



موسسه حسابرسی دش و همکاران
((مبادران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره ی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار غل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و همکاران
«محدود مسئولیت»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار، محله خلیان، خیابان شهید نوروز پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و همکاران
«میدان دشت»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره‌ی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- توجه استفاده‌کنندگان از صورت‌های مالی را به یادداشت‌های توضیحی شماره ۱-۳-۵ و ۲۶ صورت‌های مالی، در خصوص "نرخ فروش محصولات و خدمات ارایه شده در دوره‌ی مالی مورد گزارش" و "شمول بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه (موضوع افزایش مدت معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم) بر واحد فجر ۱ شرکت، متکی به دادنامه مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۰ دیوان عدالت اداری و همچنین "اعمال نرخ صفر از بابت درآمد ابرازی واحد فجر ۲"، جلب می‌نماید. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند، "تعدیل" نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



موسسه حسابرسی دانش و همکاران
«میدان دشت»
گزارش بررسی اجمالی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خلیلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۱۰۱۶۰ صندوق پستی: ۴۸۷/۱۴۸۸۰

www.dashi.acpa.com Email: info@dashi.acpa.com

سایر موارد گزارشگری

۶- صورت‌های مالی مورد گزارش، به تأیید چهار عضو از پنج عضو هیأت‌مدیره شرکت رسیده است.

۷- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۷-۱- مفاد ماده ۱۷ و بند ۸ ماده ۲۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، موضوع به ترتیب "افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در گزارش تفسیری مدیریت" و "برگزاری مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ پایان سال مالی".

۷-۲- مفاد بند ۳ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل "اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار"، موضوع به ترتیب "ارایه اطلاعات، صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه" و "ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع.

۷-۳- مفاد مواد ۱۰، ۱۵، ۲۴، ۳۱، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل "حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع به ترتیب "طراحی و پیاده‌سازی سازوکاری جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی"، "تشکیل کمیته انتصابات و کمیته جبران خدمات"، "تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت‌مدیره در اولین جلسه آن برای دوره‌های شش ماهه"، "قرار دادن گزارش‌های مالی، تفسیری مدیریت، فعالیت هیأت‌مدیره، کنترل‌های داخلی و گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی در پایگاه اینترنتی شرکت قبل از برگزاری مجمع و پس از ارایه به سازمان، در اختیار عموم"، "افشای کامل اطلاعات مربوط به اعضای هیأت‌مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت" و "ارایه ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی، گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت".

تاریخ: ۲۹ آبان ۱۴۰۱

حسابرس مستقل

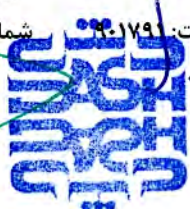
مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۰۱۷۹۱





شرکت فجر انرژی خلیج فارس
Persian Gulf Fajr Energy Co.

گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۵-۶	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	بهنام توانا	شرکت مبین انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	علی زال خانی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - موظف	عبداله علی پناه بهنمیری	شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	رضا نکونی	شرکت سرمایه گذاری عدالت استان مازندران (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	عین اله مصلحی	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)

گزارش بررسی داخلی
مدیران داخلی
نظر مدیران داخلی و هیأت مدیره



(۱)



جایزه تقدیر از
مسئولیت اجتماعی
صنعت نفت



تقدیر از مدیریت مالی ایران
جایزه مدیریت مالی ایران



تقدیر از مدیریت مالی ایران
جایزه مدیریت مالی ایران

بندر امام خمینی (ره) - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۲ کد پستی: ۶۳۵۶۱۷۸۷۲۱ - تلفن: ۰۶۱-۵۲۱۷۱۱۱۸ - ۰۶۱-۵۲۱-۲۱۵۱۱ - صندوق پستی: ۱۱۷
تهران - بالاتر از میدان ونک - زنبیده به میرداماد - کوچه دامن افشار - پلاک ۴۸ - عتبه ۲ کد پستی: ۱۹۶۹۷۵۳۱۵۱ - تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۹۳۶۰۸ - ۰۲۱-۸۸۷۹۲۸۹۵ - ۰۲۱-۸۸۷۹۲۸۹۵ - ۰۲۱-۸۸۷۹۲۸۹۵

www.fepg.ir

نشانی الکترونیکی pr@fajrco.com

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۳,۲۱۹,۸۸۷	۶۴,۳۵۹,۵۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۷۵۲,۷۳۵)	(۳۰,۱۶۴,۸۹۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳,۴۶۷,۱۵۲	۳۴,۱۹۴,۶۷۶		سود ناخالص
(۵۱۰,۰۵۴)	(۴۹۶,۴۸۸)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴,۸۶۶	-	۸	سایر درآمدها
(۵,۳۲۶)	(۲۱,۱۲۵)	۹	سایر هزینه ها
۵۲,۹۵۶,۶۳۸	۳۳,۶۷۷,۰۶۳		سود عملیاتی
(۵۳۸,۰۲۷)	(۴۹۸,۱۸۱)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۱۵۶,۱۱۶	۳,۲۳۳,۹۱۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۴,۵۷۴,۷۲۷	۳۶,۴۱۲,۸۰۰		سود قبل از مالیات
(۵,۳۹۶,۷۹۳)	(۳,۳۹۴,۲۹۸)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۹,۱۷۷,۹۳۴	۳۳,۰۱۸,۵۰۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۲,۶۰۶	۱,۵۹۶		عملیاتی (ریال)
۶۷	۱۲۰		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۶۷۳	۱,۷۱۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

(Handwritten signatures and marks)



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۷.۷۷۹.۵۲۸	۷.۶۰۰.۲۷۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۷۹.۵۹۸	۵۷۹.۵۹۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۶.۲۶۱	۲۶.۲۶۱	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۵.۸۷۲	۱۰۱.۳۸۴	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۸.۵۱۱.۲۵۹	۸.۳۰۷.۵۱۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱.۰۶۲.۵۶۲	۱.۳۹۱.۷۰۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۴.۶۱۰.۲۶۷	۴.۹۲۹.۵۹۷	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۰۱.۴۷۰.۰۸۸	۱۱۳.۴۱۸.۹۸۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷.۵۶۶.۷۲۸	۱۰.۶۵۵.۵۵۹	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰.۱۸۰.۷۸۰	۳۸.۹۵۰.۲۲۹	۲۰	موجودی نقد
۱۲۴.۸۹۰.۴۲۵	۱۶۹.۳۴۶.۰۶۸		جمع دارایی های جاری
۱۳۳.۴۰۱.۶۸۵	۱۷۷.۶۵۳.۵۸۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۲۱	سرمایه
۷۹۱.۸۹۰	۷۵۰.۶۸۸		صرف سهام خزانه
۱.۹۵۰.۰۰۰	۱.۹۵۰.۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۸۵.۰۳۳.۲۴۹	۱۱۸.۰۵۱.۷۵۱		سود انباشته
(۳.۳۵۸.۶۹۶)	(۳.۳۸۰.۳۷۸)	۲۳	سهام خزانه
۱۰۳.۹۱۶.۴۴۳	۱۳۶.۸۷۲.۰۶۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۹۱.۴۰۱	۴۰۱.۹۳۱	۲۴	پرداختنی های بلند مدت
۱.۰۰۳.۱۷۵	۱.۲۴۲.۱۰۰	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۳۹۴.۵۷۶	۱.۶۴۴.۰۳۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹.۵۱۳.۶۲۲	۹.۳۳۵.۰۴۳	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷.۶۳۷.۹۵۹	۱۱.۰۳۲.۲۵۷	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۱۳.۶۴۶	۲۰.۵۳۳	۲۷	سود سهام پرداختنی
۵.۳۹۹.۱۹۵	۶.۹۰۲.۸۱۸	۲۸	تسهیلات مالی
۵.۴۲۶.۲۴۳	۱۱.۸۴۶.۸۳۹	۲۹	ذخایر
۲۸.۰۹۰.۶۶۵	۳۹.۱۳۷.۴۹۰		جمع بدهی های جاری
۲۹.۴۸۵.۲۴۱	۴۰.۷۸۱.۵۲۱		جمع بدهی ها
۱۳۳.۴۰۱.۶۸۴	۱۷۷.۶۵۳.۵۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(۳)

am

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۷۹۱.۸۹۰	۱.۹۵۰.۰۰۰	۸۵۰.۳۳.۲۴۹	(۳.۳۵۸.۶۹۶)	۱۰۳.۹۱۶.۴۴۳
-	-	-	۳۳.۰۱۸.۵۰۲	-	۳۳.۰۱۸.۵۰۲
-	-	-	-	(۱۹۷.۱۶۳)	(۱۹۷.۱۶۳)
-	-	-	-	۱۷۵.۴۸۱	۱۷۵.۴۸۱
-	(۴۱.۲۰۲)	-	-	-	(۴۱.۲۰۲)
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۷۵۰.۶۸۸	۱.۹۵۰.۰۰۰	۱۱۸.۰۵۱.۷۵۱	(۳.۳۸۰.۳۷۸)	۱۳۶.۸۷۲.۰۶۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
زیان حاصل از فروش سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۶.۵۰۰.۰۰۰	-	۶۵۰.۰۰۰	۱۳.۴۷۴.۰۴۲	(۱.۸۹۰.۹۵۲)	۱۸.۷۳۳.۰۹۰
-	-	-	۴۹.۱۷۷.۹۳۴	-	۴۹.۱۷۷.۹۳۴
-	-	-	(۱۳.۰۰۰.۰۰۰)	-	(۱۳.۰۰۰.۰۰۰)
۱۳.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۱۳.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	-	(۱.۷۷۹.۰۵۶)	(۱.۷۷۹.۰۵۶)
-	-	-	-	۳۱۱.۳۱۲	۳۱۱.۳۱۲
-	-	-	-	-	-
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	-	۶۵۰.۰۰۰	۴۹.۶۵۱.۹۷۶	(۳.۳۵۸.۶۹۶)	۶۶.۴۴۳.۲۸۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود حاصل از فروش سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸,۶۵۰,۴۸۹	۳۰,۴۳۳,۶۰۳	۳۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۴۹,۹۸۳)	-		نقد حاصل از عملیات
۸,۵۰۰,۵۰۶	۳۰,۴۳۳,۶۰۳		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	-		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۳۸۸,۰۵۱)	(۷۹۵,۲۷۸)		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:
-	-		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۹,۹۹۸)	(۲,۹۴۹,۶۱۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	-		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳۰,۳۳۹۸	۱,۲۳۴,۹۱۱		سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۲۸۴,۶۵۱)	(۲,۵۰۹,۹۸۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۸,۲۱۵,۸۵۵	۲۷,۹۲۳,۶۲۲		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی:
(۱۱,۸۸۱,۴۴۲)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۱۸,۹۱۴)	(۴۹۸,۱۸۱)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	۱۳۴,۲۷۹		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۱۹۷,۱۶۳)		دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۵,۳۴۸,۶۶۷)	(۹۳,۱۱۳)		پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۶,۸۴۹,۰۲۳)	۸۴۵,۸۲۲		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۳۶۶,۸۳۲	۲۸,۷۶۹,۴۴۴		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۴,۳۲۸,۸۳۹	۱۰,۱۸۰,۷۸۰		خالص افزایش در موجودی نقد
۲۵	۵		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵,۶۹۵,۶۹۶	۳۸,۹۵۰,۲۲۹		تأثیرات تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(۵)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فجر انرژی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۷۷/۵/۳ و با نام شرکت پتروشیمی فجر به صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۴۲۰۴۴ مورخ ۱۳۷۷/۵/۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۷۳۰۱۹۲ به ثبت رسید و از ابتدای سال ۱۳۷۸ فعالیت خود را شروع نموده است. به استناد آگهی تغییرات شماره ۴۱۱۹/ت ۳۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۳۱ مرکز اصلی شرکت به بندر امام خمینی منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی-سایت ۴ منتقل گردید و مراتب در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۹ تحت شماره ۶۶۲۹ به ثبت رسید. شرکت پتروشیمی فجر در ابتدا جزء شرکتهای فرعی شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران بوده ولی در هزار و سیصد و سومین جلسه هیئت مدیره شرکت ملی صنایع پتروشیمی و در راستای سیاستهای اصل ۴۴ و مصوبه شماره ۱۴۸۸۷۱ - ۸۸/۲/۱۱ ه مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۰۴ هیئت واگذاری وزارت امور اقتصاد و دارایی، به مجموعه شرکت هلدینگ خلیج فارس واگذار گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ نیز در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و آگهی تغییرات شماره ۲۱۷۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۰ نام شرکت از پتروشیمی فجر به شرکت فجر انرژی خلیج فارس تغییر یافت، درحال حاضر شرکت فجر انرژی خلیج فارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) و مرکز اصلی شرکت نیز در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی در بندر امام خمینی (ره) واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی و فرعی شرکت:

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۱-۱- موضوع اصلی شرکت:

سرمایه گذاری در احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی، توسعه، نوسازی، تعمیرات و نگهداشت، تحقیق و پژوهش، آزمایشات، ذخیره و بسته بندی و غیره به منظور تولید، توزیع، انتقال، بازاریابی، خرید و فروش، واردات و صادرات محصولات تولیدی، سرویسهای جانبی و انرژی شامل برق، بخار، انواع آبهای صنعتی و بهداشتی، هوای فشرده، نیتروژن، اکسیژن، آرگون و سایر محصولات فرعی، انجام کلیه خدمات جانبی و کلیه فعالیتهای تولیدی، صنعتی، فنی، مهندسی، بازرگانی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

۱-۲-۱-۲- موضوع فرعی شرکت:

تشکیل انواع شرکتهای و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکتهای دیگر در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور، مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی مرتبط با موضوع اصلی شرکت، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و مؤسسات اعتباری داخلی و خارجی، خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی، خدماتی و غیره، خرید و فروش اوراق بهادار، انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی مرتبط با موضوع اصلی شرکت، اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور، انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع اصلی شرکت ضرورت داشته باشد، سرمایه گذاری و مشارکت در صنایع منفرداً و یا با سرمایه گذاران داخلی و خارجی در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور.

۱-۳- پروانه بهره برداری:

پروانه های بهره برداری شرکت شامل پروانه بهره برداری شماره ۹۶۵-۰۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۱ مربوط به محصولات تولیدی انواع آبهای صنعتی و گازهای صنعتی در ناحیه یک، پروانه بهره برداری شماره ۵۶۰۳-۰۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ بابت تولید محصولات مشابه در ناحیه ۲ صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت و همچنین پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۹۱-۱۲-۸۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ بابت تولید برق و بهره برداری از نیروگاه بوده که به شرح زیر است:

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نوع و مقدار محصولات تولیدی مجتمع (فجر ۱ و ۲) بر اساس ظرفیتهای اسمی و عملیاتی - تولید ساعتی (لحظه ای):

نام محصول تولیدی	واحد اندازه گیری به ساعت	فجر ۱	فجر ۲	جمع کل مقدار تولید - ظرفیت	مقدار تولید - ظرفیت عملیاتی قابل
برق	Mw/hr	۸۳۵	۶۶۰	۱,۴۹۵	۱,۱۴۷
بخار	Ton/hr	۹۴۸	۸۴۰	۱,۷۸۸	۱,۶۹۰
اکسیژن	Nm ^۳ /hr	۲۸,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۰,۵۰۰	۳۷,۰۰۰
اِزت	Nm ^۳ /hr	۲۷,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
هوای ایزاردقیق	Nm ^۳ /hr	۱۵,۵۰۰	۱۸,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰
هوای سرویس	Nm ^۳ /hr	۳۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰
آرگون مایع	Ton/hr	۰/۳۷	-	۰/۳۷	۰/۳۳
اکسیژن مایع	Ton/hr	۲/۴	-	۲/۴	۰/۹۲
آب RO	M ^۳ /hr	۵,۰۷۰	۵,۴۶۰	۱۰,۵۳۰	۹,۷۵۰
آب خوراک بویلرها	M ^۳ /hr	۱,۳۵۰	۱,۵۳۵	۲,۸۸۵	۲,۲۵۰
آب DM	M ^۳ /hr	۲,۲۹۵	۱,۴۴۰	۳,۷۳۵	۳,۷۳۵
آب سرویس	M ^۳ /hr	۴۰۰	۵۸۰	۹۸۰	۹۸۰
آب بهداشتی	M ^۳ /hr	۲۵۰	۱۲۵	۳۷۵	۳۷۵
آب زلال	M ^۳ /hr	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۶۷	۲۵۷
۱۳۲	۱۳۴
۱۷۲	۲۱۴
۵۷۱	۶۰۵
۴۵۷	۵۷۲
۱,۱۱۸	۱,۱۷۷

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و آثار آن بشرح زیر می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز با توجه به ساختار دارایی ها و بدهی ها فاقد آثار با اهمیت آتی می باشد.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای به استثناء آثار تغییرات شکلی، آثار با اهمیتی در ارائه محتوا نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش منصفانه استفاده شده است:

۳-۱-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از روش ارزش بازار (یادداشت ۱۹)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری، ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- نرخ فروش محصولات در دوره جاری به صورت علی الحساب بر اساس نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۰ براساس ابلاغیه شماره ۲۵۴۳۴ / ۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC)، بر مبنای مصوبه شماره ۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ شورای رقابت (بازنگری شده در جلسه شماره ۴۸۹ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲) محاسبه گردیده است. درآمدهای عملیاتی شش ماهه دوره قبل با توجه به تغییرات نرخهای فروش، تغییر یافته که با اقلام مقایسه ای صورتهای مالی دوره قبل مطابقت ندارد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲-۲- شناسایی درآمد شرکت بر اساس میزان یوتیلیتی تحویلی به شرکت ها (طبق مقادیر مصرفی بر مبنای کنتورهای نصب شده) و بر اساس نرخ های مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی و صورتحساب های ارسالی در حساب منظور می شود.

۳-۲-۳- براساس شرایط مندرج در قرارداد های منعقد در صورتیکه هریک از مشتریان سرویسهای جانبی، به میزان کمتری نسبت به دامنه سالانه مصارف تعیین شده قرارداد مصرف نماید، به میزان هشتاد درصد مقدار مصرف نشده به عنوان درآمد دیماندر در دفاتر شرکت شناسایی می شود بعلاوه در صورتیکه میزان مصرف مشتریان بیشتر از میزان دامنه مصرف سالیانه تعیین شده در قرارداد باشد (بیشتر از ۱۱۵ درصد) نرخهای فروش معادل دو برابر نرخهای مصوب سالیانه برای اضافه مصرف در صورتحسابهای فروش صادره در نظر گرفته می شود.

۳-۲-۴- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد. نرخ ارائه خدمات (شامل خدمات پساب و کوره زباله سوز) بر اساس آخرین نرخهای مصوب و ابلاغی برای سال ۱۴۰۰ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه شماره ۲۲۷۵۳ / ۷۲-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به صورت علی الحساب برای مشتریان محاسبه گردیده است.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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 بر اساس نرخ های اعلامی توسط سهامدار عمده، طی نامه شماره ۲۳۶۳۹ / ۷۲-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
وجه نقد	یورو	نیمایی ۲۶۷,۶۲۳ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
حسابهای دریافتی	دلار	نیمایی ۲۷۰,۹۱۹ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
حسابهای پرداختی	یورو	نیمایی ۲۶۷,۶۲۳ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
حسابهای پرداختی	درهم امارات	نیمایی ۷۲,۷۷۴ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی ۲۶۷,۶۲۳ ریال	دسترسی به ارز نیمایی

۳-۳-۲- 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارائی کسر می شود.

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمانها	خط مستقیم	۲۵ سال
تجهیزات و تاسیسات	خط مستقیم	۱۲ و ۲۵ سال
ماشین آلات	نزولی و خط مستقیم	۲۵٪ - ۶ و ۱۰ سال
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	۵ و ۱۰ سال
ابزار آلات و سایر تجهیزات فنی	نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۵، ۶ و ۱۰ سال
وسایل نقلیه	خط مستقیم	۶ سال

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- شرکت فاقد دارایی‌های نامشهود استهلاک‌پذیر می‌باشد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون - متحرک	قطعات و لوازم یدکی و عمومی

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه روی داده‌های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل و مبلغ تعهد نیز به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری، تعدیل می‌شوند. هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مرتبط برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و درحسابها منظور می شود. براساس یادداشت شماره ۲۵ جهت کارکنان رسمی، مدت معین و مدت موقت ذخیره مزایای پایان خدمت در حسابها لحاظ می گردد.

۹-۳- 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 معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) پرتفوی سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

نحوه 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 (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۰-۱- سهام خزانه

۱-۱۰-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۰-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳ - هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اqlام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. به موجب استاندارد مزبور، هرگونه آثار مالیاتی ناشی از تفاوت در مبانی یک دارایی یا بدهی طبق استاندارد های حسابداری با مبانی، دارایی یا بدهی طبق قوانین مالیاتی آن باید شناسایی و به عنوان دارایی یا بدهی مالیاتی انتقالی در صورت‌های مالی منعکس گردد. شایان ذکر است با توجه به عدم تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک پذیر و رعایت نرخ های استهلاک قانون مالیاتهای مستقیم توسط شرکت و دائمی بودن عمده تفاوت های مالیاتی (شامل هزینه های برگشتی و عدم پذیرش زیان های ابرازی)، به کارگیری این استاندارد تاثیر قابل توجهی بر صورتهای مالی این شرکت ندارد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف، حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده باشد و ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اqlامی باشند که در سایر اqlام سود و زیان جامع یا مستقیماً" در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اqlام سود و زیان جامع یا مستقیماً" در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۱-۴- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۲-۱-۴- طبقه بندی بخشی از دریافتنی ها در طبقه دارایی های غیر جاری:

طبقه بندی حسابهای دریافتنی در طبقه داراییهای غیرجاری در خصوص مطالبات بلند مدت از کارکنان شرکت بوده که طی مدت طولانی تسویه می گردد.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها:

۱-۲-۴- محاسبه مالیات بر درآمد:

بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت ۵۶۱۷۹ هـ - ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیأت وزیران و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۱۶- مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور که به موجب آنها صرفاً آن دسته از واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد شده باشد و دوره معافیت آنها تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند، ابطال گردیده است. با توجه به رای مذکور، بخش ناحیه یک این شرکت که قبل از قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ معاف بوده، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران می باشد لیکن از جانب رعایت اصل احتیاط درآمد مالیات ابرازی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ را صرفاً با احتساب معافیت ماده ۱۳۲ جهت ناحیه ۲ در دفاتر و صورتهای مالی خود لحاظ نموده است.

۲-۲-۴- برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک دارایی های ثابت مشهود:

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک دارایی های ثابت مشهود شرکت براساس جدول استهلاک مالیاتی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحات بعدی آن (موضوع بخشنامه شماره ۱۷۴/۹۶/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸) صورت گرفته است.

۳-۲-۴- یکنواختی رویه های مورد عمل :

قضاوت ها ، برآوردها و مفروضات صورت های مالی میان دوره ای مشابه و یکنواخت با آخرین صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده می باشد.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۶۲,۶۸۶,۶۶۵	۶۳,۸۳۱,۳۲۰	۵-۱	فروش خالص
۵۳۳,۲۲۲	۵۲۸,۲۴۷	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
<u>۶۳,۲۱۹,۸۸۷</u>	<u>۶۴,۳۵۹,۵۶۷</u>		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد سنجش	داخلی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳۴,۴۸۹,۳۵۸	۳,۷۵۸,۴۲۴	۳۴,۹۰۹,۰۶۲	۳,۷۱۷,۳۵۰	MW/H	محصول برق
۱۳,۰۳۸,۸۰۴	۲۳,۱۵۸,۵۵۷	۱۳,۰۵۵,۱۴۵	۲۳,۰۱۷,۰۵۳	M ^۳	گروه محصولات انواع آب
۱۰,۰۳۲,۵۸۵	۲,۵۰۶,۸۵۰	۹,۹۰۳,۰۵۳	۲,۵۰۳,۱۸۴	TON	محصول بخار
۴,۲۴۶,۷۸۵	۴۱۶,۰۹۴,۹۸۴	۴,۱۲۰,۳۷۴	۳۹۶,۴۲۶,۰۰۹	NM ^۳	گروه محصولات انواع گاز و هوا
۶۲۰,۲۴۵	۶۶,۲۳۰,۳۳۸	۱,۵۰۵,۹۴۷	۶۴,۹۶۶,۶۹۷	SM ^۳	گاز طبیعی (سوخت - خوراک)
۱۷۹,۷۸۸	۴,۶۵۸,۸۵۰	۲۰۸,۳۲۹	۲,۲۴۶,۱۱۷	kg	محصول ازت مایع
۶۸,۷۳۲	۷۷۶	۱۲۸,۶۶۴	۵۸۷	TON	محصول آرگون
۱۰,۳۶۸	۲۹۹,۰۸۰	۷۴۶	۳۱,۶۵۰	kg	محصول اکسیژن مایع
<u>۶۲,۶۸۶,۶۶۵</u>		<u>۶۳,۸۳۱,۳۲۰</u>			

۵-۱-۱ - قیمت فروش هر واحد محصول برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و دوره مالی مشابه سال قبل بر طبق نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۰ (ابلاغیه شماره ۲۵۴۳۴ / ۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) و بر مبنای مصوبه شماره ۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ شورای رقابت (بازنگری شده در جلسه شماره ۴۸۹ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲) محاسبه و تجدید ارائه شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۷۹,۰۹۳	۲۷۳,۶۱۵	تصفیه پساب LTDS
۹۹,۵۵۴	۱۰۴,۴۰۷	تصفیه پساب HITDS
۱۱۴,۵۵۹	۱۱۰,۲۰۹	تصفیه پساب بهداشتی
۴۰,۰۱۶	۴۰,۰۱۶	کوره زباله سوز
<u>۵۳۳,۲۲۲</u>	<u>۵۲۸,۲۴۷</u>	

۵-۲-۱ - مبلغ فروش خدمات تصفیه خانه پساب برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و دوره مالی مشابه سال قبل بر طبق نرخهای ابلاغی شماره ۱-۲۲۷۵۳/۷۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) محاسبه و تجدید ارائه شده است.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳- جدول فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			واحد	نام محصول
مبلغ	میانگین نرخ -ریال	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ -ریال	مقدار		
درآمد حاصل از فروش محصولات :							
۳۱.۶۵۴.۳۵۸	۱۴.۰۹۲.۲۸۵	۲.۲۴۶.۲۱۹	۳۰.۹۹۸.۷۳۰	۱۳.۹۵۲.۵۷۶	۲.۲۲۱.۷۲۱	MW/H	برق - (فروش به شرکتهای منطقه)
۲.۸۳۵.۰۰۰	۱.۸۷۴.۷۴۶	۱.۵۱۲.۲۰۵	۳.۹۱۰.۳۳۳	۲.۶۱۴.۵۰۷	۱.۴۹۵.۶۲۹	MW/H	برق- (فروش به مدیریت شبکه برق)
۱۰۰.۳۲.۵۸۵	۴.۰۰۲.۰۶۸	۲.۵۰۶.۸۵۰	۹.۹۰۳.۰۵۳	۳.۹۵۶.۱۸۳	۲.۵۰۳.۱۸۴	TON	بخار
۸۳۶.۵۱۶	۱۰.۷۳۸	۷۷.۹۰۳.۴۶۸	۸۸۶.۸۸۶	۱۱.۷۹۸	۷۵.۱۷۴.۰۲۵	NM۳	اکسیژن گازی
۱۰.۳۶۸	۳۴.۶۶۶	۲۹۹.۰۸۰	۷۴۶	۲۳.۵۶۹	۳۱.۶۵۰	kg	اکسیژن مایع
۲.۲۸۴.۱۵۱	۱۳.۶۳۶	۱۶۷.۵۱۲.۶۴۰	۲.۲۱۷.۳۲۳	۱۳.۵۸۸	۱۶۳.۱۷۷.۲۹۸	NM۳	ازت گازی
۱۷۹.۷۸۸	۳۸.۵۹۱	۴.۶۵۸.۸۵۰	۲۰۸.۳۲۹	۹۲.۷۵۱	۲.۲۴۶.۱۱۷	kg	ازت مایع
۷۵۱.۷۲۳	۷.۸۸۷	۹۵.۳۱۱.۵۱۴	۷۳۲.۱۰۳	۷.۵۸۸	۹۶.۴۷۹.۴۴۲	NM۳	هوای ابزار دقیق
۳۷۴.۳۹۵	۴.۹۶۸	۷۵.۳۶۷.۳۶۲	۲۸۴.۰۶۲	۴.۶۱۲	۶۱.۵۹۵.۲۴۴	NM۳	هوای سرویس
۶۸.۷۳۲	۸۸.۵۷۲.۱۶۵	۷۷۶	۱۲۸.۶۶۴	۲۱۹.۰۰۵.۶۳۴	۵۸۷	TON	آرگون مایع
۳.۳۲۷.۲۷۹	۴۷۷.۲۶۹	۶.۹۷۱.۴۹۱	۳.۲۴۹.۴۰۲	۴۶۱.۶۰۶	۷.۰۳۹.۳۳۵	M۳	آب RO
۴.۷۶۵.۶۹۱	۴۴۳.۸۸۵	۱۰.۷۳۶.۳۲۷	۴.۶۲۲.۶۵۶	۴۴۲.۹۲۷	۱۰.۴۳۶.۶۰۴	M۳	آب برجهای خنک کننده
۳.۶۸۲.۳۲۲	۸۷۸.۷۰۲	۴.۱۹۰.۶۳۶	۳.۷۷۷.۳۰۳	۸۷۷.۱۹۱	۴.۳۰۶.۱۳۶	M۳	آب DM
۱۳۹.۳۱۶	۳۱۱.۹۵۹	۴۴۶.۵۸۴	۱۴۷.۹۷۲	۴۲۴.۶۴۹	۳۴۸.۴۵۶	M۳	آب سرویس
۲۶۴.۵۵۶	.	.	۲۷۷.۶۱۲	.	.	M۳	آب آتش نشانی
۲۶۸.۶۲۸	۵۴۴.۹۳۲	۴۹۲.۹۵۷	۳۱۳.۵۰۳	۵۸۵.۳۱۰	۵۳۵.۶۱۹	M۳	آب بهداشتی
۵۹۱.۰۱۲	۱.۸۴۳.۶۷۵	۳۲۰.۵۶۲	۶۶۶.۶۹۶	۱.۸۹۹.۹۴۳	۳۵۰.۹۰۳	M۳	آب خوراک بویلرها
۶۲۰.۲۴۵	۹.۳۶۵	۶۶.۲۳۰.۳۳۸	۱.۵۰۵.۹۴۷	۲۳.۱۸۰	۶۴.۹۶۶.۶۹۷	SM۳	گاز طبیعی (سوخت - خوراک)
۶۳.۶۸۶.۶۶۵			۶۳.۸۳۱.۳۲۰				جمع درآمد حاصل از فروش محصولات
درآمد حاصل از ارائه خدمات :							
۲۷۹.۰۹۳	۱۲۷.۰۷۹	۲.۱۹۶.۲۰۹	۲۷۳.۶۱۵	۱۲۹.۱۶۵	۲.۱۱۸.۳۳۳	M۳	تصفیه پساب LTDS
۹۹.۵۵۴	۴۰۳.۹۸۳	۲۴۶.۴۳۱	۱۰۴.۴۰۷	۳۱۰.۳۱۲	۳۳۶.۴۵۷	M۳	تصفیه پساب HITDS
۱۱۴.۵۵۹	۴۲۵.۸۷۸	۲۶۸.۹۹۵	۱۱۰.۲۰۹	۴۲۱.۳۸۶	۲۶۱.۵۴۰	M۳	تصفیه پساب بهداشتی
۴۰.۰۱۶	.	.	۴۰.۰۱۶	.	.	TON	کوره زباله سوز
۵۳۳.۲۲۲			۵۲۸.۲۴۷				جمع درآمد حاصل از ارائه خدمات
۶۳.۲۱۹.۸۸۷			۶۴.۳۵۹.۵۶۷				جمع کل

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳-۵- نرخ فروش محصولات در دوره جاری به صورت علی الحساب بر اساس نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۰ براساس ابلاغیه شماره ۲۵۴۳۴ / ۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC)، بر مبنای مصوبه شماره ۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ شورای رقابت (بازنگری شده در جلسه شماره ۴۸۹ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲) محاسبه گردیده است. (یادداشت ۲-۳ توضیحی)

۲-۳-۵- مبلغ فروش آب آتش نشانی مربوط به آبونمان دریافتی از شرکتها در طی سال بوده که مطابق با مصوبه شماره ۱۱۱/۱۲۶۸/۱۲/۲۷۳ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی سالیانه تعدیل می گردد.

۳-۳-۵- مازاد فروش محصول (اضافه بر دیمانند قرارداد) به مشتریان خریدار طی دوره، باعث شده که مقدار فروش محصول افزایش و به تبع آن نرخ فروش محصول با مازاد دو برابر نرخ مصوب محاسبه و در حسابها ثبت گردد که این امر باعث شده میانگین نرخ فروش بعضی از محصولات از نرخ مصوب سال بیشتر نمایش داده شود.

۴-۳-۵- شرکت نسبت به فروش برق، مازاد بر مصرف مشتریان منطقه به شرکت مدیریت شبکه برق ایران به نرخ متوسط هر کیلو وات ۲,۶۰۶ ریال اقدام می نماید که مطابق با دستور العملها و تعرفه های موجود جهت نیروگاههای خصوصی، هزینه گاز مصرفی برای تولید برق ارسالی به شبکه سراسری برق با نرخ نیروگاهی (حداکثر ۱۰۰ ریال به علاوه ۱۵ درصد بالاسری) برای هر متر مکعب محاسبه می شود که این مهم از نظر فنی باعث افزایش راندمان تولید شرکت، کاهش هزینه و افزایش بهره وری ریالی تولید می شود. همچنین طی توافقات به عمل آمده با مدیریت شبکه برق ایران، فروش برق به آن شرکت برای دوره اوج بار مصرف برق در کشور در فصول بهار و تابستان می باشد و در نیمه دوم سال با توجه به سرد شدن هوا و کاهش مصرف برق در کشور میزان برق تحویلی نیز کاهش پیدا کرده و به حالت عادی خود باز خواهد گشت.

۵-۳-۵- با توجه به عرضه محصولات از قبیل اکسیژن مایع، آرگون مایع و ازت مایع در بورس انرژی، میانگین نرخ فروش محصولات براساس مکانیزم عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۶-۳-۵- مبلغ فروش خدمات تصفیه خانه پساب برای دوره جاری بصورت علی الحساب بر طبق نرخهای ابلاغی طی نامه شماره ۷۲/۲۲۷۵۳-۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) محاسبه شده است.

۴-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)				اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴ توضیحی)	
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			سایر مشتریان
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۴۰٪	۲۵,۲۸۷,۹۵۴	۴۶٪	۲۹,۴۱۴,۹۴۹		
۶۰٪	۳۷,۹۳۱,۹۳۲	۵۴٪	۳۴,۹۴۴,۶۱۸		
	۶۳,۲۱۹,۸۸۶		۶۴,۳۵۹,۵۶۷		

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به			یادداشت	
۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
۱,۲۲۱,۸۳۸	-	۱,۲۲۱,۸۳۸	۳,۷۸۱,۵۶۲	-	۳,۷۸۱,۵۶۲	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی:
۴۸۰,۴۳۶	۶۶,۷۷۵	۴۱۳,۶۶۱	۵۷۶,۵۰۰	۷۵,۴۰۶	۵۰۱,۰۹۴	۶-۲	آب خام مصرفی واحد آب
						۶-۲	دستمزد مستقیم
							سربار ساخت :
۳,۴۶۵,۶۲۸	-	۳,۴۶۵,۶۲۸	۲۰,۰۲۵,۳۷۳	-	۲۰,۰۲۵,۳۷۳		گاز مصرفی نیروگاه
۱۴,۹۳۰	-	۱۴,۹۳۰	۲۸,۵۸۳	-	۲۸,۵۸۳		برق مصرفی نیروگاه
۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵		گازوئیل مصرفی نیروگاه
۱۷۴,۷۶۹	-	۱۷۴,۷۶۹	۸۰۲,۴۵۸	-	۸۰۲,۴۵۸		سایر مواد مستقیم
۷۱۶,۵۴۷	۱۰۷,۴۸۲	۶۰۹,۰۶۵	۹۳۶,۰۱۹	۱۷۸,۵۸۷	۷۵۷,۴۳۲		دستمزد غیر مستقیم
۴۷۵,۵۷۹	۳,۸۴۶	۴۷۱,۷۳۳	۹۷۱,۹۸۱	۶,۱۹۳	۹۶۵,۷۸۸		مواد غیر مستقیم
۱,۶۵۵,۶۴۲	۱۷,۱۱۴	۱,۶۳۸,۵۲۸	۹۷۰,۵۴۳	۱۵,۳۷۷	۹۵۵,۱۶۶		استهلاک
۷۳۱,۵۱۷	۱۱,۴۰۳	۷۲۰,۱۱۴	۱,۱۸۵,۶۱۳	۲۵,۲۹۷	۱,۱۶۰,۳۱۶		خدمات پیمانکاری
۴۱۲,۳۹۶	۲۰,۹۳۱	۳۹۱,۴۶۵	۴۴۸,۸۱۰	۳۷,۴۷۷	۴۱۱,۳۳۳		تعمیر و نگهداشت
۴۰۳,۹۹۳	۱۳۹,۳۴۳	۲۶۴,۶۵۰	۴۸۲,۷۸۴	۱۴۸,۶۲۲	۳۳۴,۱۶۲		سایر
۸,۰۵۷,۰۰۱	۳۰۰,۱۱۹	۷,۷۵۶,۸۸۲	۲۵,۸۵۳,۱۶۹	۴۱۱,۵۵۳	۲۵,۴۴۱,۶۱۶		جمع سربار ساخت
۹,۷۵۹,۲۷۵	۳۶۶,۸۹۴	۹,۳۹۲,۳۸۱	۳۰,۲۱۱,۲۳۱	۴۸۶,۹۵۹	۲۹,۷۲۴,۲۷۲		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۵,۳۲۶)	(۴,۴۸۵)	(۸۴۱)	(۲۱,۱۲۵)	(۳۵۵)	(۲۰,۷۷۰)	۶-۳-۱	هزینه های جذب نشده
۹,۷۵۳,۹۴۹	۳۶۲,۴۰۹	۹,۳۹۱,۵۴۰	۳۰,۱۹۰,۱۰۶	۴۸۶,۶۰۴	۲۹,۷۰۳,۵۰۲		جمع هزینه های ساخت
(۱,۲۱۴)	-	(۱,۲۱۴)	(۲۵,۲۱۵)	-	(۲۵,۲۱۵)	۱۸	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۹,۷۵۲,۷۳۵	۳۶۲,۴۰۹	۹,۳۹۰,۳۲۶	۳۰,۱۶۴,۸۹۱	۴۸۶,۶۰۴	۲۹,۶۷۸,۲۸۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت فخر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۶- آب خام مصرفی واحد آب در طی دوره مورد گزارش ۲۹,۵۷۶,۲۵۷ مترمکعب به مبلغ ۳,۷۸۱,۵۶۲ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۱۲۷,۸۵۸ ریال (دوره مالی مشابه در سال قبل مقدار ۲۹,۶۷۳,۰۵۳ مترمکعب به مبلغ ۱,۲۲۱,۸۳۸ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۴۱,۱۷۶ ریال) از سازمان منطقه ویژه اقتصادی خریداری شده است. افزایش مزبور در سال جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش نرخ خرید می باشد.

۱-۱-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰۰٪	۱,۲۲۱,۸۳۸	۱۰۰٪	۳,۷۸۱,۵۶۲	ایران	آب مصرفی - منطقه ویژه اقتصادی
۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :					
سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۵,۸۲۴	۷۲۹,۲۵۸	۳۴۷,۹۲۱	۴۴۴,۷۰۹		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰۰,۷۲۳	۲۰۶,۷۶۱	۱۳۲,۵۱۵	۱۳۱,۷۹۱		مزایای پایان خدمت
۳,۴۶۵,۶۲۸	۲,۰۰۲,۳۷۳	-	-	۱-۲-۶	گاز مصرفی نیروگاه
۱۴,۹۳۰	۲۸,۵۸۳	-	-		برق مصرفی نیروگاه
۶,۰۰۰	۱,۰۰۵	-	-		گازوئیل مصرفی نیروگاه
۱۷۴,۷۶۹	۸۰۲,۴۵۸	-	-	۲-۲-۶	سایر مواد مستقیم (میعانات برگشتی)
۱,۶۵۵,۶۴۲	۹۷۰,۵۴۳	-	-		استهلاک
۴۱۲,۳۹۶	۴۴۸,۸۱۰	-	-		تعمیر و نگهداشت
۴۷۵,۵۷۹	۹۷۱,۹۸۱	-	-		مواد غیر مستقیم (مواد شیمیائی)
۷۳۱,۵۱۷	۱,۱۸۵,۶۱۳	-	-		خدمات پیمانکاری
۳۱,۹۱۱	۳۶,۴۹۶	-	-		مواد و کالای عمومی و مصرفی
۵۸,۵۸۴	۱۲۰,۶۲۲	-	-		حمل و نقل و ترخیص خدمات پساب و تولید
۳۷۰,۸۵۹	۳۷۴,۳۰۲	-	-		سایر
(۵۷,۳۶۱)	(۴۸,۶۳۶)	-	-		سهم هزینه های عمومی و اداری از سربار تولید
۸,۰۵۷,۰۰۱	۲۵,۸۵۳,۱۶۹	۴۸۰,۴۳۶	۵۷۶,۵۰۰		

۱-۲-۶- افزایش هزینه گاز مصرفی نیروگاه نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید گاز مصرفی از ۱,۳۲۰ ریال به ۲۰,۰۰۰ ریال با احتساب نرخ بالاسری سازمان منطقه ویژه اقتصادی می باشد.

۲-۲-۶- هزینه سایر مواد مستقیم مربوط به خرید میعانات برگشتی از شرکتهای منطقه می باشد . نرخ خرید این میعانات براساس مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی معادل ۸۰ درصد نرخ فروش آب DM می باشد. با توجه به افزایش نرخ فروش آب DM در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل ، هزینه خرید این میعانات نیز با افزایش مواجه بوده است.

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت عملیاتی (قابل دسترس) سالیانه	پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۱ ظرفیت پیش بینی	پیش بینی عملکرد شش ماهه ۱۴۰۱ ظرفیت پیش بینی	تولید واقعی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت پیش بینی سالیانه	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت عملیاتی	تولید واقعی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
برق	MW/H	۱۳,۰۹۶,۲۰۰	۱۰,۰۴۷,۷۲۰	۶,۴۴۲,۰۰۰	۳,۲۲۱,۰۰۰	۴,۰۸۷,۰۸۹	۰/۶۳	۰/۴۰	۴,۰۸۷,۰۸۹
بخار	TON	۱۵,۶۶۲,۸۸۰	۱۴,۸۰۴,۴۰۰	۵,۶۴۷,۰۰۰	۲,۸۲۳,۵۰۰	۲,۹۳۳,۲۹۳	۰/۵۱	۰/۱۹	۲,۹۳۳,۲۹۳
آب خوراک بویلر (BFW)	M ^۳	۲۵,۲۷۲,۶۰۰	۱۹,۷۱۰,۰۰۰	۶,۱۹۴,۰۰۰	۳,۰۹۷,۰۰۰	۳,۱۹۴,۱۲۲	۰/۵۲	۰/۱۶	۳,۱۹۴,۱۲۲
آب DM	M ^۳	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۱۴,۹۷۳,۰۰۰	۷,۴۸۶,۵۰۰	۷,۵۶۷,۸۴۵	۰/۵۱	۰/۲۳	۷,۵۶۷,۸۴۵
آب RO	M ^۳	۹۲,۳۴۲,۸۰۰	۸۵,۴۱۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۶,۰۰۰	۱۲,۵۸۸,۰۰۰	۲۴,۴۹۷,۹۵۳	۰/۹۷	۰/۲۹	۲۴,۴۹۷,۹۵۳
آب بهداشتی	M ^۳	۳,۲۸۵,۰۰۰	۳,۲۸۵,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	۶۰۸,۵۰۰	۶۵۳,۶۰۵	۰/۵۳	۰/۱۹	۶۵۳,۶۰۵
آب سرویس	M ^۳	۸,۵۸۴,۸۰۰	۸,۵۸۴,۸۰۰	۱,۱۷۲,۰۰۰	۵۸۶,۰۰۰	۶۰۳,۵۰۹	۰/۴۲	۰/۰۶	۶۰۳,۵۰۹
آب زلال	M ^۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۸۳,۰۰۰	۲۷,۳۹۱,۵۰۰	۲۹,۱۲۷,۰۳۲	۰/۵۳	۰/۲۲	۲۹,۱۲۷,۰۳۲
اکسیژن گازی	NM ^۳	۳۵۴,۷۸۰,۰۰۰	۳۱۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۸۸,۰۰۰	۱۲۳,۷۹۴,۰۰۰	۱۲۵,۲۳۶,۷۶۶	۰/۵۲	۰/۴۱	۱۲۵,۲۳۶,۷۶۶
اکسیژن مایع	TON	۲۱,۰۲۴	۸,۰۵۵	۷,۳۰۰	۳,۶۵۰	۳,۸۰۶	۰/۵۱	۰/۴۶	۳,۸۰۶
ازت گازی	NM ^۳	۴۴۶,۷۶۰,۰۰۰	۴۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۸۵,۳۴۹,۰۰۰	۱۹۲,۶۷۴,۵۰۰	۱۹۴,۸۵۵,۸۱۹	۰/۵۲	۰/۴۷	۱۹۴,۸۵۵,۸۱۹
ازت مایع	kg	۴۷,۲۱۶,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۹,۰۰۰	۰/۴۸	۰/۲۶	۱۱,۸۰۹,۰۰۰
هوای ابزار دقیق	NM ^۳	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۹۵,۰۰۰	۱۰۶,۱۴۷,۵۰۰	۱۰۵,۹۳۰,۵۲۹	۰/۵۰	۰/۳۶	۱۰۵,۹۳۰,۵۲۹
هوای سرویس	NM ^۳	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۳۱,۱۳۸,۰۰۰	۲۶۵,۵۶۹,۰۰۰	۲۶۴,۳۳۸,۷۸۰	۰/۵۰	۰/۴۶	۲۶۴,۳۳۸,۷۸۰
آرگون	TON	۳,۲۷۶	۲,۸۸۰	۲,۲۲۰	۱,۱۱۰	۸۵۸	۰/۵۰	۰/۳۹	۸۵۸
گاز FGL	SM ^۳	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۷۰,۰۰۰	۷۰,۱۸۵,۰۰۰	۶۶,۰۸۳,۹۱۶	۰/۴۶	۰/۰۹	۶۶,۰۸۳,۹۱۶

۳-۶-۱ اختلاف مقادیر تولید واقعی در دوره مورد گزارش نسبت به تولید عملی، ناشی از عدم بهره برداری کامل شرکتهای فرآیندی منطقه (مشتریان محصولات تولیدی) در ظرفیت پیش بینی شده و در نتیجه عدم استفاده کامل شرکت از ظرفیت واحدهای تولیدی بوده است. بر همین اساس قسمتی از هزینه های تولیدی تحت عنوان سربار جذب نشده در تولید از حساب بهای تمام شده تولید خارج و به حساب سایر هزینه های عملیاتی منظور شده است.

۳-۶-۲ ظرفیت عملیاتی (قابل دسترس) سالیانه با در نظر گرفتن شرایط آب و هوایی منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندرامام خمینی و توان فعالیت و بازدهی تاسیسات و دستگاههای تولیدی در شرایط مذکور پیش بینی شده است. با توجه به این موضوع ظرفیت عملیاتی سالیانه قابل دسترس از ظرفیت اسمی سالیانه کمتر لحاظ گردیده است.

۳-۶-۳ ظرفیت پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۱ (ظرفیت بودجه ای) سالیانه بر اساس جدول ضمیمه شماره ۳ (میزان درخواست یوتیلیتی و خدمات) قراردادهای فروش منعقد شده با مشتریان و همچنین در نظر گرفتن عملکرد واقعی تولید و فروش یوتیلیتی و خدمات در سال قبل پیش بینی شده است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۶۸,۶۰۷	۳۰۳,۳۹۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۱,۳۷۰	۷۴,۸۵۶	هزینه های فرهنگی اجتماعی کارکنان
۲۸,۶۶۰	۲۳,۷۷۷	خدمات پیمانکاری
۲,۹۹۸	۳,۹۹۲	استهلاک
۲,۳۸۳	۷۷۸	مواد و کالای مصرفی
۱۹,۵۴۲	۳۰,۶۲۲	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۵۷,۳۶۱	۴۸,۴۳۶	هزینه های خدماتی سهم واحد های ستادی
۷,۱۴۶	۱۳,۵۳۵	حق ثبت و آگهی
۵۱,۹۸۷	۲۴,۶۶۱	سایر هزینه ها
۵۱۰,۰۵۴	۴۹۶,۴۸۸	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۸۶۶	-	سایر درآمدهای عملیاتی
۴,۸۶۶	-	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
(۵,۳۲۶)	(۲۱,۱۲۵)	۹-۱
(۵,۳۲۶)	(۲۱,۱۲۵)	

سربار جذب نشده

۹-۱- سربار جذب نشده براساس هزینه ظرفیتهای بلااستفاده عملکرد واقعی نسبت به ظرفیت عملیاتی سال ۱۴۰۱ می باشد،

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۳۸,۰۲۷	۴۹۸,۱۸۱
۵۳۸,۰۲۷	۴۹۸,۱۸۱

هزینه بهره پرداختی به بانک های داخلی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۲۰,۸۶۹)	۵,۰۵۳	۱۱-۱
۲۴۹,۴۹۴	۱,۸۳۴,۴۷۲	۱۱-۲
۱,۹۲۷,۴۹۱	۱,۳۹۴,۳۹۳	۱۱-۳
۲,۱۵۶,۱۱۶	۳,۲۳۳,۹۱۸	

سود (زیان) حاصل از تسعیر بدهیهای ارزی

دیمانند حاصل از فروش محصولات

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۱-۱- کل دارائیهها و بدهی های ارزی بر اساس ابلاغ سهامدار عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای ارز نیمایی برای هر یورو ۲۶۷,۶۲۳ ریال، دلار ۲۷۰,۹۱۹ ریال و درهم امارات ۷۳,۷۷۴ ریال نسبت به نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بر مبنای نرخ هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال، دلار ۲۴۰,۱۳۳ ریال و درهم ۶۵,۳۹۱ ریال تسعیر شده اند.

۱۱-۲- دیمانند حاصل از فروش محصولات مطابق قرارداد و بر اساس مابه التفاوت ۸۰ درصد نرمال مقادیر قراردادی با مصارف واقعی (در صورت درخواست کمتر از ۱۰۰٪ پیش بینی ابتدای سال) یوتیلیتی توسط شرکتها در طی دوره محاسبه شده است. افزایش طی دوره از بابت اعمال نرخهای جدید و مصوب سال ۱۴۰۰ بوده که باعث افزایش مبلغ دیمانند محاسبه شده برای مشتریان بر اساس مقادیر پیش بینی شده در قراردادهای فروش می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱-۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۰۳,۳۹۸	۱,۰۹۱,۶۸۸	۱۱-۳-۱ سود سپرده های بانکی
-	۱۴۳,۲۲۳	سود سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت اوج ملت و نخل
۱,۶۲۲,۵۸۴	۱۳۹,۲۱۷	۱۱-۳-۲ درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۲,۹۶۴	۴۹,۴۸۵	درآمد فروش اقلام مازاد
(۲,۲۹۱)	(۱,۷۵۸)	هزینه مالیات سنواتی (ماده ۱۶۹)
۸۳۶	(۲۷,۴۶۲)	سایر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی
<u>۱,۹۲۷,۴۹۱</u>	<u>۱,۳۹۴,۳۹۳</u>	

۱۱-۳-۱- سود سپرده های بانکی، مطابق توافقات بعمل آمده با بانکها و دستور العمل بانک مرکزی، برای سپرده های شناور و گردش حسابهای جاری شرکت می باشد.

۱۱-۳-۲- افزایش ارزش سرمایه گذاری ها در سال جاری ناشی از افزایش ارزش سرمایه گذاری در واحدهای صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس بر اساس nav (قیمت ارزش ابطال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برای واحدهای سرمایه گذاری عادی می باشد. (یادداشت ۱-۱-۱۹ توضیحی)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۲.۹۵۶.۶۳۸	۳۳.۶۷۷.۰۶۳		سود عملیاتی
(۵۰.۲۶.۲۴۹)	(۲.۹۶۵.۸۵۲)		اثر مالیاتی
۴۷.۹۳۰.۳۸۹	۳۰.۷۱۱.۲۱۱		
۱۸.۳۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۲۳۷.۸۱۲.۷۷۱	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام
۲.۶۰۶	۱.۵۹۶		سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۱.۶۱۸.۰۸۹	۲.۷۳۵.۷۳۷		سود غیر عملیاتی
(۳۷۰.۵۴۴)	(۴۲۸.۴۴۶)		اثر مالیاتی
۱.۲۴۷.۵۴۵	۲.۳۰۷.۲۹۱		
۱۸.۳۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۲۳۷.۸۱۲.۷۷۱	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام
۶۷	۱۲۰		سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۵۴.۵۷۴.۷۲۷	۳۶.۴۱۲.۸۰۰		سود خالص
(۵.۳۹۶.۷۹۳)	(۳.۳۹۴.۲۹۸)		اثر مالیاتی
۴۹.۱۷۷.۹۳۴	۳۳.۰۱۸.۵۰۲		
۲.۶۷۳	۱.۷۱۶		سود پایه هر سهم - ریال

۱۲-۱- محاسبه میانگین موزون تعداد سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱۸.۳۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
-	(۲۶۲.۱۸۷.۲۲۹)	کسر میشود :
۱۸.۳۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۲۳۷.۸۱۲.۷۷۱	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
		میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تجهیزات و تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و سایر تجهیزات فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۸۱,۶۰۳	۴۰۸,۷۲۹	۲۸,۹۷۸,۴۹۶	۴,۷۲۱	۸۱,۸۴۶	۱۶۴,۹۶۹	۱۰۶,۴۵۱	۲۹,۸۲۶,۸۱۵	۴۰۵,۵۲۷	۲۶۵,۹۰۰	۳۰,۴۹۸,۲۴۲
-	-	-	-	۷,۲۸۴	۴۸,۱۳۳	۱۶,۲۳۰	۷۱,۶۴۷	۴۱۰,۷۴۹	۳۱۲,۸۸۲	۷۹۵,۲۷۸
۸۱,۶۰۳	۴۰۸,۷۲۹	۲۸,۹۷۸,۴۹۶	۴,۷۲۱	۸۹,۱۳۰	۲۱۳,۱۰۲	۱۲۲,۶۸۱	۲۹,۸۹۸,۴۶۲	۸۱۶,۲۷۶	۵۷۸,۷۸۲	۳۱,۲۹۳,۵۲۰
-	۱۹۰,۲۶۷	۲۲,۳۴۰,۱۰۸	۴,۲۷۹	۴۹,۵۲۱	۷۱,۳۱۱	۶۳,۲۲۸	۲۲,۷۱۸,۷۱۴	-	-	۲۲,۷۱۸,۷۱۴
-	۶,۴۹۳	۹۴۷,۹۰۹	۵۳	۶,۵۹۳	۹,۲۶۷	۴,۲۲۰	۹۷۴,۵۳۵	-	-	۹۷۴,۵۳۵
-	۱۹۶,۷۶۰	۲۳,۲۸۸,۰۱۷	۴,۳۳۲	۵۶,۱۱۴	۸۰,۵۷۸	۶۷,۴۴۸	۲۳,۶۹۳,۲۴۹	-	-	۲۳,۶۹۳,۲۴۹
۸۱,۶۰۳	۲۱۱,۹۶۹	۵,۶۹۰,۴۷۹	۳۸۹	۳۳,۰۱۶	۱۳۲,۵۲۴	۵۵,۲۳۳	۶,۲۰۵,۲۱۳	۸۱۶,۲۷۶	۵۷۸,۷۸۲	۷,۶۰۰,۲۷۱
۸۱,۶۰۳	۲۱۸,۴۶۲	۶,۶۳۸,۳۸۸	۴۴۲	۳۲,۳۲۵	۹۳,۶۵۸	۴۳,۲۲۳	۷,۱۰۸,۱۰۱	۴۰۵,۵۲۷	۲۶۵,۹۰۰	۷,۷۷۹,۵۲۸

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تجهیزات و تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و سایر تجهیزات فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۸۱,۶۰۳	۳۱۱,۸۵۷	۲۸,۹۶۳,۳۸۱	۴,۶۳۸	۸۰,۸۲۳	۱۲۴,۹۰۴	۹۶,۹۰۱	۲۹,۶۶۴,۱۰۷	۱۲۴,۱۷۵	۱۹,۶۹۵	۲۹,۸۰۷,۹۷۷
-	۹۷,۹۶۰	-	۸۳	۲۰۸	۳,۶۴۲	۲,۶۹۹	۱۰۴,۵۹۲	۲۰,۴۳۶	۲۶۳,۰۲۳	۳۸۸,۰۵۱
-	-	۱۵,۱۱۵	-	-	۱,۸۱۳	-	۱۶,۹۲۸	(۲۶,۸۶۶)	۹,۹۳۸	-
۸۱,۶۰۳	۴۰۹,۸۱۷	۲۸,۹۷۸,۴۹۶	۴,۷۲۱	۸۱,۰۳۱	۱۳۰,۳۵۹	۹۹,۶۰۰	۲۹,۷۸۵,۶۲۷	۱۱۷,۷۴۵	۲۹۲,۶۵۶	۳۰,۱۹۶,۰۲۸
-	۱۷۹,۹۰۴	۱۹,۷۷۲,۱۱۴	۴,۱۰۲	۳۹,۰۲۵	۵۷,۱۴۷	۵۶,۱۴۶	۲۰,۱۰۸,۴۳۸	-	-	۲۰,۱۰۸,۴۳۸
-	۴,۸۴۵	۱,۶۳۷,۵۹۵	۱۱۵	۶,۱۳۳	۶,۴۷۰	۳,۴۸۳	۱,۶۵۸,۶۴۱	-	-	۱,۶۵۸,۶۴۱
-	۱۸۴,۷۴۹	۲۱,۴۰۹,۷۰۹	۴,۲۱۷	۴۵,۱۵۸	۶۳,۶۱۷	۵۹,۶۲۹	۲۱,۷۶۷,۰۷۹	-	-	۲۱,۷۶۷,۰۷۹
۸۱,۶۰۳	۲۲۵,۰۶۸	۷,۵۶۸,۷۸۷	۵۰۴	۳۵,۸۷۳	۶۶,۷۴۲	۳۹,۹۷۱	۸,۰۱۸,۵۴۸	۱۱۷,۷۴۵	۲۹۲,۶۵۶	۸,۴۲۸,۹۴۹

۱۳-۱- کلیه دارائیهای ثابت تا سقف مبلغ ۶۷۰,۹۶۳,۶۳۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶۷۰,۸۳۹,۶۳۴ میلیون ریال معادل ارزی ۲,۵۰۶,۶۵۸,۰۰۰ یورو با نرخ هر یورو ۲۶۷,۶۲۳ ریال بیمه جامع آتش سوزی و مبلغ ۱۲۴,۳۰۰ میلیون ریال بیمه سایر ساختمانها و وسایط نقلیه) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- بهای تمام شده زمین های شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۲,۲۷۸	۱۲,۲۷۸	۱۳-۲-۱ زمینهای فجر ۱ و توسعه فجر ۱
۶۹,۳۲۵	۶۹,۳۲۵	زمینهای فجر ۲
۸۱,۶۰۳	۸۱,۶۰۳	

۱۳-۲-۱- کل زمینهای شرکت به متراژ ۷۴۱.۲۸۹ متر مربع می باشد که جهت ۴۱,۷۵۹ متر مربع آن هنوز با توجه به پیگیریها و مکاتبات صورت گرفته با سازمان منطقه ویژه ، سند مالکیت توسط اداره ثبت اسناد و املاک ماهشهر صادر نگردیده و با اذعان مسئولان سازمان منطقه ویژه پس از تکمیل پروژه عکسبرداری و تهیه نقشه زمینها و متعاقبا درج اطلاعات در سامانه شمیم (سامانه املاک سازمان منطقه ویژه) ، اسناد کلیه شرکتهای منطقه صادر خواهد شد.

۱۳-۳- بهای تمام شده ساختمانهای صنعتی و غیر صنعتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸۵,۹۲۶	۱۸۵,۹۲۶	ساختمانهای صنعتی
۲۲۲,۸۰۳	۲۲۲,۸۰۳	ساختمانهای غیر صنعتی
۴۰۸,۷۲۹	۴۰۸,۷۲۹	

۱۳-۴- بهای تمام شده تجهیزات و تاسیسات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۵,۰۸۷,۴۶۳	-	۱۵,۰۸۷,۴۶۳
۸,۷۲۲,۳۲۴	-	۸,۷۲۲,۳۲۴
۲,۰۱۵,۸۴۶	-	۲,۰۱۵,۸۴۶
۱,۸۹۲,۰۸۲	-	۱,۸۹۲,۰۸۲
۶۳۷,۰۷۰	-	۶۳۷,۰۷۰
۲۸,۱۹۹	-	۲۸,۱۹۹
۵۹۵,۵۱۲	-	۵۹۵,۵۱۲
۲۸,۹۷۸,۴۹۶	-	۲۸,۹۷۸,۴۹۶

تجهیزات و تاسیسات واحد نیروگاه

تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه آب

تجهیزات و تاسیسات آفسایت و خطوط ارتباطی

تجهیزات و تاسیسات واحد هوا

تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه پساب

تجهیزات و تاسیسات واحد ایستگاه گاز

پست برق و خطوط انتقال برق

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی		سال برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته				تاثیر پروژه بر عملیات	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مخارج طی دوره	نقل و انتقالات به دارایی ثابت	سایر تعدیلات	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
عملیات حذف آلاینده های VOC	۴۰٪	۴۰٪	سال ۱۴۰۱	۲۸,۶۲۱	-	-	-	۲۸,۶۲۱	کاهش آلاینده‌گی
عملیات طراحی، تامین مواد،حمل و نصب و تست و راه اندازی دو دستگاه ترانسفورمر قدرت ۴۰۰/۱۳۲/۲۰	۷۵٪	۷۵٪	سال ۱۴۰۱	۲۳۲,۲۱۲	۲۸۴,۴۴۲	-	-	۵۱۶,۶۵۴	پایداری تولید
عملیات مقاوم سازی اسلیپرهای مجاور کالورتهای سایت ۳	۱۰۰٪	۹۵٪	سال ۱۴۰۱	۱۹,۳۷۷	۱۷,۵۱۱	-	-	۳۶,۸۸۸	پایداری تولید
عملیات بازسازی قطعات توربین آلستوم	۱۰۰٪	۱۰۰٪	سال ۱۴۰۱	۳۴,۹۰۸	-	-	-	۳۴,۹۰۸	پایداری تولید
عملیات بازنگری طراحی تامین تجهیزات و ساخت، نصب و راه اندازی کوره زباله سوز	۲۳٪	۲۳٪	سال ۱۴۰۱	۲۰,۲۰۳	-	-	-	۲۰,۲۰۳	کاهش آلاینده‌گی
عملیات تهیه و اجرا شمع های بتنی در جاریز و احداث آشیانه hse	۴۵٪	-	سال ۱۴۰۲	۰	۹۶,۲۹۶	-	-	۹۶,۲۹۶	
سایر پروژه های سرمایه ای				۷۰,۲۰۶	۱۲,۵۰۰	۰	۰	۸۲,۷۰۶	
				۴۰۵,۵۲۷	۴۱۰,۷۴۹	۰	۰	۸۱۶,۲۷۶	

۵-۱۳-۱- افزایش سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل به مبلغ ۴۱۰,۷۴۹ میلیون ریال عمدتاً" مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران می باشد.

۵-۱۳-۶- طبق سند شماره ۱۴۳۸۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۳ تنظیمی در دفتر خانه و در راستای بند ۴ توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ فی مابین در جهت تکمیل قرارداد رهنی شماره ۱۲۶۰۰۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ انتقال مطالبات تنظیم گردیده است، بر اساس این سند شرکت فجر انرژی خلیج فارس و سایر شرکتهای زیر مجموعه هلدینگ خلیج فارس به عنوان متعهدین نامیده شده و طبق این سند کلیه اموال و دارائی ها اعم از منقول و غیر منقول خواه به صورت عرصه واعیانی و تاسیسات و ابنیه و مستحدثات و ماشین آلات و اوراق بهادار و حق الامتیاز آب، برق و گاز در رهن و وثیقه شرکت ملی صنایع پتروشیمی قرار گرفته است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۷۹.۵۹۸	۵۷۹.۵۹۸

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۴-۱- حق امتیاز خدمات عمومی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۹.۸۹۵	۵۹.۸۹۵
۴۴.۰۰۰	۴۴.۰۰۰
۲۶.۴۰۰	۲۶.۴۰۰
۴۱۲.۶۴۷	۴۱۲.۶۴۷
۳۶.۰۹۵	۳۶.۰۹۵
۵۰.۵	۵۰.۵
۵۶	۵۶
۵۷۹.۵۹۸	۵۷۹.۵۹۸

حق انشعاب برق ۴۰۰ کیلو ولت ناحیه ۲

حق انشعاب گاز طبیعی - گاز ناحیه ۱

حق انشعاب گاز طبیعی - گاز ناحیه ۲

حق انشعاب آب خام

حق انشعاب برق ۴۰ مگاوات

حق الامتیاز (تلفن و اینترنت)

حق انشعاب آب ۲ اینچ

۱۵ - سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	۱۵-۱
۲۶.۲۶۱	۲۶.۲۶۱	۰	۲۶.۲۶۱	
۲۶۲۶۱	۲۶۲۶۱	۰	۲۶.۲۶۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)							شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام/واحد	درصد از کل سهام	بهای تمام شده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری		ارزش بازار	مبلغ دفتری								مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲	۱۳۱	۲	۲	زیر یک درصد	۱,۸۰۰	فرابورس	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)	شرکت پتروشیمی امیرکبیر شرکت پتروشیمی شیراز گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس شرکت پتروشیمی اروند شرکت پتروشیمی شهید تندگویان شرکت مبین انرژی خلیج فارس شرکت پتروشیمی دهدشت	۱۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۲	۱۳۱	۲	۱۳۱
۱	۶۹	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	بورس					۱	۶۹	۱	۶۹
۲	۲	۲	۲	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	بورس					۲	۲	۲	۲
۱	۰	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	بورس					۱	۰	۱	۰
۱	۹	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	فرابورس					۱	۹	۱	۹
۱	۳۴	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۴۲۰	بورس					۱	۳۴	۱	۳۴
۳	۹	۳	۳	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	فرابورس					۳	۹	۳	۹
۱۱	۲۵۳	۱۱	۱۱								۱۱	۲۵۳	۱۱	۲۵۳
۱	۱	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	-	سایر شرکت‌ها	شرکت پالایش گاز بید بلند پتروشیمی هرمز پتروشیمی طب صنعت صندوق بازارگردانی اختصاصی خلیج فارس	۱۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۱	۱	۱	۱
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	زیر یک درصد	۱۰,۰۰۰	-					۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۶	۰	۶	۶	زیر یک درصد	۶,۰۰۰	-					۶	۰	۶	۰
۲۶,۲۳۳	۷۴,۶۳۸	۲۶,۲۳۳	۲۶,۲۳۳		۲۶,۲۵۰	-					۲۶,۲۳۳	۷۴,۶۳۸	۲۶,۲۳۳	۷۴,۶۳۸
۲۶,۲۵۰	۷۴,۶۴۹	۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۵۰				۱۵-۱-۱				۲۶,۲۵۰	۷۴,۶۴۹	۲۶,۲۵۰	۷۴,۶۴۹
۲۶,۲۶۱	۷۴,۹۰۲	۲۶,۲۶۱	۲۶,۲۶۱								۲۶,۲۶۱	۷۴,۹۰۲	۲۶,۲۶۱	۷۴,۹۰۲

۱۵-۱-۱ - این سرمایه گذاری شامل سهام ممتاز به میزان ۲۶,۲۵۰ واحد سرمایه گذاری در صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

NAV - هر					
تعداد سهام	ارزش اسمی	سهم	ارزش بازار در	بهای تمام شده	نوع سرمایه گذاری
	ریال	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سهم	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۳,۳۴۶	۷۴,۶۳۸	۲۶,۲۳۳	بلند مدت
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز					

۱۵-۱-۱ - با توجه به ماهیت سرمایه گذاری در صندوق مذکور و استراتژی سرمایه گذاری شرکت، میزان سرمایه گذاری در سهام ممتاز به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت و میزان سرمایه گذاری در سهام عادی به عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۱۹ توضیحی) منظور شده است. سرمایه گذاری بلند مدت شامل ۲۶,۲۵۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز غیر قابل ابطال می باشد. این صندوق فاقد سود تقسیمی می باشد و سود (زیان) آن بر مبنای رشد و یا کاهش نرخ NAV می باشد.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
تجاری					
حسابهای دریافتنی					
۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته	۳۷,۷۵۴,۸۳۶	۰	۳۷,۷۵۴,۸۳۶	۰	۳۷,۷۵۴,۸۳۶
۱۶-۱-۲ سایر مشتریان	۷۰,۵۰۳,۱۳۴	۰	۷۰,۵۰۳,۱۳۴	۰	۷۰,۵۰۳,۱۳۴
	۱۰۸,۲۵۷,۹۷۰	۰	۱۰۸,۲۵۷,۹۷۰	۰	۱۰۸,۲۵۷,۹۷۰
سایر دریافتنی ها					
حسابهای دریافتنی					
۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته	۲۴۰,۲۰۸	۱۴۷,۹۴۱	۳۸۸,۱۴۹	۰	۳۸۸,۱۴۹
۱۶-۱-۳ سایر مشتریان	۴,۲۴۹,۵۲۰	۰	۴,۲۴۹,۵۲۰	۰	۴,۲۴۹,۵۲۰
بدهی کارکنان (وام و علی الحساب حقوق)	۱۴۸,۵۹۴	۰	۱۴۸,۵۹۴	۰	۱۴۸,۵۹۴
بدهی و علی الحسابهای بیمانکاران جاری	۸۸,۹۸۹	۰	۸۸,۹۸۹	۰	۸۸,۹۸۹
اقساط منازل سازمانی (حصه جاری)	۴,۵۷۸	۰	۴,۵۷۸	۰	۴,۵۷۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس	۲۸,۳۱۵	۰	۲۸,۳۱۵	۰	۲۸,۳۱۵
سایر	۲۵۲,۸۶۸	۰	۲۵۲,۸۶۸	۰	۲۵۲,۸۶۸
	۵,۰۱۳,۰۷۲	۱۴۷,۹۴۱	۵,۱۶۱,۰۱۳	۰	۵,۱۶۱,۰۱۳
	۱۱۳,۲۷۱,۰۴۲	۱۴۷,۹۴۱	۱۱۳,۴۱۸,۹۸۳	۰	۱۱۳,۴۱۸,۹۸۳

۱۶-۱-۱ - حسابهای دریافتنی تجاری تماما" مربوط به سرویس های جانبی (یوتیلیتی) و سایر خدمات ارائه شده به مشتریان می باشد و تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۹۳,۳۴۴,۰۱۲ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۶-۱-۲ - حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان بابت فروش یوتیلیتی، عمدتا شامل مبلغ ۲۶,۴۷۸,۷۲۳ میلیون ریال بدهی شرکت مارون ، مبلغ ۲۰,۸۱۸,۱۱۴ میلیون ریال بدهی شرکت امیرکبیر، مبلغ ۷,۵۵۹,۴۶۹ میلیون ریال بدهی مدیریت شبکه برق، مبلغ ۷,۲۷۰,۹۸۹ بدهی شرکت فن اوران و مبلغ ۸,۳۷۵,۸۳۹ میلیون ریال بدهی سایر مشتریان می باشد.

۱۶-۱-۳ - حسابهای دریافتنی غیر تجاری اشخاص وابسته و سایرمشتریان، عمدتا" مربوط به سایر خدمات ارائه شده به غیر از فروش یوتیلیتی به مشتریان می باشد. طلب ارزی مندرج از بابت مبالغ پرداختی به شرکتهای گروه بابت تامین ارز مسود نیاز جمعا معادل ۲۳,۸۸۲ یورو و ۵۵۷,۹۸۱ دلار بوده که بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر مبنای هر یورو ۲۶۷,۶۲۳ ریال و دلار ۲۷۰,۹۱۹ ریال تسعیر شده اند.

۱۶-۱-۴ - بدهی صندوق اختصاصی بازار گردانی خلیج فارس از بابت مانده وجوه پرداختی جهت خرید و فروش سهام خزانه می باشد. (یادداشت ۲۳ توضیحی)

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	جمع	کاهش ارزش	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
سایر دریافتنی ها					
حسابهای دریافتنی					
بدهی کارکنان(حصه بلندمدت وامهای اعطایی شرکت)	۵۷,۱۰۸	۰	۵۷,۱۰۸	۰	۵۷,۱۰۸
منازل سازمانی کارکنان(حصه بلند مدت)	۴۴,۲۷۶	۰	۴۴,۲۷۶	۰	۴۴,۲۷۶
	۱۰۱,۳۸۴	۰	۱۰۱,۳۸۴	۰	۱۰۱,۳۸۴

۱۶-۲-۱ - این مبلغ از بابت مانده بدهی منازل سازمانی تحویلی به پرسنل شاغل در شرکت به صورت اجاره به شرط تملیک می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۷۵,۶۴۶	۵۵۵,۱۰۶	پیش پرداختهای داخلی
۴۵۹,۶۱۵	۸۳۶,۵۹۴	پیش پرداخت خرید تجهیزات و قطعات یدکی واحدها
۱۲۷,۳۰۱	.	پیش پرداخت به پیمانکاران جاری
۱,۰۶۲,۵۶۲	۱,۳۹۱,۷۰۰	پیش پرداخت بیمه

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳,۲۸۵,۸۶۳	۳,۵۲۷,۶۴۴	۱۸-۱	موجودی قطعات یدکی، مواد شیمیائی و انبار عمومی
۱,۰۳۱,۰۰۸	۱,۰۵۱,۱۷۹		موجودی انبار طرح و پروژه
۵۵,۷۰۴	۶۵,۶۱۱		موجودی مواد اولیه
۳۷,۴۱۰	۶۲,۶۲۵		موجودی کالای ساخته شده
۲۰۰,۲۸۲	۲۲۲,۵۳۸		سایر موجودی ها
۴,۶۱۰,۲۶۷	۴,۹۲۹,۵۹۷		

۱۸-۱- موجودی قطعات یدکی، مواد شیمیائی و انبار عمومی مربوط به اقلام و قطعات مورد نیاز جهت تعمیرات می باشد.

۱۸-۲- کلیه موجودی های مواد و کالا تا مبلغ ۱۷,۶۶۳,۱۱۸ میلیون ریال (معادل ارزی ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ یورو) نزد شرکت بیمه ایران مجتمع تخصصی ولیعصر (عج) تحت پوشش بیمه ای می باشند.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
۶,۹۴۶,۰۱۳	۷۴۰,۰۶۷	۶,۰۶۶,۷۲۹
۱,۴۹۹,۹۹۹	۰	۱,۴۹۹,۹۹۹
۲,۹۴۹,۶۱۴	۰	۰
۱۱,۳۹۵,۶۲۶	۷۴۰,۰۶۷	۷,۵۶۶,۷۲۸

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

سایر:

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت (صندوق اوج ملت) - گواهی سپرده

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس (نخل)

۱۹-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری در سهام صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس به شرح جدول ذیل می باشد:

تعداد سهام	ارزش اسمی	NAV - ابطال هر سهم	بهای تمام شده	NAV - ارزش روز سرمایه گذاری
تعداد سهام	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۰,۱۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۵,۳۴۳	۶,۹۴۶,۰۱۳	۵,۱۹۰,۴۴۳
۱۵۰,۵۵۰		۶,۷۴۵,۲۸۴		۱,۰۱۵,۵۰۳
۱,۲۳۰,۶۹۰			۶,۹۴۶,۰۱۳	۶,۲۰۵,۹۴۶

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام عادی گروه فارس

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام عادی گروه نوری

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس، فاقد سود تقسیمی می باشد و سود (زیان) آن بر مبنای رشد و یا کاهش نرخ NAV محاسبه می گردد. لذا مبلغ ۱۳۹,۲۱۷ میلیون ریال درآمد افزایش ارزش سرمایه گذاری برای دوره مورد گزارش شناسائی شده است. (یادداشت ۳-۱۱ توضیحی)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵,۲۹۲,۷۹۹	۳,۷۷۲,۷۱۶	موجودی بانکها -ریالی	
۴,۸۸۷,۳۷۰	۳۵,۱۷۵,۶۸۴	۲۰-۱	موجودی باندها، سپرده های کوتاه مدت سنآور -
۵۶۱	۵۶۶	۲۰-۲	موجودی بانکها -ارزی
۵۰	۷۳		صندوق
۰	۱,۱۹۰		موجودی تنخواه
۱۰,۱۸۰,۷۸۰	۳۸,۹۵۰,۳۲۹		

۲۰-۱- مانده حسابهای سپرده کوتاه مدت ویژه ریالی نزد بانکهای داخلی می باشد که از محل گردش حساب آنها به صورت شناور، طی دوره مالی سود سپرده های بانکی به مبلغ ۱۰,۹۱۶,۸۸۸ میلیون ریال شناسائی و ثبت گردیده است. (یادداشت ۳-۱۱ توضیحی)

۲۰-۲- موجودی ارزی شامل موجودی نزد بانک توسعه صادرات معادل ۲,۱۵/۱۵ یورو بوده که با نرخ هر یورو ۲۶۷,۶۲۳ ریال بر اساس نرخ ارز در تاریخ (۱۴۰۱/۰۶/۳۱) تسعیر گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ سهم یکپنجاه ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰/۰۱	۱۱,۷۰۱,۵۹۰,۱۷۰	۶۰/۰۱	۱۱,۷۰۱,۵۹۰,۱۷۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
۱۸/۳۸	۳,۵۸۳,۳۱۶,۷۷۵	۱۸/۳۸	۳,۵۸۳,۳۱۶,۷۷۵	شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت (سهامی عام)
۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)
۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	شرکت مبین انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
۲۱/۶۱	۴,۲۱۵,۰۸۴,۰۵۵	۲۱/۶۱	۴,۲۱۵,۰۸۴,۰۵۵	سایر سهامداران (سهامداران جزء)
۱۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ تعداد ۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۱۸/۴۰ درصد از کل سهام تحت تملک سهامدار عمده طی نامه شماره ۱۵/۱۷۰۶۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به نفع شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران وثیقه شده است.

۲۱-۱-۱- براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (شش هزار و پانصد میلیارد ریال) منقسم به ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (شش میلیارد و پانصد میلیون سهم) یک هزار ریالی به مبلغ ۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (نوزده هزار و پانصد میلیارد ریال) منقسم به ۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (نوزده میلیارد و پانصد میلیون سهم) یک هزار ریالی از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به میزان ۲۰۰ درصد مورد تصویب قرار گرفت و مراتب افزایش سرمایه نیز طی آگهی تغییرات مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ در مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری ماهشهر به ثبت رسیده است و ماده مربوطه در اساسنامه شرکت اصلاح گردید.

۲۱-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال / دوره و پایان سال / دوره

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال	
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱-۱-۲	مانده پایان سال
۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۱,۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۸۹۰,۹۵۲	۶۸,۳۸۸,۹۶۰	۳,۳۵۸,۶۹۶	۲۶۴,۹۷۳,۷۶۲	مانده ابتدای سال / دوره
۱,۶۱۲,۰۶۱	۴۹,۵۲۸,۱۱۴	۱۹۷,۱۶۳	۱۰,۸۲۴,۰۳۱	خرید
(۳۱۱,۳۱۲)	(۱۵,۰۷۵,۸۱۶)	(۱۷۵,۴۸۱)	(۱۳,۶۱۰,۵۶۴)	فروش
۳,۱۹۱,۷۰۱	۱۰۲,۸۴۱,۲۵۸	۳,۳۸۰,۳۷۸	۲۶۲,۱۸۷,۲۲۹	جمع
۱۶۶,۹۹۵	۱۶۲,۱۳۲,۵۰۴	-	-	شرکت در افزایش سرمایه (حق تقدیر)
۳,۳۵۸,۶۹۶	۲۶۴,۹۷۳,۷۶۲	۳,۳۸۰,۳۷۸	۲۶۲,۱۸۷,۲۲۹	مانده پایان سال / دوره

۱- ۲۳- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی را ندارد، به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲- ۲۳- بر اساس ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۶۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ و مصوبه حفظ ثبات بازار سرمایه وصیانت از حقوق سهامداران مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ توسط شورای عالی بورس و اوراق بهادار به جهت تنظیم عرضه و تقاضای بازار و اهمیت نقد شوندگی و تاکید بر الزام معرفی و داشتن حداقل یک بازارگردان مطابق با مقررات، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس جهت انجام عملیات بازارگردانی انتخاب گردید.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۱-۱	۵,۱۵۱,۸۸۶	۰	۵,۱۵۱,۸۸۶	۵,۷۰۴,۱۵۶
		۵,۱۵۱,۸۸۶	۰	۵,۱۵۱,۸۸۶	۵,۷۰۴,۱۵۶
سایر پرداختنی ها					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۴-۱-۲	۱۷۸,۵۲۶	۰	۱۷۸,۵۲۶	۲۴۷,۸۳۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۷,۹۹۶	۰	۷,۹۹۶	۳۲,۹۲۹
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۲۷۰,۹۰۸	۰	۲۷۰,۹۰۸	۱۹۲,۳۴۲
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۱۷۷,۰۸۱	۰	۱۷۷,۰۸۱	۱۶۷,۵۴۵
طلب پیمانکاران	۲۴-۱-۳	۷۳,۲۶۱	۰	۷۳,۲۶۱	۱۸۷,۰۶۳
سازمان برق منطقه خوزستان-مصارف دیماندی		۴۴۷,۲۱۳	۰	۴۴۷,۲۱۳	۳۸۴,۹۰۴
وزارت اقتصاد و دارائی(مابه التفاوت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)	۲۴-۱-۴	۱,۵۵۷,۱۳۹	۰	۱,۵۵۷,۱۳۹	۱,۴۰۲,۸۳۱
فروشنندگان خارجی	۲۴-۱-۵	۰	۹۴۲,۶۹۷	۹۴۲,۶۹۷	۹۳۴,۲۱۹
سایر		۵۲۸,۳۳۶	۰	۵۲۸,۳۳۶	۲۵۹,۷۹۴
		۳,۲۴۰,۴۶۰	۹۴۲,۶۹۷	۴,۱۸۳,۱۵۷	۳,۸۰۹,۴۶۶
		۸,۳۹۲,۳۴۶	۹۴۲,۶۹۷	۹,۳۳۵,۰۴۳	۹,۵۱۳,۶۲۲

۲۴-۱-۱- مطالبات سازمان منطقه ویژه بابت خرید آب خام و گاز طبیعی می باشد.

۲۴-۱-۲- این مبلغ عمدتاً "مربوط شرکت مبین انرژی خلیج فارس به مبلغ ۱۷۴,۰۶۲ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی جهت تعمیرات اورهال نیروگاه می باشد.

۲۴-۱-۳- این مبلغ بابت مطالبات پیمانکاران بابت صورت وضعیتهای ارسالی در شهریور ماه می باشد.

۲۴-۱-۴- مطالبات سازمان امور مالیاتی بابت مابه التفاوت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد.

۲۴-۱-۵- این مبلغ بابت بدهی به فروشنندگان خارجی جهت خرید قطعات توربین گازی واحد نیروگاه به مبلغ ۳,۵۲۲,۴۸۳ یورو بوده که با توجه به نرخ اعلامی توسط سهامدار عمده در پایان شهریور ماه ۱۴۰۱ بر مبنای هر یورو ۲۶۷,۶۲۳ ریال تسعیر شده است.

۲۴-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	جمع	جمع	جمع	
حق اشتراک یوتیلیتی	۲۴-۲-۱	۴۰۱,۹۳۱	۰	۳۹۱,۴۰۱	۳۹۱,۴۰۱
		۴۰۱,۹۳۱	۰	۳۹۱,۴۰۱	۳۹۱,۴۰۱

۲۴-۲-۱- این مبلغ از بابت وجوه دریافتی از مشتریان شرکت بر اساس قراردادهای فروش یوتیلیتی بوده که تا زمان ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی در حساب فوق به عنوان ودیعه منظور می شود. افزایش مبلغ طی دوره جاری از بابت دریافت حق اشتراک یوتیلیتی از مشتریان (شرکت پتروناد آسیا ۱۰,۵۳۰ میلیون ریال) می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۰۵,۸۹۳	۱,۰۰۳,۱۷۵
(۲۹,۲۰۴)	(۳۵,۰۷۵)
۳۱۴,۴۳۶	۲۷۴,۰۰۰
۹۹۱,۱۲۵	۱,۲۴۲,۱۰۰

مانده در ابتدای سال / دوره
 پرداخت شده طی سال / دوره
 ذخیره تأمین شده سال / دوره
 مانده در پایان سال / دوره

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۴۴۱,۲۰۳	۷,۶۳۷,۹۵۹
۵,۳۵۱,۱۶۴	۳,۳۹۴,۲۹۸
(۱۵۴,۴۰۸)	۰
۷,۶۳۷,۹۵۹	۱۱,۰۳۲,۲۵۷

مانده ابتدای سال / دوره
 ذخیره مالیات عملکرد سال / د
 پرداختی طی سال / دوره

۱-۲۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری و سال قبل از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برای ناحیه ۲ استفاده نموده است. معافیت ماده ۱۳۲ به مدت ۷ سال از تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ لغایت تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی در سنوات قبل	مالیات پرداختنی		
							مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱								
نحوه تشخیص									
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱۳۹۸	۱۴۰۳۴۵۷۵	۲۶۹۹۲۰	۵۳۹۸۴	۱۳۰۶۰۰۸	-	۳۰۰۰۰۰	۱۰۰۶۰۰۸	۱۰۰۶۰۰۸
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱۳۹۹	۱۴۰۷۸۹۹۴	۲۰۶۶۵۰	۴۱۳۳۰	۱۲۸۰۷۸۷	-	-	۱۲۸۰۷۸۷	۱۲۸۰۷۸۷
رسیدگی نشده	۱۴۰۰	۹۱۱۲۸۵۵۰	۲۶۷۵۵۸۲۰	۵۳۵۱۱۶۴	-	-	-	۵۳۵۱۱۶۴	۵۳۵۱۱۶۴
رسیدگی نشده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۶۴۱۲۸۰۰	۱۶۹۷۱۴۸۹	۳۳۹۴۲۹۸				۳۳۹۴۲۹۸	-
								۱۱۰۳۲۲۵۷	۷۶۳۷۹۵۹

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۴-۲۶- بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۳/۲۴۰ ت/۵۶۱۷۹ ه - ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیأت وزیران و بخشنامه شماره ۱۶/۹۸/۲۰۰- مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور، صرفاً آن دسته از واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد شده باشد و دوره معافیت آنها تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند، ابطال گردیده است. با توجه به رای مذکور، این شرکت که قبل از قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ معاف بوده، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران بوده و پیگیری و اقدامات قانونی لازم جهت اعمال رای مذکور در پرونده های مالیاتی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ انجام خواهد داد.

۵-۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶، مبلغ ۸۱۲،۲۶۵ میلیون ریال طی برگ قطعی توسط سازمان امور مالیاتی به شرکت ابلاغ گردیده و شرکت ضمن پرداخت کل مبلغ مالیات مطالبه شده، با استناد به دادنامه یاد شده (۴-۲۶) نسبت به مالیات مذکور اعتراض نموده است.

۶-۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به استناد برگ قطعی صادره به مبلغ ۸۲۱،۳۶۸ میلیون ریال تعیین گردیده که مبنای برگ تشخیص با احتساب معافیت صرفاً "واحد فجر ۲" و سایر معافیتها بوده که با توجه به یادداشت ۴-۲۶ بر اساس رای دیوان عدالت اداری طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱-۲۹۰ مبنی بر امکان برخورداری از معافیت مزبور جهت واحد فجر ۱، ضمن اعتراض به مالیات ابلاغ شده کلیه مبلغ مطالبه شده را پرداخت و تسویه نموده است.

۷-۲۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، به استناد برگ تشخیص صادره و با منظور نمودن معافیت ماده ۱۳۲ صرفاً "جهت واحد فجر ۲" به مبلغ ۱،۳۰۶،۰۰۸ میلیون ریال تعیین گردیده است. با توجه به یادداشت ۴-۲۶ بر اساس رای دیوان عدالت اداری طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱-۲۹۰ مبنی بر امکان برخورداری از معافیت مزبور جهت واحد فجر ۱، نسبت به برگ تشخیصی صادره (در هیئت تجدید نظر) اعتراض و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۸-۲۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، با استناد به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱،۲۸۰،۷۸۷ میلیون ریال با احتساب صرفاً "معافیت ماده ۱۳۲ جهت واحد فجر ۲" به شرکت ابلاغ گردیده است. با توجه به یادداشت ۴-۲۶ بر اساس رای دیوان عدالت اداری طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱-۲۹۰ مبنی بر امکان برخورداری از معافیت مزبور جهت واحد فجر ۱، ضمن منظور نمودن ذخیره لازم نسبت به برگ صادره (در هیئت بدوی) اعتراض نموده است.

۹-۲۶- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، با احتساب معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم صرفاً "جهت ناحیه ۲ و همچنین لحاظ نمودن سایر معافیتها، ذخیره مالیات محاسبه و منظور گردیده است. بشرح یادداشت ۴-۲۶ شرکت حق استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ برای واحد فجر ۱ را برای خود محفوظ می داند.

۱۰-۲۶- بابت عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، با احتساب معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم صرفاً "جهت ناحیه ۲ و همچنین لحاظ نمودن سایر معافیتها، ذخیره مالیات محاسبه و منظور گردیده است. بشرح یادداشت ۴-۲۶ شرکت حق استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ برای واحد فجر ۱ را برای خود محفوظ می داند.

۱۱-۲۶- موضوع معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برای ناحیه ۲ به مدت ۷ سال از تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد همچنین در صورت پذیرش معافیت ماده ۱۳۲ برای ناحیه ۱ با توجه به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۲۶ فوق، درآمد مشمول مالیات ناحیه ۱ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ معاف خواهد گردید.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۲۶ - با توجه به عدم وجود تفاوتهای موقتی با اهمیت اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد فاقد هرگونه آثار با اهمیت در اقلام صورتهای مالی مورد گزارش است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳-۲۶- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۳۹۶,۷۹۳	۳,۳۹۴,۲۹۸	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
		هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۱۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۵۴,۵۷۴,۷۲۷	۳۶,۴۱۲,۸۰۰		سود حسابداری قبل از مالیات
۱۰,۹۱۴,۹۴۵	۷,۲۸۲,۵۶۰		هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
			اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳۰۳,۳۹۸)	(۱,۰۹۱,۶۸۸)	۱۱-۳	سود سپرده بانکی
.	(۱۴۳,۲۲۳)	۱۱-۳	سود سرمایه گذاری
(۲۷,۲۸۷,۳۶۴)	(۱۸,۲۰۶,۴۰۰)		معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق م م
۲۶,۹۸۳,۹۶۵	۱۶,۹۷۱,۴۸۹		درآمد مشمول مالیات
۵,۳۹۶,۷۹۳	۳,۳۹۴,۲۹۸		هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
۹/۸۹	۹/۳۲		نرخ موثر مالیاتی - درصد

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳,۳۸۸	۱,۰۶۰		سود سال ۱۳۹۴
۳,۰۸۲	۸۳۹		سود سال ۱۳۹۵
۲,۵۷۵	۹۳۷		سود سال ۱۳۹۶
۱۱,۵۲۱	۲,۴۵۴		سود سال ۱۳۹۷
۱۷,۲۷۴	۷,۸۰۵	۲۷-۱	سود سال ۱۳۹۸
۷۵,۸۰۶	۷,۴۳۸	۲۷-۲	سود سال ۱۳۹۹
۱۱۳,۶۴۶	۲۰,۵۳۳		

۲۷-۱- مانده پرداخت نشده سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۸ به شرح جدول ذیل می باشد :

مانده	مبلغ پرداخت شده	سود تخصیص یافته	سود هر سهم	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	سهم	
.	۷,۷۶۸,۶۸۶	۷,۷۶۸,۶۸۶	۲,۰۰۰	۳,۸۸۴,۳۴۳,۲۲۷	سهامدار عمده
.	۲,۴۰۰,۸۸۴	۲,۴۰۰,۸۸۴	۲,۰۰۰	۱,۲۰۰,۴۴۲,۱۳۱	شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان
۷,۸۰۵	۲,۸۲۲,۶۲۵	۲,۸۳۰,۴۳۰	۲,۰۰۰	۱,۴۱۵,۲۱۴,۶۴۲	سایر سهامداران
۷,۸۰۵	۱۲,۹۹۲,۱۹۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰		۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۱-۱ مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط به سایر سهامداران جزء بوده که به علت عدم مراجعه و اعلام شماره حساب بانکی سود سهام آنها پرداخت نشده و در طی سال جاری در صورت دریافت اطلاعات حساب بانکی، سود سهام مصوب عملکرد آنها پرداخت خواهد شد.

۲۷-۲ مانده پرداخت نشده سود مصوب عملکرد سهام سال ۱۳۹۹ به شرح جدول ذیل می باشد :

مانده	مبلغ پرداخت شده	سود تخصیص یافته	سود هر سهم	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	سهم	
.	۷,۷۸۰,۱۱۲	۷,۷۸۰,۱۱۲	۲,۰۰۰	۳,۸۹۰,۰۵۶,۱۴۳	سهامدار عمده
.	۲,۳۸۸,۸۷۸	۲,۳۸۸,۸۷۸	۲,۰۰۰	۱,۱۹۴,۴۳۸,۹۲۵	شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان
۷,۴۳۸	۲,۸۲۳,۵۷۲	۲,۸۳۱,۰۱۰	۲,۰۰۰	۱,۴۱۵,۵۰۴,۹۳۲	سایر سهامداران
۷,۴۳۸	۱۲,۹۹۲,۵۶۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰		۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۲-۱ مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط به سایر سهامداران جزء بوده که به علت عدم مراجعه و اعلام شماره حساب بانکی سود سهام آنها پرداخت نشده و در طی سال جاری در صورت دریافت اطلاعات حساب بانکی، سود سهام آنها پرداخت خواهد شد.

۲۷-۳ در رابطه با عملکرد سال ۱۴۰۰ با توجه به مندرجات یادداشت ۳۵ سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۶، مبلغ ۸۴,۸۲۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۵,۳۹۹,۱۹۵	۰	۵,۳۹۹,۱۹۵	۶,۹۰۲,۸۱۸	۰	۶,۹۰۲,۸۱۸	۲۸-۱
۵,۳۹۹,۱۹۵	۰	۵,۳۹۹,۱۹۵	۶,۹۰۲,۸۱۸	۰	۶,۹۰۲,۸۱۸	

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱ - تسهیلات مالی دریافتی

شرح	یادداشت	مبلغ قرارداد	نوع ارز	نرخ سود	مدت بازپرداخت	مبلغ استفاده شده	تاریخ اولین قسط	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دریافت طی سال	پرداخت اقساط طی سال مالی	تاثیر نرخ ارز (تسعیر)	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حصة جاری تسهیلات
ارزی:													
بانک ملت- صندوق ذخیره ارزی	۲۸-۱-۱	۱۹۷,۲۵۰	هزار یورو	EURIBOR+۲٪	۸/۵ سال	۱۹۶,۷۷۷	هزار یورو	۲۰۰۹/۱۰/۳۱	-	(۰)	۳,۶۲۳	۴۰۲,۸۱۸	۴۰۲,۸۱۸
جمع - تسهیلات ارزی								۳۹۹,۱۹۵	-	(۰)	۳,۶۲۳	۴۰۲,۸۱۸	۴۰۲,۸۱۸
ریالی:													
بانک ملت	۲۸-۱-۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۱۸٪	۹۰ روز	۵,۰۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۸,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۲۸-۱-۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۱۸٪	۹۰ روز	۲,۰۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع - تسهیلات ریالی								۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل								۵,۳۹۹,۱۹۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۶۲۳	۶,۹۰۲,۸۱۸	۶,۹۰۲,۸۱۸
حصة جاری تسهیلات								۵,۳۹۹,۱۹۵				۶,۹۰۲,۸۱۸	۶,۹۰۲,۸۱۸
حصة بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی								۰				۰	۰

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۲۸-۱-۱- تسهیلات دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی بانک مرکزی برای اجرای پروژه نیروگاه فجر ۲ به مبلغ ۱۹۶,۷۷۷ هزار یورو می باشد . کلیه اقساط سررسید شده آن پرداخت و تسویه گردیده است، تاریخ سررسید آخرین قسط تسهیلات مذکور ۱۳۹۸/۱۰/۱۳ بوده است، با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۲۸-۱-۲ توضیحی مانده تسهیلات تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۱ معادل ۱,۴۶۰ هزار یورو بابت اصل تسهیلات به اضافه ۴۵ هزار یورو هزینه تسهیلات، جمعا " معادل ۱,۵۰۵ هزار یورو می باشد که براساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس هر یورو مبلغ ۲۶۷,۶۲۳ ریال تسعیر شده است. بشرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۸-۱-۲ توضیحی، بدهی مزبور سنواتی و سررسید گذشته بوده که علیرغم تمایل شرکت جهت تسویه، تسویه تتمه تسهیلات ارزی مزبور پس از تأیید بانک مرکزی در خصوص نرخ تسویه تسهیلات امکانپذیر می باشد.
- ۲۸-۱-۲- در مرداد ماه ۱۳۹۷ از محل منابع داخلی (ریالی- وصولی از مشتریان) شرکت معادل ۵۵ میلیون یورو تامین و جهت تسویه بدهی تسهیلات ارزی به شعبه مستقل مرکزی با نرخ ۵۱,۶۸۶ (نرخ بانک مرکزی در تاریخ تسویه + هزینه کارمزد) پرداخت گردیده و از این بابت کلیه مانده تسهیلات با احتساب اقساط سررسید نشده باستانء مبلغ ۱,۴۶۰ هزار یورو مانده اعتبار ۸۶۲۰۳۰۶۴ واحد نیروگاه تسویه گردید. تسویه اقساط پیش از موعد به مبلغ ۵۵ میلیون یورو مورد موافقت بانک مرکزی قرار گرفته و صرفاً "تأیید آماری از بانک مذکور اخذ نگردیده است،
- ۲۸-۱-۳- مانده تسهیلات در پایان دوره مالی مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات ریالی (بصورت ۴ فقره تسهیلات سلف ۱,۰۰۰ میلیارد ریالی و ۱ فقره تسهیلات ۵۰۰ میلیارد ریال) از بانکهای داخلی با نرخ بهره ۱۸ درصد و دوره بازپرداخت ۹۰ روزه اخذ شده است.
- ۲۸-۱-۴- مانده تسهیلات در پایان دوره مالی مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات ریالی (بصورت ۱ فقره تسهیلات سلف ۲,۰۰۰ میلیارد ریالی) از بانکهای داخلی با نرخ بهره ۱۸ درصد و دوره بازپرداخت ۹۰ روزه اخذ شده است.
- ۲۸-۱-۵- تضمین بازپرداخت تسهیلات ارزی (یادداشت شماره ۲۸-۱-۱) توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده که بعد از واگذاری سهام شرکت، تعهد مذکور نیز به شرکت پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ) منتقل شده است. تضمین تسهیلات ریالی دریافتی از بانک ملت و بانک تجارت در قالب قرارداد لازم الاجرا با هیأت مدیره شرکت فجانرزی می باشد .

۲۸-۲ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۲۸-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	بانکها
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۲,۸۱۸	۴۰۲,۸۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۲,۸۱۸	۴۰۲,۸۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	
.	.	.	.	.	.	سود و کارمزد سالهای آتی
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۲,۸۱۸	۴۰۲,۸۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	
.	.	.	.	.	.	حصه بلند مدت
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۲,۸۱۸	۴۰۲,۸۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	حصه جاری
.	.	.	.	.	.	سپرده مسدودی تسهیلات
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۲,۸۱۸	۴۰۲,۸۱۸	۶,۵۰۰,۰۰۰	

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۳۹۹,۱۹۵	۴۰۲,۸۱۸
۵,۳۹۹,۱۹۵	۶,۹۰۲,۸۱۸

۱۸ درصد

تسهیلات ارزی بر اساس نرخ $EURIBOR+2\%$

۲۸-۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶,۹۰۲,۸۱۸
۶,۹۰۲,۸۱۸

۱۴۰۱

۲۸-۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶,۹۰۲,۸۱۸
۶,۹۰۲,۸۱۸

تسهیلات بدون وثیقه

۲۸-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۴,۸۶۷,۴۱۷
۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۶۳,۶۱۶
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
(۹۶۳,۶۱۶)
۱۱,۰۶۶
۵۲۰,۷۱۲
۵,۳۹۹,۱۹۵
۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۹۸,۱۸۱
(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۹۸,۱۸۱)
۳,۶۲۳
.
۶,۹۰۲,۸۱۸

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تاثیر نرخ ارز

آزاد سازی سپرده مسدودی نزد بانک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تاثیر نرخ ارز

آزاد سازی سپرده مسدودی نزد بانک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ذخیره هزینه های پرداختنی	۲۹-۱	۵,۴۲۶,۲۴۳	۶,۴۲۶,۸۰۵	(۶,۲۰۹)	۱۱,۸۴۶,۸۳۹
		۵,۴۲۶,۲۴۳	۶,۴۲۶,۸۰۵	(۶,۲۰۹)	۲,۸۸۰,۱۸۹

۲۹-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ذخیره (گاز مصرفی)	۲۹-۱-۱	۳,۷۳۹,۸۵۳	۱,۰۰۱,۱۹۹	
ذخیره (آب مصرفی)	۲۹-۱-۱	۲,۳۰۳,۱۳۰	۲۱۶,۴۳۶	
ذخیره (میعانات برگشتی)	۲۹-۱-۲	۹۲۱,۲۸۰	۸۹,۰۲۲	
ذخیره اصلاحات حسابهای فی مابین	۲۹-۱-۳	۴,۱۳۵,۱۲۱	۹۶۹,۶۱۳	
ذخیره کارانه		۲۱۱,۹۴۳	۱۳۲,۹۰۹	
ذخیره صورت وضعیت پیمانکاران شهریور ماه ۱۴۰۰		۲۴۸,۸۱۳	۷۸,۴۲۵	
ذخیره هزینه تسهیلات ارزی و کارمزدها	۲۹-۱-۴	۱۰۳,۷۰۸	۱۰۳,۷۰۸	
ذخیره هزینه بهره تسهیلات ریالی دریافتی		۷۷,۴۲۵	۸۶,۷۹۵	
ذخیره هزینه رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷		۱۷,۹۲۱	۱۷,۹۲۱	
ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان		۱۸,۲۷۴	۱۱,۹۴۷	
ذخیره هزینه حسابرسی		.	.	
سایر ذخیره ها		۶۹,۳۷۱	۱۷۲,۲۱۴	
		۱۱,۸۴۶,۸۳۹	۲,۸۸۰,۱۸۹	

۲۹-۱-۱- ذخیره هزینه گاز برای ماه شهریور و ذخیره هزینه آب برای ماههای مرداد ، شهریور و مابه التفاوت تعدیل نرخ خرید آب در ۴ ماهه اول می باشد.
 ۲۹-۱-۲- ذخیره مابه التفاوت نرخ خرید میعانات برگشتی برای سال ۱۴۰۰ و سه ماهه اول سال ۱۴۰۱ بر اساس نرخ جدید فروش محصول آب دی ام براساس ابلاغیه شماره ۲۵۴۳۴ / ۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) و بر مبنای مصوبه شماره ۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ شورای رقابت (بازنگری شده در جلسه شماره ۴۸۹ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲) برای سال ۱۴۰۰ و بر اساس میزان مقدار میعانات دریافتی از شرکتها محاسبه شده است . (نرخ میعانات برگشتی معادل ۸۰ درصد نرخ فروش آب دی ام می باشد)

۲۹-۱-۳- این مبلغ بابت مانده ذخیره مغایرت حسابهای فی مابین با سازمان منطقه ویژه اقتصادی به مبلغ ۴,۱۳۵,۱۲۱ میلیون ریال مربوط به اختلاف مقادیر و نرخ خرید گاز مصرفی و آب مصرفی تا پایان سال ۱۴۰۰ بوده که در طی سال ۱۴۰۱ تعیین تکلیف می گردد.

۲۹-۱-۴- هزینه کارمزد بهره و جریمه تاخیر عدم پرداخت مانده قسط شماره ۱۷ تسهیلات ارزی اعتبار ۸۶۲۰۳۰۶۴ تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۱ می باشد. (یادداشت ۱-۱-۲۸ توضیحی)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۹,۱۷۷,۹۳۴	۳۳,۰۱۸,۵۰۲	سود خالص
		تعدیلات
۵,۳۹۶,۷۹۳	۳,۳۹۴,۲۹۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵۳۸,۰۲۷	۴۹۸,۱۸۱	هزینه های مالی
-	-	(سود) ناشی از فروش دارائیه‌ها
۲۸۵,۲۳۲	۲۳۸,۹۲۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۵۸,۶۴۱	۹۷۴,۵۳۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	سود سهام
(۳۰۳,۳۹۸)	(۱,۲۳۴,۹۱۱)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی و صندوق ها
(۱,۶۲۲,۵۸۴)	(۱۳۹,۲۱۷)	هزینه (درآمد) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۱۷,۵۷۳	۳,۶۲۳	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
(۲۵)	(۵)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵,۹۷۰,۲۵۹	۳,۷۳۵,۴۲۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۸,۷۳۰,۷۷۴)	(۱۱,۹۲۴,۴۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۷۳۳,۴۷۰)	(۳۱۹,۳۳۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۰۱,۶۸۴	(۳۲۹,۱۳۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۶۵,۹۷۷	(۱۶۸,۰۴۹)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱,۳۹۸,۸۷۹	۶,۴۲۰,۵۹۶	افزایش ذخایر
(۴۶,۴۹۷,۷۰۴)	(۶,۳۲۰,۳۲۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸,۶۵۰,۴۸۹	۳۰,۴۳۳,۶۰۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی های کلی شرکت در سال ۱۳۹۹ بازبینی گردیده و هر سه ماه یک بار توسط مرکز مطالعات و برنامه ریزی راهبردی شرکت مورد پایش قرار می گیرد. همچنین شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته 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 مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۱۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برابر با نرخ ۱/۳۴ درصد می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره/ سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۹,۴۸۵,۲۴۱	۴۰,۷۸۱,۵۲۱	جمع بدهی
(۱۰,۱۸۰,۷۸۰)	(۳۸,۹۵۰,۲۲۹)	موجودی نقد
۱۹,۳۰۴,۴۶۲	۱,۸۳۱,۲۹۲	خالص بدهی
۱۰۳,۹۱۶,۴۴۳	۱۳۶,۸۷۲,۰۶۱	حقوق مالکانه
۱۸/۵۸	۱/۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- 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 نماید. 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. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق تسویه بدهی های ارزی جهت کاهش ریسک نرخ ارز، پیگیری اخذ نرخهای فروش جدید متناسب با تورم و افزایش هزینه های تولید در جهت کاهش ریسک قیمت، تامین قطعات و لوازم یدکی مورد نیاز شرکت برای یک دوره آتی در جهت کاهش ریسک تامین کالا و بررسی نقدینگی و پیگیری وصول به موقع مطالبات در جهت کاهش ریسک نقدینگی است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- 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 می گیرد :

- تسویه بدهی های ارزی و همچنین خرید قطعات یدکی ارزی مورد نیاز مجتمع برای دوره مناسب آتی

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 می کند 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 فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی به ارز از قبیل تسویه بدهی های ارزی بابت مانده تسهیلات ارزی و خرید قطعات 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 تامین ارز منابع ارزی شرکتهای پتروشیمی زیر مجموعه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس با نرخ نیما مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳-۳-۴- 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 که شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت در راستای مدیریت وجوه نقد و به قصد سود آوری در صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس برای اهداف مبادله سرمایه گذاری کرده است.

۳-۳-۵- 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 اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده 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 بوده که در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) واقع شده اند که بعضاً "بدلیل اختلاف حسابهای فی مابین، وصول آنها با تعویق همراه بوده لیکن عدم وصول مطالبات مزبور متصور نمی باشد. ارزیابی مستمر و ماهیانه بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی صورت می گیرد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند، اما از پیمانکاران مرتبط جهت اجرای پروژه ها و تعهداتشان وثایق مورد نیاز را اخذ م. نماید.

۳-۳-۶- 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، سپرده های بانکی 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. شرکت در جهت مدیریت ریسک نقدینگی اقدام به تسویه بدهی ارزی به سهامدار عمده در سنوات قبل و خرید سهام صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس نموده است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- دارائیهها و بدهیههای ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

دلار	یورو	یادداشت	
۰	۲,۱۱۵	۲۰	موجودی نقد - بانک توسعه صادرات
۵۵۷,۹۸۱	۲۳,۸۸۲	۱۶	دریافتنی های غیر تجاری
۵۵۷,۹۸۱	۲۵,۹۹۷		جمع دارایی های پولی ارزی
۰	(۱,۵۰۵,۱۷۱)	۲۸	تسهیلات مالی - صندوق ذخیره ارزی
۰	(۳,۵۵۸,۴۲۱)	۲۴	پرداختنی های غیر تجاری
۰	(۵,۰۶۳,۵۹۲)		جمع بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۵۷,۹۸۱	(۵,۰۳۷,۵۹۵)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۱,۱۶۸	(۱,۳۴۸,۱۷۶)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
۵۵۷,۹۸۱	(۵,۰۳۷,۵۹۵)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۳۳,۹۹۰	(۱,۳۳۶,۰۵۱)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

۱-۳۲- دارائیهها و بدهیههای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده (نرخ میانگین سامانه نیما) برای هر یورو ۲۶۷,۶۲۳ ریال ، دلار ۲۷۰,۹۱۹ ریال و درهم امارات ۷۳,۷۷۴ ریال نسبت به نرخ پایان سال ۱۴۰۰ (۱۴۰۰/۱۲/۲۹) برای هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال، دلار ۲۴۰,۱۳۳ و درهم امارات ۶۵,۳۹۱ ریال تسعیر شده اند.

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	معاملات طی دوره			خدمات طی دوره		گردش وجوه		تسعیر ارز	سایر / انتقالی	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (طلب / بدهی)
						فروش	دیماند فروش	خرید	دریافتی	ارایه شده	دریافت	پرداخت			
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:															
۱	بندرامام	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱,۵۲۱,۴۳۱	۸۱۵,۴۱۶	۷۹۲	-	(۱,۸۸۹)	-	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	-	-	۷۳,۳۸۷	۹۵۹,۱۳۷
۲	مبین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	خرید قطعات یدکی	(۱۷۴,۰۶۲)	-	-	-	-	۳۹۶	-	-	-	-	(۱۷۳,۶۶۶)
۳	اروند	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۲۱,۲۹۲,۷۰۶	۱۴,۸۱۸,۶۹۹	۳۶,۲۲۱	(۸۳۰,۲۹۲)	-	-	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۳۵۴,۵۶۶	۱۵,۶۷۱,۹۰۱
۴	خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱,۲۲۶,۹۷۳	۸۹۷,۰۱۵	۷,۹۷۷	-	-	۱۶	(۱۲۴,۵۱۴)	-	-	۸۲,۴۸۷	۲۰,۸۹,۹۵۴
۵	بوعلی سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۵,۴۱۵,۶۰۶	۲,۷۷۲,۸۷۳	۱۱,۶۵۰	(۵۷۸,۸۹۶)	-	۴۵	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۵۸,۵۶۲	۶,۴۱۵,۸۴۱
۶	تندگویان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱۱,۱۸۳,۷۰۸	۸,۰۰۵,۷۳۸	۲۰,۳۱۷	(۵۵,۴۰۸)	-	-	(۱۳,۹۶۰,۱۸۱)	-	-	۷۳۹,۴۴۰	۵,۹۳۳,۶۱۵
۷	بازرگانی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	(۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۷)
۸	عملیات	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	(۶۲,۷۷۹)	-	-	-	(۲۲۷,۴۲۱)	-	-	۴۷۸,۹۰۰	-	-	۱۸۸,۷۰۰
۹	ره آوران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات آموزشی و فروش یوتیلیتی	۴,۷۳۴	۵,۲۹۳	-	-	-	۱,۱۵۷	-	-	-	۴۷۶	۱۱,۶۶۱
۱۰	بید بلند	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۴۵۱,۷۹۴	-	-	-	-	۴۷۵	-	-	-	-	۴۵۲,۲۶۹
۱۱	کارون	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۴,۱۱۰,۹۹۳	۲,۰۹۹,۹۱۵	۳۵۸,۷۱۸	-	(۵۳۲,۸۵۸)	-	-	-	-	۱۸۸,۹۹۲	۶,۳۲۵,۷۵۹
۱۲	نوری	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات- ارز	۱۲۴,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۹۶۶	-	۱۴۰,۳۴۴
۱۳	تجارت صنعت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات- ارز	۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۳	-	۱,۳۸۹
جمع															
					۴۵,۱۳۱,۴۱۱	۲۹,۴۱۴,۹۴۹	۴۳۵,۶۷۵	(۱,۴۶۴,۵۹۶)	(۷۶۲,۱۶۸)	۲۰,۸۹	(۳۸,۰۳۴,۶۹۵)	۴۷۸,۹۰۰	۱۷,۱۴۹	۲,۶۹۷,۹۱۳	۳۷,۹۱۶,۶۲۶
ب : خلاصه معاملات با سایر اشخاص/شرکتهای وابسته:															
۱	سازمان منطقه ویژه	تامین کننده	-	تامین کننده آب و گاز و سایر خدمات	(۵,۵۱۹,۴۱۱)	۱۰۳,۵۲۴	-	(۲۰,۳۴۴,۶۹۶)	-	-	-	۲۰,۸۶۴,۶۷۷	-	-	(۴,۸۹۵,۹۰۶)
جمع															
					(۵,۵۱۹,۴۱۱)	۱۰۳,۵۲۴	-	(۲۰,۳۴۴,۶۹۶)	-	-	-	۲۰,۸۶۴,۶۷۷	-	-	(۴,۸۹۵,۹۰۶)
جمع کل															
					۳۹,۶۱۱,۹۹۹	۲۹,۵۱۸,۴۷۳	۴۳۵,۶۷۵	(۲۱,۸۰۹,۲۹۳)	(۷۶۲,۱۶۸)	۲۰,۸۹	(۳۸,۰۳۴,۶۹۵)	۲۱,۳۴۴,۵۷۷	۱۷,۱۴۹	۲,۶۹۷,۹۱۳	۳۳,۰۲۰,۷۱۹

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام واحد تجاری	نوع وابستگی	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های (غیر تجاری)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱	شرکتهای وابسته	هلدینگ	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	-	۵۲,۴۰۵	-	۵۲,۴۰۵	-	۲۲,۱۳۱	-
۲		بندرامام	عضو هیأت مدیره مشترک	۹۵۹,۱۳۷	-	-	۹۵۹,۱۳۷	-	۱,۵۲۱,۴۳۱	-
۳		مدیریت توسعه	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۱,۳۱۲)	-	(۱,۳۱۲)	-	(۱,۳۱۲)
۴		مبین	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۱۷۳,۶۶۶)	-	(۱۷۳,۶۶۶)	-	(۱۷۴,۰۶۲)
۵		تندگویان	عضو هیأت مدیره مشترک	۵,۹۳۳,۶۱۵	-	-	۵,۹۳۳,۶۱۵	-	۱۱,۱۸۳,۷۰۸	-
۶		خوزستان	عضو هیأت مدیره مشترک	۲,۰۸۹,۹۵۴	-	-	۲,۰۸۹,۹۵۴	-	۱,۲۲۶,۹۷۳	-
۷		اروند	عضو هیأت مدیره مشترک	۱۵,۶۷۱,۹۰۱	-	-	۱۵,۶۷۱,۹۰۱	-	۲۱,۲۹۲,۷۰۶	-
۸		کارون	عضو هیأت مدیره مشترک	۶,۲۲۰,۴۵۹	۵,۳۰۰	-	۶,۲۲۵,۷۵۹	-	۴,۱۱۰,۹۹۳	-
۹		بوعلی سینا	عضو هیأت مدیره مشترک	۶,۴۱۵,۸۴۱	-	-	۶,۴۱۵,۸۴۱	-	۵,۴۵۱,۶۰۶	-
۱۰		بازرگانی	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۲۷۷)	-	(۲۷۷)	-	(۲۷۷)
۱۱		فراورش	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-
۱۲		نوری (برزویه)	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۱۴۰,۳۴۴	-	۱۴۰,۳۴۴	-	۱۲۴,۳۷۸	-
۱۳		عملیات غیر صنعتی بازارگاد	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۳,۲۷۱)	-	(۳,۲۷۱)	-	(۳,۳۶۷)
۱۴		بید بلند	عضو هیأت مدیره مشترک	۴۵۲,۲۶۹	-	-	۴۵۲,۲۶۹	-	۴۵۱,۷۹۴	-
۱۵		عملیات غیر صنعتی	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۱۸۸,۷۰۳	-	۱۸۸,۷۰۳	-	-	(۶۲,۷۷۹)
۱۶		ره آوران فنون	عضو هیأت مدیره مشترک	۱۱,۶۶۰	-	-	۱۱,۶۶۰	-	۴,۷۳۴	-
۱۷		پارس	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۸	-	۸	-	۸	-
۱۸		تجارت صنعت	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۱,۳۸۹	-	۱,۳۸۹	-	۲۰۶	-
		جمع		۳۷,۷۵۴,۸۳۶	۳۸۸,۱۴۹	(۱۷۸,۵۲۶)	۳۸,۱۴۲,۹۸۵	(۱۷۸,۵۲۶)	۴۵,۳۹۰,۶۶۶	(۲۴۱,۷۹۶)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۴-۱- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل بدهی احتمالی موضوع یادداشت‌های ۶-۱۳ توضیحی و ۲-۱-۲۸ توضیحی و نتایج حسابرسی بیمه‌ای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ که در حال اجرا می باشد،

۳۴-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای عمده ناشی از قراردادهای منعقد می باشد.

۳۴-۳- دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مربوط به احتمال پذیرش اعتراض شرکت به مالیات تشخیصی (یادداشت ۲۶ توضیحی) و برگشت ذخایر منظور شده در این ارتباط می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت فجر انرژی در مرحله اول با استناد به آگهی مندرج در روزنامه رسمی و همچنین آگهی دعوت به مجمع عمومی عادی منتشر شده در سامانه کدال در روز چهارشنبه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ با حضور بیش از ۶۱ درصد از سهامداران تشکیل گردید ولی با توجه به عدم اتفاق نظر میان شرکت ملی صنایع پتروشیمی NPC و سازمان خصوصی سازی درخصوص معرفی نماینده سهام عدالت جهت شرکت در مجمع عمومی مذکور، سازمان خصوصی سازی مجوز ثبت صورتجلسات و مصوبات مجمع در سازمان ثبت اسناد و املاک کشور و متعاقب آن گشایش نماد بفجر و پرداخت سود سهامداران طبق برنامه زمانبندی را نداده است. در همین راستا پس از اخذ مجوز هیات مدیره شرکت فجر و همچنین هلدینگ خلیج فارس، مجمع عمومی سالیانه شرکت در مرحله دوم، پس از انتشار آگهی دعوت به مجمع در سامانه کدال و روزنامه رسمی در روز چهارشنبه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۶ با حضور اکثریت سهامداران برگزار و مراحل ثبت و درج در اداره ثبت و سامانه کدال بورس انجام پذیرفت.