

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۶) الی (۳۵)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۵- وضعیت مالیاتی (عملکرد و ارزش افزوده) شرکت به تفصیل در یادداشت‌های ۲۱ و ۳-۲-۲۹ انعکاس یافته است. در این ارتباط (الف) برای عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص ابلغی مبلغ ۶۰ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که مراتب مورد اعتراض قرار گرفته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی مفتوح، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به شرکت ابلاغ نگردیده و برای عملکرد سال ۱۳۹۸ و دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت با اعمال معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین با توجه به مصوبه شماره ۲۴۰۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیات وزیران که مقرر گردیده برای واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه برای آنها پروانه بهره‌برداری صادر گردیده، مشروط بر اینکه دوره معافیت واحدهای مزبور تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول حکم بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۹ (افزایش مدت معافیت مالیاتی به ۲۰ سال) می‌باشند، ذخیره در حسابها منظور نگردیده، همچنین عملکرد سالهای مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته، (ب) برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ در اجرای تبصره یک ماده ۳۸ قانون ارزش افزوده بابت عوارض آلاینده‌گی جمعاً مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نموده (یادداشت ۱-۲۳ صورتهای مالی) و برای سال مالی مورد گزارش با توجه به مکاتبات سازمان حفاظت محیط زیست مبنی بر رفع آلاینده‌گی از این بابت ذخیره در حسابها منظور نگردیده، (ج) مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ مطالبه مالیاتی مبلغ ۲۷۹ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته همچنین مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش و معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم سال ۱۳۹۶ لغایت سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و (د) از بابت حق بیمه (عمدتاً قراردادهای پیمانکاری) برای عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته ولیکن برگ مطالبه حق بیمه به شرکت ابلاغ نگردیده و برای سالهای ۱۳۹۷ لغایت سال مالی مورد گزارش نیز مورد رسیدگی مقامات سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت میزان بدهی‌های شرکت موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط قانونی می‌باشد.

۶- وضعیت مخارج انجام شده جهت اجرای پروژه در جریان تکمیل شرکت (طرح توسعه احداث خط تولید کامپاندینگ و گرید لوله) جهت افزایش ظرفیت تولید کارخانه به همراه دلایل تاخیر در اجرای پروژه مزبور و عدم به روز رسانی مخارج طرح توجیهی پروژه در سال مالی مورد گزارش در یادداشت ۶-۹ صورتهای مالی انعکاس یافته است. به طوریکه از یادداشت مزبور مستفاد می‌گردد، شرکت مورد گزارش از یک طرف در سال ۱۳۹۵ جهت اجرای طرح توسعه مزبور و ساخت انبار اقدام به انجام افزایش سرمایه (به صورت نقدی) نموده ولیکن به دلایل مشروح مندرج در یادداشت فوق از جمله عدم تمایل شرکای خارجی برای مشارکت در پروژه اجرای پروژه مزبور مطابق برنامه زمان بندی اولیه صورت نگرفته و صرفاً ساخت انبار تکمیل و تحویل گردیده و لذا بر اساس تصمیم هیات مدیره، در سال ۱۳۹۶ شرکت مورد گزارش به منظور بهره برداری از منابع مالی اقدام به سپرده گذاری وجوه ناشی از افزایش سرمایه در سیستم بانکی نموده است (یادداشت ۲-۱۵ صورتهای مالی) و از سوی دیگر به طوریکه از ترازنامه شرکت مشهود است، با توجه به وصول وجوه مرتبط با فروش از مشتریان ذیربط طی سال مالی مورد گزارش علیرغم اینکه بخشی از وجوه نقد مازاد شرکت صرف انجام سرمایه گذاری در سپرده بانکی و خرید اوراق سلف (با نرخ سود ۲۳ درصد در سررسید) گردیده ولیکن حجم موجودی نقد نزد حسابهای بانکی شرکت (عمدتاً سپرده با نرخ سود ۲۰ درصد) افزایش قابل ملاحظه‌ای داشته که با توجه کاهش ارزش پول ملی و همچنین سیاستهای ابلاغی بانک مرکزی در تاریخ تهیه این گزارش برای کاهش نرخ سود سپرده‌های نزد بانکها اتخاذ تصمیم مقتضی جهت استفاده بهینه از منابع مالی شرکت ضروری می‌باشد.



۷- به شرح یادداشت ۱-۹ صورتهای مالی تا تاریخ تهیه این گزارش تشریفات قانونی مرتبط با انتقال اسناد مالکیت زمین سایت به نام شرکت مورد گزارش صورت پذیرفته است. مضافاً اینکه به شرح یادداشت ۵-۹ صورتهای مالی به منظور استقرار کارکنان شرکت در محل سایت در سال مالی مورد گزارش بر اساس گزارشهای کارشناسان رسمی دادگستری، شرکت مورد گزارش طی مباحثه نامه‌های تنظیمی اقدام به خرید ۳۸ دستگاه آپارتمان نموده است. مستند رسیدگی این موسسه اسناد و مدارک مشروحه فوق می‌باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) الی (۷) این گزارش، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- اهم موارد قابل ذکر درخصوص عملیات بازرگانی شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

الف- به شرح یادداشت ۸ صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش ۹۶ درصد از فروشهای شرکت مورد گزارش از طریق عرضه محصولات مشتریان داخلی در بورس کالا بر اساس نرخهای تعیین شده شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده و ۴ درصد فروشهای صادراتی بوده که به دلیل عدم دسترسی به نرخهای بورس بین المللی، نرخهای فروش به لحاظ محاسباتی بر اساس مقایسه نرخهای فروش داخلی با پایه نرخهای بین المللی طبق سایت ISIC بوده و مشتریان ذیربط از طریق واحد بازرگانی شرکت (عمدتاً به صورت برگزاری مزایده) انتخاب گردیده، از سوی دیگر به دلیل مشکلات ناشی از محدودیت‌های بین المللی، انتقال وجوه مربوطه الزاماً از طریق عرضه در سامانه نیما و صرافی بانک تجارت (جهت خرید مواد اولیه و قطعات) صورت پذیرفته است. علاوه بر این درخصوص به شرح یادداشت ۱-۲-۲۹ صورتهای مالی فروش صادراتی شرکت در دوره مالی ۱۳۹۷/۰۱/۲۱ لغایت ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ نظریه کارگروه پیش بینی شده در تبصره ذیل بند ۳ مصوبه ۱۳۹۷/۵/۱۶ هیات وزیران مبنی بر مشخص نمودن میزان تعهدات شرکت نسبت به مابه‌التفاوت ارز، طبق روال پیش بینی شده در مصوبه مزبور برای دوره فوق تا تاریخ تهیه این گزارش ملاحظه نگردیده است.

ب- عملیات خریدهای خارجی به دلیل مشکلات ناشی از محدودیت‌های بین المللی، اگرچه ثبت سفارش صورت گرفته ولیکن تشریفات مرتبط با گشایش اعتبارات اسنادی صورت پذیرفته و انتقال وجوه مربوطه از طریق صرافی بانک تجارت صورت پذیرفته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت " سایر اطلاعات " با هیات مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به " سایر اطلاعات " نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد مرتبط با عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۰-۱- وضعیت پرداخت سود سهام به سهامداران در یادداشت ۱-۲۲ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط مفاد

ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام (به سهامداران جزو) ظرف مدت ۸ ماه بعد از تاریخ

تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام بطور کامل رعایت نگردیده است. ضمناً به شرح یادداشت ۱-۱-۲۰ صورتهای



مالی با توجه به تامین بخشی از منابع مالی (جهت خرید مواد) شرکت، توسط شرکت پتروشیمی جم (سهامدار عمده) نظر به حضور سهامدار دیگر در شرکت مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، حصول اطمینان نسبت به رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام فراهم نگردیده است.

۱۰-۲- با توجه به غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی دو نماینده عضو حقوقی هیات مدیره در جلسات هیات مدیره شرکت، مفاد ماده ۳۰ اساسنامه شرکت رعایت نگردیده علاوه بر این با توجه به انتخاب اعضای هیات مدیره شرکت بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۰، مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره رعایت نگردیده مضافاً نظر به حضور یکی از نمایندگان (مستعفی) عضو حقوقی هیات مدیره شرکت مورد گزارش در سایر شرکتهای عضو گروه، حصول اطمینان از رعایت مفاد ماده ۲۴۱ (اصلاحی سال ۱۳۹۵) فراهم نگردیده است.

۱۰-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۴/۲ سهام در گزارش هیات مدیره درج گردیده است. در این ارتباط، علیرغم پیگیریهای انجام شده، تکالیف مزبور منجر به نتیجه قطعی نگردیده که عیناً در بندهای ۶، ۷ و ۱۰-۱ این گزارش درج گردیده است.

۱۱- بطوریکه از صورت سود و زیان مشهود است، در سال مالی مورد گزارش در مقایسه با سال قبل علیرغم افزایش مبلغ فروش شرکت به میزان ۸۵ درصد که این امر ناشی از افزایش ۲۴ درصد حجم فروش و افزایش در نرخهای فروش محصولات (افزایش نرخ جهانی محصولات و نرخ برابری ارز در مقابل ریال) به دلیل افزایش در بهای تمام شده بواسطه افزایش در نرخ خرید خوراک و نرخ برابری ارز، نسبت حاشیه سود به فروش در مقایسه با سال قبل به میزان ۴ درصد کاهش یافته که این امر ناشی از اتخاذ سیاست فروش نقدی طی سال مالی بوده، از سوی دیگر با توجه به افزایش در هزینههای عمومی اداری (ناشی از تورم) و همچنین علیرغم افزایش در سایر درآمدهای غیر عملیاتی که عمدتاً ناشی از سود سرمایه گذاریها بوده، نسبت سود خالص به فروش ۳ درصد در مقایسه با سال قبل کاهش داشته است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری پس از انجام معامله، انجام شده است. معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت (با ۳ امضا از ۵ امضا)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- بر اساس بررسیهای انجام شده، به استثنای عدم درج موضوع تقسیم سود سالیانه در دستور جلسه دعوت مجمع عمومی سالیانه، تاخیر در ثبت مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای و همچنین برخی از مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر، به شواهدی حاکی از اینکه سایر ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جانب شرکت رعایت نشده باشد، برخورد نگردیده است.

- مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با طراحی و پیاده سازی ساز و کاری جهت اطمینان از رعایت قوانین و مقررات برای دارندگان اطلاعات نهانی و همچنین جمع آوری و رسیدگی به گزارش مربوط به نقض قوانین و مقررات و نظارت بر اجرای آنها

- مفاد ماده ۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقرار واحد حسابرسی داخلی و نظارت هیات مدیره بر عملکرد واحد مزبور



- مفاده مواد ۱ و ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص انتخاب حداقل ۲۰ درصد اعضای هیات مدیره از اعضای مستقل با توجه به عدم پیش بینی موضوع در اساسنامه شرکت
- مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص تدوین و تصویب منشور هیات مدیره
- مفاد ماده ۱۵ درخصوص تشکیل کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات در شرکت
- مفاد ماده ۱۶، ۴۲ و ۴۳ درخصوص طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران، افشای اطلاعات با اهمیت در پایگاه اینترنتی شرکت و درج اقدامات شرکت درخصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت

۱۵- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

محمد علی ناظری

۸۰۰۸۹۹

۸۳۱۲۵۲



۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

JAM POLYPROPYLENE CO.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۵

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	احمد جاویدی قریچه	شرکت پتروشیمی جم
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شهریار قرمزی	شرکت صبا انرژی جهان گستر
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	سارنگ سلیمانی	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	داود جعفری فر	شرکت پتروشیران
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	بهمن بهزادی	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۲۳,۳۲۰	۳۳,۲۴۵,۷۱۶	۴
(۱۲,۰۲۳,۸۳۲)	(۲۳,۶۶۶,۳۱۹)	۵
۵,۸۹۹,۴۸۸	۹,۵۷۹,۳۹۷	
(۲۲۷,۰۷۴)	(۲۸۵,۴۲۱)	۶
۵,۶۷۲,۴۱۴	۹,۲۹۳,۹۷۵	
۸۴۳,۲۹۲	۱,۷۳۱,۰۳۶	۷
۶,۵۱۵,۷۰۶	۱۱,۰۲۵,۰۱۲	
سود پایه هر سهم:		
۲,۸۳۶	۴,۶۴۷	عملیاتی (ریال)
۴۲۲	۸۶۶	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۲۵۸	۵,۵۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۲.۲۲۹.۲۹۷	۲.۲۶۹.۶۴۵	۹	دارایی های ثابت مشهود
۶۹.۱۳۸	۶۵.۶۰۷	۱۰	دارایی های نامشهود
۴۶.۳۵۰	۲۷۴.۰۸۹	۱۱	سایر دارایی ها
۲.۳۴۴.۷۸۵	۲.۶۰۹.۳۴۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۶۴۷.۷۶۰	۴۷۸.۵۹۱	۱۲	پیش پرداخت ها
۱.۸۳۹.۲۱۷	۲.۹۳۹.۲۸۰	۱۳	موجودی مواد و کالا
۶۱۶.۷۱۰	۷۸۰.۷۷۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰۰۶.۴۱۳	۳.۵۰۲.۳۳۹	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳.۹۲۴.۶۰۳	۸.۲۱۷.۲۰۲	۱۶	موجودی نقد
۹.۰۳۴.۷۰۳	۱۵.۹۱۸.۱۸۹		جمع دارایی های جاری
۱۱.۳۷۹.۴۸۸	۱۸.۵۲۷.۵۳۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	اندرخته قانونی
۶,۵۴۶,۳۳۸	۱۱,۰۷۱,۳۵۰		سود انباشته
۸,۷۴۶,۳۳۸	۱۳,۲۷۱,۳۵۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۹,۲۴۳	۲۵۲,۸۲۳	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۹,۲۴۳	۲۵۲,۸۲۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۲۷,۹۹۷	۳,۰۸۸,۶۸۳	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۱	مالیات پرداختنی
-	۸۶,۳۰۵	۲۲	سود سهام پرداختنی
۶۹۸,۳۴۵	۵۴۰,۹۱۸	۲۳	ذخایر
۱,۰۱۷,۵۶۵	۱,۲۸۷,۴۵۱	۲۴	پیش دریافت ها
۲,۵۴۳,۹۰۷	۵,۰۰۳,۳۵۷		جمع بدهی های جاری
۲,۶۳۳,۱۵۰	۵,۲۵۶,۱۸۰		جمع بدهی ها
۱۱,۳۷۹,۴۸۸	۱۸,۵۲۷,۵۳۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۳۰,۶۳۲	۳,۴۳۰,۶۳۲	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:
۶,۵۱۵,۷۰۶	۶,۵۱۵,۷۰۶	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۸,۷۴۶,۳۳۸	۶,۵۴۶,۳۳۸	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۸,۷۴۶,۳۳۸	۶,۵۴۶,۳۳۸	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:
۱۱,۰۲۵,۰۱۲	۱۱,۰۲۵,۰۱۲	-	-	سود خالص گزارش شده در سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۳,۲۷۱,۳۵۰	۱۱,۰۷۱,۳۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷.۷۶۹.۶۱۱	۱۲.۵۴۲.۷۸۱	۲۵
۷.۷۶۹.۶۱۱	۱۲.۵۴۲.۷۸۱	
-	۲.۷۹۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: نقد حاصل از عملیات
(۲۹۸.۳۳۲)	(۳۵۱.۶۰۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳.۹۹۹)	(۱۰.۱۶۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۴۰.۰۰۰	۵۰۴.۰۷۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۰۴.۰۷۲)	(۱.۹۹۹.۹۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۶۶.۴۰۳)	(۱.۸۵۴.۹۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷.۰۰۳.۲۰۸	۱۰.۶۸۷.۸۷۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳.۴۰۰.۰۰۰)	(۶.۴۱۳.۶۹۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳.۴۰۰.۰۰۰)	(۶.۴۱۳.۶۹۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳.۶۰۳.۲۰۸	۴.۲۷۴.۱۸۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۴۸.۰۲۵	۳.۹۲۴.۶۰۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۷۳.۳۷۰	۱۸.۴۱۷	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۳.۹۲۴.۶۰۳	۸.۲۱۷.۲۰۲	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



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پلی پروپیلن جم در تاریخ ۱۳۸۳/۷/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص به شماره ثبت ۲۳۲۲۴۸ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۳۶۴۹۵۴۶۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان تهران به ثبت رسیده و سپس در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۵ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان کنگان به شماره ۱۸۶۹ به ثبت رسیده است. بر اساس صورتجلسه مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و اساسنامه جدید شرکت مطابق فرمت سازمان بورس تصویب گردید و اقدامات قانونی مرتبط با ثبت صورتجلسه مجمع عمومی مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ در اداره ثبت شرکتها صورت پذیرفته است. لازم به توضیح است که بر اساس نامه شماره ۱۵/۹۲۸۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام) به عنوان پانصد و سی و یکمین شرکت پذیرفته شده در بخش محصولات شیمیایی، گروه "تولید مواد شیمیایی پایه" و طبقه "تولید مواد شیمیایی پایه به جز کود" با کد صنعت ۴۴۱۱ و نماد "جم پیلن، JPPC" در فهرست نرخ های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران درج شده و عرضه اولیه ۱۰٪ سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۷ انجام پذیرفته است.

با توجه به اینکه بیش از ۵۹ درصد از سهام شرکت پلی پروپیلن جم به صورت غیر مستقیم، متعلق به شرکت پتروشیمی جم می باشد، لذا شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام) از شرکت های تابعه شرکت پتروشیمی جم (سهامی عام) و در گروه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (سهامی عام) می باشد. دفتر مرکزی شرکت در تهران و کارخانه در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس (عسلویه) - مجتمع الفین دهم واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع شرکت، طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از احداث، راه اندازی و بهره برداری، اداره کارخانجات صنعتی به منظور تولید، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

طبق اساسنامه مصوب شرکت برای نیل به اهداف خود می تواند به عملیات زیر مبادرت نماید:

- تشکیل انواع شرکتها و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکت های دیگر.
- مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری.
- خرید و فروش سهام شرکت های تولیدی و خدماتی.
- خرید و فروش اوراق بهادار.
- انجام عملیات خدماتی، اعتباری (غیربانکی) و بازرگانی در خصوص موضوع شرکت.
- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۲-۲- شروع تولید

عملیات راه اندازی کارخانه و تولید محصول میانی (پودر) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۳ انجام شده و تولید آزمایشی محصول (گرانول) در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۰۸ آغاز و پس از آن تولید تجاری شرکت از تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۰۱ شروع شده است. و نیز پروانه بهره برداری به شماره ۱۱۹/۱۶۳۵۱ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۲۸ در ارتباط با تولید انواع محصول پلی پروپیلن به اشکال هموپلیمر، کو پلیمر و رندوم کو پلیمر با ظرفیت سالانه ۳۰۰ هزار تن بنام شرکت صادر گردیده و همچنین جواز تاسیس به شماره ۱۱۹۱۹۵۳۲ مورخ ۱۳۸۵/۰۹/۲۹ در زمینه تولید محصولات فوق الذکر، با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن بنام شرکت پلی پروپیلن جم صادر گردیده است.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۳۵۳	۳۴۴	کارکنان قراردادی
۱۳۷	۱۳۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۹۰	۴۸۱	

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

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

۱۳۹۶/۱۱/۲۰ بر اساس 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 و در سال قبل نیز اقدامات لازم قانونی با دریافت مجوز برخورداری از تمدید معافیت مذکور انجام گردیده ، لذا اجرای استاندارد حسابداری مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس (اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایان پتروشیمی) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس (اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایان پتروشیمی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک ها - ارزی	دلار	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
موجودی بانک ها - ارزی	یورو	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
موجودی بانک ها - ارزی	درهم	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
موجودی بانک ها - ارزی	بن	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
موجودی صندوق - ارزی	یوان	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
موجودی صندوق - ارزی	دلار	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
موجودی صندوق - ارزی	یورو	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
موجودی صندوق - ارزی	درهم	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
سایر حسابهای دریافتنی ارزی	درهم	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
سایر حسابهای دریافتنی ارزی	یورو	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
سایر حسابهای دریافتنی ارزی	دلار	انجمن صنفی - نیمایی	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا

۳-۴-۲- 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.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 بهای دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۵ ساله	تأسیسات
مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات (لیفتراک)
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳-۵-۶ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۱۵ ساله	ابزار آلات و تجهیزات
مستقیم	۳ ساله	کامپیوتر
مستقیم	۱۵ ساله	داراییهای ثابت افسایت

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۰ سال	حق لیسانس و PDP
خط مستقیم	۳ سال	نرم افزار

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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

مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۰- 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 سال 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده





شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- داری های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاث و منقوبات	منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تأمینات	سایر تأسیسات (آفتاب)	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۳,۵۷۱,۹۱۱	۸,۹۷۱	۳,۵۶۲,۹۴۰	۱,۴۳۰,۱۱۴	۴۶,۹۱۳	۱۱,۰۰۳	۲۱,۴۲۲	۹۶۱,۰۴۸	۲۷۵,۶۷۵	۴۲۹,۸۳۹	۲۲۲,۹۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۹۸,۳۳۲	۲۸,۷۹۵	۲۷۹,۵۳۷	۹۸,۴۴۲	۱۳,۳۹۰	۸۹	-	۱۲۶,۰۸۴	-	۷۳	-	افزایش	افزایش
۳,۸۷۰,۲۴۳	۳۷,۷۶۶	۳,۸۳۲,۴۷۷	۱,۵۲۸,۵۵۶	۶۰,۳۰۳	۱۱,۰۹۲	۲۱,۴۲۲	۱,۰۸۷,۱۳۲	۲۷۵,۶۷۵	۴۲۹,۹۱۲	۲۲۲,۹۲۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳,۵۲۰,۹۶۵	۲۹,۴۱۷	۳,۴۹۱,۵۴۸	۷۵,۰۹۰	۲۲,۳۹۳	۳,۱۹۱	-	-	-	۱۶۰,۴۱۰	-	افزایش	فروش داری
(۱۶۰۰۸)	-	(۱۶۰۰۸)	-	-	(۱۶۰۰۸)	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۶۷,۱۸۳)	۳۵۰,۹۶۵	-	۴۸,۵۱۷	-	-	-	-	۲۹۳,۴۴۶	۸,۹۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴,۲۲۱,۶۰۰	-	۴,۱۹۸,۵۷۲	۱,۵۵۰,۷۶۵	۱۳۳,۳۱۴	۱۳,۶۷۵	۲۱,۴۲۲	۱,۰۸۷,۱۳۲	۲۷۵,۶۷۵	۸۸۳,۷۹۷	۳۳۱,۸۹۳	استهلاک آتیشنه و کاهش ارزش آتیشنه	استهلاک
جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاث و منقوبات	منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تأمینات	سایر تأسیسات (آفتاب)	ساختمان	زمین	مانده در ابتدای سال
۱,۳۳۲,۰۷۳	-	۱,۳۳۲,۰۷۳	۵۷۳,۱۱۶	۳۰,۰۸۸	۵,۵۴۱	۱۰,۶۷۱	۴۳۵,۵۴۹	۱۲۵,۵۴۰	۱۵۳,۵۶۸	-	-	استهلاک
۳۰۶,۸۷۳	-	۳۰۶,۸۷۳	۱۲۲,۵۸۹	۷,۸۸۰	۱,۵۵۴	۲,۸۵۶	۸۷,۲۳۸	۲۴,۶۷۳	۶۰۰,۸۳	-	-	مانده در پایان سال
۱,۶۴۰,۹۴۶	-	۱,۶۴۰,۹۴۶	۶۹۵,۷۰۵	۳۷,۹۶۸	۷,۰۹۴	۱۳,۵۱۷	۵۲۲,۷۸۷	۱۵۰,۲۱۳	۲۱۳,۶۵۲	-	-	استهلاک
۳۱۲,۳۷۰	-	۳۱۲,۳۷۰	۱۲۷,۵۷۷	۹,۷۲۸	۱,۲۵۱	۲,۶۸۱	۹۲,۴۲۲	۲۴,۶۷۳	۵۴,۱۶۶	-	-	فروش رفته
(۱,۳۶۱)	-	(۱,۳۶۱)	-	-	(۱,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۹۵۱,۹۵۵	-	۱,۹۵۱,۹۵۵	۸۳۲,۲۸۲	۴۷,۶۹۶	۶,۹۸۴	۱۶,۳۰۸	۶۱۵,۰۷۹	۱۷۴,۸۸۶	۳۶۷,۸۱۸	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۲۶۹,۶۲۵	-	۲,۲۶۹,۶۲۵	۷۷۷,۴۸۳	۸۵,۵۱۷	۶,۶۹۰	۶,۲۱۴	۴۷۲,۰۵۲	۱۰۰,۷۸۹	۶۱۵,۹۷۹	۳۳۱,۸۹۳	-	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۲۲۹,۳۹۷	۳۷,۷۶۶	۲,۰۰۱,۶۳۱	۸۴۷,۵۵۰	۲۲,۳۳۵	۳,۹۹۷	۸,۸۹۵	۵۶۴,۳۴۴	۱۲۵,۴۶۳	۲۱۶,۲۶۰	۲۲۲,۹۲۲	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه در راستای اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی و مطابق قرارداد واگذاری طرح به بخش خصوصی واگذار گردیده و ۹۰ هزار متر زمین و هزینه های مرتبط با آن طی نامه شماره ۱۲/۲۸۴-۱۳۴۳ ص پ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ شرکت ملی صنایع پتروشیمی به این شرکت از طریق شرکت پتروشیمی جم واگذار گردیده است که اقدامات لازم برای دریافت سند مالکیت مستقل آن در جریان پیگیری می باشد.

۹-۲- پیش برداشت سرمایه ای بابت خرید یک قطعه زمین به مساحت ۲۱,۰۸۷ متر مربع در چارچوب قرارداد اجاره به شرط تملیک از سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جهت ساخت سوله انبار می باشد که ساخت انبار در آن در مرحله نهایی و تحویل قطعی انجام گردیده است و اکنون شرکت پیگیری دریافت سند مالکیت آن را می نماید.

۹-۳- پروژه های در جریان شرکت از قبیل راه اندازی طرح های توسعه آمیزه سازی - کامپاندینگ (به شرح یادداشت ۹-۵) بوده که با توجه به محدودیت های واگذاری زمین توسط منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس ، عدم همکاری طرف های مورد مذاکره خارجی، افزایش نرخ ارز، تهیه تجهیزات مورد نیاز ، مجوز های تأسیس و بهره برداری و ... تاکنون پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته اند.

۹-۴- داراییهای شرکت تا ارزش ۱۵۳ میلیون یورو به اضافه ۴۵۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از تمامی خطرات از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۹-۵- در سال جاری بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت منتهی بر انتقال کارکنان دفتر مرکزی به کارخانه شرکت واقع در عسلویه، شرکت اقدام به خرید ۳۸ واحد آپارتمان بر اساس کارشناسان رسمی مورخ های ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ و

۱۳۹۸/۰۷/۰۳ و همچنین مبالغ نامنه های تنظیمی جمعا به مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال نموده است .



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۷,۱۲۸,۷۱۰	۲۱۱,۲۵۷	۳۱,۶۹۷,۲۳۲	۲۶۰,۹۹۷
۳۰,۸۰۹	۵۳۸	۳۵,۷۷۹	۱,۹۹۰
۴۲,۶۵۷	۵۸۰	۵۵,۵۹۸	۲۳
۱۷,۲۰۲,۱۷۶	۲۱۲,۳۷۵	۳۱,۷۲۸,۶۰۹	۲۶۳,۰۱۰
صادراتی:			
۷۲۱,۱۴۴	۹,۷۱۶	۱,۵۰۷,۱۰۷	۱۱,۸۹۳
۷۲۱,۱۴۴	۹,۷۱۶	۱,۵۰۷,۱۰۷	۱۱,۸۹۳
۱۷,۹۲۳,۳۲۰	۲۲۲,۰۹۱	۳۳,۲۳۵,۷۱۶	۲۷۴,۹۰۳

فروش خالص:

داخلی:

محصول گرانول

محصول بودر و Melt ضایعاتی

سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

صادراتی:

محصول گرانول

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال
۱٪	۲۱۵,۶۸۴	۰٪	۱۲۸,۹۲۰
۹۹٪	۱۷,۷۰۷,۶۳۶	۱۰۰٪	۳۳,۱۱۶,۷۹۶
۱۰۰٪	۱۷,۹۲۳,۳۲۰	۱۰۰٪	۳۳,۲۴۵,۷۱۶

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۱۱,۳۲۸	۲۱,۰۹۹,۸۹۰
۲۱۵,۰۴۹	۲۸۷,۹۴۴
۶۲۱,۹۰۲	۸۸۸,۲۰۳
۶۸۵,۷۰۱	۱,۱۷۱,۳۳۱
۲۸۳,۹۴۱	۲۹۰,۹۸۴
۲۶۲,۶۵۳	۴۱۳,۸۲۳
۹۷,۴۲۲	۲۳۲,۲۴۰
۱۲,۴۷۷,۹۹۶	۲۴,۳۸۴,۴۱۶
(۳۷,۳۶۲)	۱۴,۷۸۳
۱۲,۴۴۰,۶۳۵	۲۴,۳۹۹,۱۹۹
(۴۱۶,۸۰۲)	(۷۳۲,۸۷۹)
۱۲,۰۲۳,۸۳۳	۲۳,۶۶۶,۳۱۹

۵-۱ طی سال مالی مقدار ۲۷۷ هزار تن مواد اولیه شامل پروپیلن، اتیلن، بوتن ۱، هیدروژن، مواد بسته بندی، شیمیایی و افزودنی به ارزش ۲۱,۱۰۰ میلیارد ریال جهت تولید محصولات، مصرف شده که عمده آن از طریق شرکت پتروشیمی جم تامین و خریداری شده است.

۵-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمولی کل سال (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	تن
۲۲۵,۳۱۰	۲۷۸,۴۸۰	۲۷۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		

محصول گرانول

۵-۳ بر اساس روند تولید ۲۲۵,۳۱۰ هزار تن طی سال گذشته و میانگین تولید واقعی انجام شده، ظرفیت عملی شرکت لحاظ گردیده است.

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش :
۲۰,۵۱۷	۲۴,۹۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۱۰۳	۱۲,۴۰۵	حمل و نقل
۳۲,۱۳۵	۵۴,۰۰۸	حق العمل کاری و کمسیون فروش و کارمزد بورس
۱۶۵	۶۵	استهلاک
۴,۱۰۹	۱۲,۴۳۶	هزینه خدمات عمومی
۱۰۱	۲۲۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
<u>۶۰,۱۳۰</u>	<u>۱۰۴,۱۳۱</u>	
		هزینه های اداری و عمومی:
۸۴,۳۱۶	۸۳,۱۱۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶-۱ پاداش هیات مدیره
۲۷,۳۵۸	۲۷,۱۸۶	استهلاک
۴۵,۶۳۶	۶۱,۷۸۸	هزینه خدمات عمومی
۶,۶۳۴	۶,۲۰۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
<u>۱۶۶,۹۴۴</u>	<u>۱۸۱,۲۹۱</u>	
<u>۲۲۷,۰۷۴</u>	<u>۲۸۵,۴۲۱</u>	

۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ پاداش اعضای هیات مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه ثبت گردیده اما به اشخاص حقیقی عضو هیات مدیره در سال جاری تاکنون پرداخت نشده

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سایر اقلام :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۸,۲۱۰	۱,۶۵۸,۸۳۹	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۳۹,۶۰۴	۵۴,۸۷۷	سودوزیان ناشی از تسعیر ارز
۱۰,۵۱۹	۱۴,۳۹۴	(ساختمان دفتر مرکزی) درآمد اجاره محل
-	۲,۵۴۴	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۸,۸۰۷)	-	عوارض آلایندگی
۳,۷۶۶	۳۸۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر مرتبط با عملیات
<u>۸۴۳,۲۹۲</u>	<u>۱,۷۳۱,۰۳۶</u>	



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۷۲,۴۱۴	۹,۲۹۳,۹۷۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۸۴۳,۲۹۲	۱,۷۳۱,۰۳۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۶,۵۱۵,۷۰۶	۱۱,۰۲۵,۰۱۲	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۶,۵۱۵,۷۰۶	۱۱,۰۲۵,۰۱۲	

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۲۵۸	۵,۵۱۳	سود پایه هر سهم



شرکت پتو پروپین جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت های سرمایه‌ای	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاث و مشمولات	ماشین آلات و وسایل نقلیه	تاسیسات	سایر تاسیسات (آفسایت)	ساختمان	زمین
۳,۵۷۱,۹۱۱	۸,۹۷۱	۳,۵۶۲,۹۴۰	۱,۴۴۵,۰۱۴	۴۶,۹۱۳	۱۱,۰۰۳	۲۲,۴۲۲	۲۷۵,۶۷۵	۴۲۹,۸۲۹	۲۲۲,۹۲۲
۲۹۸,۳۳۲	۲۸,۷۹۵	۲۶۹,۵۳۷	۹۸,۱۴۲	۲۳,۳۶۰	۸۹	-	-	۷۳	-
۳,۲۷۳,۵۷۹	۱۷۹,۷۶۵	۳,۰۹۳,۸۱۴	۱,۳۴۶,۸۷۲	۲۳,۳۶۰	۱۱,۰۹۲	۲۲,۴۲۲	۲۷۵,۶۷۵	۴۲۹,۹۱۲	۲۲۲,۹۲۲
۳۵۲,۹۶۵	۲۹,۴۱۷	۳۲۳,۵۴۸	۷۵,۰۰۹	۲۴,۲۹۲	۴,۱۹۱	-	-	۱۶۰,۴۱۰	-
(۱۶۰۸)	-	(۱۶۰۸)	-	-	(۱۶۰۸)	-	-	-	-
-	(۶۷,۱۸۳)	(۶۷,۱۸۳)	-	۶۸,۵۱۷	-	-	-	۲۹۳,۴۷۶	۸,۹۷۱
۴,۳۲۱,۶۰۰	-	۴,۳۲۱,۶۰۰	۱,۵۵۰,۷۶۵	۱۳۲,۲۱۴	۱۳,۶۷۵	۲۲,۴۲۲	۲۷۵,۶۷۵	۸۸۳,۲۹۷	۲۳۱,۸۹۳
جمع	پیش برداشت های سرمایه‌ای	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاث و مشمولات	ماشین آلات و وسایل نقلیه	تاسیسات	سایر تاسیسات (آفسایت)	ساختمان	زمین
۱,۳۳۴,۰۷۳	-	۱,۳۳۴,۰۷۳	۵۷۳,۱۱۶	۳۰,۰۸۹	۵,۵۴۱	۱۰,۶۷۱	۱۲۵,۵۴۰	۱۵۳,۵۴۰	-
۳۰۶,۸۷۳	-	۳۰۶,۸۷۳	۱۲۲,۵۸۹	۷,۸۸۰	۱,۵۵۴	۲,۸۵۶	۲۴,۶۷۳	۶۰,۰۸۳	-
۱,۶۴۰,۹۴۶	-	۱,۶۴۰,۹۴۶	۶۵۰,۷۰۵	۳۲,۹۶۹	۷,۰۹۴	۱۳,۵۲۷	۱۵۰,۲۱۳	۲۱۳,۶۵۲	-
۳۱۲,۳۷۰	-	۳۱۲,۳۷۰	۱۲۲,۵۷۷	۹,۲۲۸	۱,۳۵۱	۲,۶۸۱	۲۴,۶۷۳	۵۴,۱۶۶	-
(۱,۳۶۱)	-	(۱,۳۶۱)	-	-	(۱,۳۶۱)	-	-	-	-
۱,۹۵۱,۹۵۵	-	۱,۹۵۱,۹۵۵	۸۲۲,۲۸۲	۴۷,۶۶۶	۶,۹۸۴	۱۶,۳۰۸	۱۷۴,۸۸۶	۲۶۷,۸۱۸	-
۲,۳۶۹,۶۳۵	-	۲,۳۶۹,۶۳۵	۱,۳۶۹,۶۳۵	۸۵,۵۱۷	۶,۶۹۰	۶,۲۱۴	۱۰۰,۷۸۹	۶۱۵,۶۱۹	۳۳۱,۸۹۳
۲,۳۲۹,۳۶۹	-	۲,۳۲۹,۳۶۹	۱,۳۲۹,۳۶۹	۸۵,۵۱۷	۶,۶۹۰	۶,۲۱۴	۱۰۰,۷۸۹	۶۱۵,۶۱۹	۳۳۱,۸۹۳
۲,۳۲۹,۳۶۹	-	۲,۳۲۹,۳۶۹	۱,۳۲۹,۳۶۹	۸۵,۵۱۷	۶,۶۹۰	۶,۲۱۴	۱۰۰,۷۸۹	۶۱۵,۶۱۹	۳۳۱,۸۹۳
۲,۳۲۹,۳۶۹	-	۲,۳۲۹,۳۶۹	۱,۳۲۹,۳۶۹	۸۵,۵۱۷	۶,۶۹۰	۶,۲۱۴	۱۰۰,۷۸۹	۶۱۵,۶۱۹	۳۳۱,۸۹۳

۹-۱- زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه در راستای اجرای اصل ۴۳ قانون اساسی و مطابق قرارداد واگذاری طرح به بخش خصوصی واگذار گردید و ۹۰ هزار متر مربع زمین و هزینه‌های مرتبط با آن طی نامه شماره ۱۲/۲۸۴-۱۳۴۴ ص پ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۸ شرکت ملی صنایع پتروشیمی به این شرکت از طریق شرکت پتروشیمی جم واگذار گردیده است که اقدامات لازم برای دریافت سند مالکیت مستقل آن در جریان پیگیری می باشد.

۹-۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای بابت خرید یک قطعه زمین به مساحت ۲۱۰۸۷ متر مربع در چارچوب قرارداد اجاره به شرط تملیک از سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جهت ساخت انبار در آن مرحله نهایی و تحویل قطعی انجام گردیده است و اکنون شرکت پیگیری دریافت سند مالکیت آن را می نماید.

۹-۳- پروژه‌های در جریان شرکت از قبیل راه اندازی طرح‌های توسعه آمیزه سازی - کامپانیدینگ (به شرح یادداشت ۹-۵) بوده که با توجه به محدودیت‌های واگذاری زمین توسط منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس ، عدم همکاری طرف‌های مورد مذاکره خارجی، افزایش نرخ ارز، تهیه تجهیزات مورد نیاز ، مجوزهای تأسیس و بهره‌برداری و ... تاکنون پیشرفت قابل ملاحظه‌ای نداشته اند.

۹-۴- دارایی‌های شرکت تا ارزش ۱۵۳ میلیون یورو به اضافه ۴۵۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از تمامی خطرات از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

۹-۵- در سال جاری بر اساس تصمیم هیات مدیره شرکت منی بر انتقال کارکنان دفتر مرکزی به کارخانه شرکت واقع در عسلویه، شرکت اقدام به خرید ۳۸ واحد آپارتمان بر اساس گزارش کارشناس رسمی مورخ‌های ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ و ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ و همچنین مبالغ نام‌های تنظیمی جمعا به مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال نموده است .

استهلاکی انباشته و کاهش ارزش انباشته

مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
مبلغ در ابتدای سال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
استهلاک	۶۰۰,۸۳	۶۰۰,۸۳	۶۰۰,۸۳
مبلغ در پایان سال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
استهلاک	۲۱۳,۶۵۲	۲۱۳,۶۵۲	۲۱۳,۶۵۲
فروش رفته	۵۴,۱۶۶	۵۴,۱۶۶	۵۴,۱۶۶
مبلغ در ابتدای سال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
استهلاک	۱۵۳,۵۴۰	۱۵۳,۵۴۰	۱۵۳,۵۴۰
مبلغ در ابتدای سال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
استهلاک	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳
فروش رفته	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳
مبلغ در ابتدای سال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
استهلاک	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳
فروش رفته	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳
مبلغ در ابتدای سال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
استهلاک	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳
فروش رفته	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳	۲۴,۶۷۳





شرکت بلی پروین جم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹-۶-۹ دارای در جریان تکمیل شرکت بابت انجام مخارج انجام شده جهت ساخت انبار جدید، پروژه ساخت کارخانه کامپاند، ساخت مخزن و خرید لوله بوده که در این ارتباط گزارش توضیحی هیات مدیره شرکت در سال مالی ۱۳۹۶ جهت تاملین مالی اقدام به افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی سهامداران نموده است. خلاصه وضعیت پروژه های در دست اقدام شرکت به همراه دلایل تاخیر در اجرای پروژه به شرح زیر است:

عنوان پروژه	شرح وضعیت پروژه ها	دلایل تاخیر
انبار محصول	استکات سوله تکمیل شده و نصب ساندویچ پانل های سفیدی و دوزاری نیز انجام شده است. ساختمان های جانبی و محوطه سازی تکمیل گردیده که با توجه به شرایط مذکور تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۸ پیشرفت ۱۰۰ درصدی پروژه تأیید شده است. با توجه به انعام زمان قرارداد یا پیمانکار و تکمیل شدن پروژه، طی جلسه ای با شرکت صبا آرنه و بر اساس نظر کارشناس مرضی طرفین معزز گردید پروژه بحول گردد و نقایص احتمالی توسط خود شرکت انجام و به حساب پیمانکار جهت تسویه حساب نهایی منظور گردد.	<ul style="list-style-type: none"> عدم زمانبندی مناسب پیمانکار در فعالیت های اجرایی پروژه. طولانی شدن رفع نقایص اعلام شده پروژه.
واحد کامپاندینگ	تم تحقیق و مطالعات بازار پروژه تشکیل گردیده و مطالعات مربوط به بازارهای داخلی و خارجی انجام پذیرفته است.	<ul style="list-style-type: none"> زمانبر بودن روال تصمیم گیری در خصوص دریافت مسازکت خارجی.
	مذاکرات تولید بدون کارخانه با چند شرکت معتبر در این زمینه در جریان انجام می باشد.	<ul style="list-style-type: none"> انحاد استراتژی اولیه تولید بدون کارخانه، جهت اطمینان از شرایط حاکم بر بازار کامپاند.
	در حوزه استفاده از دانش خارجی، مذاکرات با شرکت InnoComp و چند شرکت خارجی دیگر آغاز شده و پیشنهاد جهت انتقال دانش دریافت و در حال بررسی می باشد.	<ul style="list-style-type: none"> محدودیت در تأمین ماشین آلات از برندهای درجه یک معتبر جهانی.

۹-۶-۱ صورت ریز مخارج انجام شده جهت اجرای پروژه های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد اولیه تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل
مخارج (مکسورات) طی سال	۱۳۹۷	۱۳۹۷	
افزایش محصولات شرکت و ظرفیت تولید به منظور افزایش ارزش افزوده تولید.	میلیون ریال ۱۰۵۸۸	میلیون ریال ۱۰۵۸۸	۱۰۰٪
ساخت مخزن	میلیون ریال ۱۰۵۸۸	میلیون ریال ۱۰۵۸۸	۱۰۰٪
پروژه ساخت کامپاند	میلیون ریال ۱۰۵۸۸	میلیون ریال ۱۰۵۸۸	۱۰۰٪

۹-۶-۱-۱ در زمان تهیه F.S نرخ برابری یورو ۴۱،۷۰۰ ریال در نظر گرفته شده بود که برآورد مخارج تکمیل طرح در این جدول با توجه به تغییرات نرخ ارز در سال جاری و لحاظ نرخ برابری یورو ۱۴۴،۵۶۵ ریال انجام شده است.

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۰- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		حق الامتیاز	انفورماتیک	لیسانس و PDP	
جمع	پیش پرداخت خرید نرم افزار				
۱۰۰,۳۶۶	۳,۸۹۹	۱,۶۲۶	۳,۱۲۰	۹۱,۷۲۲	بهای تمام شده:
۳,۹۹۹	۳,۹۳۳	-	۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰۴,۳۶۵	۷,۸۳۱	۱,۶۲۶	۳,۱۸۷	۹۱,۷۲۲	افزایش
۱۰,۱۶۶	-	-	۱۰,۱۶۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۷,۸۳۱)	(۷,۸۳۱)	-	-	-	افزایش
۱۰۶,۷۰۰	-	۱,۶۲۶	۱۳,۳۵۲	۹۱,۷۲۲	کاهش
					مانده در پایان سال ۱۳۹۸
					استهلاک انباشته:
۳۰,۶۳۷	-	-	۳,۱۲۰	۲۷,۵۱۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴,۵۹۱	-	-	۵	۴,۵۸۶	استهلاک
۳۵,۲۲۷	-	-	۳,۱۲۵	۳۲,۱۰۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵,۸۶۶	-	-	۱,۲۷۹	۴,۵۸۶	استهلاک
۴۱,۰۹۳	-	-	۴,۴۰۴	۳۶,۶۸۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۵,۶۰۷	-	۱,۶۲۶	۸,۹۴۸	۵۵,۰۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۹,۱۳۸	۷,۸۳۱	۱,۶۲۶	۶۲	۵۹,۶۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۳۵۰	۲۷۴,۰۸۹	۱۱-۱	(بانک تجارت) سپرده ضمانت نامه نزد بورس کالا
۴۶,۳۵۰	۲۷۴,۰۸۹		

ضمانت نامه مذکور طبق قوانین بورس کالا می باشد که شرکت ها ملزم به ارائه آن به سازمان بورس بوده تا بتوانند قبل از تحویل محصول ، وجه نقدی حاصل از فروش را دریافت نمایند.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۲- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت‌های خارجی:
۱۹,۶۴۱	۱۱۷,۷۹۱	۱۲-۱ سفارشات مواد اولیه
۴۵۹	۷۵,۰۸۰	۱۲-۱ سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	۶,۵۱۰	سایر
۲۰,۱۰۰	۱۹۹,۳۸۱	
		پیش پرداخت‌های داخلی:
۵۵۳,۹۳۳	-	۲۰-۱-۱ خرید مواد اولیه (پتروشیمی جم) - اشخاص وابسته
۲۴,۶۸۸	۱۵۲,۹۰۷	۱۲-۲ ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران - خرید پروپیلن از پالایشگاه سازند پتروشیمی امیر کبیر - خرید مواد اولیه جهت تولید مواد بسته بندی
-	۳۱,۸۰۰	۱۲-۳ جم صنعتکاران - تامین نیروی انسانی - اشخاص وابسته
۶۸۲	۲۵,۹۴۸	محسن و محمدحسن یوسفی - خرید آپارتمان جهت خوابگاه
-	۱۸,۳۳۴	شرکت عملیات غیر صنعتی بازارگاد - بابت خدمات ارائه شده در سایت
۳,۲۰۶	۱۰,۹۶۹	شرکت حمل و نقل پتروشیمی - جهت حمل محصولات
-	۵۴۹	تکران ترابر پارس - حمل محصولات
-	۶,۵۰۰	پیش پرداخت بیمه - بیمه ایران البرز (بیمه جامع اموال و ...)
۹,۶۴۲	۵,۸۰۴	همکاران سیستم - پشتیبانی نرم افزار
-	۴,۰۰۰	طلایه داران خیبر - حمل محصولات
-	۳,۹۴۰	۲R Inspection - بازرسی
-	۳,۸۵۹	آجیل و خشکبار تواضع - مواد غذایی
-	۱,۶۰۵	سایر
۳۵,۵۱۰	۱۲,۹۹۵	
۶۲۷,۶۶۰	۲۷۹,۲۰۹	
۶۴۷,۷۶۰	۴۷۸,۵۹۱	

- ۱۲-۱- پیش پرداخت‌های ارزی مربوط به خرید لوازم و قطعات یدکی و مواد شیمیایی بوده است، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸۷ میلیارد ریال از کالای موضوع سفارشات فوق به شرکت تحویل شده است.
- ۱۲-۲- پیش پرداخت ریالی مربوط به خرید پروپیلن از پالایشگاه سازند بوده که تاریخ تهیه صورت‌های مالی موضوع سفارشات فوق مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال به شرکت تحویل شده است.
- ۱۲-۳- با برگزاری مناقصه و ارایه شرایط مناسب تر توسط شرکت جم صنعت کاران که از شرکت‌های هم گروه و با مالکیت ۱۰۰ درصدی پتروشیمی جم می باشد، قرارداد تامین نیرو به این شرکت واگذار شده است.

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۷,۸۴۱	۱,۴۵۰,۷۲۰
۶۱,۵۰۳	۴۶,۷۲۰
۳۸۹,۷۱۹	۵۴۸,۷۲۶
۵۳۰,۹۲۷	۷۹۱,۰۲۹
۱۳۹,۲۲۸	۱۰۲,۰۸۵
۱,۸۳۹,۲۱۷	۲,۹۳۹,۲۸۰

- کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
سایر موجودی‌ها

- ۱۳-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۱۹ میلیون یورو در مقابل خطرات و حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۹	۹۷۲	-	۹۷۲	حساب های دریافتنی:
۱,۴۲۹	۹۷۲	-	۹۷۲	سایر مشتریان
۴۱,۰۸۱	۳۲۱,۰۸۱	-	۳۲۱,۰۸۱	حساب های دریافتنی:
۴۳۱,۸۷۷	-	-	-	کارکنان (وام ، مساعده)
۷۲,۵۷۳	۲۰۲,۱۲۸	۲۰۲,۱۲۸	-	بورس کالای ایران - واریزی مشتریان
۵۴,۴۲۴	-	-	-	بابت فروش محصولات
-	۲۱۲,۱۶۴	-	۲۱۲,۱۶۴	۱۴-۱-۱ صرافى بانک تجارت
-	۱۸,۳۸۴	-	۱۸,۳۸۴	تامین سرمایه امین - سود تحقق نیافته
-	۱۰,۴۶۴	-	۱۰,۴۶۴	گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما- سود تحقق نیافته اوراق سلف نفت
۸,۶۳۳	-	-	-	بانک صادرات شعبه عسلویه- سود تحقق نیافته سپرده های بانکی
۶,۶۹۱	۱۵,۵۸۴	-	۱۵,۵۸۴	بانک تجارت شعبه عسلویه- سود تحقق نیافته سپرده های بانکی
۶۱۵,۲۸۱	۷۷۹,۸۰۵	۲۰۲,۱۲۸	۵۷۷,۶۷۷	کارگزاری صبا جهاد
۶۱۶,۷۱۰	۷۸۰,۷۷۷	۲۰۲,۱۲۸	۵۷۸,۶۴۹	سایر

۱۴-۱-۱ با مصوبه هیات مدیره محترم در سال گذشته ، با هدف قطع دسترسی دلالتان ارزی، و شفافیت در مبادلات ارزی کلیه امور ارزی شرکت توسط شعب ارزی بانک تجارت و صرافى بانک تجارت انجام می گردد که به جهت محدودیت های مالی و بین المللی ، وجوه ارزی دریافتی حاصل از صادرات شرکت به حساب های معرفی شده بانک تجارت و شرکت صرافى بانک تجارت در دوبي یا ترکیه واریز و سپس به حساب ارزی داخلی انتقال می یابد و از محل این حساب نیز علاوه بر فروش مازاد در سامانه نیما، برخی از پرداخت های خرید قطعات یدکی و مواد اولیه خارجی شرکت انجام شده و مانده مذکور جهت اختصاص مبلغ در این خصوص می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده ای از مانده حساب صرافى بانک تجارت تسویه شده است . لازم به توضیح است مانده مطالبات از صرافى تجارت در پایان سال بر اساس رویه یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی تسعیر گردیده است .



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۷۹	۲,۲۷۹		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۶۲	۶۲		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲,۳۴۱	۲,۳۴۱		شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
-	۱,۹۹۹,۹۹۹	۱۵-۱	سرمایه گذاری در اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام سبک داخلی
۵۰۴,۰۷۲	-		سرمایه گذاری در اوراق مشارکت سلف ذوب آهن
۵۰۶,۴۱۳	۲,۰۰۲,۳۳۹		سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲,۰۰۶,۴۱۳	۳,۵۰۲,۳۳۹		

۱۵-۱- طی سال مالی بخشی از نقدینگی شرکت جهت خرید و سرمایه گذاری در اوراق سلف نفت خام سبک و با نرخ سود ۲۳٪ در سررسید، با تصویب هیات مدیره اختصاص یافته است. نظر به اینکه سررسید اوراق مذکور سال ۱۳۹۹ می باشد، سود اوراق مزبور در پایان سال مالی جمعا به مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۷) انعکاس یافته است.

۱۵-۲- با توجه به تداوم وجود نقدینگی شرکت در سال جاری با بررسی انجام شده و به جهت استفاده بهینه از نقدینگی موجود، طبق مصوبه هیات مدیره محترم، مقرر گردید که سپرده گذاری مذکور به صورت موقت تا عملیاتی شدن طرح کامپاندینگ و نهایی شدن سایر پروژه های تعریف شده شرکت (به شرح یادداشت ۵-۹) جهت برخورداری از سود بانکی در این بانک ها صورت گیرد. سپرده های مزبور بصورت یکساله بوده و نرخ سود ۲۰ درصد سالانه بوده که سود حاصل از سپرده های بانکی فوق بر اساس رویه یادداشت ۳-۲ صورتهای مالی شناسایی و ثبت شده است.

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۶۸,۶۵۸	۸,۱۷۸,۳۵۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۱,۱۶۶	۳۵,۴۰۴	۱۶-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴,۷۷۹	۳,۴۴۵	۱۶-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳,۹۲۴,۶۰۳	۸,۲۱۷,۲۰۲	

۱۶-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبالغ ۴۸۰,۲۶۹ درهم (با نرخ تسعیر ۳۶,۶۸۵ ریال)، ۱۱۴,۰۸۹ دلار (با نرخ تسعیر ۱۳۴,۷۲۹ ریال) ، ۱۰۵,۶۵۰ یوان (با نرخ تسعیر ۱۲۲,۵۰۰ ریال) و ۱۵,۸۰۴ یورو (با نرخ تسعیر ۱۴۴,۵۶۵ ریال) می باشد. که با توجه به رویه یادداشت ۱-۳ صورتتهای مالی تسعیر و تفاوت مربوطه در حسابها انعکاس یافته است.

۱۶-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبالغ ۲,۸۱۹ درهم (با نرخ تسعیر ۳۶,۶۸۵ ریال)، ۲۴,۳۰۸ دلار (با نرخ تسعیر ۱۳۴,۷۲۹ ریال) ، ۳,۴۳۳ یوان (با نرخ تسعیر ۱۸,۹۵۲ ریال) و ۸ یورو (با نرخ تسعیر ۱۴۴,۵۶۵ ریال) می باشد. که با توجه به رویه یادداشت ۱-۳ صورتتهای مالی تسعیر و تفاوت مربوطه در حسابها انعکاس یافته است.

۱۶-۳- موجودی سپرده های نزد بانک های ریالی شامل ۳ فقره سپرده کوتاه مدت بوده که عمدتا با نرخ سود ۲۰٪ سالیانه محاسبه و در حسابها شناسایی و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۷) انعکاس یافته است.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲ میلیارد سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح جدول زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			اسامی سهامداران
مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۱,۰۱۹,۹۹۷	۵۱٪	۱,۰۱۹,۹۹۶,۹۸۰	۹۰۲,۲۹۱	۴۵٪	۹۰۲,۲۹۱,۲۹۴	شرکت پتروشیران
۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪	۹۷۹,۹۹۹,۹۴۰	۸۷۲,۰۰۰	۴۴٪	۸۷۱,۹۹۹,۹۴۰	شرکت پتروشیمی جم
۱	۰٪	۱,۰۱۰	۱	۰٪	۱,۰۱۰	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۱	۰٪	۱,۰۰۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	صبا انرژی جهان گستر
۱	۰٪	۱,۰۰۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	ارزش آفرینان تجارت صبا
-	۰٪	۱۰	-	۰٪	۱۰	شرکت جم صنعت کاران
-	۰٪	۱۰	-	۰٪	۱۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی
-	۰٪	۱۰	-	۰٪	۱۰	شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)
-	۰٪	۱۰	-	۰٪	۱۰	شرکت پژوهش صنعت نفت
-	۰٪	۱۰	-	۰٪	۱۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	۰٪	۱۰	-	۰٪	۱۰	توسعه پلیمر یاد جم
-	۰٪	۱۰	-	۰٪	۱۰	توسعه انرژی یاد کیش
-	۰٪	-	۲۲۵,۷۰۶	۱۱٪	۲۲۵,۷۰۵,۶۸۶	سایر (اقلیت)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۶,۱۳۸	۸۹,۲۴۳	پرداخت شده طی سال
(۸۰,۴۸۱)	(۲۸,۴۴۴)	ذخیره تأمین شده
۷۳,۵۸۶	۱۹۲,۰۲۴	مانده در پایان سال
۸۹,۲۴۳	۲۵۲,۸۲۳	

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریالی	یادداشت	
جمع	ارزی	ارزی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۱۳۰	۱,۹۳۶,۹۸۳	۱,۶۳۹,۶۲۱	۲۹۷,۳۶۲	۲۰-۱-۱ پتروشیمی جم (بابت خرید کاتالیست و خوراک)
-	۲۶,۳۹۷	-	۲۶,۳۹۷	اهتمام جم
-	۲۳,۲۹۴	-	۲۳,۲۹۴	جم صنعت کاران - بابت تامین نیرو و تعمیرات و نگهداری
-	-	-	۹,۸۴۹	صنایع بسته بندی پتروپیک
-	-	-	۷,۰۱۵	پتروشیمی اروند
-	۴,۸۸۰	۴,۸۸۰	-	شرکت سهامی بیمه ایران - بابت بیمه
-	-	-	۱,۷۹۳	سفیر دریا ساحل آرمانی
-	۵,۷۱۵	-	۵,۷۱۵	عملیات غیر صنعتی بازارگاد - بابت خدمات منطقه
-	-	-	۵,۳۳۸	همراه پرواز پارس - بلیط
-	۴,۷۲۳	-	۴,۷۲۳	صنایع چوبی مسلم رضایی نیا - خرید پالت
-	۹,۲۲۶	۹,۲۲۶	-	zenith - بابت تحویل قطعه خریداری شده
-	۲۲,۹۸۱	۲۲,۹۸۱	-	control fluid - بابت تحویل قطعه خریداری شده
۱۳,۰۸۰	-	-	-	باقیینه - بابت مانده اضافه واریزی
۷,۵۷۵	-	-	-	BITAX GROUP - بابت تحویل قطعه خریداری شده
۵,۸۹۵	-	-	-	پتروشیمی سازند - بابت هزینه های مامورین
۴۲,۰۰۱	۱۴۲,۹۶۷	۴,۲۵۰	۱۳۸,۷۱۸	سایر
۲۳۶,۶۸۱	۲,۱۷۷,۱۶۶	۱,۶۸۰,۹۵۷	۵۲۰,۲۰۴	



شرکت پتروشیمی پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	سایر پرداختی‌ها: حساب‌های پرداختی:
جمع	جمع	ارزی	رنالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۷,۲۴۱	۷۴۲,۹۲۴	-	۷۴۲,۹۲۴	۲۰-۱-۲	عوارض و مالیات ارزش افزوده
۷,۱۹۵	۶,۴۲۰	-	۶,۴۲۰		سازمان امورمالیاتی بابت مالیات حقوق
۷,۴۴۲	۱۰,۲۴۶	-	۱۰,۲۴۶		سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه حقوق و عملکرد
۹,۸۲۱	۳۱,۰۵۲	-	۳۱,۰۵۲	۲۰-۱-۳	سپرده بیمه شرکتها و اشخاص
۱۴,۴۶۳	۱۷,۸۵۴	-	۱۷,۸۵۴	۲۰-۱-۳	سپرده حسن انجام کار
۳۵,۱۵۴	۱۰۳,۰۲۱	-	۱۰۳,۰۲۱	۲۰-۱-۴	سایر
۵۹۱,۳۱۶	۹۱۱,۵۱۷	-	۹۱۱,۵۱۷		
۸۲۷,۹۹۷	۳,۰۸۸,۶۸۳	۱,۶۸۰,۹۵۷	۱,۴۳۱,۷۲۱		

۲۰-۱-۱-۲- گردش حساب پرداختی به شرکت پتروشیمی جم به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۶,۱۸۷	۳۸۵,۸۰۲	خرید خوراک طی سال مالی (پروپیلن، اتیلن، بوتن ۱ و هیدروژن)
(۹,۵۷۵,۵۱۶)	(۱۷,۶۵۰,۲۹۴)	پروپیلن برگشتی طی سال
۸۷,۹۰۱	۱۵۱,۶۸۷	خرید سرویسهای جانبی طی سال
(۶۴۰,۵۶۷)	(۱,۱۲۲,۵۲۵)	واریزی بابت پیش خرید محصول
۳,۰۰۰,۰۰۰	-	واریزی طی سال
۶,۱۸۸,۹۲۵	۱۶,۸۲۱,۳۷۴	فروش محصول به پتروشیمی جم
۱۵,۱۵۶	۳,۰۴۴	سایر حسابهای فی مابین - بابت خرید سرویسهای جانبی و خدمات سایت
۳,۷۱۴	(۵۲۵,۹۷۱)	مانده پایان سال
۲۸۵,۸۰۲	(۱,۹۳۶,۹۸۳)	

۲۰-۱-۱-۱-۱- مطابق قرارداد شماره ۰۷-۹۶-JPC با موضوع فروش پروپیلن و سایر خوراک های بین مجتمعی از ابتدای سال ۱۳۹۵ به مدت ۱۰ سال بین شرکت پتروشیمی جم و شرکت پتروشیمی جم منعقد گردید که مقرر گردید با توجه به نحوه قیمت گذاری اجزای تشکیل دهنده خوراک، صورتحساب خوراک با قیمت ارزی صادر و با توجه به میانگین نرخ اعلامی انجمن صنفی کارفرمایی جهت مبادلات ارزی بین مجتمعی شرکت‌های پتروشیمی و فاکتورهای بارگزاری شده در سامانه معاملات نفتی (نامن) به صورت ریالی و با مدت زمانبندی پرداخت یکماهه تسویه گردد. علاوه بر این طی سال مالی جهت خرید قطعات و مواد اولیه مبلغ ۱/۴ میلیون دلار معادل ۱۹۷ میلیارد ریال بابت تامین مالی از شرکت پتروشیمی جم اخذ گردیده است.

۲۰-۱-۲- عمدتاً بابت ۹٪ ارزش افزوده فروش شرکت می باشد که در پایان دوره سه ماهه و بصورت اقساطی تسویه و به حساب سازمان امور مالیاتی عسلویه واریزی می گردد.

۲۰-۱-۳- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه تامین اجتماعی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سپرده بیمه		سپرده حسن انجام کار		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۰۸	۱۳,۸۱۵	۹,۰۱۶	۳۰۰	شرکت صبا آزما
۳,۰۶۴	۶,۳۷۳	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	جم صنعتکاران
-	۲,۹۵۲	-	۲,۶۲۴	تکران ترابر پارس
-	۲,۱۴۵	-	۴,۳۹۱	طلایه داران خیبر
۴۹۶	۱,۶۹۲	۱,۲۸۰	۲,۸۴۴	حمل و نقل پتروشیمی
۳۸۵	۱,۵۲۴	۷۷۱	۳,۰۴۸	ایمن سفر ایرانیان
-	۲۷۵	-	-	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
۲۱۸	۲۴۰	۴۳۶	۴۳۶	همکاران سیستم
۱۳۰	۲۴۰	۳۶۱	۴۸۰	مهندسی مشاوران حاسب انرژی
-	-	۳۰۵	۳۰۵	آوای تندیس هوشمند
۱۲۸	۱۹۸	۴۰۱	۵۴۲	آریا اس جی اس
۸۹۱	۱,۵۹۷	۸۸۴	۱,۸۷۵	سایر
۹,۸۲۱	۳۱,۰۵۲	۱۴,۴۶۳	۱۷,۸۵۴	

۲۰-۱-۴- عمده رقم تشکیل دهنده سایر حسابهای پرداختی مربوط به اضافه کارمزد تاخیرات مشتریان در بورس کالای ایران بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ روز است، شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.





شرکت پبلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۲- سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جمع	اسناد پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی
-	-	۸۶,۳۰۵	-
-	-	۸۶,۳۰۵	-
		۸۶,۳۰۵	-

۲۲-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳، سود سهام به ازای هر سهم ۳,۲۵۰ ریال تصویب گردید که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده ای از سود سهام متعلق به سهامداران پرداخت و باقی مانده بابت سود سهامدارانی بوده که اطلاعات مرتبط حسابهای بانکی آنها برای شرکت مشخص نمی باشد.

۲۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	
مانده در پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۸۸,۵۳۰	-	۴۷,۹۱۸	۴۸,۰۰۶	۸۸,۵۳۰	ذخیره سرویسهای جانبی
۳۹۰,۰۷۹	-	۹۲,۱۷۳	-	۳۹۰,۰۷۹	ذخیره عوارض الاینده‌گی تولید
۳۱,۳۴۹	-	۲۲۶,۰۸۵	۲۰۳,۰۸۷	۳۱,۳۴۹	ذخیره تامین نیروی انسانی بابت کارکنان شرکت جم صنعت کاران
۴۳,۶۹۵	۲۹,۵۷۰	۹۱,۷۵۷	۱۲۷,۱۳۶	۴۳,۶۹۵	ذخیره غذا - بابت رستوران شرکت پتروشیمی جم
۶۲,۵۰۰	-	۳۲,۱۶۰	۲۷,۰۰۰	۶۲,۵۰۰	ذخیره سازمان تامین اجتماعی
۱۳,۴۰۵	-	۴۶,۲۲۵	۴۱,۸۰۹	۱۳,۴۰۵	ذخیره حق الزحمه خرید خدمات (هتل، آموزش، ورزش، مناسبت های بازارگاد و جم)
۱۳,۱۹۴	-	۷۹,۰۶۱	۷۷,۳۲۲	۱۳,۱۹۴	ذخیره ایاب و ذهاب و بلیط
۶۰,۷۹	-	۱۲,۱۷۲	۱۴,۳۶۰	۶۰,۷۹	ذخیره تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۴۹,۵۱۴	-	۸۵,۳۰۱	۴۵,۴۶۵	۴۹,۵۱۴	سایر ذخایر
۶۹۸,۳۴۵	۲۹,۵۷۰	۷۱۲,۸۵۲	۵۸۴,۹۹۵	۶۹۸,۳۴۵	

۲۳-۱- تأییدیه های لازم بابت عدم الاینده‌گی شرکت پبلی پروپیلن جم (سهامی عام) در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و شش ماهه ابتدایی سال ۱۳۹۸ از سازمان محیط زیست و سازمان امور مالیاتی دریافت گردیده که طبق رویه های موجود با حضور در هیات های حل اختلاف سازمان امور مالیاتی بخشوده‌گی عوارض الاینده‌گی با توجه به تأییدیه های مذکور، نهایی و به شرکت اعلام می گردد. لازم به توضیح است بر اساس مکاتباتی با سازمان حفاظت محیط زیست و نامه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۵، شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ اقدام به رفع الاینده‌گی نموده و مشمول عوارض الاینده‌گی نمی باشد.

۲۳-۲- ذخیره تامین اجتماعی با توجه به روند رسیدگی های چند سال اخیر، جهت سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲۳-۳- سایر ذخایر عمدتاً مربوط به هزینه آب و برق و تلفن، خدمات کارگاهی و سایر موارد بوده که در سرفصل های فوق الذکر به آنها اشاره نگردیده است.

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۴- پیش دریافت ها

گزارش مانده حساب پیش دریافت از خریداران محصولات شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۳,۷۴۰	صنایع پلاستیک پوشینه
-	۷۶,۵۱۸	اطلس فیلم
-	۶۸,۶۵۳	پل فیلم
-	۶۶,۷۲۷	فیدار سپند رایکا
-	۴۱,۴۱۴	تعاونی تولید کنندگان صنایع پلاستیک قم
-	۳۷,۵۱۲	صاف فیلم نوین آذربایجان
۱۲,۹۵۰	۱۲۲,۸۴۳	کیسه بافی کیمیا الیاف
-	۳۷,۳۷۶	کارخانجات سپهر پلیمر سپاهان
-	۳۰,۹۹۲	کیسه کاسپین مازندران
-	۲۸,۰۵۷	تولیدی و صنعتی ممتاز سهند
-	۲۷,۶۶۴	صنایع تولیدی کروژ
-	۲۵,۴۴۴	مهربان الیاف گرمسار
-	۲۱,۹۴۱	آسیا پک آذر
-	۱۹,۲۶۷	تولیدی نخ و گونی بافی گلپاف امیر
-	۱۷,۳۴۶	تولیدی کیسه ستاره طاها
۱۲,۹۲۵	-	ابر سیمین
-	۱۷,۰۸۳	تولیدی بینک
۳۷,۳۹۷	۳۷,۳۹۷	توسعه انرژی پاد کیش (تاپکو)
-	۱۵,۳۶۴	تولیدی پلی بافت
۳۳,۴۶۰	-	یاسین پلاست عسلویه
۲۹,۱۶۴	-	تولیدی صنایع بسته بندی تدبیر البرز
۲۶,۶۸۰	-	پرنیان پلیمر آبادانا
۲۰,۲۳۲	-	پارا پلاستیک جلفا ارس
۱۹,۵۳۹	-	ترمه بافت آذر
۱۶,۸۶۳	-	SUGD - AQUAPLAST
۱۴,۹۹۸	-	طب پلاستیک نوین
۱۴,۵۱۰	-	تولیدی و صنعتی بسیار صنعت پژوه
۷۷۸,۸۴۹	۴۹۲,۱۱۴	سایر مشتریان
۱,۰۱۷,۵۶۵	۱,۲۸۷,۴۵۱	

۲۴-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال از تعهدات شرکت به مشتریان داخلی و خارجی از طریق فروش و تحویل کالا تسویه گردیده است .



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۱۵,۷۰۶	۱۱,۰۲۵,۰۱۲	سود خالص
۶,۵۱۵,۷۰۶	۱۱,۰۲۵,۰۱۲	
		تعدیلات:
-	(۲,۵۴۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶,۸۹۵)	۱۶۳,۵۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۱۱,۴۶۴	۳۱۶,۸۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۳,۳۷۰)	(۱۸,۴۱۷)	خالص زیان تسعیر ارز
۲۳۱,۱۹۹	۴۵۹,۴۹۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۶۲,۰۲۳)	(۱۶۴,۰۶۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۷۰,۲۲۱)	(۱,۰۹۲,۲۳۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۸۴,۲۹۲	۱۶۹,۱۶۹	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۴۶۸,۷۲۹	۲,۲۶۰,۶۸۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۳۵,۱۶۹	(۱۵۷,۴۲۷)	افزایش (کاهش) ذخایر
۸۶۶,۷۶۰	۲۶۹,۸۸۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	(۲۲۷,۷۳۹)	کاهش سایر دارایی ها
۱,۰۲۲,۷۰۶	۱,۰۵۸,۲۷۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷,۷۶۹,۶۱۱	۱۲,۵۴۲,۷۸۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۵٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی مذکور در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۰ درصد محاسبه گردیده و در ۱۲ ماهه دوره مالی به میزان ۶۷ درصد افزایش یافته است.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره ۹ ماهه به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
(۲,۵۴۳,۹۰۷)	(۵,۰۰۳,۳۵۷)	موجودی نقد
۳,۹۲۴,۶۰۳	۸,۲۱۷,۲۰۲	خالص بدهی
۱,۳۸۰,۶۹۷	۳,۲۱۳,۸۴۵	حقوق مالکانه
۸,۷۴۶,۳۳۸	۱۳,۲۷۱,۳۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۶٪	۲۴٪	

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۶-۳- 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 پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۶-۴- مدیریت ریسک ارز

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 تجزیه و تحلیل حساسیت، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۷ ارائه شده است.

۲۶-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. با توجه به اینکه شرکت پلی پروپیلن جم، عمده بدهی ارزی خود را که ناشی از خرید پروپیلن از پتروشیمی جم می باشد را بر اساس نرخ میانگین ارز نیمایی اعلام شده به صورت ریالی و با رعایت شرط پرداخت یکماهه در حسابهای فی مابین با پتروشیمی جم ثبت می نماید، لذا ریسک ارزی در وضعیت فعلی شرکت متصور نمی باشد.

۲۶-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و گشایش اعتبار 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 با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

با توجه به اینکه بخش قابل ملاحظه ای از فروش های شرکت بصورت نقدی بوده و درصد کمی از فروش های شرکت بصورت اعتباری انجام گردیده و آن نیز از طریق گشایش اعتباری اسنادی ریالی می باشد، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۲۶-۶- 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 استفاده از سرمایه گذاری و سپرده های بانکی و اوراق قرضه سودآور، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷- وضعیت حسابهای ارزی

شماره یادداشت	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	ین	
۱۶	۴۸۳,۰۸۸	۱۵,۸۱۱	۱۳۸,۳۹۷	۱۰۵,۶۵۰	موجودی نقد ارزی
۱۴	۱,۳۷۰,۳۴۴	-	۱,۱۲۷,۱۲۸	-	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۱,۸۵۳,۴۳۲	۱۵,۸۱۱	۱,۲۶۵,۵۲۵	۱۰۵,۶۵۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۰	(۴,۳۴۳)	(۱۸۴,۸۳۱)	-	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	(۴,۳۴۳)	(۱۸۴,۸۳۱)	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	۱,۸۴۹,۰۸۹	(۱۶۹,۰۲۰)	۱,۲۶۵,۵۲۵	۱۰۵,۶۵۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	(۴,۳۴۷,۶۲۰)	۷۰,۶۵۲	۲۹۹,۷۷۳	۱۰۵,۶۵۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۲۷-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مالی مورد گزارش مرتبط با معاملات تجاری به شرح زیر بوده است:

مبلغ ارزی					
درهم	یورو	دلار	ین	یوان	
۲,۵۲۴,۹۳۸	۳۸۹,۱۱۷	۲۹۹,۷۷۳	۱۰۵,۶۵۰	۳,۴۳۴	منابع:
۳۸,۱۳۵,۴۱۳	۱,۲۴۲,۵۸۵	۵۹,۰۲۰	-	-	مانده ابتدای سال
-	۴,۱۱۳,۳۵۵	۱,۴۶۱,۵۴۵	-	-	فروش صادراتی
-	-	-	-	-	سایر
۴۰,۶۶۰,۳۵۱	۵,۷۴۵,۰۵۷	۱,۸۲۰,۳۳۸	۱۰۵,۶۵۰	۳,۴۳۴	جمع منابع
(۱۳,۶۴۲,۴۷۸)	(۱,۰۲۲,۴۱۳)	-	-	-	مصارف:
(۷,۱۵۳,۵۶۶)	(۴,۶۸۴,۶۴۳)	(۱۶۳,۱۲۳)	-	-	فروش ارز به صرافی
(۱۸,۰۱۵,۲۱۸)	(۲۰۷,۰۲۱)	(۳۹۱,۶۹۰)	-	-	خرید قطعات و ...
(۳۸,۸۱۱,۲۶۲)	(۵,۹۱۴,۰۷۷)	(۵۵۴,۸۱۳)	-	-	سایر
۱,۸۴۹,۰۸۹	(۱۶۹,۰۲۰)	۱,۲۶۵,۵۲۵	۳,۴۳۴	۱۰۵,۶۵۰	جمع مصارف
					مانده پایان سال





شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تامین مالی	پیش پرداخت	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	پتروشیمی جم	سهامدار	✓	۱۸,۴۷۶,۹۹۲	۳,۰۴۴	۱۹۷,۵۰۳	-	-
	تاپکو استانبول	سهامدار مشترک	-	۱,۴۲۵	-	-	-	-
	پتروشیمیران	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۷۹	-	-	-
جم صنعت کاران صبا آرمه	پتروشیمی شازند	سهامدار	-	۱۵,۷۶۹	-	-	-	۵,۰۹۵
	جم صنعت کاران		✓	۲۲۰,۸۷۷	-	-	-	۲۶,۰۰۰

* معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	پیش دریافت‌ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							خالص	طلب/اردهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	پتروشیمی جم	-	-	۱,۹۳۶,۹۸۳	-	-	۳۸۵,۸۰۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ خالص
	تاپکو استانبول	-	-	-	-	-	-	طلب/اردهی
	توسعه انرژی پاد کیش	۱,۵۹۲	-	-	-	۳۷,۳۹۷	۳۵,۸۰۵	طلب/اردهی
	پتروشیمیران	۲۷۹	-	-	-	-	۲۸۶	طلب/اردهی
	پتروشیمی اردبیل	۱۸۶	-	-	-	-	۱۸۶	طلب/اردهی
	پتروشیمی شازند	۱,۰۰۸	-	۴,۹۱۸	-	-	(۵,۸۹۵)	طلب/اردهی
	صبا آرمه	-	-	-	-	-	۳۰,۰۸۳	طلب/اردهی
	جم صنعت کاران	۲۱۳	۲۵,۹۴۸	۳۱,۸۳۶	-	-	۶۸۲	طلب/اردهی

شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۹-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۲۹-۲-۱- از تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۱ لغایت ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ شرکت به روال گذشته دارای فروش صادراتی به اشخاص ثالث بوده که در قبال فروش های مزبور شرکت اقدام به دریافت ارز از مشتریان زیربند نموده است. از سوی دیگر در سال مالی قبل، بر اساس مقررات ارزی ابلاغی بانک مرکزی ج.ا.ا. ارز رسمی تک نرخی (هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال) تعیین و ابلاغ گردیده و متعاقباً بر اساس مصوبه ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ هیات وزیران مقرر گردید کلیه فروشهای صادراتی صادر کنندگان با نرخ ارز مزبور به عنوان فروش شناسایی و مابه التفاوت نرخ ارز مزبور (نرخ رسمی ارز) تا نرخ ارز سامانه نیما به عنوان بدهی به دولت تلقی گردیده که بر اساس مصوبه مزبور تعیین میزان بدهی مزبور موکول به اعلام نظر کارگروهی متشکل از نمایندگان بانک مرکزی، وزارت امور اقتصادی و دارایی و وزارت صنعت و معدن و تجارت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نظریه کارگروه مزبور توسط مراجع زیربند قانونی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۹-۲-۲- بر اساس نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۹ سازمان محیط زیست به سازمان امور مالیاتی، در خصوص اعلام اسامی واحدهای پتروشیمی و پالایشگاه نفت که رفع آلودگی نموده اند، شرکت پلی پروپیلن جم از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ به عنوان واحد سبز (فاقد آلودگی) اعلام شده و لذا بر این اساس برای سال جاری، ذخیره آلودگی موضوع تبصره یک ماده ۳۸ قانون ارزش افزوده در حسابها شناسایی نگردیده است. با توجه به اینکه عملکرد دوره مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی قرار نگرفته، لذا شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی می باشد.

۲۹-۲-۳- برای مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۷۹ میلیارد ریال (مازاد) از شرکت مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف مفتوح است. همچنین مالیات ارزش افزوده شرکت برای سال مالی ۱۳۹۷ و همچنین مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته اما تاکنون نهایی نشده است، لذا شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی می باشد. علاوه بر این حسابهای شرکت برای سال ۱۳۹۶ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و در مرحله بررسی و اعلام بدهی می باشد و برای سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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



شرکت پلی پروپیلن جم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۱- سود سهم پیشنهادی

مبلغ	
میلیون ریال	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
۱,۱۰۲,۵۰۱	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	پیشنهاد هیات مدیره :
	سود سهام پیشنهاد هیات مدیره

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۱۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۵,۵۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲- هیات مدیره باتوجه 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 سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های 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 باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهادی را ارئه نموده است.

۳-۳۱ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل نقدینگی شرکت، فعالیت های عملیات، بازده سرمایه گذاری ها و سایر منابع مالی موجود شرکت تامین خواهد شد.

