



موسسه حسابرسی دشن و همکاران  
((مطابق با رهنمای))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله‌امین، سردار، محله شالی، خیابان شیخ‌ان، خیابان شهید نوروزیور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ مندرج بر روی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
(مطابقت ریی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمدحسین خلیلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، پش کوه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران  
(سهامداران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

## گزارشی نسبت به صورت‌های مالی

### مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

## مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و آرایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت آرایه صورت‌های مالی است.

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

## اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



موسسه حسابرسی دش و همکاران

(سهامداران رسمی)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار مجل شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

### تأکید بر معایب خاص

۵- در رابطه با مالیات عملکرد شرکت منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۲۶ صورت‌های مالی، توجه مجمع عمومی را به اعتراض شرکت به مالیات مطالبه شده از بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹، مبنی بر 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 براساس دادنامه مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۰ دیوان عدالت اداری و همچنین اعمال "نرخ صفر" از بابت درآمد ابرازی "واحد فجر ۲" جلب می‌نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ تیر ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی 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 حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اضمحلتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۸-۱- علی رغم اقدامات هیأت‌مدیره در جهت رعایت مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، بخشی از سود سهام پرداختنی سال‌های گذشته مورد مطالبه قرار نگرفته است.

۸-۲- پی‌گیری‌های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۸ تیر ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد گفته شده در بندهای ۸-۱ و ۱۱ این گزارش و موارد زیر، به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف- وصول مطالبات از شرکت مدیریت برق، فروش و واگذاری ارقام مازاد و اخذ اسناد مالکیت اراضی بدون سند.

ب- اخذ تأییدیه از "بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران" در رابطه با تسویه اقساط بیش از موعد اعتبارات اسنادی نزد "بانک ملت" از محل "صندوق ذخیره ارزی"، منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱-۲۵ صورت‌های مالی.

پ- رعایت سقف مصوب ۱۴۴ میلیارد ریالی هزینه‌های مسئولیت‌های اجتماعی (هزینه‌های انجام شده در سال مالی مورد گزارش در این ارتباط، بالغ بر ۳۴۵ میلیارد ریال می‌باشد).

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۵ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور با توجه به چگونگی ترکیب هیأت‌مدیره، رعایت مفاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری میسر نبوده است، لیکن، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیأت‌مدیره درباره‌ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

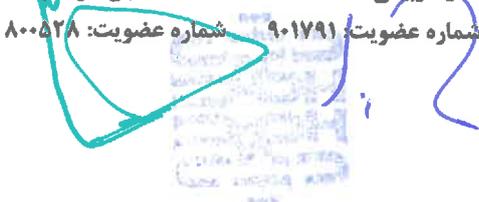
- ۱۱- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:
- ۱۱-۱- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، موضوع "پرداخت سود تقسیم شده‌ی مصوب مجمع عمومی طبق برنامه‌ی اعلامی با رعایت مهلت مقرر در اصلاحیه‌ی قانون تجارت".
- ۱۱-۲- مفاد بند ۴ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل "اجرائی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار"، موضوع به ترتیب "افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی" و "ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع".
- ۱۱-۳- مفاد مواد ۳ و ۵ آیین‌نامه "خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه" موضوع به ترتیب "اعلام برنامه خرید و فروش سهام خزانه" و "عدم تعلق سود نقدی به سهام خزانه".
- ۱۱-۴- مفاد بند الف ماده ۳ دستورالعمل "مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار"، موضوع به ترتیب "افشای متن کامل گزارش توجیهی تأیید شده توسط هیأت‌مدیره تحت عنوان پیشنهاد هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق‌العاده در خصوص افزایش سرمایه، در همان روز تأیید".
- ۱۱-۵- مفاد مواد ۱۵، ۲۴، ۳۱ و ۴۲ دستورالعمل "حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار" موضوع به ترتیب "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 هیأت مدیره، کنترل‌های داخلی و گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی در پایگاه اینترنتی شرکت قبل از برگزاری مجمع و پس از ارایه به سازمان، در اختیار عموم" و "افشای کامل اطلاعات مربوط به اعضای هیأت‌مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت".
- ۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حساب‌سازان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۸ تیر ۱۴۰۱

سعید ربیعی  
سیدحسین عرب زاده  
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱  
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فخر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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
۵۱-۶	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضا هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره غیر موظف	بهنام توانا	شرکت مسین انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علی زالی	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	تجمله علی پناه بهمنی	شرکت پتروشیمی پارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	رامسا نسکونی	شرکت سرمایه گذاری عدالت امانان مازندران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	حسن الله نصاحی	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی سهامی عام



موسسه سرمایه گذاری و کارگزاری  
(سهامداران رسمی)  
خدماتی متشکل و بازرسی قانونی



شرکت فبرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	(تجدید ارائه شده)
۵	۱۱۶,۹۵۴,۵۳۹	۲۶,۸۲۱,۵۳۷	درآمدهای عملیاتی
۶	(۲۹,۰۳۳,۳۲۶)	(۱۳,۹۵۸,۶۲۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۸۷,۹۲۱,۲۱۳	۱۲,۸۶۲,۹۱۵	سود ناخالص
۷	(۱,۱۱۶,۲۲۳)	(۶۲۱,۴۸۳)	هزینه های اداری و عمومی
۸	۶۳,۴۰۴	۹۷,۸۱۱	سایر درآمدها
۹	(۸۵,۲۳۴)	(۱۰۹,۴۷۱)	سایر هزینه ها
	۸۶,۷۸۳,۰۶۰	۱۲,۲۰۹,۷۷۲	سود عملیاتی
۱۰	(۹۶۳,۶۱۶)	(۵۹۵,۱۳۹)	هزینه های مالی
۱۱	۵,۳۰۹,۱۰۵	۲,۴۶۴,۳۶۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۹۱,۱۲۸,۵۵۰	۱۴,۰۷۸,۹۹۴	سود قبل از مالیات
۲۶	(۵,۳۵۱,۱۶۴)	(۱,۴۸۰,۷۸۷)	هزینه مالیات بر درآمد
	۸۵,۷۷۷,۳۸۵	۱۲,۷۹۸,۲۰۷	سود خالص
	۴,۵۳۷	۶۰۱	سود پایه هر سهم :
	۱۸۹	۱۰۳	عملیاتی (ریال)
۱۲	۴,۷۲۶	۷۰۴	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توجیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

زالی

(۲)

تصویر

محمد علی

سازمان بورس و اوراق بهادار

موسسه حسابرسی دولتی و بینگاران

((سازمان حسابرسی))

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی





شرکت شهر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۲۳,۷۱۲,۳۱۲	-	۱۶,۵۶۲,۳۱۲	۶۵۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰
(۲,۸۰۴,۶۵۵)	-	(۲,۸۰۴,۶۵۵)	-	-	-
۲۰,۹۰۷,۶۵۷	-	۱۳,۷۵۷,۶۵۷	۶۵۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۳,۶۳۹,۶۱۶	-	۱۳,۶۳۹,۶۱۶	-	-	-
(۸۴۱,۴۰۹)	-	(۸۴۱,۴۰۹)	-	-	-
۱۲,۷۹۸,۲۰۷	-	۱۲,۷۹۸,۲۰۷	-	-	-
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۲,۹۵۲,۵۰۳)	(۲,۹۵۲,۵۰۳)	-	-	-	-
۱,۰۶۲,۵۵۱	۱,۰۶۲,۵۵۱	-	-	-	-
(۸۱,۸۲۲)	-	(۱۱,۸۲۲)	-	-	-
۱۸,۷۳۳,۰۹۰	(۱,۸۹۰,۹۵۲)	۱۳,۶۳۹,۶۱۶	۶۵۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰
۸۵,۷۷۷,۳۸۵	-	۸۵,۷۷۷,۳۸۵	-	-	-
(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۷۷۹,۰۵۶)	(۱,۷۷۹,۰۵۶)	-	-	-	-
۳۱۱,۳۱۲	۳۱۱,۳۱۲	-	-	-	-
۸۷۳,۷۱۲	-	۸۱,۸۲۲	-	۷۹۱,۸۹۰	-
-	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰۲,۹۱۶,۴۳۳	(۳,۳۵۸,۶۹۶)	۸۵,۰۳۳,۲۴۹	۱,۹۵۰,۰۰۰	۷۹۱,۸۹۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه از ترازنامه صورت های مالی است.



فولاد

ماده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ اصلاح استیباهاات - تعدیلات (یادداشت ۳۰)  
ماده تعدید ارآته شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:  
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹  
اصلاح استیباهاات - تعدیلات (یادداشت ۲۰)  
سود خالص تعدید ارآته شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
سود سهام مصوب  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه  
ماده تعدید ارآته شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
سود خالص سال ۱۴۰۰  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
سود حاصل از فروش سهام خزانه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
ماده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت فخر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی:
۱۶,۳۳۱,۱۴۶	۱۴,۲۳۲,۶۷۹	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۹۵۱,۳۸۴)	(۱۵۴,۴۰۸)	۲۶ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۵,۳۷۹,۷۶۲	۱۴,۰۷۸,۲۷۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:
-	۱۵,۹۰۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۸۷,۹۸۷)	(۵۹۴,۹۲۳)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۴۷۶,۵۲۱	-	۱۹ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶,۸۹۵,۹۹۷)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱۹ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	(۱۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	۹۵۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۵۱,۸۲۶	۷۷۴,۹۴۸	۱۱-۳ سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۴,۱۵۵,۶۳۷)	(۱,۳۰۳,۱۳۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۱,۲۲۴,۱۲۵	۱۲,۷۷۵,۱۴۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۸۲۰,۷۱۲)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۲۳,۷۵۹)	(۱,۰۵۳,۸۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۹۸۰,۷۲۹	۱,۱۸۵,۰۲۴	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۲,۹۵۳,۵۰۳)	(۱,۷۷۹,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۷,۹۰۵,۳۶۷)	(۶,۰۱۸,۱۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	۲۲۲,۱۷۵	دریافت های نقدی از محل افزایش سرمایه
-	۵۲۰,۷۱۲	آزاد سازی سپرده مسدودی تسهیلات
(۴,۸۴۶,۹۵۳)	-	پرداخت به سهامدار عمده - شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۰,۵۶۹,۵۶۵)	(۶,۹۲۳,۲۱۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۶۵۴,۵۶۰	۵,۸۵۱,۹۲۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۳,۶۷۴,۰۴۸	۴,۳۲۸,۸۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۳۱	۱۵	تأثیرات تغییرات نرخ ارز
۴,۳۲۸,۸۳۹	۱۰,۱۸۰,۷۸۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۲,۸۲۵,۴۳۶	۳۳	معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(۵)

## شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### 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 شرکت ها 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 ۶۱۱۹/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 - ۸۸/۲/۱۱۰ 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، در حال 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 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 موسسات 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.

۱-۲-۱-۳- 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 ۱۰۹۱-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ بابت تولید برق و بهره برداری از نیروگاه بوده که به شرح زیر است:

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 <sup>۳</sup> /hr	۲۸,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۰,۵۰۰	۲۷,۰۰۰
ازت	Nm <sup>۳</sup> /hr	۲۷,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
هوای ابزار دقیق	Nm <sup>۳</sup> /hr	۱۵,۵۰۰	۱۸,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰
هوای سرویس	Nm <sup>۳</sup> /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 <sup>۳</sup> /hr	۵,۰۷۰	۵,۴۶۰	۱۰,۵۳۰	۹,۷۵۰
آب خوراک بویلرها	M <sup>۳</sup> /hr	۱,۳۵۰	۱,۵۳۵	۲,۸۸۵	۲,۲۵۰
آب DM	M <sup>۳</sup> /hr	۲,۲۹۵	۱,۴۴۰	۳,۷۳۵	۳,۷۳۵
آب سرویس	M <sup>۳</sup> /hr	۴۰۰	۵۸۰	۹۸۰	۹۸۰
آب بهداشتی	M <sup>۳</sup> /hr	۲۵۰	۱۲۵	۳۷۵	۳۷۵
آب زلال	M <sup>۳</sup> /hr	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰

۱-۴- 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 سال به شرح زیر بوده است.

	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کارکنان رسمی	۲۶۷	۲۶۶
قراردادی مدت معین	۱۳۲	۱۳۲
قراردادی مدت موقت	۱۷۳	۱۸۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۵۷۲	۵۸۳
	۵۴۰	۵۵۹
	۱,۱۱۲	۱,۱۴۲

۱-۴-۱- افزایش میانگین تعداد کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از استخدام تعداد ۴۳ نفر نیروی جدید در مقابل سمتهای بلا تصدی بر اساس چارت سازمانی شرکت بوده که از آذر ماه ۱۴۰۰ به آمار نیروی انسانی اضافه شده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

استانداردهای حسابداری شماره ۱۸، ۲۰، ۳۸، ۳۹، ۴۰، ۴۱ و ۴۲ در تهیه صورت‌های مالی این شرکت موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

با توجه به تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد فوق از تاریخ ۱/۰۱/۱۴۰۱، استاندارد مزبور در تهیه این صورت مالی استفاده نشده و برای شرکت نیز موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۱-۱- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله 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 معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری، ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- نرخ فروش محصولات یوتیلیتی در سال جاری براساس مصوبه شماره ۴۷۹ مورخ ۲۹/۰۶/۱۴۰۰ شورای رقابت (بازنگری شده در جلسه شماره ۴۸۹ مورخ ۰۲/۰۳/۱۴۰۱ شورای رقابت) و ابلاغیه شماره ۲۵۴۳۴/۱-ص پ مورخ ۱۰/۰۳/۱۴۰۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) محاسبه شده است.

۳-۲-۲- شناسایی درآمد شرکت بر اساس میزان یوتیلیتی تحویلی به شرکت‌ها (طبق مقادیر مصرفی بر مبنای کنتورهای نصب شده) و بر اساس نرخ‌های مصوب شرکت ملی صنایع پتروشیمی و صورتحساب‌های ارسالی در حساب منظور می‌شود.

(۸)



موسسه انرژی دژ، دبیرکاران

(سازمان رکن)

طابری مسئول دبیران قانونی

## شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۳- براساس شرایط مندرج در قراردادهای منعقد شده 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 شناسائی می شود. بعلاوه در صورتیکه میزان مصرف مشتریان بیشتر از میزان دامنه مصرف سالانه تعیین شده در قرارداد باشد (بیشتر از ۱۱۵ درصد) نرخهای فروش معادل دو برابر نرخهای مصوب سالانه 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 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 ۴۶۶۲ / ۷۲-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
وجه نقد	یورو	نیمایی ۲۶۵،۲۱۶ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
حسابهای دریافتنی	دلار	نیمایی ۲۴۰،۱۳۳ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
حسابهای پرداختنی	یورو	نیمایی ۲۶۵،۲۱۶ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
حسابهای پرداختنی	درهم امارات	نیمایی ۶۵،۳۹۱ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی ۲۶۵،۲۱۶ 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.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلا 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.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون 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 استهلاك	نرخ استهلاك
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

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ 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 استهلاک پذیر 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

میانگین موزون

میانگین موزون - متحرک

مواد اولیه

کالای ساخته شده

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 رویدادهای 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۲۶ 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

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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 زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای 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 مابه‌التفاوت 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.



موسسه ساری دیش و بکاران

((سهامداران نمی))

محاسبی مستقل و بازرسی قانونی

## شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 اقلام 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 می‌شود. 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 می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود 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 دارایی‌های استهلاک پذیر و رعایت نرخ‌های استهلاک قانون مالیاتهای مستقیم توسط شرکت و دائمی بودن عمده تفاوت‌های مالیاتی (شامل هزینه‌های برگشتی و عدم پذیرش زیان‌های ابرازی)، به کارگیری این استاندارد تاثیر قابل توجهی بر صورت‌های مالی این شرکت ندارد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف، حق قانونی برای تهاتر 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 می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها:

۴-۲-۱- محاسبه مالیات بر درآمد:

بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت ۵۶۱۷۹ ه - 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 پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند، ابطال گردیده است. با توجه به رای مذکور، بخش ناحیه یک 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 می باشد لیکن از جانب رعایت اصل احتیاط درآمد مالیات ابرازی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ را صرفاً با احتساب معافیت ماده ۱۳۲ جهت ناحیه ۲ در دفاتر و صورتهای مالی خود لحاظ نموده، همچنین مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ را نیز بر این مبنا تعدیل و تجدید ارائه نموده است.

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

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك دارایی های ثابت مشهود شرکت براساس جدول استهلاك 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.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۲۶,۴۹۶,۳۹۹	۱۱۵,۸۵۴,۶۷۲	۵-۱	فروش خالص
۳۲۵,۱۳۸	۱,۰۹۹,۸۶۷	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
<b>۲۶,۸۲۱,۵۳۷</b>	<b>۱۱۶,۹۵۴,۵۳۹</b>		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۰		واحد سنجش	
سال ۱۳۹۹	مقدار	مبلغ	مقدار		
مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال		
۱۴,۸۳۰,۲۲۳	۵,۷۲۵,۶۰۹	۶۱,۴۶۳,۷۱۳	۵,۹۴۷,۴۵۴	MW/H	داخلی محصول برق
۵,۰۹۵,۵۱۶	۴۱,۸۷۸,۱۲۸	۲۳,۹۵۵,۶۲۸	۴۲,۹۳۳,۲۴۶	M۳	گروه محصولات انواع آب
۳,۹۷۸,۶۱۶	۴,۷۷۰,۳۵۱	۱۹,۰۶۶,۶۴۱	۴,۸۸۰,۷۲۷	TON	محصول بخار
۱,۸۵۷,۹۷۵	۸۲۲,۷۳۶,۵۱۶	۸,۵۰۰,۷۱۶	۸۲۶,۰۹۰,۳۳۹	NM۳	گروه محصولات انواع گاز و هوا
۴۳۲,۴۸۶	۱۳۹,۰۳۶,۶۵۸	۲,۳۶۴,۷۱۸	۱۳۷,۶۸۱,۸۳۵	SM۳	گاز طبیعی (سوخت - خوراک)
۲۱۵,۶۵۱	۱۰,۷۸۵,۶۰۰	۳۱۸,۱۴۶	۸,۲۱۹,۷۰۰	kg	محصول ازت مایع
۸۵,۹۳۲	۱,۷۸۲	۱۶۹,۰۳۹	۱,۶۱۶	TON	محصول آرگون
۰	-	۱۶,۰۷۱	۴۶۴,۹۰۰	kg	محصول اکسیژن مایع
<b>۲۶,۴۹۶,۳۹۹</b>		<b>۱۱۵,۸۵۴,۶۷۲</b>			

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۷۳,۷۰۲	۵۵۳,۱۴۳	تصفیه پساب LTDS
۶۱,۳۸۶	۲۱۶,۲۵۵	تصفیه پساب HITDS
۶۵,۴۲۲	۲۵۰,۴۳۷	تصفیه پساب بهداشتی
۲۴,۶۲۸	۸۰,۰۳۲	کوره زیاله سوز
<b>۳۲۵,۱۳۸</b>	<b>۱,۰۹۹,۸۶۷</b>	

۵-۲-۱- افزایش مبلغ درآمد ارائه خدمات در سال جاری نسبت به سال قبل، ناشی از تصویب و ابلاغ نرخهای جدید توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی برای سال ۱۴۰۰ طی نامه شماره ۲۲۷۵۳/۷۲-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ می باشد. (یادداشت ۴-۲-۳ توضیحی)

شرکت فوج انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		میانگین نرخ - ریال		مقدار	نام محصول	واحد
مبلغ	میانگین نرخ - ریال	مقدار	مبلغ	میانگین نرخ - ریال	مقدار			
۱۲,۱۲۶,۵۴۴	۲,۸۸۵,۲۳۶	۴,۲۰۲,۹۶۴	۵۸,۳۴۴,۸۰۱	۱۳,۷۷۳,۶۵۴	۶,۳۲۵,۹۷۱	MW/H	درآمد حاصل از فروش محصولات:	
۲,۷۰۳,۶۷۹	۱,۷۷۵,۶۶۶	۱,۵۲۲,۶۴۵	۳,۱۱۸,۹۱۳	۱,۸۲۲,۳۲۵	۱,۷۱۱,۴۸۳	MW/H	برق - (فروش به شرکتهای منطقه)	
۳,۹۷۸,۶۱۶	۸۳۴,۳۰	۴,۷۷۰,۳۵۱	۱۹,۰۶۶,۶۴۱	۳,۹۰۶,۵۱۷	۴,۸۸۰,۷۲۷	TON	برق - (فروش به مدیریت شبکه برق)	
۳۸۱,۱۶۸	۲,۳۴۴	۱۶۲,۶۱۰,۴۶۲	۱,۶۹۷,۲۵۶	۱۱,۰۴۳	۱۵۳,۶۹۸,۶۳۸	NM <sup>۳</sup>	بخار	
۱,۰۲۸,۶۲۶	۳,۰۶۳	۳۴۱,۲۵۲,۶۲۶	۱۶,۰۷۱	۳۴,۵۶۹	۴۶۴,۹۰۰	kg	اکسیژن گازی	
۲۱۵,۶۵۱	۱۹,۹۹۴	۱۰,۷۸۵,۶۰۰	۴,۵۵۱,۴۷۱	۱۳,۶۹۰	۳۳۲,۴۵۷,۴۱۲	NM <sup>۳</sup>	اکسیژن مایع	
۳۰۱,۵۶۷	۱,۶۲۹	۱۸۵,۰۹۶,۸۸۵	۳,۱۸,۱۴۶	۳۸,۷۰۵	۸,۳۱۹,۷۰۰	kg	ازت گازی	
۱۲۹,۶۱۴	۹۷۰	۱۳۳,۶۷۶,۵۴۳	۶۷۹,۵۹۹	۴,۸۵۳	۱۹۹,۸۹۲,۲۰۷	NM <sup>۳</sup>	ازت مایع	
۸۵,۹۳۲	۴۸,۲۱۲,۶۲۵	۱,۷۸۲	۱۶۹,۰۳۹	۱۰,۴۰۶,۰۸۱۰	۱,۶۱۶	TON	هوای ابزار دقیق	
۱,۱۸۷,۳۹۳	۹۴,۶۴۳	۱۲,۵۴۶,۲۰۲	۵,۸۳۲,۵۰۲	۴۵۱,۲۲۸	۱۲,۹۲۵,۸۴۲	M <sup>۳</sup>	هوای سرویس	
۱,۷۴۰,۵۵۶	۹۲,۸۶۶	۱۸,۷۴۲,۶۶۱	۸,۶۵۵,۳۸۲	۴۳۸,۳۴۹	۱۹,۷۴۵,۳۹۲	M <sup>۳</sup>	آرگون مایع	
۱,۵۴۹,۳۶۲	۱۸۳,۱۷۹	۸,۴۵۸,۱۶۸	۶,۹۹۴,۳۸۲	۸۶۴,۴۳۰	۸,۰۹۱,۳۱۹	M <sup>۳</sup>	آب RO	
۵۳,۲۶۶	۸۴,۱۰۸	۶۳۲,۳۰۷	۲۵۱,۱۱۹	۴۰۷,۲۶۱	۶۱۶,۶۰۶	M <sup>۳</sup>	آب برجهای خنک کننده	
۲۲۰,۶۷۶	۰	۰	۵۴۷,۸۳۱	۰	۰	M <sup>۳</sup>	آب DM	
۱۰۷,۸۷۹	۱۱۷,۴۸۱	۹۱۸,۲۶۶	۴۹۳,۹۷۱	۵۴۰,۸۲۴	۹۱۳,۳۶۷	M <sup>۳</sup>	آب سرویس	
۲۲۶,۳۸۴	۳۹۰,۶۳۸	۵۷۹,۵۲۴	۱,۱۸۰,۴۴۲	۱,۸۴۲,۲۶۷	۶۴۰,۷۲۰	M <sup>۳</sup>	آب آتش نشانی	
۴۳۲,۴۸۶	۳,۱۱۱	۱۳۹,۰۳۶,۶۵۸	۲,۳۶۴,۷۱۸	۱۷,۱۷۵	۱۳۷,۶۸۱,۸۳۵	SM <sup>۳</sup>	آب بهداشتی	
۲۶,۴۹۶,۳۹۹			۱۱۵,۸۵۴,۶۷۳				آب خوراک پویله‌ها	
							گاز طبیعی (سوخت - خوراک)	
							جمع درآمد حاصل از فروش محصولات	
۱۷۳,۷۰۲	۴۶,۸۵۲	۳,۷۰۷,۴۶۸	۵۵۲,۱۴۳	۱۴۰,۱۰۲	۲,۹۴۸,۱۵۲	M <sup>۳</sup>	درآمد حاصل از ارائه خدمات:	
۶۱,۳۸۶	۹۷,۶۶۷	۶۲۸,۵۲۶	۲۱۶,۲۵۵	۴۳۵,۲۱۶	۴۹۶,۸۹۰	M <sup>۳</sup>	تصفیه پساب LTDS	
۶۵,۴۲۲	۱۱۴,۹۵۵	۵۶۹,۱۱۰	۲۵۰,۴۳۷	۴۷۸,۳۴۷	۵۲۳,۵۴۷	M <sup>۳</sup>	تصفیه پساب HITDS	
۲۴,۶۲۸	۰	۰	۸۰۰,۳۲	۰	۰	TON	تصفیه پساب بهداشتی	
۳۲۵,۱۲۸			۱,۰۹۹,۸۶۷				کوره زیاده سوز	
۲۶,۸۲۱,۵۳۷			۱۱۶,۹۵۴,۵۳۹				جمع درآمد حاصل از ارائه خدمات	
							جمع کل	

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۵- افزایش مبلغ فروش در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از تصویب نرخهای فروش 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) همچنین افزایش مقداری فروش برخی محصولات در سال جاری می باشد. (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 ص پ 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 سال، باعث شده که مقدار فروش محصول افزایش و به تبع آن نرخ فروش محصول با ماخذ 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 ۱.۸۲۲ 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 (حد اکثر 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.

۴-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۴۳%	۱۱,۴۸۶,۹۶۹	۴۶%	۵۳,۶۷۳,۲۸۶
۵۷%	۱۵,۳۳۴,۵۶۸	۵۴%	۶۳,۲۸۱,۲۵۲
	۲۶,۸۲۱,۵۳۷		۱۱۶,۹۵۴,۵۳۹

اشخاص وابسته (یادداشت ۳۴ توضیحی)

سایر مشتریان

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	
۱,۷۳۶,۵۷۵	-	۱,۷۳۶,۵۷۵	۲,۱۴۱,۹۶۹	۶-۱
۶۵۹,۴۸۷	۹۷,۳۲۵	۵۶۲,۱۶۲	۸۷۴,۹۶۵	۶-۲
۳,۵۶۲,۰۳۶	-	۳,۵۶۲,۰۳۶	۱۴,۶۵۴,۲۲۴	۶-۲
۶۰,۸۲۱	-	۶۰,۸۲۱	۱۱۷,۸۴۹	
۱۱,۶۶۵	-	۱۱,۶۶۵	۱,۸۵۳	
۴۱۱,۰۲۲	-	۴۱۱,۰۲۲	۱,۵۸۲,۵۹۸	
۹۹۹,۴۷۹	۱۴۷,۳۴۹	۸۵۲,۱۳۰	۱,۳۷۹,۴۸۵	
۴۵۹,۱۲۷	۸,۷۹۱	۴۵۰,۳۳۶	۱,۵۰۵,۲۵۸	
۳,۴۱۸,۷۶۶	۴۰,۱۳۳	۳,۳۷۸,۶۳۳	۲,۶۰۵,۹۶۴	
۱,۱۹۹,۵۹۹	۲۸,۵۷۲	۱,۱۷۱,۰۲۷	۱,۷۸۰,۵۳۱	
۵۰۵,۱۶۳	۲۵,۹۱۰	۴۷۹,۲۵۳	۱,۱۹۱,۹۳۰	
۹۵۲,۵۲۸	۲۷۰,۴۱۹	۶۸۲,۱۲۹	۱,۳۳۸,۱۰۵	
۱۱,۵۸۰,۳۲۶	۵۲۱,۱۷۴	۱۱,۰۵۹,۰۵۲	۲۶,۰۵۷,۷۸۷	
۱۳,۹۷۶,۲۸۸	۶۱۸,۳۹۹	۱۳,۳۵۷,۸۸۹	۲۹,۰۷۴,۷۳۱	
(۱۱,۱۶۱)	(۱۰,۲۹)	(۱,۱۳۲)	(۳۷,۸۶۸)	
۱۳,۹۶۵,۱۲۷	۶۰۸,۳۷۰	۱۳,۳۵۶,۷۵۷	۲۹,۰۳۶,۸۵۲	
(۶,۵۰۵)		(۶,۵۰۵)	(۱۳,۵۲۷)	
۱۳,۹۵۸,۶۲۲	۶۰۸,۳۷۰	۱۳,۳۵۰,۲۵۲	۲۹,۰۲۳,۳۲۶	
			۲۸,۲۵۵,۴۱۲	

مواد مستقیم مصرفی:

آب خام مصرفی واحد آب

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

گاز مصرفی نیروگاه

برق مصرفی نیروگاه

گازوییل مصرفی نیروگاه

سایر مواد مستقیم

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

خدمات پیمانکاری

تعمیر و نگهداشت

سایر

جمع سربار ساخت

بهای تمام شده کلای تولید شده

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) موجودی کلای ساخته شده

بهای تمام شده کلای فروش رفته

شرکت فخر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
 داده‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۶-۱- آب خام مصرفی واحد آب در طی سال مورد گزارش ۵۵,۸۸۴,۵۰۴ مترمکعب به مبلغ ۲,۱۴۱,۹۶۹ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۳۸,۳۲۸ ریال ( سال مالی مشابه سال قبل مقدار ۵۳,۶۹۶,۶۸۳ مترمکعب به مبلغ ۱,۷۳۶,۵۷۵ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۳۲,۳۴۰ ریال) از سازمان منطقه ویژه اقتصادی خریداری شده است. افزایش مزبور در سال جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش مقدار و نرخ خرید می باشد.

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
۱۰۰٪	۱,۷۳۶,۵۷۵	۱۰۰٪	۲,۱۴۱,۹۶۹
			ایران
			کشور
			نوع مواد اولیه

آب مصرفی - منطقه ویژه اقتصادی

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سریار تولید		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۳,۹۲۶	۱,۱۱۶,۱۱۴	۵۴۱,۳۴۹	۷۱۶,۱۶۸
۱۸۵,۵۵۳	۲۶۳,۳۷۱	۱۱۸,۱۳۸	۱۵۸,۷۹۸
۳,۵۶۲,۰۲۶	۱۴,۶۵۴,۳۲۴	-	-
۶۰,۸۲۱	۱۱۷,۸۴۹	-	-
۱۱,۶۶۵	۱,۸۵۳	-	-
۴۱۱,۰۲۳	۱,۵۸۲,۵۹۸	-	-
۳,۴۱۸,۷۶۶	۲,۶۰۵,۹۶۴	-	-
۵۰۵,۱۶۳	۱,۱۹۱,۹۲۰	-	-
۴۵۹,۱۳۷	۱,۵۰۵,۲۵۸	-	-
۱,۱۹۹,۵۹۹	۱,۷۸۰,۵۲۶	-	-
۳۶,۴۶۶	۵۹,۴۸۲	-	-
۱۱۵,۲۹۹	۱۸۳,۴۵۹	-	-
۸۹۱,۷۷۸	۱,۱۶۴,۷۳۹	-	-
(۹۰,۹۹۵)	(۱۶۹,۵۷۰)	-	-
۱۱,۵۸۰,۲۲۶	۲۶,۰۵۷,۷۸۷	۶۵۹,۴۸۷	۸۷۴,۹۶۶
			یادداشت
			۶-۲-۱
			۶-۲-۱
			۶-۲-۲

حقوق و دستمزد و مزایا  
 مزایای پایان خدمت  
 گاز مصرفی نیروگاه  
 برق مصرفی نیروگاه  
 گازویل مصرفی نیروگاه  
 سایر مواد مستقیم  
 استهلاک  
 تعمیر و نگهداشت  
 مواد غیر مستقیم  
 خدمات پیمانکاری  
 مواد و کالای عمومی و مصرفی  
 حمل و نقل و ترخیص خدمات پساب و تولید  
 سایر  
 سهم هزینه های عمومی و اداری از سریار تولید

۶-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی مشابه سال قبل ناشی از افزایش حقوق سالیانه پرسنل می باشد.

۶-۲-۲- افزایش هزینه گاز مصرفی نیروگاه نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید گاز و مقدار گاز مصرفی جهت تولید برق در نیروگاه می باشد. مطابق با دستور العملها و تعرفه های موجود جهت نیروگاههای خصوصی، هزینه گاز مصرفی برای تولید برق آرسالی به شبکه با نرخ نیروگاهی ( حداکثر ۱۰۰ ریال به علاوه ۱۵ درصد بالاسری ) محاسبه می شود. همچنین نرخ خرید گاز طبیعی تولید برق برای شرکت های پتروشیمی منطقه در ۱۰ ماهه ( فروردین الی دی ماه ۱۴۰۰ ) معادل ۱۰ درصد نرخ خوراک تحویلی به سایر پتروشیمی ها محاسبه می شود و برای دو ماه بهمن و اسفند معادل ۴۰ درصد نرخ خوراک تحویلی به سایر پتروشیمی ها می باشد.

شرکت فبرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
 یادهاشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



تولید واقعی  
 سازه های سازه و بازش کابین  
 ((سایبانان رکی))

۶-۳- 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		ظرفیت عملیاتی		ظرفیت عملیاتی (قابل دسترسی)		ظرفیت اسمی		نام محصول
		سال ۱۴۰۰	ظرفیت پیش عملکرد	ظرفیت واقعی	ظرفیت واقعی	ظرفیت پیش عملکرد	ظرفیت واقعی	ظرفیت پیش عملکرد		
برف	MW/H	۶,۲۱۵,۰۰۰	۶,۵۲۰,۴۰۰	۱۰,۴۷,۷۲۰	۱۳,۰۹۶,۲۰۰	۱۰,۴۷,۷۲۰	۱۳,۰۹۶,۲۰۰	۱۰,۴۷,۷۲۰	۱۳,۰۹۶,۲۰۰	برف
بخار	TON	۵,۵۹۰,۶۲۳	۵,۶۸۰,۳۸۳	۱۴,۸۰۴,۴۰۰	۱۵,۶۶۲,۸۸۰	۱۴,۸۰۴,۴۰۰	۱۵,۶۶۲,۸۸۰	۱۴,۸۰۴,۴۰۰	۱۵,۶۶۲,۸۸۰	بخار
آب خوراک پوپلر (BFW)	M <sup>۳</sup>	۶,۱۴۱,۰۱۳	۶,۲۳۴,۶۶۰	۱۹,۷۱۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۲,۶۰۰	۱۹,۷۱۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۲,۶۰۰	۱۹,۷۱۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۲,۶۰۰	آب خوراک پوپلر (BFW)
آب DM	M <sup>۳</sup>	۱۴,۹۹۲,۶۸۰	۱۴,۶۷۹,۶۸۹	۱۴,۹۵۴,۰۰۰	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۱۴,۹۵۴,۰۰۰	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۱۴,۹۵۴,۰۰۰	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	آب DM
آب RO	M <sup>۳</sup>	۴۴,۵۱۸,۴۲۳	۴۵,۵۲۷,۴۳۵	۴۴,۳۳۳,۰۰۰	۹۲,۴۴۲,۸۰۰	۴۴,۳۳۳,۰۰۰	۹۲,۴۴۲,۸۰۰	۴۴,۳۳۳,۰۰۰	۹۲,۴۴۲,۸۰۰	آب RO
آب بهداشتی	M <sup>۳</sup>	۱,۱۵۸,۹۱۶	۱,۱۹۵,۳۸۵	۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۲۸۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۲۸۵,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	۳,۲۸۵,۰۰۰	آب بهداشتی
آب سرویس	M <sup>۳</sup>	۱,۱۵۲,۰۸۹	۱,۲۷,۹۲۴	۱,۱۲۹,۰۰۰	۸,۵۸۴,۸۰۰	۱,۱۲۹,۰۰۰	۸,۵۸۴,۸۰۰	۱,۱۲۹,۰۰۰	۸,۵۸۴,۸۰۰	آب سرویس
آب زلال	M <sup>۳</sup>	۵۲,۵۳۷,۶۶۷	۵۴,۶۸۸,۷۹۳	۵۱,۹۷۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۷۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۹۷۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	آب زلال
اکسیژن گازی	NIM <sup>۳</sup>	۲۵۲,۳۰۰,۱۶۵	۲۵۱,۰۷۲,۳۹۰	۲۵۳,۳۸۵,۰۰۰	۳۱۲,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۸۵,۰۰۰	۳۱۲,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۸۵,۰۰۰	۳۱۲,۳۴۰,۰۰۰	اکسیژن گازی
اکسیژن مایع	TON	۷,۳۸۹	۸,۰۳۲	۷,۵۳۷	۸,۰۵۵	۷,۵۳۷	۸,۰۵۵	۷,۵۳۷	۸,۰۵۵	اکسیژن مایع
ازت گازی	NIM <sup>۳</sup>	۳۸۹,۶۸۶,۶۸۰	۳۸۴,۸۲۳,۸۹۷	۳۹۰,۵۳۸,۰۰۰	۴۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۹۰,۵۳۸,۰۰۰	۴۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۹۰,۵۳۸,۰۰۰	۴۳۱,۲۸۰,۰۰۰	ازت گازی
ازت مایع	kg	۲۴,۱۳۱,۰۰۰	۲۲,۵۴۹,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۰۰۰	ازت مایع
هوای ابزار دقیق	NIM <sup>۳</sup>	۲۰,۹۳۳,۱۴۱	۲۲,۰۴۹,۶۳۳	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	هوای ابزار دقیق
هوای سرویس	NIM <sup>۳</sup>	۵۱۷,۹۰۳,۳۹۸	۵۴۰,۵۳۴,۹۹۰	۵۱۵,۱۵۹,۰۰۰	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۵۹,۰۰۰	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۱۵,۱۵۹,۰۰۰	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	هوای سرویس
آرگون	TON	۲,۰۳۸	۱,۸۳۳	۲,۲۰۰	۲,۸۸۰	۲,۲۰۰	۲,۸۸۰	۲,۲۰۰	۲,۸۸۰	آرگون
FGL	SM <sup>۳</sup>	۱۳۹,۷۴۴,۷۹۴	۱۳۷,۱۲۷,۶۶۰	۱۳۳,۶۸۳,۰۰۰	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۸۳,۰۰۰	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۸۳,۰۰۰	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	FGL

۶-۳-۱- اختلاف مقادیر تولید واقعی در سال مورد گزارش نسبت به تولید عملی، ناشی از عدم بهره برداری کامل شرکتها و فرآیندهای تولیدی (مشتریان منطقه) در ظرفیت پیش 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.

۶-۳-۲- ظرفیت عملیاتی (قابل دسترسی) سالیانه با در نظر گرفتن شرایط آب و هوایی منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام 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 دسترسی از ظرفیت اسمی سالیانه کمتر لحاظ گردیده است.

۶-۳-۳- ظرفیت پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۰ (ظرفیت بودجه ای) سالیانه بر اساس جدول ضمیمه شماره ۳ (میزان درخواست بوتیلیتی و خدمات) قرار دادهای فروش متعده شده با مشتریان و همچنین در نظر گرفتن عملکرد واقعی تولید و فروش بوتیلیتی و خدمات در سال قبل پیش بینی شده است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳۷۱,۸۶۳	۶۸۳,۵۸۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۹۷۳	۳۹,۱۱۳		هزینه‌های فرهنگی اجتماعی کارکنان
۲۴,۹۲۲	۸۹,۵۶۶		خدمات پیمانکاری
۵,۱۹۷	۶,۵۷۷		استهلاک
۳,۲۶۵	۳,۹۷۹		مواد و کالای مصرفی
۲۵,۴۵۳	۲۸,۱۴۶		خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۹۰,۹۹۵	۱۶۹,۵۷۰		هزینه‌های خدماتی سهم واحد‌های ستادی
۱۶,۸۶۳	۱۸,۵۵۷		حق ثبت و آکھی
۸۰,۹۵۲	۷۷,۲۲۷		سایر هزینه‌ها
<u>۶۴۱,۴۸۳</u>	<u>۱,۱۱۶,۳۲۳</u>		

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به مدت سال مالی مشابه سال قبل ناشی از افزایش حقوق سالیانه پرسنل می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۹۷,۸۱۱	۶۳,۴۰۴	۸-۱	سایر درآمدهای عملیاتی
<u>۹۷,۸۱۱</u>	<u>۶۳,۴۰۴</u>		

۸-۱- سایر درآمدهای عملیاتی عمدتاً "مربوط به درآمد فروش برق تفکیکی، دریافتی از سازمان برق منطقه ای به شرکتهای رازی و بندرامام می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
(۱۱,۱۶۱)	(۲۷,۸۶۸)	۹-۱	سربار جذب نشده
(۹۸,۳۱۰)	(۵۷,۳۶۶)		سایر هزینه‌ها
<u>(۱۰۹,۴۷۱)</u>	<u>(۸۵,۲۳۴)</u>		

۹-۱- سربار جذب نشده براساس هزینه ظرفیتهای بلااستفاده عملکرد واقعی نسبت به ظرفیت بودجه ای سال ۱۴۰۰ می‌باشد،



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۵۴۱,۳۳۱	۹۶۳,۶۱۶	۱۰-۱
۵۳,۸۰۸	۰	
۵۹۵,۱۳۹	۹۶۳,۶۱۶	

هزینه بهره پرداختی به بانک های داخلی

هزینه کارمزد بانکی و خدمات

۱۰-۱- افزایش هزینه بهره پرداختی به بانک های داخلی نسبت به دوره مشابه سال قبل، ناشی از هزینه بهره تسهیلات ریالی دریافتی (تسهیلات سلف) در طی ۴ مرحله تمدید زمان سر رسید تسهیلات مذکور و افزایش تسهیلات ریالی نسبت به سال قبل می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
(۴۱۲,۸۴۵)	(۱۰۰,۲۱۶)	۱۱-۱
۸۱۶,۹۴۸	۳,۴۳۰,۷۴۶	۱۱-۲
۲,۰۶۰,۲۵۸	۱,۹۷۸,۵۷۴	۱۱-۳
۲,۴۶۴,۳۶۱	۵,۳۰۹,۱۰۵	

(زیان) حاصل از تسعیر بدهیهای ارزی

دیماند 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 ۲۶۵,۲۱۶ ریال، دلار ۲۴۰,۱۳۳ ریال و درهم امارات ۶۵,۳۹۱ ریال نسبت به نرخ ارز در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بر مبنای نرخ هر یورو ۲۵۷,۸۶۴ ریال، دلار ۲۲۲,۹۹۳ ریال و درهم ۶۰,۸۴۴ ریال تسعیر شده اند.

۱۱-۲- دیماند 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 سال محاسبه شده است. افزایش طی دوره از بابت اعمال نرخهای جدید و مصوب سال ۱۴۰۰ بوده که باعث افزایش مبلغ دیماند محاسبه شده برای مشتریان بر اساس مقادیر پیش بینی شده در قراردادهای فروش می باشد.



سوسر حسابری دوش و بنگاران  
(امباران ری)  
ساربی نقل و بازنس کافونی

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(۱,۷۲۱,۳۸۰)	۸۴۲,۰۹۵	۱۱-۳-۱ درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۴۵۱,۸۲۶	۷۵۷,۰۶۸	۱۱-۳-۲ سود سپرده های بانکی
-	۱۹۵,۳۳۹	۱۱-۳-۳ سود فروش سایر اوراق بهادار دولتی (اسناد خزانه)
-	۹۵۵	سود سهام دریافتی
-	۱۷,۸۸۰	سود سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت اوج ملت
۳,۲۹۰,۸۷۴	-	سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲,۶۵۷	-	درآمد فروش اقلام مازاد
۶۷۰	-	درآمد فرهنگسرای فجر
۱۴,۴۹۴	۱۵,۵۵۵	سود(زیان) ناشی از واگذاری و فروش دارائی ها
(۱۸,۶۲۱)	(۱۰,۴۱۴)	هزینه مالیات سنواتی(ماده ۱۶۹)
(۴۶۷)	-	هزینه فرهنگسرای فجر
-	۲۵,۰۹۷	درآمد عدم خسارت، دریافتی از بیمه ایران
۴۰,۲۰۵	۱۳۴,۹۹۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<u>۲,۰۶۰,۲۵۸</u>	<u>۱,۹۷۸,۵۷۴</u>	

۱۱-۳-۱- 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ برای واحدهای سرمایه گذاری عادی می باشد. (یادداشت ۱-۱-۱۹ توضیحی)

۱۱-۳-۲- 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.

۱۱-۳-۳- این مبلغ بابت سود فروش تعداد ۴,۰۸۹,۳۵۷ ورقه اسناد خزانه اسلامی دریافتی از مدیریت شبکه برق ایران قبل از تاریخ سررسید می باشد.



موسسه سرمایه‌گذاری و خدمات مالی  
(مبادیان رکی)  
سازش مستقل و بازرسی کافرنی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۱۲,۲۰۹,۷۷۲	۸۶,۷۸۳,۰۶۰		سود عملیاتی
(۱,۲۸۰,۷۸۷)	(۲,۴۴۰,۷۵۷)		اثر مالیاتی
۱۰,۹۲۸,۹۸۶	۸۲,۳۴۲,۳۰۳		
۱۸,۱۹۹,۷۶۲,۳۰۹	۱۸,۱۵۱,۰۱۲,۳۰۷	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام
۶۰۱	۴,۵۳۷		سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۸۶۹,۲۲۲	۴,۳۴۵,۴۸۹		سود غیر عملیاتی
-	(۹۱۰,۴۰۷)		اثر مالیاتی
۱,۸۶۹,۲۲۲	۳,۴۳۵,۰۸۱		
۱۸,۱۹۹,۷۶۲,۳۰۹	۱۸,۱۵۱,۰۱۲,۳۰۷	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام
۱۰۳	۱۸۹		سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱۴,۰۷۸,۹۹۴	۹۱,۱۲۸,۵۵۰		سود خالص
(۱,۲۸۰,۷۸۷)	(۵,۳۵۱,۱۶۴)		اثر مالیاتی
۱۲,۷۹۸,۲۰۷	۸۵,۷۷۷,۳۸۶		
۷۰۴	۴,۷۲۶		سود پایه هر سهم - ریال

۱۲-۱- محاسبه تعداد سهام

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
تعداد	تعداد		
۱۸,۳۹۳,۳۰۳,۰۶۵	۱۸,۳۹۳,۳۰۳,۰۶۵		میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۹۳,۵۴۰,۷۵۶)	(۲۴۲,۳۹۰,۷۵۸)		کسر میشود:
۱۸,۱۹۹,۷۶۲,۳۰۹	۱۸,۱۵۱,۰۱۲,۳۰۷	۲۱-۱	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
			میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳- کلیه داراییهای ثابت تا سقف مبلغ ۴۹,۰۳۱,۴۸۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴۸,۹۰۷,۱۸۹ میلیون ریال معادل رزوی ۱,۸۴۷,۲۰۰,۷۳۲ یورو با نرخ هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال بیمه جامع آتش سوزی و مبلغ ۱۲۴,۳۰۰ میلیون ریال بیمه سایر ساختمانها و وسایل نقلیه) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۲,۲۷۸	۱۲,۲۷۸	۱۳-۲-۱
۶۹,۳۲۵	۶۹,۳۲۵	زمینهای فجر ۱ و توسعه فجر ۱
۸۱,۶۰۳	۸۱,۶۰۳	زمینهای فجر ۲

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)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۸۵,۹۲۶	۱۸۵,۹۲۶	ساختمانهای صنعتی
۱۲۵,۹۳۱	۲۲۲,۸۰۳	۱۳-۳-۱
۳۱۱,۸۵۷	۴۰۸,۷۲۹	ساختمانهای غیر صنعتی

۱۳-۳-۱- تغییرات در بهای تمام شده ساختمان‌های غیر صنعتی به شرح زیر می باشد:

۱۳-۳-۱-۱- افزایش به مبلغ ۹۷,۹۶۰ میلیون ریال بابت خرید ساختمان دفتر تهران طی سند قطعی ثبت شده به شماره ۲۴۹۴۳ در دفتر اسناد رسمی شماره ۱۱۶۱ تهران مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ از شرکت پتروشیمی خوزستان در قبال تسویه قسمتی از بدهی‌های آن شرکت می باشد. کاهش آن به مبلغ ۱,۰۸۸ میلیون ریال بابت واگذاری سه باب واحد مسکونی آپارتمانی به کارکنان شرکت بوده که بر مبنای ارزش تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری انجام شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۰	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	سال ۱۳۹۹	یادداشت
۱۵,۰۸۷,۴۶۳	-	۱۵,۰۸۷,۴۶۳	تجهیزات و تاسیسات واحد نیروگاه
۸,۷۲۲,۳۲۴	۱۵,۱۱۵	۸,۷۰۷,۲۰۹	۱۳-۴-۱
۲,۰۱۵,۸۴۶	-	۲,۰۱۵,۸۴۶	تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه آب
۱,۸۹۲,۰۸۲	-	۱,۸۹۲,۰۸۲	تجهیزات و تاسیسات آفسایت و خطوط ارتباطی
۶۳۷,۰۷۰	-	۶۳۷,۰۷۰	تجهیزات و تاسیسات واحد هوا
۲۸,۱۹۹	-	۲۸,۱۹۹	تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه پساب
۵۹۵,۵۱۲	-	۵۹۵,۵۱۲	تجهیزات و تاسیسات واحد ایستگاه گاز
۲۸,۹۷۸,۴۹۶	۱۵,۱۱۵	۲۸,۹۶۳,۳۸۱	پست برق و خطوط انتقال برق

۱۳-۴-۱- افزایش تجهیزات و تاسیسات در طی دوره بابت تکمیل پروژه عملیات اجرایی تغییر خوراک آب آتشنشانی از آب کلاریفاید به آب خام می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج افزایش				شرح پروژه
	تاثیر پروژه بر عملیات	سایر تعدیلات	انتقالات به دارایی ثابت	مخارج طی دوره	
کاهش آلاینده‌گی	۲۸,۶۲۱	-	-	۲۸,۶۲۱	عملیات حذف آلاینده های VOC
پایداری تولید	۲۳۲,۲۱۲	-	-	۲۳۲,۲۱۲	عملیات طراحی، تامین مواد، حمل و نصب و تست و راه اندازی دو دستگاه ترانسفورمر قدرت ۴۰۰/۱۳۲/۲۰
پایداری تولید	۱۹,۳۷۷	-	-	۱۹,۳۷۷	عملیات مقاوم سازی اسپیلرهای مجاور کالورت‌های سایت ۳
پایداری تولید	۳۴,۹۰۸	-	-	۳۴,۹۰۸	عملیات بازسازی قطعات توربین آلستوم
کاهش آلاینده‌گی	۲۰,۲۰۳	-	-	۲۰,۲۰۳	عملیات بازنگری طراحی تامین تجهیزات و ساخت، نصب و راه اندازی کوره زباله سوز
صرفه جویی در آب	-	-	۱۵,۱۱۵	۱۵,۱۱۵	عملیات اجرایی تغییر خوراک آب آتشنشانی از آب کلاریفایده به آب خام
	۷۰,۲۰۷	۹,۹۳۸	۱,۸۱۳	۵۶,۶۳۰	سایر پروژه های سرمایه ای
	۴۵,۵۲۸	۹,۹۳۸	۱۶,۹۲۸	۳۰,۸۲۹	

۱۳-۵-۱ افزایش سرفصل داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۳۰۸,۲۱۹ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران، نقل و انتقالات و تعدیلات مربوط به الحاق مبلغ ۱۶,۹۲۸ میلیون ریال پروژه های تکمیل شده به داراییهای ثابت و مبلغ ۹,۹۲۸ میلیون ریال سایر تعدیلات انتقال به هزینه های دوره می باشد.

۱۳-۶ طبق سند شماره ۱۳۳۸۲ 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 رهنشی 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 به عنوان متعهدین نامیده شده و طبق این سند کلیه اموال و دارائی ها اعم از منقول و غیر منقول خواه به صورت عرصه و اعیانی و تاسیسات و ابنیه و مستحدثات و ماشین آلات و اوراق بهادار و حق الامتياز آب، برق و گاز در رهن و وثیقه شرکت ملی صنایع پتروشیمی قرار گرفته است.

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- داری های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۷۹,۵۹۸	۵۷۹,۵۹۸

حق امتیاز خدمات عمومی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۹,۸۹۵	۵۹,۸۹۵
۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰
۲۶,۴۰۰	۲۶,۴۰۰
۴۱۲,۶۴۷	۴۱۲,۶۴۷
۳۶,۰۹۵	۳۶,۰۹۵
۵۰۵	۵۰۵
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)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۲۶,۲۴۲	۲۶,۲۴۱	۰	۲۶,۲۴۱	۱۵-۱
۲۶,۲۴۲	۲۶,۲۴۱	۰	۲۶,۲۴۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

مبلغ دفتری	مبلغ روز	ارزش روز	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد از کل سهام	تعداد سهام/واحد	شرکت های پذیرفته شده / بورس	یادداشت
۲	۱۵۲	۲	۲	۲	زیر یک درصد	۱,۸۰۰	فراپورس	
۱	۶۳	۱	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	بورس	
۲	۲	۲	۲	۲	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	بورس	
۰	۰	۱	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	بورس	
۰	۰	۱	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	فراپورس	
۰	۰	۱	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۴۲۰	بورس	
۳	۸	۳	۳	۳	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	فراپورس	
۸	۲۲۵	۱۱	۱۱	۱۱				

۱	۱	۱	۱	۱	زیر یک درصد	۱,۰۰۰	-	سایر شرکت ها
۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	زیر یک درصد	۱۰,۰۰۰	-	شرکت پالایش گاز بید بلند
۰	۰	۶	۶	۶	زیر یک درصد	۶,۰۰۰	-	پتروشیمی هرمز
۲۶,۲۳۳	۴۰,۳۹۳	۲۶,۲۳۳	۲۶,۲۳۳	۲۶,۲۳۳	زیر یک درصد	۲۶,۲۵۰	-	پتروشیمی طب صنعت
۲۶,۲۳۴	۴۰,۴۰۴	۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۵۰					صندوق بازارگردانی اختصاصی خلیج فارس
۲۶,۲۳۲	۴۰,۶۲۹	۲۶,۲۶۱	۲۶,۲۶۱					

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

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فراپورسی)  
 شرکت پتروشیمی امیرکبیر  
 شرکت پتروشیمی شیراز  
 گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
 شرکت پتروشیمی اروند  
 شرکت پتروشیمی شهید تندگویان  
 شرکت مینن انرژی خلیج فارس  
 شرکت پتروشیمی دهدشت

سایر شرکت ها  
 شرکت پالایش گاز بید بلند  
 پتروشیمی هرمز  
 پتروشیمی طب صنعت  
 صندوق بازارگردانی اختصاصی خلیج فارس

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

نوع سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار در	NAV - هر سهم	تعداد سهام	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز
بلند مدت <td>۲۶,۲۳۳ <td>۴۰,۳۹۳ <td>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ <td>۲۶,۲۵۰ <td>سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز</td> </td></td></td></td>	۲۶,۲۳۳ <td>۴۰,۳۹۳ <td>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ <td>۲۶,۲۵۰ <td>سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز</td> </td></td></td>	۴۰,۳۹۳ <td>۱۴۰۰/۱۲/۲۹ <td>۲۶,۲۵۰ <td>سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز</td> </td></td>	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ <td>۲۶,۲۵۰ <td>سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز</td> </td>	۲۶,۲۵۰ <td>سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز</td>	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز
	۲۶,۲۳۳	۴۰,۳۹۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۶,۲۵۰	

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 غیر ممتاز قابل ابطال می باشد. این صندوق فاقد سود تقسیمی می باشد عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۱۹ توضیحی) منظور شده است. سرمایه گذاری بلند مدت شامل ۲۶,۲۵۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز در صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		ارزی	ریالی	یادداشت	
خالص	خالص						
							تجاری
							حسابهای دریافتنی
۳,۵۹۸,۹۲۷	۴۵,۲۳۸,۶۴۴	۰	۴۵,۲۳۸,۶۴۴	۰	۴۵,۲۳۸,۶۴۴	۱۶-۱-۱	اشخاص وابسته
۷,۷۲۱,۸۲۱	۵۲,۳۹۵,۲۵۲	۰	۵۲,۳۹۵,۲۵۲	۰	۵۲,۳۹۵,۲۵۲	۱۶-۱-۲	سایر مشتریان
۱۱,۳۲۰,۷۴۸	۹۷,۶۳۳,۸۹۷	۰	۹۷,۶۳۳,۸۹۷	۰	۹۷,۶۳۳,۸۹۷		
							سایر دریافتنی ها
							حسابهای دریافتنی
۱,۰۷۲,۳۰۵	۱۵۸,۰۶۸	۰	۱۵۸,۰۶۸	۱۳۰,۷۹۲	۲۷,۲۷۶	۱۶-۱-۳	اشخاص وابسته
۳۰۸,۲۳۲	۳,۳۲۷,۸۵۰	۰	۳,۳۲۷,۸۵۰	۰	۳,۳۲۷,۸۵۰	۱۶-۱-۳	سایر مشتریان
۲۰,۶۵۲	۱۷,۲۴۳	۰	۱۷,۲۴۳	۰	۱۷,۲۴۳		بدهی کارکنان (وام و علی الحساب حقوق)
۳۹,۸۵۸	۸۷,۴۳۶	۰	۸۷,۴۳۶	۰	۸۷,۴۳۶		بدهی و علی الحسابهای پیمانکاران جاری
۱۲,۲۳۴	۹,۳۸۲	۰	۹,۳۸۲	۰	۹,۳۸۲		اقساط منازل سازمانی (حصه جاری)
۰	۰	۴۵۷,۴۵۱	۴۵۷,۴۵۱	۰	۴۵۷,۴۵۱	۱۶-۱-۴	وزارت اقتصاد و دارائی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۶۹,۳۴۳	۱۴۵,۰۱۳	۰	۱۴۵,۰۱۳	۰	۱۴۵,۰۱۳		سایر
۱,۶۲۲,۶۲۴	۳,۸۳۶,۱۹۱	۴۵۷,۴۵۱	۴,۲۹۳,۶۴۲	۱۳۰,۷۹۲	۴,۱۶۲,۸۵۰		
۱۲,۹۴۳,۳۷۲	۱۰۱,۴۷۰,۰۸۸	۴۵۷,۴۵۱	۱۰۱,۹۲۷,۵۳۹	۱۳۰,۷۹۲	۱۰۱,۷۹۶,۷۴۷		

۱۶-۱-۱ - حسابهای دریافتنی تجاری تماما" مربوط به سرویس های جانبی (یوتیلیتی) و سایر خدمات ارائه شده به مشتریان می باشد.

۱۶-۱-۲ - حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان بابت فروش یوتیلیتی، عمدتاً شامل مبلغ ۲۰,۴۶۳,۴۲۵ میلیون ریال بدهی شرکت مارون، مبلغ ۱۴,۸۲۳,۲۷۶ میلیون ریال بدهی شرکت امیرکبیر، مبلغ ۴,۳۳۲,۶۳۶ میلیون ریال بدهی مدیریت شبکه برق، و مبلغ ۱۲,۷۹۶,۲۲۸ میلیون ریال بدهی سایر مشتریان می باشد.

۱۶-۱-۳ - حسابهای دریافتنی غیر تجاری اشخاص وابسته و سایر مشتریان، عمدتاً" 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 مورد نیاز جمعاً معادل ۲۳,۸۸۲ یورو و ۵۵۷,۹۸۱ دلار بوده که بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بر مبنای هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال و دلار ۲۴۰,۱۳۳ ریال تسعیر شده اند.

۱۶-۱-۴ - این مبلغ مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات بوده که با توجه به معافیت شرکت در داخل منطقه ویژه اقتصادی، در پایان هر سال با احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به حساب هزینه مربوطه منظور می گردد. توضیح اینکه بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۳۳,۰۳۴ میلیون ریال با توجه به رسیدگی های سازمان امور مالیاتی - واحد مالیات بر ارزش افزوده به شرح یادداشت ۱-۲۳ مربوط به سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۵ می باشد.

۱۶-۲ - دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		ریالی	یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع				
						سایر دریافتنی ها	
						حسابهای دریافتنی	
۹۵,۲۷۱	۸۱,۹۰۲	۰	۸۱,۹۰۲	۰	۸۱,۹۰۲	بدهی کارکنان (حصه بلندمدت وامهای اعطایی شرکت)	
۴۴,۵۷۹	۴۳,۹۶۹	۰	۴۳,۹۶۹	۰	۴۳,۹۶۹	۱۶-۲-۱	منازل سازمانی کارکنان (حصه بلند مدت)
۱۳۹,۸۵۰	۱۲۵,۸۷۲	۰	۱۲۵,۸۷۱	۰	۱۲۵,۸۷۱		

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.

(۳۰)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۰	۱۷-۱
۱,۰۲۶,۵۴۹	۴۷۵,۶۴۶	پیش پرداخت مالیات
۲۲,۲۰۵	۴۵۹,۶۱۶	پیش پرداخت خرید تجهیزات و قطعات یدکی واحدها
۱۲۹,۹۱۴	۱۲۷,۳۰۱	پیش پرداخت به پیمانکاران جاری
۱,۱۷۸,۶۶۸	۱,۰۶۲,۵۶۲	پیش پرداخت بیمه

۱۷-۱- پیش پرداخت مالیات به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۰۰,۰۰۲	۰	پیش پرداخت مالیات مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
۸۲۱,۳۶۷	۰	پیش پرداخت مالیات مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۷
۱۵۰,۰۰۰	۰	پیش پرداخت مالیات مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
۱۱,۱۳۶	۰	سایر مبلغ مازاد پرداختی سنوات قبل به اداره امور مالیاتی
۱,۷۸۲,۵۰۵	۰	
(۱,۷۸۲,۵۰۵)	۰	کسر می شود: تهاثر با مالیات پرداختی (یادداشت ۲۵)
*	*	

۱۷-۲- افزایش طی دوره عمدتاً<sup>۱</sup> مربوط به پرداخت ۲۵ درصد پیش پرداخت قرارداد شماره ۰۰۷-۹۹-۰۰۱ به مبلغ ۳۴۴,۳۷۷ میلیون ریال به شرکت تامین کننده قطعات، بابت خرید قطعات یدکی جهت تعمیرات توربینهای نیروگاه می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۴۱۰,۸۹۳	۳,۲۸۵,۸۶۳	۱۸-۱
۱,۰۷۹,۲۱۶	۱,۰۳۱,۰۰۸	موجودی قطعات یدکی، مواد شیمیائی و انبار عمومی
۴۱,۹۶۲	۵۵,۷۰۴	موجودی انبار طرح و پروژه
۲۳,۸۸۳	۳۷,۴۱۰	موجودی مواد اولیه
۵۰,۲۵۹	۲۰۰,۲۸۱	موجودی کالای ساخته شده
۳,۶۰۶,۲۱۳	۴,۶۱۰,۲۶۷	سایر موجودی ها

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

۱۸-۲- کلیه موجودی های مواد و کالا تا مبلغ ۱۷,۲۳۹,۰۴۰ میلیون ریال (معادل ارزی ۶۵,۰۰۰,۰۰۰ یورو) نزد شرکت بیمه ایران مجتمع تخصصی ولیعصر (عج) تحت پوشش بیمه ای می باشند.

۱۹- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۵,۲۲۴,۶۳۳	۸۷۹,۲۸۴	۶,۹۴۶,۰۱۳ ۱۹-۱
۰	۰	۱,۴۹۹,۹۹۹
۵,۲۲۴,۶۳۳	۸۷۹,۲۸۴	۸,۴۴۶,۰۱۳

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار سرمایه گذاری در صندوق سرمایه اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

سایر:  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت (صندوق آوج ملت) - گواهی سپرده

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

ارزش - NAV	بهای تمام شده	NAV - ابطال	ارزش اسمی	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	تعداد سهام
۵,۰۵۶,۲۸۵	۶,۹۴۶,۰۱۳	۴,۶۸۱,۱۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۱۴۰
۱,۰۱۰,۴۴۳	۰	۶,۷۱۱,۶۸۰		۱۵۰,۵۵۰
۶,۰۶۶,۷۲۹	۶,۹۴۶,۰۱۳			۱,۲۳۰,۶۹۰

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

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

۱۹-۱-۱ - سرمایه گذاری در صندوق سرمایه 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 ۸۴۲,۰۹۵ میلیون ریال درآمد افزایش ارزش سرمایه گذاری برای دوره مورد گزارش شناسائی شده است. (یادداشت ۲-۳-۱۱-توضیحی)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳,۹۳۵,۰۵۹	۵,۲۹۲,۷۹۹		موجودی بانکها - ریالی
۹۱۳,۹۳۶	۴,۸۸۷,۳۷۰	۲۰-۱	موجودی بانکها، سپرده های کوتاه مدت شناور - ریالی
۵۴۵	۵۶۱	۲۰-۲	موجودی بانکها - ارزی
۱۱	۵۰		صندوق
۴,۸۴۹,۵۵۱	۱۰,۱۸۰,۷۸۰		
(۵۲۰,۷۱۲)	۰		
۴,۳۲۸,۸۳۹	۱۰,۱۸۰,۷۸۰		کسر می شود: سپرده مسدودی در قبال دریافت تسهیلات

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 ۷۵۷,۰۶۸ میلیون ریال شناسائی و ثبت گردیده است. (یادداشت ۱۱-۳ توضیحی)

۲۰-۲- موجودی ارزی شامل موجودی نزد بانک توسعه صادرات معادل ۲,۱۱۵/۱۲ یورو بوده که با نرخ هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال بر اساس نرخ ارز در تاریخ (۱۴۰۰/۱۲/۲۹) تسعیر گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		اسامی سهامداران	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام		
۵۹.۸۵	۳,۸۹۰,۰۵۳,۱۴۳	۶۰.۰۱	۱۱,۷۰۱,۵۹۰,۱۷۰		شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
۱۸.۳۸	۱,۱۹۴,۴۳۸,۹۲۵	۱۸.۳۸	۳,۵۸۳,۳۱۶,۷۷۵		شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰		شرکت پتروشیمی بندر امام (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰		شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
۰	۱,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰		شرکت مبین انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
۲۱.۷۷	۱,۴۱۵,۵۰۴,۹۳۲	۲۱.۶۱	۴,۲۱۵,۰۸۴,۰۵۵		سایر سهامداران (سهامداران جزء)
۱۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۲۱-۱- در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ تعداد ۷۱۵,۰۰۰ 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 و پایان سال

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام		
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				مانده ابتدای سال
-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۱-۱-۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				مانده پایان سال

شرکت فهرانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۶۵۰،۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل از و مبلغ ۱،۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۱،۹۵۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
-	-	۱,۸۹۰,۹۵۲	۶۸,۳۸۸,۹۶۰	مانده ابتدای سال
۲,۹۵۳,۵۰۳	۱۰۶,۸۱۷,۶۱۱	۱,۶۱۲,۰۶۱	۴۹,۵۲۸,۱۱۴	خرید
(۱,۰۶۲,۵۵۱)	(۳۸,۴۲۸,۶۵۱)	(۳۱۱,۳۱۲)	(۱۵,۰۷۵,۸۱۶)	فروش
۱,۸۹۰,۹۵۲	۶۸,۳۸۸,۹۶۰	۳,۱۹۱,۷۰۱	۱۰۲,۸۴۱,۲۵۸	جمع
		۱۶۶,۹۹۵	۱۶۲,۱۳۲,۵۰۴	شرکت در افزایش سرمایه (حق تقدم)
۱,۸۹۰,۹۵۲	۶۸,۳۸۸,۹۶۰	۳,۳۵۸,۶۹۶	۲۶۴,۹۷۳,۷۶۲	مانده پایان سال

- 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 ۰۶۰/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ و مصوبه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱-۲۴ - پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
<b>تجاری</b>					
<b>حسابهای پرداختنی</b>					
۹۴۷,۷۸۹	۵,۷۰۴,۱۵۶	۰	۵,۷۰۴,۱۵۶	۲۴-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۴۷,۷۸۹	۵,۷۰۴,۱۵۶	۰	۵,۷۰۴,۱۵۶		
<b>سایر پرداختنی‌ها</b>					
<b>حسابهای پرداختنی</b>					
۱۹۱,۷۵۴	۲۴۷,۸۳۹	۰	۲۴۷,۸۳۹	۲۴-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۰,۰۰۴	۳۲,۹۳۰	۰	۳۲,۹۳۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۰,۶۰۳	۱۹۲,۳۴۲	۰	۱۹۲,۳۴۲		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۲۱,۱۱۳	۱۶۷,۵۴۵	۰	۱۶۷,۵۴۵		سپرده حق بیمه پیمانکاران
۵۳۴,۱۳۳	۱۸۷,۰۶۳	۰	۱۸۷,۰۶۳	۲۴-۱-۳	طلب پیمانکاران
۱۵۲,۸۲۸	۳۸۴,۹۰۴	۰	۳۸۴,۹۰۴		سازمان برق منطقه خوزستان - مصارف دیماندی
۶۳,۲۵۷	۱,۴۰۲,۸۳۱	۰	۱,۴۰۲,۸۳۱	۲۴-۱-۴	وزارت اقتصاد و دارایی (مابه التفاوت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۹۰۸,۳۲۲	۹۳۴,۲۱۹	۹۳۴,۲۱۹	۰	۲۴-۱-۵	فروشنندگان خارجی
۲۰۷,۳۹۶	۲۵۹,۷۹۳	۰	۲۵۹,۷۹۳		سایر
۲,۳۰۹,۴۱۰	۳,۸۰۹,۴۶۶	۹۳۴,۲۱۹	۲,۸۷۵,۲۴۷		
۳,۲۵۷,۱۹۹	۹,۵۱۳,۶۲۲	۹۳۴,۲۱۹	۸,۵۷۹,۴۰۳		

۱-۱-۲۴ - این مبلغ بابت مطالبات سازمان منطقه ویژه اقتصادی از ارائه (گاز و آب مصرفی) تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۰ می باشد. نرخ گاز مصرفی از فروردین الی دیماه ۱۴۰۰ برای هر مترمکعب بصورت شناور، معادل ۱۰ درصد نرخ خوراک تحویلی به سایر پتروشیمی‌ها و برای ماههای بهمن و اسفند ۱۴۰۰ معادل ۴۰ درصد نرخ خوراک تحویلی با احتساب بالاسری محاسبه و به شرکت اعلام گردیده است. همچنین بر مبنای مصوبه، هزینه گاز مصرفی برای تولید برق ارسالی به شبکه سراسری با نرخ نیروگاهی هر متر مکعب ۱۰۰ ریال (به علاوه ۱۵ درصد بالاسری) منظور گردیده است. در دوره مورد رسیدگی مبلغ ۳,۳۸۸,۵۴۰ میلیون ریال بابت اختلاف نرخ خرید آب و گاز مصرفی در بهمن و اسفند ماه ذخیره منظور شده است. (یادداشت ۱-۱-۲۹ توضیحی)

۱-۲-۲۴ - این مبلغ وابسته عمدتاً مربوط به شرکت عملیات غیر صنعتی به مبلغ ۶۲,۷۷۹ میلیون ریال بابت خدمات ارائه شده و شرکت مبین انرژی خلیج فارس به مبلغ ۱۷۴,۰۶۲ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی جهت تعمیرات اورهال نیروگاه می باشد.

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

۱-۴-۲۴ - مطالبات سازمان امور مالیاتی بابت مابه التفاوت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱-۵-۲۴ - 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 اسفند ماه ۱۴۰۰ بر مبنای هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال تسعیر شده است.



بورس صابری دش دینکاران

((سازمان نری))

صابری نصل و بازرسی قانونی



گروه تجاری شرکت پتروشیمی فارس

(اسمارتوان کلی)

مدیریت مالی و بازرسی داخلی

شرکت فیجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴-۲. پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰
	ریالی
۳۷۱,۵۲۲	۲۴-۲-۱
۳۷۱,۵۲۲	۳۹۱,۴۰۱

حقی اشتراک بوتیلیتی

۲۴-۲-۱ این مبلغ از بابت وجوه دریافتی از مشتریان شرکت بر اساس قراردادهای فروش بوتیلیتی بوده که تا زمان ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی در حساب فوق منظور می شود. افزایش مبلغ طی دوره جاری از بابت دریافت حقی اشتراک بوتیلیتی از مشتریان شرکت پتروشیمی فارانی مبلغ ۱,۷۸۴ میلیون ریال و شرکت ابریه فتی تهران مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال، پتروشیمی این سینا ۱۵۵۱ میلیون ریال، پتروآباد آسیا ۵۵۷-۱۰ میلیون ریال و شرکت شیمیائی مدیران شیعی ۵۴۸۷ میلیون ریال) می باشد.

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۸۶۷,۴۱۷	۰	۳,۸۶۷,۴۱۷	۵,۳۹۹,۱۹۵	۰	۵,۳۹۹,۱۹۵
۴,۸۶۷,۴۱۷	۰	۳,۸۶۷,۴۱۷	۵,۳۹۹,۱۹۵	۰	۵,۳۹۹,۱۹۵

تسهیلات دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

حیصل جاری	تسهیلات	تاریخ انقضای قسط	مبلغ استقاده شده	مدت بازپرداخت	نرخ سود	نوع ارز	یادداشت	ارزی :
۳,۹۹,۱۹۵	۳,۹۹,۱۹۵	۲۰۰۹/۱۰/۳۱	هزار یورو ۱۹۶,۷۷۷	سال ۸/۵	EURIBOR+۳٪	هزار یورو	۲۵-۱-۱	۱۹۷,۷۵۰
۳,۹۹,۱۹۵	۳,۹۹,۱۹۵	۲۰۰۹/۱۰/۳۱	هزار یورو ۳۸۸,۱۲۹	سال ۸/۵	EURIBOR+۳٪	هزار یورو	۲۵-۱-۲	۱۹۷,۷۵۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	روز ۹۰	۱۸٪	ریالی	۲۵-۱-۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
*	*	۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	روز ۹۰	۱۸٪	ریالی	۲۵-۱-۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
*	*	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	روز ۱۰۵	۱۸٪	ریالی	۲۵-۱-۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
*	*	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	روز ۱۰۵	۱۸٪	ریالی	۲۵-۱-۳	۷,۰۰۰,۰۰۰
*	*	۱۴۰۰/۰۸/۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	روز ۹۹	۱۸٪	ریالی	۲۵-۱-۳	۴,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰					جمع
۵,۳۹۹,۱۹۵	۵,۳۹۹,۱۹۵		۵,۳۸۸,۱۲۹					جمع کل
۵,۳۹۹,۱۹۵	۵,۳۹۹,۱۹۵		(۵۲۰,۷۱۲)					کسمر میشود : سپرده های نزد بانک جهت دریافت تسهیلات ( یادداشت ۳-۳ توضیحی )
*	*		۴,۸۶۷,۴۱۷					حصه جاری تسهیلات
*	*		*					حصه بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۵- 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 ۱۳/۱۰/۱۳۹۸ بوده است، با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱-۲۵ توضیحی مانده تسهیلات تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بر اساس هر یورو مبلغ ۲۶۵،۲۱۶ ریال تسعیر شده است. بشرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱-۶ توضیحی، بدهی مزبور سنواتی و سررسید گذشته بوده که علیرغم تمایل شرکت جهت تسویه، تسویه تمه تسهیلات ارزی مزبور پس از تأیید بانک مرکزی در خصوص نرخ تسویه تسهیلات امکانپذیر می باشد.

۱-۲-۲۵- 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 باستثناء 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،

۱-۳-۲۵- مانده تسهیلات در پایان سال مالی مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات ریالی (بصورت ۵ فقره تسهیلات سلف ۱،۰۰۰ میلیارد ریالی) از بانکهای داخلی با نرخ بهره ۱۸ درصد و دوره بازپرداخت ۹۰ روزه اخذ شده است.

۱-۴-۲۵- تضمین بازپرداخت تسهیلات ارزی (یادداشت شماره ۱-۱-۲۵) 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 با هیأت مدیره فجر می باشد.

۲-۲۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۲-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۵,۳۸۸,۱۲۹	۳۸۸,۱۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانکها
۵,۳۸۸,۱۲۹	۳۸۸,۱۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	.	.	.	.	سود و کارمزد سالهای آتی
۵,۳۸۸,۱۲۹	۳۸۸,۱۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	.	.	.	.	حصبه بلند مدت
۵,۳۸۸,۱۲۹	۳۸۸,۱۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	حصبه جاری
(۵۲۰,۷۱۲)	.	(۵۲۰,۷۱۲)	.	.	.	سپرده مسدودی تسهیلات
۴,۸۶۷,۴۱۷	۳۸۸,۱۲۹	۴,۴۷۹,۲۸۸	۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۲۵ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۸,۱۲۹	۳۹۹,۱۹۵
<u>۵,۳۸۸,۱۲۹</u>	<u>۵,۳۹۹,۱۹۵</u>

۱۸ درصد

تسهیلات ارزی بر اساس نرخ  $EURIBOR+3\%$

۳-۲-۲۵ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	
<u>۵,۳۹۹,۱۹۵</u>	
<u>۵,۳۹۹,۱۹۵</u>	

۱۴۰۱

۴-۲-۲۵ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	
<u>۵,۳۹۹,۱۹۵</u>	
<u>۵,۳۹۹,۱۹۵</u>	

تسهیلات بدون وثیقه

۳-۲۵ - 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	
۲۲۳,۶۷۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۳,۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۵۹۵,۱۳۹	سود و کارمزد
(۸,۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۹۵,۱۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۶۴,۴۵۵	تاثیر نرخ ارز
(۵۲۰,۷۱۲)	سپرده مسدودی نزد بانک
<u>۴,۸۶۷,۴۱۷</u>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۹۶۳,۶۱۶	سود و کارمزد
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۶۳,۶۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۱,۰۶۶	تاثیر نرخ ارز
۵۲۰,۷۱۲	آزاد سازی سپرده مسدودی نزد بانک
<u>۵,۳۹۹,۱۹۵</u>	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



موسسه سرمایه‌گذاری و بانکداری  
(سازماندهای رگولاسیون)

سازماندهای رگولاسیون و بازرس قانونی

شرکت فوج انرژی خلیج فارس (سهامی عام)  
 داده‌اشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختی  
 ۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به فرور زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۳۸,۲۶۶	۲,۴۴۱,۲۰۳
۱,۲۸۰,۷۸۷	۵,۳۵۱,۱۶۴
۲,۸۰۴,۶۵۵	-
-	(۱,۵۴۴,۴۰۸)
۴,۲۲۳,۷۰۸	۷,۶۳۷,۹۵۹
(۱,۷۸۲,۵۰۵)	۰
۲,۴۴۱,۲۰۳	۷,۶۳۷,۹۵۹

۲۶-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برای ناحیه ۲ استفاده نموده است.  
 ۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات				سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی در سنوات قبل	قطعی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۳,۳۰۲	-	۴۰۲,۱۹۰	۴۰۲,۱۹۰	۶,۶۸۴,۷۵۷	-	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۸۱۲,۲۴۳	-	۸۱۲,۲۴۳	۱,۰۸۴,۱۳۶	۵,۹۴۳,۲۶۵	۲۶۷,۵۹۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۸۲۱,۳۶۸	-	۸۲۱,۳۶۸	۸۲۱,۳۶۸	۷,۸۲۹,۳۱۵	۱۵۱,۴۲۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱,۳۰۶,۰۰۸	۱,۰۰۶,۰۰۸	۳۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۳۴,۵۷۵	۲۶۹,۹۲۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱,۲۸۰,۷۸۷	۱,۲۸۰,۷۸۷	-	-	۱۴,۰۷۸,۹۹۴	۲۰۶,۶۵۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۵,۳۵۱,۱۶۴	-	-	۹۱,۱۲۸,۵۵۰	۲۶,۷۵۵,۸۲۰	۱۴۰۰
	۴,۲۲۳,۷۰۸	۷,۶۳۷,۹۵۹					
	(۱,۷۸۲,۵۰۵)	۰					
	۲,۴۴۱,۲۰۳	۷,۶۳۷,۹۵۹					

پیش پرداختهای مالیاتی سال های ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۹ (یادداشت ۱-۱۷ توضیحی)

### شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

#### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۲۶-۴- بر اساس دادنامه شماره ۵۸۱۰۲۹۰-۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۳۰۵۶-۱۷۹ ت/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 بورخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران بوده توسعه جمهوری اسلامی ایران و تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ معاف بوده، مشمول بورخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران خواهد داد. و پیگیری و اقدامات قانونی لازم جهت اعمال رای مذکور در پرونده های مالیاتی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ انجام خواهد داد.

۲۶-۵- 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 (۲۶-۴) نسبت به مالیات مذکور اعتراض نموده است.

۲۶-۶- 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 ۲۹۰-۵۸۱۰۲۹۰-۹۰۹۷۰۹۰ مبنی بر امکان بورخورداری از معافیت مزبور جهت واحد فجر، ضمن اعتراض به مالیات ابلاغ شده کلیه مبلغ مطالبه شده را پرداخت و تسویه نموده است.

۲۶-۷- 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 ۲۹۰-۵۸۱۰۲۹۰-۹۰۹۷۰۹۰ مبنی بر امکان بورخورداری از معافیت مزبور جهت واحد فجر، نسبت به برگ تشخیص صادره (در هیئت تجدید نظر) اعتراض و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۲۶-۸- 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 ۲۹۰-۵۸۱۰۲۹۰-۹۰۹۷۰۹۰ مبنی بر امکان بورخورداری از معافیت مزبور جهت واحد فجر، ضمن منظور نمودن ذخیره لازم نسبت به برگ صادره (در هیئت بدوی) اعتراض نموده است.

۲۶-۹- 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 - اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد فاقد هرگونه آثار با اهمیت در اقلام صورت‌های مالی سال مالی مورد رسیدگی است.

۱۱-۲۶ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان	۱,۲۸۰,۷۸۷	۵,۳۵۱,۱۶۴
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱,۲۸۰,۷۸۷	۵,۳۵۱,۱۶۴
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	-	-

۱۲-۲۶ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۰	یادداشت
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۴,۰۷۸,۹۹۴	۹۱,۱۲۸,۵۵۰	
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۵ درصد	۲,۸۱۵,۷۹۹	۱۳,۶۶۹,۲۸۳	
اثر درآمدهای معاف از مالیات:			
سود سپرده بانکی	(۴۵۱,۸۷۶)	(۷۵۷,۰۶۸)	۱۱-۳
سود فروش اسناد خزانه اسلامی	-	(۶۹۵,۳۳۹)	۱۱-۳
سود سهام دریافتی	-	(۹۵۵)	۱۱-۳
سود سرمایه گذاری	-	(۱۷,۸۶۰)	۱۱-۳
سود فروش سرمایه گذاری	(۲,۲۹۰,۸۷۶)	-	۱۱-۳
معافیت موضوع ماده ۱۳۳ ق م م	(۳,۷۳۳,۳۳۵)	(۴۵,۵۶۶,۲۷۵)	
درآمد مشمول مالیات	۶,۶۰۲,۹۵۹	۴۴,۵۹۳,۰۳۳	
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۵ درصد	۱,۳۲۰,۵۹۲	۵,۳۵۱,۱۶۴	
نرخ مؤثر مالیاتی - درصد	۹,۳۸	۵,۸۷	

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۸۵,۲۵۱	۷۰۵,۸۹۳	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۷۳۸)	(۶۳,۸۳۵)	پرداخت شده طی سال
۲۳۳,۳۸۰	۳۶۱,۱۱۷	ذخیره تأمین شده سال
۷۰۵,۸۹۳	۱,۰۰۳,۱۷۵	مانده در پایان سال

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۴۹۶	۳,۳۸۸		سود سال ۱۳۹۴
۳,۳۹۸	۳,۰۸۱		سود سال ۱۳۹۵
۲,۹۳۴	۲,۵۷۵		سود سال ۱۳۹۶
۱۴,۱۵۸	۱۱,۵۲۱		سود سال ۱۳۹۷
۵,۸۴۵,۳۳۳	۱۷,۲۷۴	۲۸-۱	سود سال ۱۳۹۸
۰	۷۵,۸۰۶	۲۸-۲	سود سال ۱۳۹۹
۵,۸۶۹,۳۱۹	۱۱۳,۶۴۶		

۲۸-۱- 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	
۰	۷,۷۶۸,۶۸۶	۷,۷۶۸,۶۸۶	۲,۰۰۰	۳,۸۸۴,۳۴۳,۲۲۷	سهامدار عمده
۰	۲,۴۰۰,۸۸۴	۲,۴۰۰,۸۸۴	۲,۰۰۰	۱,۲۰۰,۴۴۲,۱۳۱	شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان
۱۷,۲۷۴	۲,۸۱۳,۱۵۶	۲,۸۳۰,۴۳۰	۲,۰۰۰	۱,۴۱۵,۲۱۴,۶۴۲	سایر سهامداران ۲۸-۱-۱
۱۷,۲۷۴	۱۲,۹۸۲,۷۲۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰		۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱-۱- 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.

۲۸-۲- 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	
۰	۷,۷۸۰,۱۱۲	۷,۷۸۰,۱۱۲	۲,۰۰۰	۳,۸۹۰,۰۵۶,۱۴۳	سهامدار عمده
۰	۲,۳۸۸,۸۷۸	۲,۳۸۸,۸۷۸	۲,۰۰۰	۱,۱۹۴,۴۳۸,۹۲۵	شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان
۷۵,۸۰۶	۲,۷۵۵,۲۰۵	۲,۸۳۱,۰۱۱	۲,۰۰۰	۱,۴۱۵,۵۰۴,۹۳۲	سایر سهامداران ۲۶-۲-۱
۷۵,۸۰۵	۱۲,۹۲۴,۱۹۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰		۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸-۲-۱- 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.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۱,۴۸۱,۳۱۱	۵,۴۲۶,۲۴۳	(۱۵۸,۴۲۲)	۴,۱۰۳,۳۵۴	۱,۴۸۱,۳۱۱	۲۹-۱
۱,۴۸۱,۳۱۱	۵,۴۲۶,۲۴۳	(۱۵۸,۴۲۲)	۴,۱۰۳,۳۵۴	۱,۴۸۱,۳۱۱	ذخیره هزینه های پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۰۴,۳۲۴	۲۹-۱-۱ ذخیره (میعانات برگشتی)
۹۶۹,۶۱۳	۴,۱۳۵,۱۲۱	۲۹-۱-۲ ذخیره اصلاحات حسابهای فی مابین
۱۴۱,۶۲۸	۱۹۳,۹۱۲	ذخیره کارانه
۱۰۳,۷۰۸	۱۰۳,۷۰۸	۲۹-۱-۳ ذخیره هزینه تسهیلات ارزی و کارمزدها
۱۶۷,۶۸۲	۷۷,۴۲۵	ذخیره هزینه بهره تسهیلات ریالی دریافتی
۰	۱۷,۹۲۱	ذخیره هزینه رسیدگی سازمان تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷
۱۱,۹۵۷	۱۸,۳۶۲	ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان
۵۰,۰۰۰	۰	ذخیره هزینه سرانه درمانی کارکنان
۱۸,۱۶۵	۰	ذخیره هزینه تسهیلات رفاهی سال ۹۹
۳,۶۰۰	۶,۱۲۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۱۴,۹۵۸	۶۹,۳۵۰	سایر ذخیره ها
۱,۴۸۱,۳۱۱	۵,۴۲۶,۲۴۳	

۲۹-۱-۱- ذخیره مابه التفاوت نرخ خرید میعانات برگشتی برای سال ۱۴۰۰ 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)

۲۹-۱-۲- 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.

۲۹-۱-۳- هزینه کارمزد بهره و جریمه تاخیر عدم پرداخت مانده قسط شماره ۱۷ تسهیلات ارزی اعتبار ۸۶۲۰۳۰۶۴ تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۰ می باشد. (یادداشت ۱-۱-۲۵ توضیحی)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- اصلاح اشتباهات، و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۲۳	۲,۸۲۳	۲,۸۲۳	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
۷۵۸,۷۲۴	۷۵۸,۷۲۴	۷۵۸,۷۲۴	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
۷۹۱,۰۸۴	۷۹۱,۰۸۴	۷۹۱,۰۸۴	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۱,۲۵۲,۰۲۴	۱,۲۵۲,۰۲۴	۱,۲۵۲,۰۲۴	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
-	۱,۲۳۹,۴۵۷	۱,۲۳۹,۴۵۷	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
-	(۳۹۸,۰۴۸)	(۳۹۸,۰۴۸)	اصلاح زیان سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی سال ۹۹
۲,۸۰۴,۶۵۵	۳,۶۴۶,۰۶۴	۳,۶۴۶,۰۶۴	

۳۰-۲- تجدید طبقه بندی

در سالهای قبل درآمد حاصل از دیماند فروش محصولات به مبلغ ۸۱۶.۹۴۸ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر درآمدها طبقه بندی شده بود که این موضوع در ارقام مقایسه ای اصلاح و تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ارائه گردید.

۳۰-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از ارقام مقایسه ای مربوطه در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است، به همین دلیل برخی از ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی و ابتدای سال مالی قبل به شرح جداول ذیل مطابقت ندارد.

۳۰-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰:

(مبالغ به میلیون ریال)				
تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع تعدیلات	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری	
۶۹۶	(۴۶)	-	(۴۶)	۷۴۲
۱۲,۷۹۸,۲۰۷	(۸۴۱,۴۰۹)	-	(۸۴۱,۴۰۹)	۱۳,۶۳۹,۶۱۶
۹۷,۸۱۱	(۸۱۶,۹۴۸)	(۸۱۶,۹۴۸)	-	۹۱۴,۷۵۹
۲,۴۶۴,۳۶۱	۱,۲۱۴,۹۹۶	۸۱۶,۹۴۸	۳۹۸,۰۴۸	۱,۲۴۹,۳۶۵
۲,۴۴۱,۲۰۳	۲,۳۹۹,۸۷۳	۱,۶۴۴,۲۳۹	۴,۰۴۴,۱۱۲	۴۱,۳۳۰
۱۳,۵۵۵,۸۶۴	(۳,۶۴۶,۰۶۴)	-	(۳,۶۴۶,۰۶۴)	۱۷,۲۰۱,۹۲۸
۱,۱۷۸,۶۶۸	(۱,۶۴۴,۲۳۹)	(۱,۶۴۴,۲۳۹)	-	۲,۸۲۲,۹۰۷
۱,۸۹۰,۹۵۲	۱,۸۹۰,۹۵۲	۱,۸۹۰,۹۵۲	-	-
۸۱,۸۲۲	۸۱,۸۲۲	۸۱,۸۲۲	-	-
۱۲,۹۴۲,۳۷۲	۷۷,۲۳۵	۷۷,۲۳۵	-	۱۲,۸۶۵,۱۳۷
۵,۲۲۴,۶۳۳	(۱,۶۵۱,۹۶۱)	(۲,۰۵۰,۰۰۹)	۳۹۸,۰۴۸	۶,۸۷۶,۵۹۴

۳۰-۳-۲- اصلاح طبقه بندی صورت‌های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱:

(مبالغ به میلیون ریال)				
تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	جمع تعدیلات	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری	
۲,۸۵۸,۶۳۹	۲,۸۰۴,۶۵۵	-	۲,۸۰۴,۶۵۵	۵۳,۹۸۴
۱۳,۷۵۷,۶۵۷	(۲,۸۰۴,۶۵۵)	-	(۲,۸۰۴,۶۵۵)	۱۶,۵۶۲,۳۱۲

(۴۴)



گروه سرمایه‌گذاری و مشاوران  
((سازمان بورس و اوراق بهادار))  
حسابداری مستقل و بازرسی قانونی

شرکت فوجرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲,۷۹۸,۲۰۷	۸۵,۷۷۷,۳۸۵	سود خالص
		تعدیلات
۱,۲۸۰,۷۸۷	۵,۳۵۱,۱۶۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۹۵,۱۳۹	۹۶۳,۶۱۶	هزینه های مالی
(۱۴,۳۹۴)	(۱۵,۵۵۵)	(سود) ناشی از فروش دارائیهها
۲۲۰,۶۴۲	۲۹۷,۲۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۲۳,۹۶۴	۲,۶۱۲,۵۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۹۵۵)	سود سهام
(۴۵۱,۸۲۶)	(۷۷۴,۹۴۸)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳,۲۹۰,۸۷۴)	-	(سود) حاصل از فروش سایر اوراق بهادار
۱,۷۲۱,۳۷۹	(۸۴۲,۰۹۵)	هزینه (درآمد) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
-	۱۱,۰۶۶	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
(۲۳۱)	(۱۵)	( سود ) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۴۸۴,۴۸۶	۷,۶۰۲,۱۰۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۱,۸۱۹,۱۱۵	(۸۸,۴۱۴,۷۷۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۶۵,۴۹۹)	(۱,۰۰۴,۰۵۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۶۵,۱۱۱)	۱۱۶,۱۰۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۴۹۸,۵۵۸)	۶,۲۷۶,۳۰۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۶۵۸,۵۰۶	۳,۸۷۹,۶۲۰	افزایش ذخایر
۴۸,۴۵۳	(۷۹,۱۴۶,۸۰۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۶,۳۳۱,۱۴۶	۱۴,۲۳۲,۶۷۹	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱۲,۷۳۷,۴۷۶	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۹۷,۹۶۰	تحصیل دارائی ثابت مشهود در قبال تسویه مطالبات
-	۱۲,۸۳۵,۴۳۶	

## شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ برابر با نرخ ۱۹ درصد می باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۸,۹۹۳,۸۶۴	۲۹,۴۸۵,۲۴۱	جمع بدهی
(۴,۳۲۸,۸۳۹)	(۱۰,۱۸۰,۷۸۰)	موجودی نقد
۱۴,۶۶۵,۰۲۵	۱۹,۳۰۴,۴۶۲	خالص بدهی
۱۸,۷۳۳,۰۹۰	۱۰۳,۹۱۶,۴۴۳	حقوق مالکانه
۷۸	۱۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۳-۲- 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.

۳۳-۳- 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### 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 ۲۴ 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 به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی 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 دریافتی 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 می 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 سال قبل و خرید سهام صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس نموده است.

#### ۳-۳-۷- ریسک تاثیر بیماری کرونا بر فعالیت شرکت

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت در جهت تامین یوتیلیتی مورد نیاز شرکتهای مستقر در منطقه ویژه اقتصادی و لزوم پایداری تولید در جهت عدم توقف فعالیت این شرکتهای بنا بر مصالح کشور، شرکت در راستای مدیریت وضعیت ناشی از بیماری کرونا و کاهش آثار احتمالی آن بر عملیات جاری شرکت، با اتخاذ تدابیر لازم جهت مقابله با این بیماری از قبیل تجهیز سایتهای تولیدی، فضاهای اداری و محیط های تردد کارکنان به تجهیزات ضد عفونی، توزیع پیوسته لوازم انفرادی و رعایت دستورالعملهای فاصله گذاری اجتماعی در بین کارکنان تاکنون موفق به کنترل آثار ناشی از این بیماری منحوس شده و به استناد گزارش فروش عملیاتی شرکت در سال جاری (یادداشت ۳-۵ توضیحی) مقدار فروش محصولات تولیدی در این سال نسبت به دوره مشابه سال قبل در برخی از محصولات افزایش داشته و این مهم نمایانگر عدم تاثیر این بیماری بر فعالیت شرکت می باشد.

شرکت فینانزری خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴ وضعیت ارزی

۳۴-۱- داراییها و بدهیهای ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	دلار
۲۰ موجودی نقد - بانک توسعه صادرات	۲,۱۱۵	*
۱۶ دریافتی های غیر تجاری	۳۳,۸۸۲	۵۵۷,۹۸۱
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۵,۹۹۷	۵۵۷,۹۸۱
۲۵ تسهیلات مالی - صندوق ذخیره ارزی	(۱,۵۰۵,۱۷۱)	*
۲۴ پرداختی های غیر تجاری	(۳,۵۵۸,۴۳۱)	*
جمع بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۵,۰۶۳,۵۹۴)	*
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(۵,۰۳۷,۵۹۷)	۵۵۷,۹۸۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	(۱,۳۳۶,۰۵۱)	۱۳۳,۹۹۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(۱,۴۳۳,۳۱۶)	۵۵۷,۹۸۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	(۳۶۹,۵۷۵)	۱۳۴,۴۳۶

۳۴-۱-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده (نرخ میانگین سامانه نیما) برای هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال، دلار ۶۰,۸۴۴ ریال و درهم امارات ۶۵,۳۹۱ ریال نسبت به نرخ پایان سال ۱۳۹۹ (۱۳۹۹/۱۲/۳۰) برای هر یورو ۲۵۷,۸۶۴ ریال، دلار ۲۲۲,۹۹۳ و درهم امارات ۶۰,۸۴۴ ریال تسعیر شده اند.



گروه سهامی  
سازمان منطقه ویژه  
کابردان (شعبه)

سازمان منطقه ویژه  
کابردان (شعبه)

شرکت فبر انزوی خلیج فارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

تاریخ	ماده در تاریخ	سایر انتقالی	تسعیر ارز	مجموعه		مجموعه طی دوره		معاملات طی دوره		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح معامله	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	شرح	ردیف
				پرواخت	گردش وجوه	دریافت	ارزانه شده	دریافتی	خرید						
۱۵۲۱,۴۳۱	(۱۰۰,۷۲۸)	-	-	-	۱۵۲,۶۰۰	(۲,۲۸۳)	۴,۸۲۱	۱,۶۲۱,۲۷۰	۷۳,۶۵۱	ارزانه خدمات و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	پندرام	۱	
(۱۷۴,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۴,۰۶۲)	خرید قطعات یدکی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	مبین	۲	
۲۱,۲۹۲,۷۰۶	۳۸۹,۱۴۸	-	(۳,۹۰۰,۵۱۰)	-	-	-	۵۲,۰۰۵	۲۶,۵۵۹,۲۹۳	۴۳۹,۲۲۵	ارزانه خدمات و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	اروند	۳	
۱,۳۲۶,۹۷۳	(۵۷,۷۹۴)	-	(۶۸۶,۵۸۷)	(۹۶)	۶	(۹,۷۱۷)	۲۲۳,۳۷۷	۱,۲۵۸,۳۵۵	۴۹۹,۴۲۹	ارزانه خدمات و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	خوزستان	۴	
۵,۴۵۱,۶۰۶	(۱۵۱,۵۳۴)	-	-	(۱۰۵)	۶,۲۰۶	(۱۱۴,۹۱۰)	۶۰,۷۷۹	۵,۲۴۱,۸۰۴	۹۵۹,۲۶۶	ارزانه خدمات و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	پوعلی سینا	۵	
۱۱,۱۸۲,۷۰۸	۲۸۵,۷۸۸	-	(۳,۶۱۳,۷۰۰)	-	-	(۳۳,۳۲۹)	۱۰۲,۹۲۵	۱۴,۰۴۹,۱۶۱	۳۹۲,۲۶۳	ارزانه خدمات و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	تندگزیان	۶	
(۳۷۷)	(۰)	-	-	(۳۷۷)	-	-	-	-	-	ارزانه خدمات و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	بازرگانی	۷	
(۶۲,۷۷۹)	۵,۳۴۴	-	۵۲۵,۰۰۰	(۵۷۷,۸۷۲)	-	-	-	-	(۱۵,۲۵۱)	ارزانه خدمات عمومی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	عمیاتی	۸	
۴,۷۳۴	۲۰۷	-	۲۸,۹۰۰	(۵۴,۱۴۶)	-	-	۱,۶۱۸	۸,۵۶۳	۱۵,۶۶۷	ارزانه خدمات آموزشی و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	ره آرمان	۹	
۴۵۱,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۱,۷۹۴	ارزانه خدمات و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	بید بلند	۱۰	
۴,۱۱۰,۹۹۳	(۷۹,۸۰۲)	-	-	(۳۷۸)	۱,۴۹۹	(۳۷۸)	۱۴۴,۷۵۱	۴,۹۳۴,۸۴۰	۱,۵۸۴,۱۵۲	ارزانه خدمات و فروش یوتیلیتی	✓	عضو هیات مدیره مشترک	کارون	۱۱	
۱۲۴,۳۷۸	(۰)	-	-	(۶۱,۷۵۵)	-	-	-	-	۲۴۶,۱۷۸	ارزانه خدمات-ارز	✓	عضو هیات مدیره مشترک	نوری	۱۲	
۲۰۶	۰	-	-	(۳,۲۳۳)	-	-	-	-	۹,۹۹۶	ارزانه خدمات-ارز	✓	عضو هیات مدیره مشترک	تجارت صنعت	۱۳	
۴۵,۱۳۱,۴۱۱	۲۹۰,۱۲۹	(۶۳,۳۶۸)	۵۵۲,۹۰۰	(۷۰۲,۵۷۹)	۱۶۶,۳۳۷	(۷۰۲,۵۷۹)	۵۹۱,۳۷۶	۵۳,۶۷۳,۲۸۶	۴,۶۸۱,۷۷۷	جمع					
(۵,۵۹۱,۴۱۱)	-	۹,۴۰۲,۷۸۸	-	(۳,۶۹۳)	(۴,۱۵۶,۳۶۷)	(۳,۶۹۳)	۱۱,۲۲۷	۱۴۱,۹۲۱	(۹۱۵,۲۸۸)	تأمین کننده آب و گاز و سایر خدمات	-	تأمین کننده	سازمان منطقه ویژه	۱	
(۵,۵۹۱,۴۱۱)	-	۹,۴۰۲,۷۸۸	-	(۳,۶۹۳)	(۴,۱۵۶,۳۶۷)	(۳,۶۹۳)	۱۱,۲۲۷	۱۴۱,۹۲۱	(۹۱۵,۲۸۸)	جمع					
۳۹,۶۱۱,۹۹۹	۲۹۰,۱۲۹	(۶۳,۳۶۸)	۹,۹۵۶,۶۸۹	(۷۰۶,۳۷۳)	۱۶۶,۳۳۷	(۷۰۶,۳۷۳)	۶۰,۲۶۰,۳	۵۳,۸۱۵,۲۰۷	۳,۵۶۶,۴۳۹	جمع کل					

ب. خلاصه معاملات با سایر اشخاص اشهر کتبهای وابسته:

شرکت فخرانوزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

ردیف	شرح	نام واحد تجاری	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های (غیر تجاری)	۱۴۰۰		۱۳۹۹
							طلب	بدهی	
۱		هلدینگ	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	-	۲۲,۱۳۱	-	۲۲,۱۳۱	-	۱۳۹۹
۲		پندرامام	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۵۲۱,۴۳۱	-	-	۱,۵۲۱,۴۳۱	-	۱۳۹۹
۳		مدیریت توسعه	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	(۱,۳۱۲)	-	(۱,۳۱۲)	۱۳۹۹
۴		مبین	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	(۱۷۴,۰۶۲)	-	(۱۷۴,۰۶۲)	۱۳۹۹
۵		تندگویان	عضو هیات مدیره مشترک	۱۱,۱۸۳,۷۰۸	-	-	۱۱,۱۸۳,۷۰۸	-	۱۳۹۹
۶		خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۲۲۶,۹۷۳	-	-	۱,۲۲۶,۹۷۳	-	۱۳۹۹
۷		اروند	عضو هیات مدیره مشترک	۲۱,۲۹۲,۷۰۶	-	-	۲۱,۲۹۲,۷۰۶	-	۱۳۹۹
۸		کارون	عضو هیات مدیره مشترک	۴,۱۰۵,۶۹۲	۵,۳۰۰	-	۴,۱۰۵,۶۹۳	-	۱۳۹۹
۹		بوعلی سینا	عضو هیات مدیره مشترک	۵,۴۵۱,۶۰۶	-	-	۵,۴۵۱,۶۰۶	-	۱۳۹۹
۱۰		بازرگانی	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	(۲۷۷)	-	(۲۷۷)	۱۳۹۹
۱۱		فراورش	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	۱۳۹۹
۱۲		نوری (برزویه)	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۳۰,۴۲۰	(۶۰,۴۲۲)	۱۲۴,۳۷۸	-	۱۳۹۹
۱۳		عملیات غیر صنعتی بازارگاد	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	(۳,۳۶۷)	-	(۳,۳۶۷)	۱۳۹۹
۱۴		بید بلند	عضو هیات مدیره مشترک	۴۵۱,۷۹۴	-	-	۴۵۱,۷۹۴	-	۱۳۹۹
۱۵		عملیات غیر صنعتی	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	(۶۲,۷۷۹)	-	(۶۲,۷۷۹)	۱۳۹۹
۱۶		ره آوران فنون	عضو هیات مدیره مشترک	۴,۷۳۴	-	-	۴,۷۳۴	-	۱۳۹۹
۱۷		پارس	عضو هیات مدیره مشترک	-	۸	-	۸	-	۱۳۹۹
۱۸		تجارت صنعت	عضو هیات مدیره مشترک	-	۲۰۶	-	۲۰۶	-	۱۳۹۹
		جمع		۴۵,۲۲۸,۶۴۴	۱۵۸,۰۶۷	(۳۴۷,۸۳۹)	۴۵,۳۹۰,۶۶۷	(۳۴۱,۷۹۶)	۱۳۹۹

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل بدهی احتمالی موضوع یادداشت‌های ۶-۱۳ توضیحی و ۲-۱-۲۵ توضیحی و نتایج حسابرسی بیمه‌ای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ که در حال اجرا می باشد،

۳۶-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای عمده ناشی از قراردادهای منعقد شده می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹,۲۰۴,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۷۲ ریال برای هر سهم) است.



موسسه حسابرسی و حسابرسی  
(سازمان رکن)  
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی