری خرید خوراک در سال مورد گزارش بوده است.

۲-۶- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیرمستقیم ناشی از افزایش سالیانه حقوق و مزایا و تغییر احکام پرسنلی بر اساس سوابق می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه های سرویس های جانبی ناشی از افزایش نرخ ارز مبنای محاسبه صورتحسابهای دریافتی از شرکت پتروشیمی مبین بوده است.



**شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی شرح زیر می باشد :

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت برنامه	ظرفیت عملی	تولید واقعی	درصد نسبت به برنامه
اتیلن تن	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۹۳۵	۱,۱۵۹,۳۳۶	۹۷
پروپیلن تن	۳۰۵,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۹۱۷	۲۷۱,۲۷۶	۱۰۰
بنزین پیرولیز تن	۲۱۶,۰۰۰	۳۱۶,۰۰۰	۲۷۳,۱۱۶	۲۷۲,۱۶۵	۸۶
نفت کوره تن	۴۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۸,۸۵۰	۱۸,۶۸۶	۱۱۷
پلی اتیلن سبک خطی تن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰	۳۰۲,۲۹۱	۳۲۲,۰۸۵	۱۰۵
پلی اتیلن سنگین تن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰	۲۸۲,۱۸۸	۳۰۹,۴۱۵	۱۰۱
بوتادین تن	۱۱۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۷۹,۲۵۵	۸۹,۲۲۹	۹۴
رافینیت تولیدی BD تن	-	-	-	۱۰۷,۸۴۵	-
بوتن ۱ تن	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹,۴۳۹	۱۸,۱۸۲	-
جمع شرکت	۲,۶۹۶,۰۰۰	۲,۵۱۹,۰۰۰	۲,۳۳۵,۹۹۱	۲,۵۶۸,۲۱۹	۱۰۲
گرانول تن	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۴۶,۴۱۵	۲۷۸,۴۸۰	۱۰۳
جمع گروه	۲,۹۹۶,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰	۲,۵۸۲,۴۰۵	۲,۸۴۶,۶۹۹	۱۰۲

بخشی از اتیلن تولید شده به منظور تولید محصولات پلی اتیلن سبک و سنگین و بوتن ۱ به واحدهای مربوطه ارسال می گردد .

۵-۶- هزینه های جذب نشده در تولید شامل روزهای توقف تولید و کاهش درصد تولید واقعی نسبت به برنامه وعمده آن مربوط به واحدهای بوتادین و بوتن ۱ می باشد .

**۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۵,۴۴۶	۴۸۹,۴۷۶	۸۷۸,۱۱۳	۷۶۳,۴۴۶	۷-۱ حقوق و مزایا
۱,۴۹۱,۱۷۴	۳,۶۰۹,۰۶۱	۱,۵۲۴,۹۵۴	۳,۶۲۱,۴۶۶	۷-۲ هزینه حمل محصولات
۱۸۲,۲۳۳	۲۱۶,۹۳۵	۱۰۸,۵۱۸	۱۸۰,۱۷۰	کارمزدکارگزاری
۸۱,۳۸۸	۱۱۱,۵۸۱	۱۱۶,۳۰۶	۱۷۱,۳۸۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۷۱,۳۱۹	۳۶,۹۸۱	۸۳,۸۶۵	۳۶,۹۸۱	بازخرید خدمت و بازنشستگی
۲۴,۷۳۶	۲۲,۶۱۹	۳۰,۸۸۰	۹۲,۲۹۴	حق الزحمه کارکنان قراردادی و مشاوره ای
۴۲۲,۸۲۷	۵۶۳,۳۸۷	۴۲۲,۸۲۷	۵۶۳,۳۸۷	۷-۳ هزینه بسته بندی و پالت
۲۳,۸۵۸	۷۹,۴۳۵	۲۶,۹۶۵	۷۹,۵۶۵	مواد و کالای عمومی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۸,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۸۵۲,۳۵۸	۱,۳۵۷,۴۶۱	۸۵۲,۳۵۸	۱,۳۶۹,۸۹۷	۷-۴ عوارض آلاینده
۱,۸۰۱,۳۶۲	۷۹۷,۵۰۴	۱,۷۳۶,۸۳۴	۸۶۳,۷۴۳	سایر
<b>۵,۴۵۱,۷۰۱</b>	<b>۷,۲۸۹,۴۴۰</b>	<b>۵,۷۸۶,۶۲۰</b>	<b>۷,۷۵۰,۳۳۷</b>	

**شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۷-۱- کاهش هزینه های حقوق و مزایا ناشی از تغییر در طبقه بندی مراکز هزینه متناسب با سرفصل هزینه های مستقیم و غیر مستقیم بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه حمل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار و نرخ حمل صادراتی و نرخ ارز نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه بسته بندی و پالت عمدتاً ناشی از افزایش قیمت پالت نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۷-۴- مبلغ عوارض آلاینده‌گی مربوط به ۱ درصد عوارض مزبور طبق ماده ۵۶ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر مصوب ۱/۲/۹۴ می باشد.

**۸- سایر درآمدها**

شرکت		گروه		سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۴,۸۹۸	۲,۲۳۰,۱۰۹	۳,۴۳۱,۳۲۲	۲,۲۷۴,۵۳۲	
<b>۳,۴۶۴,۸۹۸</b>	<b>۲,۲۳۰,۱۰۹</b>	<b>۳,۴۳۱,۳۲۲</b>	<b>۲,۲۷۴,۵۳۲</b>	

**۹- سایر هزینه‌ها**

شرکت		گروه		هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۱,۲۳۰	۱,۲۸۵,۷۱۱	۱,۹۲۱,۲۳۰	۱,۲۸۵,۷۱۱	
<b>۱,۹۲۱,۲۳۰</b>	<b>۱,۲۸۵,۷۱۱</b>	<b>۱,۹۲۱,۲۳۰</b>	<b>۱,۲۸۵,۷۱۱</b>	

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از روزهای توقف تولید و کاهش درصد تولید واقعی نسبت به برنامه عمدتاً مربوط به واحد بوتن ۱ می باشد .

**۱۰- هزینه‌های مالی**

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

شرکت		گروه		تسهیلات دریافتی از بانکهای داخلی	تسهیلات دریافتی از بانکهای خارجی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۲,۰۳۴	۳۲۱,۷۵۰	۲۸۲,۰۳۴	۳۲۱,۷۵۰		
۲۷,۹۸۰	۱۹,۴۵۲	۲۷,۹۸۰	۱۹,۴۵۲		
<b>۳۱۰,۰۱۴</b>	<b>۳۴۱,۲۰۲</b>	<b>۳۱۰,۰۱۴</b>	<b>۳۴۱,۲۰۲</b>		

**شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۴۱,۵۴۶)	۶۷۱,۵۳۱	(۲۳۸,۳۴۹)	۷۲۸,۴۶۰	سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۹۴,۹۶۹	۱۴۷,۰۹۰	۱,۰۸۶,۲۹۰	۱,۸۵۶,۲۸۶	سود سپرده گذاری در بانکها
-	۲,۳۹۲,۳۲۸	-	۲,۳۹۲,۳۲۸	سود ناشی از واگذاری سهام شرکت فرعی ۱۱-۱
۱,۷۳۷	۳۷۹	۹۳,۸۹۴	۳,۸۴۳	سود ناشی از فروش داراییها
۲,۸۸۹	۲۵,۲۷۸	(۱۵۰,۵۸۴)	۲۱,۷۰۰	سایر
<b>(۲۴۱,۹۵۱)</b>	<b>۳,۲۳۶,۶۰۶</b>	<b>۷۹۱,۲۵۱</b>	<b>۵,۰۰۲,۶۱۷</b>	

۱۱-۱- سود مذکور ناشی از واگذاری سهام شرکت پلی پروپیلن جم (شرکت فرعی) می باشد که عرضه اولیه سهام شرکت مذکور در تالار بورس به میزان ۱۰ درصد بوده که سهم این شرکت ۴.۹۱ درصد از سهام عرضه شده می باشد.

**۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم**

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۱۷۷,۶۸۴	۳۴,۹۹۱,۳۰۹	۲۸,۷۸۵,۶۳۴	۳۶,۶۷۱,۲۶۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۳۵,۱۱۸)	(۱۲۹,۱۴۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۲,۸۹۲,۶۷۴)	(۵,۱۴۶,۶۴۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۷,۱۷۷,۶۸۴	۳۴,۹۹۱,۳۰۹	۲۵,۸۵۷,۸۴۲	۳۱,۳۹۵,۴۸۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵۵۱,۹۶۵)	۲,۸۹۵,۴۰۴	۱,۶۱۱,۷۲۱	۷,۴۳۷,۸۶۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	-	(۲۶,۱۹۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۳۰,۰۷۹)	(۱,۰۴۳,۸۷۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۵۵۱,۹۶۵)	۲,۸۹۵,۴۰۴	۱,۱۸۱,۶۴۲	۶,۳۶۷,۸۰۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۶,۶۲۵,۷۱۹	۳۷,۸۸۶,۷۱۳	۳۰,۳۹۷,۳۵۵	۴۴,۱۰۹,۱۳۴	سود خالص
-	-	(۳۵,۱۱۸)	(۱۵۵,۳۳۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۳۲۲,۷۵۳)	(۶,۱۹۰,۵۱۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۶,۶۲۵,۷۱۹	۳۷,۸۸۶,۷۱۳	۲۷,۰۳۹,۴۸۴	۳۷,۷۶۳,۲۸۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداخت های سرمایه ای	جمع
۱,۱۴۴,۴۸۵	۳,۳۲۹,۴۶۸	۱۲,۰۶۲,۸۹۳	۱۲,۶۶۶,۸۹۸	۵۶,۳۳۶	۵۴۴,۴۴۱	۲۹,۸۰۴,۵۲۱	۷,۴۷۵,۵۵۹	۲,۵۱۲,۴۵۲	۳۹,۷۹۲,۵۳۲
۲,۳۱۰	۲۱,۳۶۲	۱۲۶,۵۹۴	۱۱۵,۶۷۷	۵,۲۲۴	۸۲,۶۸۱	۳۵۳,۸۴۸	۶,۴۸۷,۳۳۳	۴,۴۷۰,۸۹۴	۱۱,۳۱۲,۰۷۵
-	(۶۲,۷۵۸)	-	(۶۴)	(۷۲۰)	(۲,۹۲۲)	(۶۶,۴۶۴)	-	-	(۶۶,۴۶۴)
(۱۲۶,۵۰۰)	۲,۰۸۳	۲۳,۰۰۰	۲۹,۲۷۳	(۷۹۸)	۱۷,۸۹۴	(۵۵,۰۴۸)	۳,۲۰۵,۸۲۱	(۳,۳۴۸,۳۲۹)	(۱۹۷,۵۵۶)
۱,۰۲۰,۲۹۵	۳,۲۹۰,۱۵۵	۱۲,۲۱۲,۴۸۷	۱۲,۸۱۱,۷۸۴	۶۰,۰۴۲	۶۴۲,۰۹۴	۳۰,۰۳۶,۸۵۷	۱۷,۱۶۸,۷۱۳	۳,۶۳۵,۰۱۷	۵۰,۸۴۰,۵۸۷
-	۳۸	۴,۸۳۱	۱۱۱,۰۱۰	۱۱۲,۲۱۱	۱۴۱,۴۲۶	۳۶۹,۵۱۶	۳,۵۳۷,۲۴۲	۳,۳۶۵,۹۴۷	۷,۲۷۲,۷۰۵
-	-	-	-	(۱,۸۵۳)	-	(۱,۸۵۳)	-	-	(۱,۸۵۳)
۱۲,۴۷۱	۴۸۴,۹۴۰	۴,۰۲۴	۴۱۴,۹۹۴	-	۵۰,۳۱۷	۹۶۶,۷۴۶	۱,۵۱۴,۱۹۳	(۱,۲۵۴,۶۴۷)	۱,۲۲۶,۲۹۲
۱,۰۳۲,۷۶۶	۳,۷۷۵,۱۳۳	۱۲,۲۲۱,۳۴۲	۱۳,۳۳۷,۷۸۸	۱۷۰,۴۰۰	۸۳۳,۸۳۷	۳۱,۳۷۱,۲۶۶	۲۲,۲۲۰,۱۴۸	۵,۷۴۶,۳۱۷	۵۹,۳۳۷,۷۳۱
استهلاک انباشته									
-	۱,۳۰۲,۸۱۵	۶,۴۵۴,۹۵۲	۸,۷۲۵,۸۴۶	۳۱,۷۹۹	۳۳۲,۹۹۲	۱۶,۸۴۸,۴۰۴	-	-	۱۶,۸۴۸,۴۰۴
-	۲۶۹,۲۹۵	۸۱۹,۲۹۲	۸۸۰,۴۲۳	۵,۸۵۵	۷۷,۰۰۸	۲,۰۵۱,۸۷۳	-	-	۲,۰۵۱,۸۷۳
-	(۲۵,۴۱۳)	-	-	(۷۲۰)	(۲,۶۷۰)	(۲۸,۸۰۳)	-	-	(۲۸,۸۰۳)
-	۱,۵۴۶,۶۹۷	۷,۲۷۴,۲۴۴	۹,۶۰۶,۲۶۹	۳۶,۹۳۴	۴۰۷,۳۳۰	۱۸,۸۷۱,۴۷۴	-	-	۱۸,۸۷۱,۴۷۴
-	۲۸۷,۶۷۷	۸۳۵,۸۱۳	۹۲۶,۳۴۹	۸,۵۴۱	۶۷,۸۹۰	۲,۱۲۶,۲۷۰	-	-	۲,۱۲۶,۲۷۰
-	-	-	-	(۲,۰۸۱)	-	(۲,۰۸۱)	-	-	(۲,۰۸۱)
-	-	-	(۸۶۹)	-	-	(۸۶۹)	-	-	(۸۶۹)
-	۱,۸۳۴,۳۷۴	۸,۱۱۰,۰۵۷	۱۰,۵۳۱,۷۴۹	۴۳,۳۹۴	۴۷۵,۲۲۰	۲۰,۹۹۴,۷۹۴	-	-	۲۰,۹۹۴,۷۹۴
۱,۰۳۲,۷۶۶	۱,۹۴۰,۷۵۹	۴,۱۱۱,۲۸۵	۲,۸۰۶,۰۳۹	۱۲۷,۰۰۶	۳۵۸,۶۱۷	۱۰,۰۳۶,۴۷۲	۲۲,۲۲۰,۱۴۸	۵,۷۴۶,۳۱۷	۳۸,۳۴۲,۹۳۷
۱,۰۲۰,۲۹۵	۱,۷۴۳,۴۵۸	۴,۹۳۸,۲۴۳	۳,۲۰۵,۵۱۵	۲۳,۱۰۸	۲۳۴,۷۶۴	۱۱,۱۶۵,۳۸۳	۱۷,۱۶۸,۷۱۳	۳,۶۳۵,۰۱۷	۳۱,۹۶۹,۱۱۳

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
-									
۲۶,۶۸۸,۰۷۹	۳۱۹,۷۰۷	۳۳۴,۴۸۷	۲۶,۰۳۳,۸۸۵	۴۴۱,۲۴۴	۳۴,۹۳۴	۱۱,۱۰۵,۰۹۸	۱۱,۱۰۱,۸۴۵	۲,۴۳۷,۲۲۳	۹۱۳,۵۴۱
۱,۸۶۲,۱۸۳	۲۵۱,۸۱۳	۱,۵۴۹,۳۵۲	۶۱,۰۱۸	۲۸,۹۴۷	۳۶	۷,۹۲۶	۵۱۰	۲۱,۲۸۹	۲,۳۱۰
(۷۸۰)	-	-	(۷۸۰)	(۶۰)	(۷۲۰)	-	-	-	-
(۳۶۹,۵۴۱)	(۳۴۴,۳۰۰)	۲۶,۲۷۱	(۵۱,۵۱۲)	۱۸,۶۸۵	(۷۹۸)	۳۲,۰۱۸	۲۳,۰۰۰	۲,۰۸۳	(۱۲۶,۵۰۰)
۲۸,۱۷۹,۹۴۱	۲۲۷,۲۲۰	۱,۹۱۰,۱۱۰	۲۶,۰۴۲,۶۱۱	۴۸۸,۸۱۶	۳۳,۴۵۲	۱۱,۱۴۵,۰۴۲	۱۱,۱۲۵,۳۵۵	۲,۴۶۰,۵۹۵	۷۸۹,۳۵۱
۵۴۶,۳۲۴	۶۴,۴۸۶	۲۱۴,۵۲۱	۲۶۷,۳۱۷	۹۵,۱۰۷	۱۰۷,۴۳۶	۵۹,۹۰۵	۴,۸۳۱	۳۸	-
(۲۴۵)	-	-	(۲۴۵)	-	(۲۴۵)	-	-	-	-
۹۳,۸۰۹	(۵۶,۶۰۷)	۱۱۵,۳۳۷	۳۵,۰۷۹	-	-	-	۴,۰۲۴	۳۱,۰۵۵	-
۲۸,۸۱۹,۸۲۹	۲۲۵,۰۹۹	۲,۲۳۹,۹۶۸	۲۶,۳۴۴,۷۶۲	۵۸۳,۹۲۳	۱۴۰,۶۴۳	۱۱,۲۰۴,۹۴۷	۱۱,۱۳۴,۲۱۰	۲,۴۹۱,۶۸۸	۷۸۹,۳۵۱
۱۵,۳۶۸,۷۰۵	-	-	۱۵,۳۶۸,۷۰۵	۲۸۲,۹۳۷	۲۰,۳۵۳	۸,۰۹۳,۶۹۹	۶,۰۰۹,۴۰۳	۹۶۲,۳۱۳	-
۱,۷۱۲,۲۸۹	-	-	۱,۷۱۲,۲۸۹	۴۷,۶۰۶	۲,۹۳۵	۷۵۱,۸۱۰	۷۴۲,۰۵۴	۱۶۷,۸۸۴	-
(۷۷۴)	-	-	(۷۷۴)	(۵۴)	(۷۲۰)	-	-	-	-
۱۷,۰۸۰,۲۲۰	-	-	۱۷,۰۸۰,۲۲۰	۳۳۰,۴۸۹	۲۲,۵۶۸	۸,۸۴۵,۵۰۹	۶,۷۵۱,۴۵۷	۱,۱۳۰,۱۹۷	-
۱,۷۴۱,۱۰۱	-	-	۱,۷۴۱,۱۰۱	۴۹,۱۳۲	۴,۹۷۳	۷۴۵,۷۰۵	۷۴۳,۵۱۹	۱۹۷,۷۷۲	-
(۲۴۵)	-	-	(۲۴۵)	-	(۲۴۵)	-	-	-	-
۱۸,۸۲۱,۰۷۶	-	-	۱۸,۸۲۱,۰۷۶	۳۷۹,۶۲۱	۲۷,۲۹۶	۹,۵۹۱,۲۱۴	۷,۴۹۴,۹۷۶	۱,۳۲۷,۹۶۹	-
۹,۹۹۸,۷۵۳	۲۲۵,۰۹۹	۲,۲۳۹,۹۶۸	۷,۵۲۳,۶۸۶	۲۰۴,۳۰۲	۱۱۳,۳۴۷	۱,۶۱۳,۷۳۳	۳,۶۳۹,۲۳۴	۱,۱۶۳,۷۱۹	۷۸۹,۳۵۱
۱۱,۰۹۹,۷۲۱	۲۲۷,۲۲۰	۱,۹۱۰,۱۱۰	۸,۹۶۲,۳۹۱	۱۵۸,۳۲۷	۱۰,۸۸۴	۲,۲۹۹,۵۳۳	۴,۳۷۳,۸۹۸	۱,۳۳۰,۳۹۸	۷۸۹,۳۵۱

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل**

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			شرح
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			طبق برنامه	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				<b>گروه</b>
احداث کارخانه	۱۵,۰۷۴,۷۶۸	۱۹,۴۷۶,۳۶۵	۱۷,۱۸۸,۶۲۰	۱۳۹۹/۱۱	۸۲	۷۴	۹۹	طرح فاز ۲ (ABS & Rubber)
-	-	۱۷۲,۴۰۴	-	۱۳۹۸	۸۵	۱۰۰	۱۰۰	پروژه عملیات عمرانی پارک صنعت گوهر افق
-	-	۸۸,۶۴۱	۱۷,۰۰۰	۱۳۹۸	۸۴	۹۹	۱۰۰	پروژه خط موقت لوله انتقال استایرن
-	-	۹۱,۹۲۴	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۸	۴۰	۹۹	۱۰۰	پروژه خط انتقال یوتیلیتی از دماوند به پادجم
-	۱۸۳,۸۳۵	۱۵۰,۸۴۶	-	-	-	-	-	سایر
	<b>۱۵,۲۵۸,۶۰۳</b>	<b>۱۹,۹۸۰,۱۸۰</b>	<b>۱۷,۲۱۸,۶۲۰</b>					
								<b>شرکت</b>
تامین سرویس جانبی	۲۲۷,۵۲۲	۲۴۴,۵۹۳	۳۱۵,۸۹۵	۱۳۹۸/۰۵	۸۶	۹۹.۰۰	۱۰۰	پروژه پکیج بویلر
اصلاح ساختار	۲۱۴,۳۳۲	۴۲۷,۷۹۸	۲۴,۳۱۵	۱۳۹۸/۰۴	۸۵	۹۹.۸۱	۱۰۰	پروژه خطوط GRP آب خنک کننده
اصلاح ساختار	۳۳۲,۵۴۱	۳۳۲,۵۴۱	۳۴۸,۳۷۶	۱۳۹۷/۱۲	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	پروژه بازسازی کوره
احداث کارخانه	۹۷۱,۸۰۷	۹۸۳,۷۸۰	۱۴۳,۷۹۰,۰۸۰	۱۴۰۰/۱۱	۴	۴	۸	طرح PDH/PP
-	۱۶۳,۹۰۸	۲۵۱,۲۵۶	-	-	-	-	-	سایر
	<b>۱,۹۱۰,۱۱۰</b>	<b>۲,۲۳۹,۹۶۸</b>	<b>۱۴۴,۴۷۸,۶۶۶</b>					
	<b>۱۷,۱۶۸,۷۱۳</b>	<b>۲۲,۲۲۰,۱۴۸</b>	<b>۱۶۱,۶۹۷,۲۸۶</b>					

۳-۱۳-۴- داراییهای ثابت مشهود گروه (به استثناء ساختمانها و وسائط نقلیه) و موجودیهای محصول و مواد شیمیایی مصرفی و قطعات تا ارزش ۱.۲۷۱ میلیون یورو و ۱۸.۴۳۸.۲۲۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه جامع مهندسی و ساختمانها و اثاثه تا ارزش ۳.۱۸۸.۵۸۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی و انفجار و صاعقه می باشد.

۳-۱۳-۵- زمین شامل زمینهای واحدهای تولیدی سایت ، زمین شهرک مسکونی خلیج فارس ، زمین شهرک مسکونی پردیس جم ، زمین سیراف و زمین دفتر مرکزی تهران می باشد.

۳-۱۳-۶- براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ کلیه داراییها و بدهیهای طرح فاز ۲ (ABS & Rubber) به شرکت توسعه پلیمر پادجم (شرکت فرعی) منتقل گردیده است و مقرر گردیده عملیات اجرایی پروژه مذکور توسط آن شرکت انجام شود و در دفاتر شرکت اصلی ، در سرفصل حسابهای دریافتی بلندمدت نگهداری می شود. علت تاخیر در اجرای پروژه عدم تامین مالی و تجهیزات خارجی پروژه بر اساس شرایط بین الملل بوده است. (یادداشت ۳-۱۷) ضمنا باتوجه به به روزرسانی 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.

۳-۱۳-۷- سایر داراییهای در جریان تکمیل عمدتا مرتبط با پروژه احداث پایپ رک فلزی و بتنی و پروژه احداث ساختمان پست برق TS۵ و سایر پروژه های واحدهای تولیدی می باشد .

۳-۱۳-۸- عملیات اجرایی پروژه PDH/PP از سال ۱۳۹۶ آغاز گردیده و از این بابت مبلغ ۹۸۴ میلیارد ریال عمدتا مربوط به حق لیسانس و طراحی اولیه تا پایان سال پرداخت گردیده است. طبق مصوبات هیئت مدیره مقرر گردید عملیات اجرایی پروژه مذکور به شرکت فرعی توسعه پلیمر کنگان انتقال یابد و شرکت مذکور موظف گردیده نسبت به عقد قرارداد EPC و اخذ فاینانس، عملیات اجرایی را آغاز نماید لیکن با توجه به شرایط بین المللی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات انجام شده نتیجه بخش نبوده است .

۳-۱۳-۹- با توجه به مصوبه هیئت مدیره شماره ۴۲۴ مورخ ۹۸/۱۰/۲۲ هیئت مدیره موافقت نمود کلیه هزینه های ثبت شده در دفاتر مالی شرکت توسعه پلیمر کنگان در سال ۱۳۹۸ به دفاتر شرکت پتروشیمی جم انتقال یابد.

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱۰-۱۳ - پیش پرداخت های سرمایه ای

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۹۹۸,۲۷۸	۴,۷۴۰,۷۴۱	شرکت جندی شاپور
-	-	۱۴۲,۳۰۰	۱۴۲,۳۰۰	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
-	-	۱۰۸,۸۰۱	۴۷۴,۵۷۹	شرکت توسعه انرژی پتروالکترونیک
-	-	۱۱۹,۱۵۵	۱۱۹,۱۵۵	شرکت ARFLU SA
۸۹,۲۶۶	۱۳۶,۴۹۸	-	-	شرکت منطقه ویژه اقتصادی پارس
۶۳,۶۵۳	۱,۳۵۰	۸۹,۲۶۶	۱۱۲,۸۸۲	شرکت جم صنعتکاران
۷۴,۳۰۱	۹۷,۲۵۱	۱۷۷,۲۱۷	۱۵۶,۶۶۰	سایر
<b>۲۲۷,۲۲۰</b>	<b>۲۳۵,۰۹۹</b>	<b>۳,۶۳۵,۰۱۷</b>	<b>۵,۷۴۶,۳۱۷</b>	

مانده حساب شرکت جندی شاپور (بیمانکار اصلی پروژه ABS&RUBBER) مشتمل بر علی الحساب ارزی ۳۷.۳۶۵.۰۳۷ یورو و پیش پرداخت ارزی مبلغ ۱.۴۶۹.۴۴۶ یورو جمعاً معادل ۴.۰۵۰.۰۶۳ میلیون ریال و پیش پرداخت ریالی به مبلغ ۶۹۰.۶۷۸ میلیون ریال می باشد که مجموع مبالغ مذکور ۴.۷۴۰.۷۴۱ میلیون ریال می باشد که طبق مفاد قرارداد از صورت وضعیتهای آتی قابل کسر خواهد بود.

**۱۴- دارایی های نامشهود**

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵۶۴,۴۹۳	۳۱,۶۷۳	۵۲۵,۸۰۷	۷,۰۱۳	بهای تمام شده :
۱۰,۵۷۲	۱۰,۵۷۱	-	۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۹	۴۹	-	-	افزایش
۵۷۵,۱۱۴	۴۲,۲۹۳	۵۲۵,۸۰۷	۷,۰۱۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۱۱۰	۵,۰۲۲	-	۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵۸۰,۲۲۴	۴۷,۳۱۵	۵۲۵,۸۰۷	۷,۱۰۲	افزایش
۴۶۹,۱۶۴	۷,۸۷۴	۴۶۱,۲۹۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰,۸۵۱	۵,۹۵۳	۴,۸۹۸	-	استهلاک
۴۸۰,۰۱۵	۱۳,۸۲۷	۴۶۶,۱۸۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۱,۹۰۱	۷,۳۱۵	۴,۵۸۶	-	استهلاک
۴۹۱,۹۱۶	۲۱,۱۴۲	۴۷۰,۷۷۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۸,۳۰۸	۲۶,۱۷۳	۵۵,۰۳۳	۷,۱۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۹۵,۰۹۹	۲۸,۴۶۶	۵۹,۶۱۹	۷,۰۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

**شرکت بتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

دارایی های نامشهود

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
<b>بهای تمام شده :</b>				
۴۶۳,۱۶۷	۲۳,۷۳۵	۴۳۴,۰۸۵	۵,۳۴۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	-	-	افزایش
۴۶۴,۳۵۰	۲۴,۹۱۸	۴۳۴,۰۸۵	۵,۳۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۶۹۱	۶۹۱	-	-	افزایش
۴۶۵,۰۴۱	۲۵,۶۰۹	۴۳۴,۰۸۵	۵,۳۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
<b>استهلاک انباشته</b>				
۴۳۹,۱۹۹	۵,۴۲۵	۴۳۳,۷۷۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۳۵۸	۲,۰۴۷	۳۱۱	-	استهلاک
۴۴۱,۵۵۷	۷,۴۷۲	۴۳۴,۰۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴,۱۱۷	۴,۱۱۷	-	-	استهلاک
۴۴۵,۶۷۴	۱۱,۵۸۹	۴۳۴,۰۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۹,۳۶۷	۱۴,۰۲۰	-	۵,۳۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۲,۷۹۳	۱۷,۴۴۶	-	۵,۳۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۴-۳- دانش فنی (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 با شرکتهای باسل و باسف و اکسنز محاسبه و حق لیسانس بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت شده و از ابتدای دوره بهره برداری طبق دستورالعمل وزارت نفت که به تایید وزارت امور اقتصادی و دارایی نیز رسیده به مدت سه تا شش سال و به روش مستقیم مستهلک شده است .

۱۴-۴- براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ حق لیسانس طرح فاز ۲ (ABS & Rubber) به شرکت توسعه پلیمر پادجم (شرکت فرعی) منتقل گردیده است .



**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته**

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	ارزش ویژه میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳,۵۸۲,۱۰۷	۴,۱۰۷,۱۳۲	۴,۱۰۷,۱۳۲	۳۴.۲۷	۳۹۰,۶۶۸,۲۹۱
۴۲۱,۵۶۴	-	-	۵۱.۳۷	۴۲,۱۵۶,۳۷۱
<b>۴,۰۰۳,۶۷۱</b>	<b>۴,۱۰۷,۱۳۲</b>	<b>۴,۱۰۷,۱۳۲</b>		

پتروشیمیران

پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهرافق

۱۵-۱- مانده سهم از خالص داراییهای شرکتهای وابسته در پایان سال شامل سرقفلی به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
سهم از خالص داراییها میلیون ریال	سهم از خالص داراییها میلیون ریال	سرففلی میلیون ریال	سهم خالص از داراییها میلیون ریال	
۳,۵۲۹,۰۷۲	۴,۰۰۳,۶۷۱	۳۱۶,۵۶۹	۳,۶۸۷,۱۰۲	مانده در ابتدای سال
۳۷۱,۵۶۴	۲۶۵,۹۲۸	-	۲۶۵,۹۲۸	تحصیل شده در طی سال - شرکت پتروشیمیران
-	(۲۰۴,۲۳۹)	-	(۲۰۴,۲۳۹)	واگذار شده طی سال-فروش سهام پتروشیمیران
۱,۱۴۸,۰۷۲	۲,۷۹۴,۰۳۷	-	۲,۷۹۴,۰۳۷	سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال
(۱,۰۲۷,۴۵۰)	(۲,۷۳۴,۶۷۸)	-	(۲,۷۳۴,۶۷۸)	سود سهام دریافتنی طی سال شرکت پتروشیمیران
(۱۷,۵۸۷)	(۱۷,۵۸۷)	(۱۷,۵۸۷)	-	استهلاک سرففلی
<b>۴,۰۰۳,۶۷۱</b>	<b>۴,۱۰۷,۱۳۲</b>	<b>۲۹۸,۹۸۲</b>	<b>۳,۸۰۸,۱۵۰</b>	مانده در پایان سال

**۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت**

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۱۲,۵۷۳	۹,۵۹۸,۲۵۴	-	-	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳,۳۳۹,۹۸۳	۳,۶۰۵,۹۱۱	-	-	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۴,۵۵۸	۳۴,۵۵۸	۳۴,۵۵۸	۳۴,۵۵۸	سایر سرمایه گذاری ها
<b>۱۲,۹۸۷,۱۱۴</b>	<b>۱۳,۲۳۸,۷۲۳</b>	<b>۳۴,۵۵۸</b>	<b>۳۴,۵۵۸</b>	

## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
<b>شرکت های فرعی:</b>				
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱ توسعه پلیمر پادجم
۹۸۰,۰۰۰	۸۷۲,۰۰۰	۴۴	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۲ پلی پروپیلن جم (پذیرفته شده در بورس)
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۳ توسعه انرژی پادکیش
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۶-۱-۴ توسعه پلیمر کنگان
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۵۰	۴,۹۹۹	۱۶-۱-۵ آمیزه های پویا پلیمری جم
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۹	۵۰۱	۱۶-۱-۶ توسعه صنایع پلیمر جم
۱۰	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶-۱-۷ جم صنعتکاران
۴۲۱,۵۶۴	۵۱۵,۲۴۵	۵۱.۳۷	۵۱,۵۲۴,۴۵۳	۱۶-۱-۸ پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهرافق
<b>شرکت های وابسته:</b>				
۳,۳۳۹,۹۸۳	۳,۶۰۵,۹۱۱	۳۴	۳۹۰,۶۶۸,۲۹۱	۱۶-۱-۹ پتروشیمیران
<b>سایر سرمایه گذاری ها:</b>				
۳۴,۵۵۸	۳۴,۵۵۸	۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱۰ صبا اور سبز
<b>۱۲,۹۸۷,۱۱۴</b>	<b>۱۳,۲۳۸,۷۲۳</b>			

۱۶-۱-۱- شرکت توسعه پلیمر پادجم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ با هدف واگذاری طرح ABS/RUBBER به شرکت مذکور بمنظور توسعه واحدهای تولیدی فرعی با سرمایه ای معادل یک میلیارد ریال تاسیس گردید. موضوع فعالیت شرکت عمدتاً شامل احداث، ساخت، راه اندازی، بهره برداری می باشد. ضمناً طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۶/۰۷/۱۷ مقرر گردید سرمایه شرکت به مبلغ ۸۰۰۰ میلیارد ریال طی دو مرحله از محل مطالبات حال شده افزایش یابد. مرحله اول به مبلغ ۶۰۴۵۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۶ انجام پذیرفت و مراحل انجام تشریفات مبلغ ۱.۵۵۰ میلیارد ریال در سال مورد گزارش انجام و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶-۱-۲- شرکت پلی پروپیلن جم در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۷ به صورت سهامی خاص تاسیس و فعالیت اصلی آن احداث، راه اندازی و بهره برداری اداره کارخانجات صنعتی بمنظور فروش محصولات و تولید گرانول طبق اساسنامه می باشد و هدف از سرمایه گذاری، مشارکت در تولیدات صنایع پایین دستی و استفاده از مواد اولیه شرکت می باشد. در سال ۱۳۹۵ شرکت جهت اجرای طرح توسعه احداث خط تولید کامپاندینگ و گرید لوله اقدام به انجام افزایش سرمایه نموده لیکن بدلیل عدم تمایل شرکای خارجی پروژه مذکور تاکنون آغاز نشده است. ضمناً در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۷ عملیات واگذاری ۴.۹۱ درصد از سهام پلی پروپیلن جم تحت اختیار این شرکت از طریق کارگزاری معرفی شده در تالار بورس اوراق بهادار انجام شد و ارزش جاری سهام مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ به مبلغ ۳۸.۹۰۰ ریال می باشد.

## **شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

### **یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

#### **سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱-۳-۱۶- شرکت توسعه انرژی پاد کیش در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۰ به صورت سهامی خاص با هدف انجام امور بازرگانی شرکت تاسیس و فعالیت اصلی شرکت عمدتاً شامل انجام کلیه امور بازرگانی مجاز، طراحی، مشاوره، نظارت و اجراء و احداث و راه اندازی پالایشگاه می باشد. و این شرکت طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ منحل گردید و مراحل تصفیه در حال انجام است.

۱-۴-۱۶- شرکت توسعه پلیمر کنگان با هدف واگذاری طرح PDH/PP به منظور تولید پروپیلن و پلی پروپیلن، تامین مواد اولیه و قطعات و تجهیزات مورد نیاز کارخانجات مذکور، فروش محصولات مربوطه و انجام کلیه فعالیت های مهندسی، نصب تجهیزات و بازرگانی مربوطه با سرمایه ای به مبلغ یک میلیارد ریال تاسیس گردید و طبق مصوبه هیات مدیره تاریخ ۹۸/۱۱/۱۳ مقرر گردید کلیه هزینه های انجام شده در طرح مذکور به شرکت پتروشیمی جم انتقال یابد و مقرر شد کلیه مراحل تکمیل پروژه توسط پتروشیمی جم انجام شود. (یادداشت ۸-۱۳)

۱-۵-۱۶- «شرکت آمیزه های پویا پلیمری جم» به منظور فعالیت در صنایع پایین دستی پتروشیمی، با مشارکت «شرکت پتروشیمی جم» و «شرکت پلیمری پویا جم» با سرمایه ای به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴ تاسیس گردید. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عمدتاً طراحی، توسعه، ساخت، تدارک، خرید، فروش، توزیع. صادرات و امکان استفاده از مشوق های دولتی در زمینه تولید محصولات مرتبط با صنعت پتروشیمی، افزایش سودآوری شرکت با گذر از خام فروشی به تولید کامپانتهای مهندسی مورد استفاده در صنایع مختلف، ارتقای سطح ارزش افزوده قابل کسب از محصولات تولیدی می باشد. در سال ۱۳۹۹ مجمع فوق العاده تشکیل و تصمیم بر انحلال اتخاذ گردید.

۱-۶-۱۶- شرکت توسعه صنایع پلیمری جم به منظور مشارکت در صنایع پایین دستی و فروش مواد اولیه به آن شرکت با سرمایه ای به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۷ با شرکت صنایع پتروگاز نامداران تاسیس گردید. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عمدتاً شامل مشارکت با موسسات و شرکتهای ایرانی و یا خارجی واجد صلاحیت فنی و مالی برای تولید فرآورده های پتروشیمی و شیمیایی و پخش و فروش فرآورده های مذکور می باشد.

۱-۷-۱۶- شرکت جم صنعتکاران به منظور تامین نیروی انسانی جهت عملیات تعمیر، نگهداری واحدهای تولیدی، خدمات اداری و پشتیبانی شرکت پتروشیمی جم و شرکتهای گروه تاسیس گردیده است.

۱-۸-۱۶- شرکت پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق در سال ۱۳۹۳ با هدف تامین سرویسهای جانبی واحدهای ABS/RUBBER جهت تولید انواع لاستیک ها و پلاستیکهای مهندسی و رزینهای استایرنی انجام پذیرفت. درصد سرمایه گذاری در آن شرکت در پایان سال قبل ۴۶.۸۴ درصد بود که با افزایش سرمایه صورت گرفته در سال ۹۸ و انصراف برخی از سهامداران از شرکت در افزایش سرمایه، درصد سرمایه گذاری پتروشیمی جم در آن شرکت در پایان سال مورد گزارش معادل ۵۱.۳۷ درصد شده است بنابراین نحوه انعکاس سرمایه گذاری در این شرکت از روش ارزش ویژه سال قبل به تلفیق در سال جاری تغییر یافته است.

۱-۹-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی (دارنده ۴۶ درصد سهام شرکت پلی پروپیلن جم) به میزان ۳۴.۲۷ درصد بر اساس مجوز هیات مدیره شرکت به منظور احراز شرایط کنترل بر شرکت پلی پروپیلن جم در سال ۱۳۹۴ انجام پذیرفت.

۱-۱۰-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت صبا اورسبز به منظور استفاده از خدمات کارگزاری و عملیات بازرگانی صورت گرفته است که سهامداران عمده آن شرکت هواپیمایی آسمان و شرکت Khatari Thalassa Shipping و شرکت پتروشیمی جم می باشند. محل فعالیت شرکت کشور انگلستان می باشد.

شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				<b>اسناد دریافتنی تجاری</b>
				سایر مشتریان
۲,۱۰۹	۴,۴۴۷,۹۸۲	-	۴,۴۴۷,۹۸۲	
۲,۱۰۹	۴,۴۴۷,۹۸۲	-	۴,۴۴۷,۹۸۲	
				<b>حسابهای دریافتنی تجاری</b>
				اشخاص وابسته - شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۴,۰۴۵,۶۲۵	۴,۱۴۵,۶۹۷	۴,۱۴۵,۶۹۷	-	
۲۱,۱۳۱,۱۶۴	۲۳,۱۷۱,۶۱۴	۴۶,۰۶۴,۲۰۴	(۲۲,۸۹۲,۵۹۰)	سایر مشتریان
۲۵,۱۷۶,۷۸۹	۲۷,۳۱۷,۳۱۱	۵۰,۲۰۹,۹۰۱	(۲۲,۸۹۲,۵۹۰)	
۲۵,۱۷۸,۸۹۸	۳۱,۷۶۵,۲۹۳	۵۰,۲۰۹,۹۰۱	(۱۸,۴۴۴,۶۰۸)	
				<b>سایر دریافتنی ها</b>
				اشخاص وابسته
۱,۲۹۳,۶۷۳	۲,۹۴۷,۳۵۴	-	۲,۹۴۷,۳۵۴	شرکت پتروشیمیران - (بابت سود سهام)
-	۱۰,۲۴۵	-	۱۰,۲۴۵	شرکت توسعه پارک صنعتی گوهر افق
۱,۲۹۳,۶۷۳	۲,۹۵۷,۵۹۹	-	۲,۹۵۷,۵۹۹	
				<b>سایر اشخاص</b>
۵۶۰,۱۱۹	۹۲۷,۸۰۲	-	۹۲۷,۸۰۲	کارکنان - وام و مساعده
۳۴۵,۷۶۲	۳۴۵,۷۶۲	۳۴۵,۷۶۲	-	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۱۶۲,۷۵۲	۱۳۶,۵۱۸	-	۱۳۶,۵۱۸	شرکت تابعه نفت و گاز و پتروشیمی (حسابهای فیما بین)
۲۸۸,۳۴۳	۲۸۷,۸۴۰	۲۸۷,۸۴۰	-	شرکت نارگان (اجرای پروژه B)
۹۸۸,۲۸۴	۱,۵۵۲,۸۱۶	-	۱,۵۵۲,۸۱۶	سایر
۲,۳۴۵,۲۶۰	۳,۲۵۰,۷۳۸	۶۳۳,۶۰۲	۲,۶۱۷,۱۳۶	
۲۸,۸۱۷,۸۳۱	۳۷,۹۷۳,۶۳۰	۵۰,۸۴۳,۵۰۳	(۱۲,۸۶۹,۸۷۳)	

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۷-۲- در یافتنی های کوتاه مدت شرکت**

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی تجاری</b>				
۲,۱۰۹	۴,۴۴۷,۹۸۲	-	۴,۴۴۷,۹۸۲	۱۷-۲-۱
۲,۱۰۹	۴,۴۴۷,۹۸۲	-	۴,۴۴۷,۹۸۲	سایر مشتریان
<b>حسابهای دریافتنی تجاری</b>				
۴,۳۸۹,۱۹۹	۵,۷۵۰,۹۷۷	۵,۷۸۸,۹۳۶	(۳۷,۹۵۹)	۱۷-۲-۲
۲۱,۱۲۹,۷۳۵	۲۳,۱۷۱,۶۱۴	۴۶,۰۶۴,۲۰۴	(۲۲,۸۹۲,۵۹۰)	۱۷-۲-۳
۲۵,۵۱۸,۹۳۴	۲۸,۹۲۲,۵۹۱	۵۱,۸۵۳,۱۴۰	(۲۲,۹۳۰,۵۴۹)	اشخاص وابسته
۲۵,۵۲۱,۰۴۳	۳۳,۳۷۰,۵۷۳	۵۱,۸۵۳,۱۴۰	(۱۸,۴۸۲,۵۶۷)	سایر مشتریان
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
<b>اشخاص وابسته</b>				
۲,۸۵۴,۳۷۷	۴,۷۹۶,۰۰۰	-	۴,۷۹۶,۰۰۰	شرکت پلی پروپیلن جم - (بابت سود سهام)
۱,۲۹۳,۳۸۷	۲,۹۴۷,۳۵۴	-	۲,۹۴۷,۳۵۴	شرکت پتروشیمیران - (بابت سود سهام)
۲,۷۰۳	۱۰,۲۴۵	-	۱۰,۲۴۵	شرکت توسعه پارک صنعتی گوهر افق
۴,۱۵۰,۴۶۷	۷,۷۵۳,۵۹۹	-	۷,۷۵۳,۵۹۹	
<b>سایر اشخاص</b>				
۴۷۵,۹۲۱	۵۶۶,۷۱۱	-	۵۶۶,۷۱۱	کارکنان - وام و مساعده
۳۴۵,۷۶۲	۳۴۵,۷۶۲	۳۴۵,۷۶۲	-	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۲۲۷,۶۵۷	۲۲۷,۱۵۴	۲۲۷,۱۵۴	-	شرکت نارگان (اجرای پروژه B1)
۱۶۲,۷۵۲	۱۳۶,۵۱۸	-	۱۳۶,۵۱۸	شرکت تابعه نفت و گاز و پتروشیمی (حسابهای فیما بین)
۳۰۰,۷۸۰	۴۵۷,۷۵۸	-	۴۵۷,۷۵۸	سایر
۱,۵۱۲,۸۷۲	۱,۷۳۳,۹۰۳	۵۷۲,۹۱۶	۱,۱۶۰,۹۸۷	
۳۱,۱۸۴,۳۸۲	۴۲,۸۵۸,۰۷۵	۵۲,۴۲۶,۰۵۶	(۹,۵۶۷,۹۸۱)	
<b>۱۷-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری</b>				
-	۴,۰۳۰,۰۰۰	-	۴,۰۳۰,۰۰۰	۱۷-۲-۱-۱
-	۴,۰۳۰,۰۰۰	-	۴,۰۳۰,۰۰۰	پتروشیمی ایلام
۲,۱۰۹	۴۱۷,۹۸۲	-	۴۱۷,۹۸۲	۱۷-۲-۱-۲
۲,۱۰۹	۴,۴۴۷,۹۸۲	-	۴,۴۴۷,۹۸۲	سایر مشتریان
<b>۱۷-۲-۲- اشخاص وابسته</b>				
۴,۰۱۲,۸۷۸	۴,۱۴۵,۶۹۷	۴,۱۴۵,۶۹۷	-	۱۷-۲-۲-۱
۳۷۶,۳۲۱	۱,۶۰۵,۲۸۰	۱,۶۴۳,۲۳۹	(۳۷,۹۵۹)	۱۷-۱-۲-۱
۴,۳۸۹,۱۹۹	۵,۷۵۰,۹۷۷	۵,۷۸۸,۹۳۶	(۳۷,۹۵۹)	گسترش تجارت پارس سبا شرکت پلی پروپیلن جم - بابت فروش پروپیلن

۱۷-۲-۱-۱- مبلغ ۴,۰۳۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی از شرکت پتروشیمی ایلام که بابت وصول مطالبات سنواتی می باشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۷-۲-۱-۲- با توجه رویکرد شرکت در خصوص فروش اعتباری داخلی مانده اسناد دریافتنی تجاری مربوط به گشایش اعتبار اسنادی داخلی - ریالی بمدت حداکثر ۹۰ روز بابت فروش های اعتباری ریالی در بورس کالا افزایش یافته است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۳۸۹,۷۸۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲-۲-۱- مطالبات از شرکت گسترش تجارت پارس سبا از شرکتهای فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار عمده شرکت) مربوط به وجوه ارزی نزد آن شرکت معادل ۴.۱۴۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۲۷ میلیون درهم و ۱۳ میلیون یورو و ۵۵ میلیون دلار) بعنوان کارگزار مالی (تا آذرماه ۱۳۹۳) می‌باشد. در این خصوص تعداد ۱۰ فقره ملک به ارزش کارشناسی بالغ بر ۶۲۳ میلیارد ریال به شرکت منتقل گردیده که تعداد ۹ فقره آن (به ارزش ۶۲۰ میلیارد ریال) به نام شرکت به ثبت رسیده و از بدهی فوق کسر گردیده و در خصوص الباقی مطالبات بمنظور حل اختلاف موجود از قرارداد کارگزاری، با توافق حاصله با شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری دادخواست به هیئت داوران (مرضی الطرفین) بمنظور درخواست رسیدگی به مطالبات و احقاق حقوق این شرکت به انضمام کلیه خسارات قانونی صادر گردید.

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	۱۷-۲-۳ - سایر مشتریان
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۳۳۸,۴۳۷	۸,۹۰۲,۹۶۵	۳۲,۷۴۹,۶۱۱	(۲۳,۸۴۶,۶۴۶)	۱۷-۲-۳-۱	پتروشیمی مهر - فروش اتیلن
۳,۳۳۲,۶۳۴	۵,۹۷۲,۷۴۶	۴,۸۲۰,۸۸۰	۱,۱۵۱,۸۶۶	۱۷-۲-۳-۲	فرساشیمی - فروش اتیلن
۱,۴۵۲,۶۰۹	۹۵۱,۶۹۲	۹۲۳,۸۸۰	۲۷,۸۱۲	۱۷-۲-۳-۳	پتروشیمی آریاساسول
۵۳۱,۵۶۲	۹۱۳,۱۰۷	۹۱۳,۱۰۷	-	۱۷-۲-۳-۷	شرکت OIL
۱,۲۱۰,۷۸۴	۸۷۸,۱۹۱	۹۹۷,۱۱۰	(۱۱۸,۹۱۹)	۱۷-۲-۳-۴	پتروشیمی مروارید
-	۸۸۳,۶۶۶	۸۸۳,۶۶۶	-	۱۷-۲-۳-۷	شرکت NIN
-	۴۸۴,۶۵۷	۴۸۴,۶۵۷	-	۱۷-۲-۳-۷	شرکت DEN
-	۵۸۸,۴۰۷	۵۸۸,۴۰۷	-	۱۷-۲-۳-۷	شرکت VOut
۱,۰۰۰,۹۸۳	۲۵۷,۰۹۴	۲۵۷,۰۹۴	-	۱۷-۲-۳-۷	بازرگانی پتروشیمی (PCC Shanghai)
۴۴۴,۰۶۵	۴۴۴,۰۶۵	۴۴۴,۰۶۵	-	۱۷-۲-۳-۵	شرکت NPC Alliance
۱۳۵,۴۸۰	۴۳۵,۴۶۱	۴۳۳,۶۶۳	۱,۷۹۸	۱۷-۲-۳-۶	پتروشیمی ارون
۳۷۶,۴۵۷	۳۷۶,۴۵۷	۳۷۶,۴۵۷	-	۱۷-۲-۳-۷	شرکت Unicorn
-	۳۶۱,۱۴۷	۳۶۱,۱۴۷	-		شرکت LAL
-	۷۱۶,۸۹۰	۷۱۶,۸۹۰	-		شرکت MAX
۱۷۵,۲۹۰	۸۲,۶۶۱	۸۲,۶۶۱	-	۱۷-۲-۳-۷	شرکت شیمی بافت
۲۵۴,۱۰۶	۳۳۸,۶۶۸	۴۵۸,۹۹۹	(۱۲۰,۳۳۱)		شرکت پتروشیمی بندرامام
۵۲۱,۵۷۸	۱۹۹,۷۹۴	۱۹۹,۷۹۴	-	۱۷-۲-۳-۷	شرکت SHLI
-	۱۳۸,۸۷۸	۱۳۸,۸۷۸	-		شرکت ZHNG
۶,۷۵۲,۲۰۷	۶۲۱,۵۲۵	۶۰۹,۶۹۵	۱۱,۸۳۰		سایر
۲۱,۵۰۶,۱۹۲	۲۳,۵۴۸,۰۷۱	۴۶,۴۴۰,۶۶۱	(۲۲,۸۹۲,۵۹۰)		
(۳۷۶,۴۵۷)	(۳۷۶,۴۵۷)	(۳۷۶,۴۵۷)	-		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول - شرکت Unicorn
۲۱,۱۲۹,۷۳۵	۲۳,۱۷۱,۶۱۴	۴۶,۰۶۴,۲۰۴	(۲۲,۸۹۲,۵۹۰)		
۱,۴۲۹	-	-	-		سایر مشتریان گروه
۲۱,۱۳۱,۱۶۴	۲۳,۱۷۱,۶۱۴	۴۶,۰۶۴,۲۰۴	(۲۲,۸۹۲,۵۹۰)		

۱۷-۲-۳-۱- طلب ارزی از شرکت پتروشیمی مهر معادل ۳۲.۷۴۹.۶۱۱ میلیون ریال ، شامل مانده طلب به مبلغ ۴۶۳ میلیون دلار و ۷۴ میلیون یورو میباشد که به دلایل اختلاف در مبانی تفسیر مفاد قرارداد منعقد فیما بین دو شرکت ، پرونده اختلاف حسابهای فیما بین با شرکت پتروشیمی مهر به هیات داورى ارجاع گردیده و موضوع توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری از سوی هیات داوران در حال پیگیری است و اطلاعات و مستندات لازم در اختیار کارشناسان قرار گرفته و نظریه کارشناسان در شرف صدور است. همچنین برای حصول اطمینان از بی عیب و نقص بودن فرایند داوری و اتقان رای داوری و کاهش احتمال بطلان رای در مراحل بعدی، بررسی های کاملی در عالی ترین سطوح تخصصی در خصوص روند انجام شده و پیش رو در حال پیگیری است که نتایج آن متعاقباً اعلام خواهد شد ، لذا با توجه به توضیحات فوق و سنواتی بودن مانده بدهی ارزی آن شرکت و عدم حصول نتیجه رای داوری مانده ارزی در پایان سال تسعیر نشده است. لازم بذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۹۹.۷۲۱ میلیون ریال از مطالبات شرکت مذکور وصول شده است.

## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳-۱۷- علت افزایش مانده طلب از شرکت فرساشیمی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ دوبرابری ارز طبق مصوبه هیات دولت در سال مورد گزارش نسبت به سال ۱۳۹۷ می باشد. همچنین لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲.۹۳۷.۰۸۶ میلیون ریال از بدهی شرکت مذکور وصول شده است.

۴-۳-۱۷- طلب ارزی از شرکت پتروشیمی مروارید شامل مبلغ ۴۳ میلیون دلار مطالبات و مبلغ ۱۵/۷ میلیون یورو بدهی میباشد که با توجه به سنواتی بودن مانده مطالبات شرکت پتروشیمی جم و اختلاف در نحوه نگهداری حسابها با شرکت پتروشیمی مروارید موضوع از طریق داوری بین دو شرکت در حال انجام می باشد لذا با توجه به عدم حصول نتیجه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مانده ارزی تسعیر نشده است.

۵-۳-۱۷- طلب ارزی از شرکت NPC ALLIANC به مبلغ ۴۴۴.۰۶۵ میلیون ریال، شامل ۱۰/۶ میلیون دلار بابت فروش محصول می باشد که پیرو دریافت تاییدیه حسابرسی از آن شرکت در پایان سال ۱۳۹۷ موضوع وصول مطالبات توسط کمیته مبادلات بین مجتمعی از طریق شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس در حال پیگیری میباشد، لذا تا حصول نتیجه تا پایان سال مالی جاری طلب ارزی به دلیل سنواتی بودن تسعیر نگردیده است.

۶-۳-۱۷- طلب ارزی از شرکت پتروشیمی اروند به مبلغ ۴۳۳.۶۶۳ میلیون ریال، شامل ۳/۲ میلیون دلار بابت فروش اتیلن در سال ۱۳۹۱ به آن شرکت می باشد.

۷-۳-۱۷- مطالبات ارزی از شرکت بازرگانی پتروشیمی بمبلیغ ۱/۷ میلیون یورو و OIL بمبلیغ ۶/۱ میلیون یورو و Unicorn به مبلغ ۹/۶۷ میلیون دلار و شرکت NIN بمبلیغ ۵.۹ میلیون یورو و شرکت شیمی بابت بمبلیغ ۸۱۳ هزار دلار و VOUT بمبلیغ ۴/۳۸ میلیون دلار و شرکت DEN به مبلغ ۳/۶ میلیون دلار و شرکت SHLI بمبلیغ ۱/۵ میلیون دلار می باشد که بابت فروش محصولات پتروشیمی می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲.۹۵۳.۲۸۱ میلیون ریال وصول شده است.

### ۳-۱۷- دریافتنی های بلندمدت - شرکت

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۹۵,۶۴۵	۱۰,۶۷۴,۱۵۳	-	۱۰,۶۷۴,۱۵۳
<b>۵,۹۹۵,۶۴۵</b>	<b>۱۰,۶۷۴,۱۵۳</b>	<b>-</b>	<b>۱۰,۶۷۴,۱۵۳</b>

#### غیرتجاری:

شرکت توسعه پلیمر پادجم (انتقال پروژه فاز ۲)

۱-۳-۱۷- براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۰ کلیه داراییها و بدهیهای طرح فاز ۲ (ABS & Rubber) به شرکت توسعه پلیمر پادجم (شرکت فرعی) منتقل گردیده (به شرح یادداشت ۶-۱۳) و مقرر شد عملیات اجرایی پروژه مذکور توسط آن شرکت انجام شود. ضمناً بخشی از مطالبات در سال گذشته جهت افزایش سرمایه مورد استفاده قرار گرفته است، لیکن تامین مالی پروژه (پرداخت صورت وضعیتهای پیمانکاران و خرید تجهیزات) تا تاریخ تهیه این گزارش ادامه داشته است. با توجه به تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۰، افزایش سرمایه از مبلغ ۸.۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۴.۰۰۰ میلیارد ریال در اختیار هیئت مدیره قرار گرفت.

۴-۱۷- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، سیاست شرکت عمدتاً به صورت نقدی بوده و بخش ناچیزی از فروش داخلی به صورت اعتباری بوده که دوره وصول آن حداکثر نود روزه در قبال اعتبار اسنادی داخلی اخذ شده می باشد و در موارد عمده با شرکتهای بین مجتمعی منطقه به صورت اعتباری بر اساس قراردادهای فی مابین صورت می پذیرد.

۵-۱۷- در خصوص دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند پیگیری آنها از طریق مذاکره و یا دعوی حقوقی در حال انجام می باشد.

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۸- سایر دارایی ها**

شرکت		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۵۱,۰۷۵	۱,۹۸۱,۰۳۶	۱,۳۵۱,۰۷۵	۱,۹۸۱,۰۳۶	۱۸-۱	وجوه ارزی مسدودی نزد بانکها
۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۸-۲	سپرده نقدی نزد بانک تجارت
۲۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۷۲,۳۵۰	۲۹۱,۱۱۹	۱۸-۳	سایر
۱,۴۷۷,۰۷۵	۲,۳۸۷,۰۳۶	۱,۵۲۳,۴۲۵	۲,۶۷۲,۱۵۵		
(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)		تهاتر با سرفصل تسهیلات
<b>۱,۳۷۷,۰۷۵</b>	<b>۱,۹۸۷,۰۳۶</b>	<b>۱,۴۲۳,۴۲۵</b>	<b>۲,۲۷۲,۱۵۵</b>		

۱۸-۱- مبلغ ۱۲,۳۵۴,۰۰۰ یورو نزد بانک ملت و مبلغ ۸۹۸,۵۸۷ یورو از موجودی بانک سامان در بانک واسط بعلت شرایط بین المللی مسدود گردیده است که تا زمان تهیه صورت های مالی مبلغ ۴ میلیون یورو از وجوه مسدودی نزد بانک ملت و کل مبلغ مسدودی نزد بانک سامان وصول گردیده است. شایان ذکر است موضوع توسط شرکت و بانک های مذکور از طریق انتقال به سایر بانکها در حال پیگیری می باشد.

۱۸-۲- مانده فوق بابت سپرده نقدی نزد بانک تجارت جهت اخذ تسهیلات فروش اقساطی به شماره قرارداد ۹۷۳۱۰۰۰۰۱ می باشد.

۱۸-۳- مبلغ فوق بعنوان سپرده نزد بانک بابت ۱۰٪ حد اعتباری جهت صدور ضمانتنامه به نفع شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به منظور رعایت مقررات بورس کالا جهت عرضه محصولات پتروشیمی جم می باشد.

**۱۹- پیش پرداخت ها**

شرکت		گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۷۹,۸۸۵	۲,۸۹۰,۷۰۸	۳,۶۹۹,۹۸۵	۲,۸۹۷,۲۱۸	۱۹-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۱۸۹,۲۱۶	۱۸۴,۲۲۷	۱۹۲,۱۱۱	۶۳۰,۳۶۰		پیش پرداخت های داخلی مواد شیمیایی و قطعات یدکی
۱۴۳,۷۳۸	۹,۴۷۹	۱۶۴,۷۲۷	۹,۵۰۲		پیش پرداخت مالیات
۴۵,۰۰۵	۹۹,۱۶۴	۱۴۶,۷۵۲	۱۳۲,۷۵۵		پیش پرداخت پیمانکاران
۴,۰۵۷,۸۴۴	۳,۱۸۳,۵۷۸	۴,۲۰۳,۵۷۵	۳,۶۶۹,۸۳۵		
(۱۴۰,۹۱۰)	(۵,۹۸۸)	(۱۴۰,۹۱۰)	(۵,۹۸۸)	۳۲	تهاتر با ذخیره مالیات طبق یادداشت
<b>۳,۹۱۶,۹۳۴</b>	<b>۳,۱۷۷,۵۹۰</b>	<b>۴,۰۶۲,۶۶۵</b>	<b>۳,۶۶۳,۸۴۷</b>		



**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۱-۱۹- مانده حساب سفارشات مواد شیمیایی و قطعات یدکی شرکت گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

شرکت	گروه		شرکت	گروه
	۱۳۹۸	۱۳۹۷		
شرکت زیمنس	۷۵۹,۶۱۴	۷۵۹,۶۱۴	۷۵۹,۶۱۴	۷۵۹,۶۱۴
شرکت Mitsu	۴۵۹,۸۴۳	۴۵۹,۸۴۳	-	۴۵۹,۸۴۳
شرکت Access T	۲۵۰,۸۹۶	۲۵۰,۸۹۶	۵۸۸,۹۴۷	۲۵۰,۸۹۶
شرکت Sino poly	۳۹۲,۳۵۱	۳۹۲,۳۵۱	۴۵۹,۸۴۳	۳۹۲,۳۵۱
شرکت تامین کالا و تجهیز آریان	۱۳۱,۱۱۱	۱۳۱,۱۱۱	۲۴۶,۳۴۴	۱۳۱,۱۱۱
شرکت SHOK T	۱۴۰,۶۶۲	۱۴۰,۶۶۲	۲۵۱,۰۰۲	۱۴۰,۶۶۲
شرکت BORS	۹۳,۶۷۷	۹۳,۶۷۷	۱۳۴,۶۱۲	۹۳,۶۷۷
شرکت معین تولید اعتماد	۷۶,۰۷۲	۷۶,۰۷۲	۱۳۱,۸۳۴	۷۶,۰۷۲
سایر	۵۹۲,۹۹۲	۵۹۲,۹۹۲	۱,۱۲۷,۷۸۹	۵۹۲,۹۹۲
	<b>۲,۸۹۷,۲۱۸</b>	<b>۲,۸۹۷,۲۱۸</b>	<b>۳,۶۹۹,۹۸۵</b>	<b>۳,۶۹۹,۹۸۵</b>

۱-۱۹- خریدهای خارجی (مواد شیمیایی و قطعات یدکی) به دلیل مشکلات ناشی از محدودیتهای بین المللی، تشریفات مرتبط با گشایش اعتبارات اسنادی صورت نپذیرفته و خریدهای انجام شده عمدتاً به صورت پرداخت نقدی در قبال اخذ اسناد حمل و یا دریافت تضامین انجام شده است. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه گزارش حدود ۹۰ درصد مواد شیمیایی و قطعات یدکی حمل و تحویل گردیده است و مراحل تغذیه اسناد تدارکاتی کالا در حال انجام می باشد.

**۲۰- موجودی مواد و کالا**

شرکت	گروه		شرکت	گروه
	۱۳۹۸	۱۳۹۷		
کالای ساخته شده	۶,۴۸۶,۲۲۰	۳,۱۹۱,۵۴۸	۶,۴۸۶,۲۲۰	۳,۱۹۱,۵۴۸
موجودی مواد اولیه	۵۳,۳۵۷	۶۵,۹۱۴	۵۳,۳۵۷	۶۵,۹۱۴
قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی و پالت	۹,۲۷۳,۶۷۴	۵,۶۱۷,۲۷۰	۹,۲۷۳,۶۷۴	۵,۶۱۷,۲۷۰
	<b>۱۵,۸۱۳,۲۵۱</b>	<b>۸,۸۷۴,۷۳۲</b>	<b>۱۵,۸۱۳,۲۵۱</b>	<b>۸,۸۷۴,۷۳۲</b>

۱-۲۰- کلیه موجودیهای مواد و کالا شرکت با توجه به یادداشت ۴-۱۳ تحت پوشش بیمه جامع آتش سوزی قرار گرفته است .

۲-۲۰- موجودی کالای ساخته شده گروه و شرکت شامل اقلام زیر است :

مقدار - تن	۱۳۹۸		مقدار - تن	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۱۱۶	۱,۴۶۲,۵۹۶	۱,۴۶۲,۵۹۶	۳۰,۱۱۶	۸۳۱,۵۷۱
۲۲,۸۵۶	۱,۳۸۶,۸۹۵	۱,۳۸۶,۸۹۵	۲۲,۸۵۶	۴۶۰,۹۳۸
۱۷,۹۷۷	۱,۰۸۷,۴۹۴	۱,۰۸۷,۴۹۴	۱۷,۹۷۷	۷۵۳,۶۵۱
۱,۷۷۹	۱۰۲,۹۰۲	۱۰۲,۹۰۲	۱,۷۷۹	۳۶,۴۷۲
۷۴۷	۴۱,۶۶۵	۴۱,۶۶۵	۷۴۷	۲۳,۱۵۴
۹,۶۳۳	۵۸۶,۱۴۸	۵۸۶,۱۴۸	۹,۶۳۳	۱۱۷,۹۶۳
۱,۵۸۲	۱۶۰,۴۰۶	۱۶۰,۴۰۶	۱,۵۸۲	۱۱۸,۳۸۸
۲,۶۸۷	۱۶۰,۶۷۴	۱۶۰,۶۷۴	۲,۶۸۷	۷۰,۰۶۷
	<b>۸۷,۳۷۷</b>	<b>۴,۹۸۸,۷۸۰</b>	<b>۸۷,۳۷۷</b>	<b>۲,۴۱۲,۲۰۴</b>
	۱۶,۸۴۷	۱,۴۹۷,۴۴۰	۱۶,۸۴۷	۷۷۹,۳۴۴
	<b>۱۰۴,۲۲۴</b>	<b>۶,۴۸۶,۲۲۰</b>	<b>۱۰۴,۲۲۴</b>	<b>۳,۱۹۱,۵۴۸</b>

۱-۲۰-۲- علت افزایش موجودی کالای ساخته شده عمدتاً ناشی از شرایط اقتصادی بازار فروش محصولات داخلی و صادراتی بوده است .

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت**

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
خالص	بهای تمام شده	ریال	ریال		شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۳۶۵,۸۰۲			۲۱-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
-	۳۶۵,۸۰۲				
<b>گروه</b>					
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰				سپرده گذاری سرمایه گذاری بانکی
۵۰۴,۰۷۲	۱,۹۹۹,۹۹۹			۲۱-۲	سرمایه گذاری در اوراق سلف استاندارد نفت خام
۶,۶۲۲	۶,۸۳۹				سایر
<b>۲,۰۱۰,۶۹۴</b>	<b>۴,۰۲۲,۶۴۰</b>				

۲۱-۱- بهای تمام شده هر واحد صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین یک میلیون ریال و ارزش بازار در پایان سال مورد گزارش معادل ۱.۱۱۲.۰۵۵ ریال بوده است و سرمایه گذاری با هدف بازارگردانی سهام شرکت پلی پروپیلن جم در بازار سرمایه صورت گرفته است.

۲۱-۲- جهت خرید و سرمایه گذاری در اوراق سلف نفت خام سبک و با نرخ سود ۲۳٪ در سررسید، توسط شرکت پلی پروپیلن جم (فرعی) سرمایه گذاری شده است.

**۲۲- موجودی نقد**

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۷,۴۵۳	۴,۵۰۵,۰۷۱	۷,۱۲۵,۵۱۳	۱۲,۸۸۷,۷۱۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
۵۷۰,۱۸۱	۱,۵۲۶,۱۲۲	۷۱۴,۰۰۷	۱,۷۰۹,۳۰۲	۲۲-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۵,۷۹۴	۵,۰۳۵	۷,۷۲۶	۱۱,۳۱۶	موجودی ارز نزد صندوق
-	۴,۱۸۵	-	۵,۰۳۷	موجودی تنخواه گردان
۷۶۰,۱۸۶	۴۸۰,۷۵۵	۷۶۶,۳۱۵	۴۸۰,۷۵۵	۲۲-۲ موجودی ارز نزد صرافی ها
<b>۴,۱۹۳,۶۱۴</b>	<b>۶,۵۲۱,۱۶۸</b>	<b>۸,۶۱۳,۵۶۱</b>	<b>۱۵,۰۹۴,۱۲۵</b>	

۲۲-۱- موجودی ارزی شرکت نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
میلیون ریال	میلیون ریال	درهم	یورو	دلار	ین	
۴۲۷,۱۴۰	۱۱۸,۴۸۸	۱,۴۳۷,۵۹۳	۱۳۹,۵۸۰	۳۲۳,۲۷۵	۱,۲۰۵,۰۴۹	بانک ملت
۱۸,۸۲۶	-	-	-	-	-	بانک سامان (کارگزار ارزی)
۱۲۲,۹۳۵	۱,۴۰۷,۶۳۴	۷,۸۱۹,۶۴۸	۲,۲۰۷,۱۵۹	۵,۸۸۶,۹۲۴	-	بانک تجارت شعبه پتروشیمی
۱,۲۸۰	-	-	-	-	-	بانک تجارت شعبه ارزی قرنی
<b>۵۷۰,۱۸۱</b>	<b>۱,۵۲۶,۱۲۲</b>	<b>۹,۲۵۷,۲۴۱</b>	<b>۲,۳۴۶,۷۳۹</b>	<b>۶,۲۱۰,۱۹۹</b>	<b>۱,۲۰۵,۰۴۹</b>	

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲-۲۲- موجودی ارز نزد صرافی های شرکت به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال	درهم	یورو	دلار	
۱۹۴,۳۹۳	-	-	-	-	صرافی ارز ایران
۴۷۵,۹۱۱	۱۸۲,۷۹۰	۴,۵۹۲,۶۹۷	۵۳,۳۱۲	۴۹,۷۳۶	صرافی رفاه
۶۸,۴۵۶	-	-	-	-	ماکرو اینترنشنال ارزی
۲۱,۴۲۶	۲۹۷,۹۶۵	۲,۲۰۲,۹۷۱	۱,۴۵۳,۴۶۶	۳۵۴	صرافی سامان
<b>۷۶۰,۱۸۶</b>	<b>۴۸۰,۷۵۵</b>	<b>۶,۷۹۵,۶۶۸</b>	<b>۱,۵۰۶,۷۷۸</b>	<b>۵۰,۰۹۰</b>	

۱-۲-۲۲- صرافی های مذکور، کارگزار ارزی شرکت بوده که وصول مطالبات ارزی، فروش ارز و پرداخت های ارزی خریدهای خارجی شرکت را به عهده دارند. در این ارتباط به منظور انجام مرادوات ارزی، قرارداد سه جانبه فیما بین با تضمین بانک در صورت ایفای تعهدات، منعقد گردیده است. ضمناً مانده حساب های ارزی صرافی ها در تاریخ تهیه صورت های مالی شامل مبلغ ۳۰ میلیون درهم، ۷ میلیون یورو و ۳ میلیون دلار می باشد.

**۲۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۴,۹۹۶	۲۴۴,۹۹۶	۲۴۴,۹۹۶	۲۴۴,۹۹۶	املاک واگذار شده از شرکت گسترش تجارت پارس سبا
<b>۲۴۴,۹۹۶</b>	<b>۲۴۴,۹۹۶</b>	<b>۲۴۴,۹۹۶</b>	<b>۲۴۴,۹۹۶</b>	

۱-۲۳- شرکت مصمم است شش واحد املاک تملک شده از شرکت گسترش تجارت پارس سبا (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۷) را از طریق مزایده واگذار نماید. در هیئت مدیره مطرح شده به دلیل مناسب نبودن قیمت ها در آن مقطع فروش به زمان دیگری موکول شده و املاک مذکور طی سال ۱۳۹۹ به فروش خواهد رسید.

## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

## ۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت سال به مبلغ ۱۳.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل به ۱۳.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۴-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۳.۷۲٪	۲,۲۷۷,۲۱۴,۰۴۶	۲۲.۵۷٪	۳,۱۱۴,۱۷۷,۷۴۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۲.۸۶٪	۲,۱۹۴,۴۳۳,۵۲۲	۲۲.۸۶٪	۳,۱۵۴,۴۹۸,۱۸۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۶.۳۶٪	۱,۵۷۰,۹۵۶,۴۹۳	۱۶.۷۵٪	۲,۳۱۲,۱۶۳,۶۳۶	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۵.۰۰٪	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵.۰۰٪	۲,۰۶۹,۹۹۹,۹۸۸	شرکت های سرمایه گذاری استانی
۴.۷۶٪	۴۵۷,۲۴۵,۳۳۴	۴.۶۱٪	۶۳۶,۳۹۰,۱۶۷	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۴.۲۲٪	۴۰۴,۹۵۱,۴۹۶	۴.۴۷٪	۶۱۶,۷۸۸,۷۸۳	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۳.۶۰٪	۳۴۵,۹۲۷,۰۳۸	۳.۶۵٪	۵۰۳,۵۳۴,۷۱۵	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق ب کشوری
۹.۴۷٪	۹۰۹,۳۷۲,۰۷۱	۱۰.۰۹٪	۱,۳۹۲,۴۴۶,۷۷۶	سایر اشخاص
۱۰۰.۰۰٪	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۲- شرکتهای صبا انرژی جهان گستر، ارزش آفرینان تجارت صبا و گسترش تجارت پارس سبا به ترتیب با تعداد ۵.۰۰۰ سهم، ۵.۰۰۰ سهم و ۲۰.۰۰۰ سهم بعنوان عضو حقوقی هیئت مدیره از طرف شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و صندوق بازنشستگی کشوری معرفی شده اند .

۲۴-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۹.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱۳.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۲.۵ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

## ۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۱.۴۷۳.۲۸۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه و مبلغ ۱.۳۸۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شرکت از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۶- منافع فاقد حق کنترل**

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی (۵۶٪ پلی پروپیلن جم و ۵۰٪ آمیزه های پلیمری جم و ۴۹.۹٪ توسعه صنایع پلیمر جم و ۴۸.۶۳٪ پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق) به شرح ذیل تفکیک می شود :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	پلی پروپیلن جم	پتروشیمی توسعه پارک صنعتی گوهر افق	شرکت آمیزه های پویا پلیمری جم	شرکت توسعه صنایع پلیمر جم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۹,۹۰۰	۱,۶۲۵,۷۰۳	۱,۱۲۸,۰۰۰	۴۸۷,۸۰۴	۴,۹۹۹	۴,۹۰۰	سرمایه
۳,۳۳۸,۳۷۴	۶,۲۱۵,۰۰۷	۶,۱۹۹,۹۵۶	۱۷,۳۱۸	(۲,۲۶۶)	-	سود انباشته
۱۰۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۳	۱۱۲,۰۰۰	۳	-	-	اندوخته قانونی
۴,۴۷۰,۲۷۴	۷,۹۵۲,۷۱۴	۷,۴۳۹,۹۵۶	۵۰۵,۱۲۵	۲,۷۳۳	۴,۹۰۰	

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

۱۳۹۷	۱۳۹۸			تجاری :
	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی
-	۴,۳۱۴,۲۳۱	-	۴,۳۱۴,۲۳۱	اشخاص وابسته - پتروشیمی برزویه
-	۴,۳۱۴,۲۳۱	-	۴,۳۱۴,۲۳۱	
۱۰,۷۶۶,۵۲۰	۱۵,۲۱۰,۵۴۷	-	۱۵,۲۱۰,۵۴۷	اشخاص وابسته
۵,۳۹۳,۸۲۴	۴,۶۶۹,۶۶۳	۳۵۵,۸۴۵	۴,۳۱۳,۸۱۸	سایر اشخاص
۱۶,۱۶۰,۳۴۴	۱۹,۸۸۰,۲۱۰	۳۵۵,۸۴۵	۱۹,۵۲۴,۳۶۵	
<b>سایر پرداختنی ها :</b>				
۴۰۲,۰۵۸	۱۲,۰۹۹	-	۱۲,۰۹۹	اسناد پرداختنی غیرتجاری
۱,۲۳۴,۰۸۹	۱,۴۵۴,۲۵۷	-	۱,۴۵۴,۲۵۷	اداره امور مالیاتی ۲۷-۱-۱
۲۰۱,۴۸۱	۱۵۳,۷۷۰	۱۵۳,۷۷۰	-	شرکت کشتیرانی - هزینه حمل دریایی
۱۴۶,۵۲۷	۱۶۹,۶۳۶	-	۱۶۹,۶۳۶	شرکت بازارگاد
۵۹۱,۵۶۵	۷۸۶,۵۱۴	-	۷۸۶,۵۱۴	حق بیمه های پرداختنی
۱,۹۴۶,۵۴۷	۲,۹۹۵,۳۰۰	-	۲,۹۹۵,۳۰۰	سپرده حسن انجام کار
۲,۱۶۴,۲۳۵	۴,۵۴۸,۸۲۲	-	۴,۵۴۸,۸۲۲	سایر
۶,۶۸۶,۵۰۲	۱۰,۱۲۰,۳۹۸	۱۵۳,۷۷۰	۹,۹۶۶,۶۲۸	
۲۲,۸۴۶,۸۴۶	۳۴,۳۱۴,۸۳۹	۵۰۹,۶۱۵	۳۳,۸۰۵,۲۲۴	

۱۳۹۷	۱۳۹۸			تجاری :
	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی
-	۴,۳۱۴,۲۳۱	-	۴,۳۱۴,۲۳۱	اشخاص وابسته - پتروشیمی برزویه
-	۴,۳۱۴,۲۳۱	-	۴,۳۱۴,۲۳۱	

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**حسابهای پرداختی تجاری**

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۷۳۳,۷۷۳	۱۵,۲۱۰,۵۴۷	-	۱۵,۲۱۰,۵۴۷	۲۷-۲-۱	اشخاص وابسته
۵,۳۲۵,۲۷۳	۴,۳۶۱,۴۱۶	۳۵۵,۸۴۵	۴,۰۰۵,۵۷۱	۲۷-۲-۲	سایر اشخاص
<b>۱۶,۰۵۹,۰۴۶</b>	<b>۱۹,۵۷۱,۹۶۳</b>	<b>۳۵۵,۸۴۵</b>	<b>۱۹,۲۱۶,۱۱۸</b>		

**غیر تجاری :**

۶۹۴,۴۳۷	۶۹۸,۶۷۹	-	۶۹۸,۶۷۹		اداره امور مالیاتی - بابت عوارض آلاینده‌گی و ارزش افزوده
۱۲۵,۰۱۸	۱۶۹,۶۳۶	-	۱۶۹,۶۳۶		شرکت بازارگاد
۲۱۱,۱۴۶	۱۳۲,۴۶۲	۲۵۶,۲۹۱	(۱۲۳,۸۲۹)		شرکت توسعه انرژی پادکیش - وابسته
۲۰۱,۴۸۱	۱۵۳,۷۷۰	۱۵۳,۷۷۰	-		شرکت کشتیرانی - هزینه حمل دریایی
۱۱۷,۱۳۴	۱۲۴,۰۰۹	-	۱۲۴,۰۰۹		حق بیمه های پرداختی
۹۶,۶۹۸	۱۰۱,۱۹۸	-	۱۰۱,۱۹۸		سپرده حسن انجام کار
۱۷۶,۰۸۱	۷۵,۰۰۲	-	۷۵,۰۰۲		شرکت جم صنعتکاران - وابسته
-	۱۰,۹۵۶	-	۱۰,۹۵۶		منطقه ویژه اقتصادی پارس
۱,۵۵۰,۵۵۳	۳,۳۳۶,۵۶۹	-	۳,۳۳۶,۵۶۹		سایر
<b>۳,۱۷۲,۵۴۸</b>	<b>۴,۸۰۲,۲۸۱</b>	<b>۴۱۰,۰۶۱</b>	<b>۴,۳۹۲,۲۲۰</b>		
<b>۱۹,۲۳۱,۵۹۴</b>	<b>۲۸,۶۸۸,۴۷۵</b>	<b>۷۶۵,۹۰۶</b>	<b>۲۷,۹۲۲,۵۶۹</b>		

**۲۷-۲-۱- اشخاص وابسته**

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۶۹,۱۴۰	۱۰,۴۴۶,۱۲۶	-	۱۰,۴۴۶,۱۲۶	۲۷-۲-۱-۱	شرکت پتروشیمی برزویه - بابت خرید خوراک
۶,۴۹۷,۲۸۰	۴,۷۳۵,۲۶۶	-	۴,۷۳۵,۲۶۶	۲۷-۲-۱-۲	مجتمع گاز پارس جنوبی - بابت خرید خوراک
-	۲۹,۱۵۵	-	۲۹,۱۵۵		پتروشیمی امیرکبیر
<b>۱۰,۷۶۶,۵۲۰</b>	<b>۱۵,۲۱۰,۵۴۷</b>	<b>-</b>	<b>۱۵,۲۱۰,۵۴۷</b>		

## شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۲۷- با توجه به مفاد تصویب نامه های هیأت محترم وزیران در سال ۱۳۹۷ همچنین صورتجلسه رفع مغایرت فیما بین شرکت پتروشیمی جم و پتروشیمی برزویه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۰ مقرر گردید؛ مبادلات فی مابین تا پایان سال ۱۳۹۷ به صورت ارزی محاسبه گردد و الحاقیه قراردادهای بین دو شرکت (پنج فقره قرارداد) بصورت ریالی صادر و امضاء گردید. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت های مالی، از محل اسناد پرداختنی مبلغ ۲.۲۰۰ میلیارد ریال تسویه و از محل حسابهای پرداختنی مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال تسویه گردیده است.

۱-۲-۲۷- مانده بدهی بابت صورتحسابهای پرداخت نشده پایان سال می باشد. همچنین باستناد نامه شماره م/ب/۵۸۵ مورخ ۹۳/۴/۲۲ معاونت برنامه ریزی و نظارت بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به معاونین وزیرنفت (در امور شرکت ملی نفت، شرکت ملی گاز و شرکت ملی صنایع پتروشیمی) شرکت بازرگانی گاز ایران (مجمع گاز پارس جنوبی) تقاضای پرداخت مابه التفاوت نرخ فروش اتان از تاریخ ۹۱/۷/۱ لغایت ۹۲/۱۲/۲۹ از مبلغ ۱۴۵ دلار به ۲۴۰ دلار در هر تن را نموده که موجب مغایرتی بالغ بر ۶.۲۴۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲.۳۹۷ میلیارد ریال سهم شرکت و مبلغ ۳.۸۴۴ میلیارد ریال سهم شرکتهای پتروشیمی مروارید، کاویان و آریاساسول) گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مراتب در حال پیگیری از طریق انجمن صنفی کارفرمایان پتروشیمی در خصوص ابطال نامه مذکور و صدور رای نهایی می باشد و لذا از این بابت ذخیره ای محاسبه نشده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸			۲۷-۲-۲ - سایر اشخاص (تجاری) شرکت
	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۸,۸۳۷	۱,۸۵۰,۴۷۵	۳۵۵,۸۴۵	۱,۴۹۴,۶۳۰	شرکت پتروشیمی پارس - بابت خرید خوراک
-	۱,۲۴۰,۵۸۶	-	۱,۲۴۰,۵۸۶	شرکت پتروشیمی مبین - بابت خرید آب و برق و بخار
۱,۶۳۳,۵۲۵	۱,۰۹۵,۱۲۵	-	۱,۰۹۵,۱۲۵	شرکت پتروشیمی کاویان - بابت خرید خوراک
۸۴۲,۹۱۱	۱۷۵,۲۳۰	-	۱۷۵,۲۳۰	سایر
<b>۵,۳۲۵,۲۷۳</b>	<b>۴,۳۶۱,۴۱۶</b>	<b>۳۵۵,۸۴۵</b>	<b>۴,۰۰۵,۵۷۱</b>	
۶۸,۵۵۱	۳۰۸,۲۴۷	-	۳۰۸,۲۴۷	سایر اشخاص تجاری گروه
<b>۵,۳۹۳,۸۲۴</b>	<b>۴,۶۶۹,۶۶۳</b>	<b>۳۵۵,۸۴۵</b>	<b>۴,۳۱۳,۸۱۸</b>	

۱-۲-۲۷- با توجه به مفاد تصویب نامه های هیأت محترم وزیران در سال ۱۳۹۷ و ارزیابی های ریالی بابت تسویه مطالبات شرکت پتروشیمی پارس تا پایان سال ۱۳۹۷ بر اساس مبالغ ریالی با نرخ ارز تاریخ صدور صورتحساب صورت پذیرفته و کلیه مبادلات فی مابین از ابتدای سال ۱۳۹۸ به صورت ریالی در دفاتر ثبت گردیده است.

۱-۲-۲۷- مبلغ مذکور عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش محصولات و عوارض آلاینده گی شرکت اصلی و شرکت پلی پروپیلن جم (شرکت فرعی) در سال ۱۳۹۷ بوده است.



شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			گروه
جمع (میلیون ریال)	بلند مدت	جاری	جمع (میلیون ریال)	بلند مدت	جاری	
۴,۴۷۰,۶۲۴	(۳۴۷,۷۲۳)	۴,۸۱۸,۳۴۷	۸,۳۸۱,۷۰۲	۸۶۲,۴۵۹	۷,۵۱۹,۲۴۳	تسهیلات دریافتی شرکت
۲,۴۹۵,۵۸۶	۶۳,۷۵۱	۲,۴۳۱,۸۳۵	۴,۹۸۲,۹۶۴	-	۴,۹۸۲,۹۶۴	تسهیلات دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت				گروه				
۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
-	-	-	-	۷۹۱,۷۵۱	۱,۲۰۶,۶۶۴	۱,۲۰۶,۶۶۴	-	بانک پارسین- شعبه پاسداران
-	-	-	-	۲,۰۷۰,۸۴۶	۳,۱۳۱,۸۰۲	۳,۱۳۱,۸۰۲	-	بانک تجارت شعبه پتروشیمی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۳,۲۸۰	-	۳,۶۹۳,۲۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۳,۲۸۰	-	۳,۶۹۳,۲۸۰	بانک تجارت
۱,۴۵۳,۳۷۵	۱,۶۸۹,۶۸۴	-	۱,۶۸۹,۶۸۴	۱,۴۵۳,۳۷۵	۱,۶۸۹,۶۸۴	-	۱,۶۸۹,۶۸۴	بانک خاورمیانه
۱۴۲,۲۱۱	-	-	-	۱۴۲,۲۱۱	-	-	-	(سرکوبه) ARES بانک
۲,۵۹۵,۵۸۶	۵,۳۸۲,۹۶۴	-	۵,۳۸۲,۹۶۴	۵,۴۵۸,۱۸۳	۹,۷۲۱,۴۳۰	۴,۳۳۸,۴۶۶	۵,۳۸۲,۹۶۴	تهاتر با سرفصل سایر دارایی ها
(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	-	(۴۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	-	(۴۰۰,۰۰۰)	
۲,۴۹۵,۵۸۶	۴,۹۸۲,۹۶۴	-	۴,۹۸۲,۹۶۴	۵,۳۵۸,۱۸۳	۹,۳۲۱,۴۳۰	۴,۳۳۸,۴۶۶	۴,۹۸۲,۹۶۴	
-	-	-	-	(۱۹۲,۱۱۳)	(۹۳۹,۷۲۸)	(۹۳۹,۷۲۸)	-	سود و کارمزد سال های آتی
(۶۳,۷۵۱)	-	-	-	(۳۴۷,۷۲۳)	(۸۶۲,۴۵۹)	(۸۶۲,۴۵۹)	-	حصه بلند مدت
۲,۴۳۱,۸۳۵	۴,۹۸۲,۹۶۴	-	۴,۹۸۲,۹۶۴	۴,۸۱۸,۳۴۷	۷,۵۱۹,۲۴۳	۲,۵۳۶,۲۷۹	۴,۹۸۲,۹۶۴	حصه جاری

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ۱۸٪
۲,۳۵۳,۳۷۵	۴,۹۸۲,۹۶۴	۲,۳۵۳,۳۷۵	۴,۹۸۲,۹۶۴	سود ۸٪
-	-	۲,۶۷۰,۴۸۴	۳,۳۹۸,۷۳۸	Libor + ۰/۵٪
۱۴۲,۲۱۱	-	۱۴۲,۲۱۱	-	
<b>۲,۴۹۵,۵۸۶</b>	<b>۴,۹۸۲,۹۶۴</b>	<b>۵,۱۶۶,۰۷۰</b>	<b>۸,۳۸۱,۷۰۲</b>	

۲۸-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
۴,۹۸۲,۹۶۴	۷,۴۲۷,۹۸۴	سال ۱۴۰۰
-	۸۶۲,۴۵۹	
<b>۴,۹۸۲,۹۶۴</b>	<b>۸,۲۹۰,۴۴۳</b>	

۲۸-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	چک و سفته
-	۳,۳۹۸,۷۳۸	ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات
۴,۹۸۲,۹۶۴	۴,۸۹۱,۷۰۵	
<b>۴,۹۸۲,۹۶۴</b>	<b>۸,۲۹۰,۴۴۳</b>	

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۵۸۵,۱۳۸	۶۷۱,۹۴۵	۶۸۵,۵۷۱	۷۷۱,۵۲۵	پرداخت شده طی سال
(۴۰,۲۷۰)	(۱۶,۸۰۷)	(۱۲۱,۱۱۴)	(۴۶,۳۸۰)	ذخیره تأمین شده
۱۲۷,۰۷۷	۲۳۶,۵۹۵	۲۰۷,۰۶۸	۴۳۶,۱۷۹	مانده پایان سال
<b>۶۷۱,۹۴۵</b>	<b>۸۹۱,۷۳۳</b>	<b>۷۷۱,۵۲۵</b>	<b>۱,۱۶۱,۳۲۴</b>	

افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از تغییرات در آخرین حکم حقوقی پرسنل و افزایش متوسط ۲۵ درصدی حقوق کارکنان و همچنین اعمال احکام معوق حقوقی در سال مورد گزارش می باشد .

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۰- سود سهام پرداختنی**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده :
-	۱,۱۵۰,۹۱۷	سال ۱۳۹۷
۲,۳۳۵,۲۶۳	۱۹۶,۶۸۸	سال ۱۳۹۶
۲۷۱,۳۰۷	۶۳,۷۶۶	سنوات قبل ۱۳۹۶
<b>۲,۶۰۶,۵۷۰</b>	<b>۱,۴۱۱,۳۷۱</b>	

۳۰-۱- گردش حساب فوق به شرح ذیل است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۴,۰۳۷,۹۹۲	۲,۶۰۶,۵۷۰	سود سهام مصوب
۱۵,۳۶۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۶,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
(۴,۰۲۶,۷۰۴)	-	پرداختی طی سال
(۱۲,۷۶۴,۷۱۸)	(۲۴,۲۴۱,۱۹۹)	مانده پایان سال
<b>۲,۶۰۶,۵۷۰</b>	<b>۱,۴۱۱,۳۷۱</b>	

۳۰-۱-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱.۶۷۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱.۶۰۰ ریال بوده است .

۳۰-۲- مانده سود سهام پرداختنی به سهامداران به شرح ذیل است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۵۷,۱۴۵	۱۵۷,۱۴۵	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۳۸۲,۵۴۹	-	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۶۲۶,۲۸۳	-	گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق ب کشوری
۴۱۳,۷۶۵	-	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۱۳۵,۳۸۵	-	صندوق بازنشستگی کشوری
۴۰۰,۱۱۴	-	سایر سهامداران
۴۹۱,۳۲۹	۱,۲۵۴,۲۲۶	
<b>۲,۶۰۶,۵۷۰</b>	<b>۱,۴۱۱,۳۷۱</b>	

۳۰-۳- سود سهام پرداختنی گروه شامل مبلغ ۱.۴۱۱.۳۷۱ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مابقی مربوط به شرکت پلی پروپیلن جم (شرکت فرعی) می باشد

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۱- پیش دریافت ها**

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲۴,۲۵۹	-	۱۲۴,۲۵۹	شرکت HTCPL
۷۸,۰۷۴	۷۸,۰۷۴	۷۸,۰۷۴	۷۸,۰۷۴	شرکت MB BARTER
۲۰,۴۳۸	۵۰,۴۷۳	۲۰,۴۳۸	۵۰,۴۷۳	شرکت تامین کنندگان ملامین یزد
۱۸,۶۵۴	۴۳,۹۱۵	۱۸,۶۵۴	۴۳,۹۱۵	شرکت پارس اتیلن کیش
-	۴۲,۲۷۵	-	۴۲,۲۷۵	شرکت EX WORLD
-	۳۶,۱۶۰	-	۳۶,۱۶۰	شرکت AL FAHAD PLASTIK
۱۴۰,۰۹۳	۳۴,۳۲۰	۱۴۰,۰۹۳	۳۴,۳۲۰	شرکت SA LLC
-	۲۵,۲۶۷	-	۲۵,۲۶۷	شرکت DYNA
-	-	۱۲,۹۵۰	۱۲۲,۸۴۳	شرکت کسبه بافی کیمیا الیاف
-	-	-	۱۰۳,۷۴۰	صنایع پلاستیک پوشینه
۳,۱۴۸,۹۰۷	۱,۰۸۹,۹۴۶	۳,۳۷۹,۲۱۹	۲,۱۱۳,۴۱۷	سایر
<b>۳,۴۰۶,۱۶۶</b>	<b>۱,۵۲۴,۶۸۹</b>	<b>۳,۶۴۹,۴۲۸</b>	<b>۲,۷۷۴,۷۴۳</b>	

پیش دریافت های شرکت اصلی عمدتاً بابت فروش محصولات تولیدی بوده و مجموعاً شامل ۲۱/۳ میلیون درهم ، ۱۱/۲ میلیون دلار و ۵/۲ میلیون یورو و ۹۶۹.۹۱۱ میلیون ریال می باشد که انجام تعهدات (تحويل محصولات درخواستی شرکتهای فوق) بر اساس برنامه ریزیهای صورت گرفته در حال انجام می باشد. ضمناً وجوه دریافتی در تاریخ واریز به نرخ ارز قابل دسترس ثبت گردیده است .

**۳۲- مالیات پرداختنی**

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۴۳۵	۱۷۶,۰۲۸	مانده در ابتدای سال
۱۷۶,۰۲۸	۱۳۸,۱۴۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۴۸	(۵,۶۰۸)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۹۵,۶۸۳)	(۱۷۸,۸۱۰)	پرداخت شده طی سال
۱۷۶,۰۲۸	۱۲۹,۷۵۶	
(۱۴۰,۹۱۰)	(۲۶,۹۷۷)	پیش پرداخت مالیاتی
<b>۳۵,۱۱۸</b>	<b>۱۰۲,۷۷۹</b>	

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۲-۲ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت**

نحوه تشخیص	۱۳۹۷ - میلیون ریال		۱۳۹۸ - میلیون ریال					درآمد مشمول مالیات ابرازی	
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰,۹۱۰	۵,۹۸۸	۱۳۴,۹۲۲	۱۳۴,۹۲۲	۳۰۵,۹۵۴	۱۴۰,۹۱۰	-	۱۶,۵۲۰,۱۳۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۷۴۷,۰۱۳	-	-	۲۱,۸۲۷,۰۱۰	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۲۵,۷۱۹	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۸۸۶,۷۱۳	۱۳۹۸
	۱۴۰,۹۱۰	۵,۹۸۸							
	(۱۴۰,۹۱۰)	(۵,۹۸۸)							پیش پرداخت مالیاتی
	-	-							

۳۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است و پرونده عملکرد سال ۱۳۹۴ به علت اعمال نشدن درآمد تسعیر ارز مربوط به فروشهای ارزی معاف از مالیات (مقررات ماده ۱۳۲) و نیز پرونده عملکرد سال ۱۳۹۵ به علت اعمال نشدن درآمد تسعیر ارز (ماده ۱۴۳) به شورای عالی مالیاتی شکایت شده است.

۳۲-۲- طبق گواهی سازمان امور مالیاتی به شماره ۱۲۱/۸۴۶/ص مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۱، این شرکت تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۵ بابت ۱۰۰٪ درآمد مشمول مالیات ابرازی ناشی از فعالیتهای تولید و فروش محصولات از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برخوردار شده است. لازم به توضیح است براساس مصوبه هیئت محترم وزیران به تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ براساس بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه اقتصادی عنوان شده که واحدهای صنعتی که قبل از سال ۱۳۹۰ برای آنها پروانه بهره برداری صادر شده مشمول معافیت ۲۰ ساله قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی می گردند لذا در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۷ و دوره مورد گزارش، ذخیره مالیات محاسبه نشده است.

۳۲-۳- برای عملکرد سال ۱۳۹۶ علی رغم دریافت برگ تشخیص با توجه به معافیت قانونی ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (به شرح فوق)، ذخیره مالیات محاسبه نشده است.

۳۲-۴- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ و سال جاری با توجه به معافیت قانونی ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم (به شرح فوق) ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

**شرکت بتروشیمی جم (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۳- نقد حاصل از عملیات**

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۶۲۵,۷۱۹	۳۷,۸۸۶,۷۱۳	۳۰,۳۶۲,۲۳۷	۴۳,۹۵۳,۸۰۱	<b>سود خالص</b>
<b>تعدیلات:</b>				
-	-	۳۵,۱۱۸	۱۵۵,۳۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱۰,۰۱۴	۳۴۱,۲۰۲	۳۱۰,۰۱۴	۳۴۱,۲۰۲	هزینه های مالی
(۱,۷۳۷)	(۳۷۹)	(۹۳,۸۹۴)	(۳,۸۴۳)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۲,۳۹۲,۳۲۸)	-	(۲,۳۹۲,۳۲۸)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۸۶,۸۰۷	۲۱۹,۷۸۸	۸۵,۹۵۴	۳۸۹,۷۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۶۴۶,۷۲۸	۱,۷۴۵,۲۱۶	۱,۹۹۷,۷۳۰	۲,۱۲۵,۶۴۵	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۶۵۸,۸۹۹)	(۲۵,۲۷۸)	۱۵۰,۵۸۴	(۲۱,۷۰۰)	سایر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی
-	-	(۱,۱۳۰,۴۸۴)	(۲,۷۷۶,۴۵۰)	سود سهام
(۱۹۴,۹۶۹)	(۱۴۷,۰۹۰)	(۱,۰۸۶,۲۹۰)	(۱,۸۵۶,۲۸۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۴۱,۵۴۶	(۶۷۱,۵۳۱)	۲۳۸,۳۴۹	(۷۲۸,۴۶۰)	خالص (سود) زیان داراییها و بدهیهای غیرمرتبط با عملیات
<b>۱,۶۲۹,۴۹۰</b>	<b>(۹۳۰,۴۰۰)</b>	<b>۵۰۷,۰۸۱</b>	<b>(۴,۷۶۷,۰۸۸)</b>	<b>جمع تعدیلات</b>
<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>				
(۱۶,۳۷۶,۴۱۲)	(۲۰,۹۲۳,۴۵۵)	(۴,۱۲۶,۲۸۳)	(۹,۵۶۶,۲۱۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۲۱۱,۶۱۸)	(۵,۸۶۴,۶۹۵)	(۳,۱۰۸,۰۷۹)	(۶,۹۳۸,۵۱۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۲۴۶,۶۶۷)	۷۳۹,۳۴۴	(۲,۳۱۱,۵۷۲)	۳۹۸,۸۱۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۹۷۴,۳۰۴	۹,۰۲۲,۱۱۵	۵,۱۴۳,۵۰۹	۱۰,۸۲۵,۱۰۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۱۵۹,۴۸۷	(۱,۸۸۱,۴۷۷)	۲,۶۳۱,۴۸۷	(۸۷۴,۶۸۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<b>۱۳,۵۵۴,۳۰۳</b>	<b>۱۸,۰۴۸,۱۴۵</b>	<b>۲۹,۰۹۸,۳۷۹</b>	<b>۳۳,۰۳۱,۲۱۷</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

## شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 طی سالهای اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۸,۴۱۱,۸۶۱	۳۷,۴۹۹,۲۳۲	۳۵,۰۷۵,۵۵۷	۴۸,۳۸۳,۰۶۳	موجودی نقد
(۴,۱۹۳,۶۱۱)	(۶,۵۲۱,۱۶۸)	۸,۶۱۳,۵۶۱	۱۵,۰۹۴,۱۲۵	خالص بدهی
۲۴,۲۱۸,۲۵۰	۳۰,۹۷۸,۰۶۴	۴۳,۶۸۹,۱۱۸	۶۳,۴۷۷,۱۸۸	حقوق مالکانه
۴۹,۶۱۹,۶۸۹	۶۴,۴۶۰,۴۰۲	۵۵,۰۷۴,۷۸۸	۷۳,۲۷۴,۵۱۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۹	۴۸	۷۹	۸۷	

##### ۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

##### ۳-۳۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

## شرکت بتروشیمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۴-۳۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از این نوسانات، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

#### ۴-۳۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پول دلار، یورو، درهم و ین قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

تعدیل نرخ ارز	اثر واحد پول دلار		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول درهم		اثر واحد پول ین	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
سود (زیان)	۳,۹۹۶,۴۸۰	۹,۳۶۲,۲۵۶	۱,۵۶۸,۶۲۵	۹۳۶,۵۴۰	۷۳۳,۷۷۸	۹۰۶,۸۲۹	۱۵۳	۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل اثرات ناشی از تحریم های بین المللی و تحولات سیاسی و اقتصادی جهانی، افزایش یافته است.

#### ۴-۳۴-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

#### ۴-۳۴-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. با توجه به اینکه رویه شرکت در سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع معامله روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش می باشد که هیچگونه کاهش ارزشی طی دوره وجود نداشته است. حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.



## شرکت بتروشمی جم (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۶-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت بخش عمده ای از فروش های داخلی را توسط کارگزاری بورس کالا به فروش می رساند که تضامین لازم جهت وصول ارزش محصول فروش رفته توسط کارگزار فروش اخذ می گردد. قسمتی از فروش داخلی نیز از طریق اعتبارات اسنادی و با ضمانت بانک طرف معامله تضمین می گردد. در فروش صادراتی بصورت فروش نقدی و تسویه کامل قبل از تحویل کالا به مشتریان خارجی و نیز بیمه محموله ها ریسک مربوط به اعتبار مشتریان در معاملات به حداقل می رسد.

#### ۷-۳۴- 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

#### ۸-۳۴- اثار کووید ۱۹

با شیوع ویروس کرونا در چین در اواخر سال ۱۳۹۸ و سرایت آن در کشورهای اروپایی و خاورمیانه از جمله کشور ایران ، سپس بازارهای مالی جهان در سراسر جهان واکنش گسترده ای نشان دادند. روش های مختلفی برای کنترل این آثار اقتصادی در نظر گرفته شده است ، از جمله این روش ها بررسی رفتار بازار و پایش سیگنال هایی است که از بازارهای مختلف دریافت می شود. پایش روزانه کسب و کارهای مرتبط با فعالیت شرکت و همچنین واکنش فعالیت های اقتصادی به شیوع ویروس ، کمک می کند تا درکی از اثر اقتصادی شیوع ویروس در بازار داشته باشیم. در این خصوص لازم به ذکر است که شیوع بیماری مزبور تاثیر با اهمیتی بر روند فعالیت های شرکت نداشته است.



**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۶- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۶-۱- طی دوره مورد گزارش گروه با اشخاص وابسته معامله ای نداشته است.

۳۶-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های فرعی	شرکت جم صنعتکاران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳,۸۴۸,۹۸۶	-
	شرکت پلی پروپیلن جم	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳,۰۴۴	۱۷,۵۵۹,۸۹۰
	شرکت توسعه انرژی پادکیش	واحدهای تجاری وابسته	√	۱۰۷,۰۸۸	۱۱,۸۹۴
	جمع			۳,۹۵۹,۱۱۸	۱۷,۵۷۱,۷۸۴
شرکت های وابسته	شرکت پتروشیمی امیرکبیر	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	۴۷۹,۱۹۸
	جمع			-	۴۷۹,۱۹۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی نوری (برزویه)	تامین کننده مواد و عضو مشترک هیئت مدیره	√	۴۶,۵۶۹,۸۷۲	۱۳,۵۹۳,۹۹۲
	مجتمع گاز پارس جنوبی	تامین کننده انحصاری مواد اولیه		۲۳,۳۹۶,۰۲۲	-
	صرافی رفاه	همگروه		۱۴,۴۰۳	-
	جمع			۶۹,۹۸۰,۲۹۷	۱۳,۵۹۳,۹۹۲
جمع کل			۷۳,۹۳۹,۴۱۵	۳۱,۶۴۴,۹۷۴	

۳۶-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته و براساس روابط خاص فی مابین انجام پذیرفته است .

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۴-۳۶ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت :

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح	گروه شرکت های وابسته
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۱۱۲,۴۲۸	-	۷۳,۶۵۲	-	-	۷۵,۰۰۲	۱,۳۵۰	-	شرکت جم صنعتکاران	شرکت های فوقی	گروه شرکت های وابسته
۲۱۱,۱۴۶	-	۱۳۲,۴۶۲	-	-	۱۳۲,۴۶۲	-	-	شرکت توسعه انرژی پادکیش		
-	۲,۵۳۹,۴۸۴	-	۶,۴۰۱,۲۸۰	-	-	-	۶,۴۰۱,۲۸۰	شرکت پلی پروپیلن جم		
-	۵,۹۹۵,۶۴۵	-	۱۰,۶۷۴,۱۵۳	-	-	-	۱۰,۶۷۴,۱۵۳	شرکت توسعه پلیمر پادجم		
۳۲۳,۵۷۴	۸,۵۳۵,۱۲۹	۲۰۶,۱۱۴	۱۷,۰۷۵,۴۳۳	-	۲۰۷,۴۶۴	۱,۳۵۰	۱۷,۰۷۵,۴۳۳	جمع		
-	۱,۲۹۳,۶۷۳	-	۲,۷۳۴,۶۷۹	۲۱۲,۶۷۵	-	-	۲,۹۴۷,۳۵۴	شرکت پتروشیران	های وابسته شرکت	سایر اشخاص وابسته
-	۳۲,۷۴۷	-	۲۹,۱۵۵	-	۲۹,۱۵۵	-	-	شرکت پتروشیمی امیرکبیر		
-	۴,۰۱۲,۸۷۸	-	۴,۱۴۵,۶۹۷	-	-	-	۴,۱۴۵,۶۹۷	شرکت تجارت پارس سبا		
-	۳۷,۰۳۳	-	۳۶,۹۹۶	-	-	-	۳۶,۹۹۶	شرکت پتروشیمی مارون		
۳۸۳,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۶	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری		
۵۲۲,۰۴۴	-	۱۷۸,۷۸۲	-	-	۱۷۸,۷۸۲	-	-	صندوق بازنشتگی کشوری		
۹۰۵,۶۰۹	۵,۳۷۶,۳۳۱	۱۷۸,۷۸۲	۶,۹۴۶,۵۲۷	۲۱۲,۶۷۵	۲۰۷,۹۳۷	-	۷,۱۳۱,۰۶۳	جمع		
۴,۲۶۹,۱۴۰	-	۱۴,۷۶۰,۳۵۷	-	-	۱۴,۷۶۰,۳۵۷	-	-	شرکت پتروشیمی نوری (برزویه)	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۶,۴۹۷,۳۸۰	-	۴,۷۳۵,۲۶۶	-	-	۴,۷۳۵,۲۶۶	-	-	مجتمع گاز پارس جنوبی		
۱۰,۷۶۶,۵۲۰	-	۱۹,۴۹۵,۶۲۳	-	-	۱۹,۴۹۵,۶۲۳	-	-	جمع		
۱۱,۹۹۵,۷۰۳	۱۳,۹۱۱,۴۶۰	۱۹,۸۸۰,۵۱۹	۲۴,۰۲۱,۹۶۰	۲۱۲,۶۷۵	۱۹,۹۱۱,۰۲۴	۱,۳۵۰	۲۴,۲۰۶,۴۹۶	جمع کل		

**شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۷- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی**

۳۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳۷-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

**گروه**

برآورد تعهدات سرمایه ای پروژه ها		هزینه‌های انجام شده تا ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸		باقیمانده تعهدات سرمایه‌ای	
ارزی - یورو	ریالی - میلیون ریال	ارزی - یورو	ریالی - میلیون ریال	ارزی - یورو	ریالی - میلیون ریال
۲۵۹,۴۳۳,۲۶۱	۳,۷۴۴,۸۲۴	۱۸۹,۵۳۴,۲۱۴	۱,۹۲۶,۴۸۰	۶۹,۸۹۹,۰۴۷	۱,۸۱۸,۳۴۴
۲۳,۸۷۹,۲۷۴	۱۹۰,۹۶۹	۱۷,۹۲۴,۲۷۴	۶۷۶	۵,۹۵۵,۰۰۰	۱۹۰,۲۹۳
۶,۲۹۱,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۴,۶۸۱,۶۷۴	۱۸,۶۸۶	۱,۶۰۹,۳۲۶	۵۳,۳۱۴
۵,۹۱۷,۳۱۱	۷۷۵,۳۴۶	۵,۱۹۷,۹۲۶	۶۸۴,۶۷۴	۷۱۹,۳۸۵	۹۰,۶۷۲
۲۹۵,۵۲۰,۸۴۶	۴,۷۸۳,۱۳۹	۲۱۷,۳۳۸,۰۸۸	۲,۶۳۰,۵۱۶	۷۸,۱۸۲,۷۵۸	۲,۱۵۲,۶۲۳

**۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و یا افشای آن در صورت‌های مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

**۳۹- سود سهام پیشنهادی**

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱.۴۵۰ ریال برای هر سهم) است.

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.