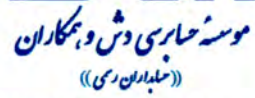




مؤسسه حسابرسی
دش و همکاران

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



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



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

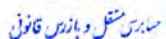
۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسان در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمدہ حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأكيد بر مطلب خاص

۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۴-۲۶ به ترتیب در رابطه با "نرخ فروش محصولات (یوتیلیتی)" و "پیگیری شرکت در جهت شمول بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله توسعه (موضوع افزایش مدت معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم) بر واحد فجر ۱ شرکت، متکی به دادنامه مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۰ دیوان عدالت اداری و همچنین اعمال نرخ صفر از بابت درآمد ابرازی واحد فجر ۲"، جلب می‌نماید.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، در موارد زیر رعایت نشده است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، موضوع "پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود".

۸-۲- پی‌گیری‌های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۶ مهر ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در ارتباط با مورد گفته شده در بندهای ۱-۸، ۱۱ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر، به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

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

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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 نشده 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 مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:
- ۱۱-۱- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، موضوع "ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع".
- ۱۱-۲- مفاد مواد ۵، ۱۷ و بند ۸ ماده ۲۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، موضوع به ترتیب "پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه‌ی اعلامی با رعایت مهلت مقرر در اصلاحیه‌ی قانون تجارت"، "افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود در گزارش تفسیری مدیریت" و "برگزاری مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ پایان سال مالی".
- ۱۱-۳- مفاد ماده ۵ آیین‌نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه، موضوع "عدم تعلق سود نقدی به سهام خزانه".
- ۱۱-۴- مفاد مواد ۶، ۱۴ و ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸)، موضوع به ترتیب "اتخاذ رویه‌های مناسب جهت رعایت حقوق کلیه سهامداران"، "تصویب منشور کمیته انتصابات و جبران خدمات" و "افشای کامل اطلاعات مربوط به اعضای هیأت‌مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت".
- ۱۲- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت‌های شرکت بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی به مبلغ ۳۳۹ میلیارد ریال، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت بودجه ۳۰۰ میلیارد ریالی مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام در این ارتباط، نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکر دیگری، جلب نشده است.
- ۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.
- ۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، 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 ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی‌ربط، به استثنای عدم "تدوین برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر"، این مؤسسه به مورد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۸ تیر ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده

بهروز دارش

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

دانش



موسسه ساربری وشن وبنکاران
((سایداران رکی))
حاربری ششل و بازرس قانونی



شرکت فجر انرژی خلیج فارس
Persian Gulf Fajr Energy Co.

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۵۰-۶	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

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

(۱)



بندر امام خمینی (ره) - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - سایت ۲ کد پستی: ۶۳۵۶۱۷۸۷۳۱ تلفن: ۰۶۱-۵۲۱۷۱۱۱۸-۵۲۱-۲۱۵۱۱-۰۶۱ صندوق پستی: ۱۱۷
تهران - بالاتر از میدان ونگ نزدیک به میدان کوه دامن افشار - پلاک ۴۸ طبقه ۲ کد پستی: ۱۹۶۹۷۵۳۱۵۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۹۳۶۰۸-۸۸۷۹۲۸۹۵-۰۲۱



جایزه تندیس (۱۳)
مسئولیت اجتماعی
صنعت نفت

تندیس پلورین نخستین
مالی مدیریت مالی ایران
مسئولیت اجتماعی

تندیس پلورین نخستین
دوره جایزه سراسری و بهبود
سیستم سلامت نفت

مارتا www.fepg.ir

نشانی الکترونیکی pr@fajrco.com

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۱۶,۹۵۴,۵۳۹	۱۲۳,۷۰۱,۵۸۵	۵
(۲۹,۰۳۳,۳۲۶)	(۶۲,۸۳۵,۹۳۸)	۶
۸۷,۹۲۱,۲۱۳	۶۰,۸۶۵,۶۴۷	
(۱,۱۱۶,۳۲۳)	(۲,۴۷۴,۱۱۹)	۷
۶۳,۴۰۴	-	۸
(۸۵,۲۳۴)	(۸۷,۱۴۷)	۹
۸۶,۷۸۳,۰۶۰	۵۸,۳۰۴,۳۸۱	
(۹۶۳,۶۱۶)	(۱۰۰,۱۵,۹۹۰)	۱۰
۵,۳۰۹,۱۰۵	۱۳,۱۶۰,۸۸۰	۱۱
۹۱,۱۲۸,۵۴۹	۷۰,۴۴۹,۲۷۱	
(۵,۳۵۱,۱۶۴)	(۶۰,۵۹,۶۸۵)	۲۶-۱۱
۸۵,۷۷۷,۳۸۵	۶۴,۳۸۹,۵۸۶	
۴,۵۳۷	۲,۸۰۲	
۱۸۹	۵۴۵	
۴,۷۲۶	۳,۳۴۷	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم :

عملیاتی (ریال)

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 .

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



موسسه سازه های دین و بهنگاران

((سازمان های))

سازمان انتقال و بازسازی قانونی

(۲)





سازمان امور مالیاتی و دارایی

((سازمان امور مالیاتی))

سازمان امور مالیاتی و دارایی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۷.۷۷۹.۵۲۸	۸.۱۱۵.۶۷۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۷۹.۵۹۸	۵۷۹.۵۹۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۶.۲۶۱	۲۶.۲۶۱	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۵.۸۷۲	۱۲۵.۲۹۱	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۸.۵۱۱.۲۵۹	۸.۸۴۶.۸۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱.۰۶۲.۵۶۲	۱.۶۲۸.۸۷۹	۱۷	پیش پرداخت ها
۴.۶۱۰.۲۶۷	۵.۳۳۹.۷۶۳	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۰۱.۴۷۰.۰۸۸	۶۷.۶۲۲.۵۵۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷.۵۶۶.۷۲۸	۱۶.۴۰۹.۰۴۹	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰.۱۸۰.۷۸۰	۴۳.۳۳۲.۸۵۹	۲۰	موجودی نقد
۱۲۴.۸۹۰.۴۲۵	۱۳۴.۳۳۳.۱۰۳		جمع دارایی های جاری
۱۳۳.۴۰۱.۶۸۴	۱۴۳.۱۷۹.۹۲۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۲۱	سرمایه
۷۹۱.۸۹۰	۸۲۸.۳۱۳		صرف سهام خزانه
۱.۹۵۰.۰۰۰	۱.۹۵۰.۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۸۵۰.۳۳.۲۴۹	۶۴.۵۹۷.۸۳۵		سود انباشته
(۳.۳۵۸.۶۹۶)	(۳.۴۳۴.۷۸۸)	۲۳	سهام خزانه
۱۰۳.۹۱۶.۴۴۳	۸۳.۴۴۱.۳۶۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۹۱.۴۰۱	۶۲۱.۲۰۷	۲۴	پرداختنی های بلند مدت
۱۰۰۰۳.۱۷۵	۱۰۵۰۱.۷۴۲	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۳۹۴.۵۷۶	۲.۱۲۲.۹۴۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹.۵۱۳.۶۲۲	۱۷.۲۷۵.۵۴۱	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷.۶۳۷.۹۵۹	۱۱.۳۷۹.۹۱۰	۲۶	مالیات پرداختنی
۱۱۳.۶۴۶	۲۶.۵۸۷.۶۹۵	۲۷	سود سهام پرداختنی
۵.۳۹۹.۱۹۵	۵۹۰.۱۷۶	۲۸	تسهیلات مالی
۵.۴۲۶.۲۴۳	۱.۷۸۲.۲۹۴	۲۹	ذخایر
۲۸.۰۹۰.۶۶۵	۵۷.۶۱۵.۶۱۶		جمع بدهی های جاری
۲۹.۴۸۵.۲۴۱	۵۹.۷۳۸.۵۶۵		جمع بدهی ها
۱۳۳.۴۰۱.۶۸۴	۱۴۳.۱۷۹.۹۲۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(۳)





موسسه حسابرسی و مشاوران
((حسابداران رسمی))
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۱۸.۷۳۳.۰۹۰	(۱.۸۹۰.۹۵۲)	۱۳.۴۷۴.۰۴۲	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	-
-	-	(۱.۳۰۰.۰۰۰)	۱.۳۰۰.۰۰۰	-	-
۱۰۳.۹۱۶.۴۴۳	(۳.۳۵۸.۶۹۶)	۸۵.۰۳۳.۲۴۹	۱.۹۵۰.۰۰۰	۷۹۱.۸۹۰	۱۹.۵۰۰.۰۰۰
۶۴.۳۸۹.۵۸۶	-	۶۴.۳۸۹.۵۸۶	-	-	-
(۸۴.۸۲۵.۰۰۰)	-	(۸۴.۸۲۵.۰۰۰)	-	-	-
(۳۸۰.۳۵۴)	(۳۸۰.۳۵۴)	-	-	-	-
۳۰۴.۲۶۲	۳۰۴.۲۶۲	-	-	-	-
۳۶.۴۲۳	-	-	-	۳۶.۴۲۳	-
۸۳.۴۴۱.۳۶۰	(۳.۴۳۴.۷۸۸)	۶۴.۵۹۷.۸۳۵	۱.۹۵۰.۰۰۰	۸۲۸.۳۱۳	۱۹.۵۰۰.۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

تأیید

(۴)



امضاء

شرکت فوجرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۴,۲۳۲,۶۷۹	۱۰,۱۲۵,۹۷۱	۳۰
(۱۵۴,۴۰۸)	(۲,۳۱۷,۷۳۴)	۲۶-۱
۱۴,۰۷۸,۲۷۱	۹۸,۹۴۰,۲۳۷	
۱۵,۹۰۸	-	
(۵۹۴,۹۲۳)	(۲,۲۳۶,۶۵۸)	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۴۹,۶۱۴)	
(۱۹)	-	
۹۵۵	۷۹	
۷۷۴,۹۴۸	۵,۸۰۴,۳۷۶	
(۱,۳۰۳,۱۳۱)	(۱,۳۸۱,۸۱۷)	
۱۲,۷۷۵,۱۴۰	۹۷,۵۵۸,۴۲۰	
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۸-۳
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۵۰۰,۰۰۰)	۲۸-۳
(۱,۰۵۳,۸۷۳)	(۱,۰۱۵,۹۹۰)	۲۸-۳
۱,۱۸۵,۰۲۴	۳۴۰,۶۸۵	
(۱,۷۷۹,۰۵۶)	(۳۸۰,۳۵۴)	
(۶,۰۱۸,۱۹۶)	(۵۸,۳۵۰,۹۵۰)	
۲۲۲,۱۷۵	-	
۵۲۰,۷۱۲	-	
(۶,۹۲۳,۲۱۴)	(۶۴,۴۰۶,۶۰۹)	
۵,۸۵۱,۹۲۶	۳۳,۱۵۱,۸۱۱	
۴,۳۲۸,۸۳۹	۱۰,۱۸۰,۷۸۰	
۱۵	۲۶۸	
۱۰,۱۸۰,۷۸۰	۴۳,۳۳۲,۸۵۹	

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

سود سپرده سرمایه گذاری بانکی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی از محل افزایش سرمایه

آزاد سازی سپرده مسدودی تسهیلات

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیرات تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

ف. زاهدی

م. طهرانی

م. زاهدی

(۵)



س. زاهدی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فجر انرژی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۷۷/۵/۳ و با نام شرکت پتروشیمی فجر به صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۴۲۰۴۴ مورخ ۱۳۷۷/۵/۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۷۳۰۱۹۲ به ثبت رسید و از ابتدای سال ۱۳۷۸ فعالیت خود را شروع نموده است. به استناد آگهی تغییرات شماره ۱۱۹/۶/۳۲ 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 ه مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۰۴ هیئت واگذاری وزارت امور اقتصاد و دارایی، به مجموعه شرکت هلدینگ خلیج فارس واگذار گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ نیز در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ و آگهی تغییرات شماره ۲۱۷۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۰ نام شرکت از پتروشیمی فجر به شرکت فجر انرژی خلیج فارس تغییر یافت. در حال حاضر شرکت فجر انرژی خلیج فارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام) بوده 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 شرکت‌ها 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 بانک‌ها 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 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 منفردا" و یا با سرمایه گذاران داخلی و خارجی در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور.

۱-۳- پروانه بهره برداری:

پروانه های بهره برداری شرکت شامل پروانه بهره برداری شماره ۹۶۵-۰۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۱ مربوط به محصولات تولیدی انواع آب‌های صنعتی و گازهای صنعتی در ناحیه یک، پروانه بهره برداری شماره ۵۶۰۳-۰۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ بابت تولید محصولات مشابه در ناحیه ۲ صادره توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت و همچنین پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۹۱-۸۹-۱۱۲ 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

۴-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کارکنان رسمی	۲۵۱	۲۶۶
قراردادی مدت معین	۱۳۳	۱۳۲
قراردادی مدت موقت	۲۱۷	۱۸۵
	۶۰۱	۵۸۳
کارکنان شرکت های خدماتی	۵۶۷	۵۵۹
	۱,۱۶۸	۱,۱۴۲

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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:

۲-۱-۱- رعایت استاندارد حسابداری شماره ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که با توجه به ساختار دارایی‌ها و بدهی‌ها فاقد آثار با اهمیت آتی بوده است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای 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

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، صرف‌نظر 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 در دوره جاری به صورت علی‌الحساب بر اساس نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۰ براساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۴/۲۵-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC)، بر مبنای مصوبه شماره ۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ شورای رقابت (بازنگری شده در جلسه شماره ۴۸۹ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲) محاسبه گردیده است.

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.

۳-۲-۳- براساس شرایط مندرج در قراردادهای منعقد در صورتیکه هریک از مشتریان سرویسهای جانبی، به میزان کمتری نسبت به دامنه سالانه مصارف تعیین شده قرارداد مصرف نماید، به میزان هشتاد درصد مقدار مصرف نشده به عنوان درآمد دیماند در دفاتر شرکت شناسایی می‌شود. علاوه در صورتیکه میزان مصرف مشتریان بیشتر از میزان دامنه مصرف سالیانه تعیین شده در قرارداد باشد (بیشتر از ۱۵ درصد) نرخهای فروش معادل دو برابر نرخهای مصوب سالیانه برای اضافه مصرف در صورتحسابهای فروش صادره در نظر گرفته می‌شود.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس بر اساس نرخ های اعلامی توسط سهامدار عمده، طی نامه شماره ۴۷۳۸۰/ ۷۲-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹ به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
وجه نقد	یورو	نیمایی ۳۹۲,۰۹۹ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
حسابهای دریافتنی	دلار	نیمایی ۳۶۶,۰۰۰ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
حسابهای پرداختنی	یورو	نیمایی ۳۹۲,۰۹۹ ریال	دسترسی به ارز نیمایی
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی ۳۹۲,۰۹۹ 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 می‌شود :

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

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 می‌شود.

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 می‌شود.

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

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 اتکال پذیر 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.

۳-۸-۱- 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 در حسابها منظور می‌شود. براساس یادداشت شماره ۲۵ جهت کارکنان رسمی، مدت معین و مدت موقت ذخیره مزایای پایان خدمت در حسابها لحاظ می‌گردد.

۳-۹- سرمایه گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه گذاری های جاری :

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

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در
سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه
پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰- سهام خزانه

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

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- 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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

۳-۱۱-۴- 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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۱-۲- طبقه بندی بخشی از دریافتنی‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری :

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

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 هـ - ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیأت وزیران و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۱۶- مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور که به موجب آنها صرفاً آن دسته از

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد شده باشد و دوره معافیت آنها تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند، ابطال گردیده است. با توجه به رای مذکور، بخش ناحیه یک این شرکت که قبل از قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ معاف بوده، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران می باشد لیکن از جانب رعایت اصل احتیاط درآمد مالیات ابرازی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ را صرفاً با احتساب معافیت ماده ۱۳۲ جهت ناحیه ۲ در دفاتر و صورتهای مالی خود لحاظ نموده است.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۱۵,۸۵۴,۶۷۲	۱۲۲,۶۵۰,۷۷۶	۵-۱ فروش خالص
۱,۰۹۹,۸۶۷	۱,۰۵۰,۸۰۹	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
<u>۱۱۶,۹۵۴,۵۳۹</u>	<u>۱۲۳,۷۰۱,۵۸۵</u>	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		واحد سنجش	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۶۱,۴۶۳,۷۱۳	۵,۹۴۷,۴۵۴	۶۴,۴۹۷,۸۷۲	۵,۹۸۷,۵۷۴	MW/H	برق
۲۳,۹۵۵,۶۲۸	۴۲,۹۳۳,۲۴۶	۲۴,۲۸۸,۱۹۶	۴۵,۳۴۴,۷۴۵	M ^۳	گروه محصولات انواع آب
۱۹,۰۶۶,۶۴۱	۴,۸۸۰,۷۲۷	۱۹,۹۰۹,۹۶۸	۵,۰۵۱,۹۹۷	TON	بخار
۸,۵۰۰,۷۱۶	۸۲۶,۰۹۰,۳۳۹	۹,۶۶۰,۵۸۰	۸۸۲,۶۶۰,۴۹۹	NM ^۳	گروه محصولات انواع گاز و هوا
۲,۳۶۴,۷۱۸	۱۳۷,۶۸۱,۸۳۵	۳,۵۰۹,۳۱۴	۱۵۷,۳۴۰,۲۷۷	SM ^۳	گاز طبیعی (سوخت - خوراک)
۳۱۸,۱۴۶	۸,۲۱۹,۷۰۰	۴۱۷,۳۸۲	۹,۹۹۲,۶۵۰	kg	ازت مایع
۱۶۹,۰۳۹	۱,۶۱۶	۳۶۰,۷۳۷	۱,۷۰۷	TON	آرگون
۱۶,۰۷۱	۴۶۴,۹۰۰	۶,۷۲۷	۲۷۷,۵۵۰	kg	اکسیژن مایع
<u>۱۱۵,۸۵۴,۶۷۲</u>		<u>۱۲۲,۶۵۰,۷۷۶</u>			

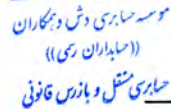
۵-۱-۱- قیمت فروش هر واحد محصول برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و سال مالی قبل بر طبق نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۰ (ابلاغیه شماره ۲۵۴۳۴ / ۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) و بر مبنای مصوبه شماره ۴۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۹ شورای رقابت (بازنگری شده در جلسه شماره ۴۸۹ شورای رقابت مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲) محاسبه شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۵۵۳,۱۴۳	۵۴۷,۰۷۵	تصفیه پساب LTDS
۲۱۶,۲۵۵	۲۰۸,۷۵۵	تصفیه پساب HITDS
۲۵۰,۴۳۷	۲۱۴,۹۴۷	تصفیه پساب بهداشتی
۸۰,۰۳۲	۸۰,۰۳۲	کوره زیاله سوز
<u>۱,۰۹۹,۸۶۷</u>	<u>۱,۰۵۰,۸۰۹</u>	

۵-۲-۱- مبلغ فروش خدمات تصفیه خانه پساب برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و سال مالی قبل بر طبق نرخهای ابلاغی شماره ۲۲۷۵۳/۷۲-۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) محاسبه شده است.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(۱۶)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳-۱ نرخ فروش محصولات در سال جاری بر اساس نرخ‌های فروش مصوب برای سال ۱۴۰۰، طبق 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) به دلیل عدم ابلاغ نرخ‌های سال ۱۴۰۱ محاسبه شده است. نرخ‌های اعمال شده با توجه به تاییدیه‌های دریافتی در پایان سال مالی از شرکتهای طرف قرارداد مورد تایید آنان بود لیکن افزایش نرخ محصولات تولیدی در سال ۱۴۰۱ با توجه به پیگیری‌ها و مکاتبات صورت گرفته با مراجع ذیصلاح، در دست اقدام می باشد.

۵-۳-۲ مبلغ فروش آب آتش نشانی مربوط به آبونمان دریافتی از شرکتهای 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.

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

۵-۳-۴ شرکت نسبت به فروش برق، مازاد بر مصرف مشتریان منطقه به شرکت مدیریت شبکه برق ایران به نرخ متوسط هر کیلو وات ۲.۵۷۴ ریال اقدام می نماید که مطابق با دستور العملها و تعرفه‌های موجود جهت نیروگاههای خصوصی، هزینه گاز مصرفی برای تولید برق ارسالی به شبکه سراسری برق با نرخ نیروگاهی (حداکثر ۱۰۰ ریال به علاوه ۱۵ درصد بالاسری) برای هر متر مکعب محاسبه می شود که این مهم از نظر فنی باعث افزایش راندمان تولید شرکت، کاهش هزینه و افزایش بهره‌وری 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 اکسیژن مایع، آرگون مایع و ازت مایع در بورس انرژی، میانگین نرخ فروش محصولات براساس مکانیزم عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

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

۵-۴ درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۱		اشخاص وابسته (یادداشت ۳۳ توضیحی)
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۴۶٪	۵۳,۶۷۳,۲۸۶	۴۸٪	۵۹,۶۰۰,۰۹۵	سایر مشتریان
۵۴٪	۶۳,۲۸۱,۲۵۲	۵۲٪	۶۴,۱۰۱,۴۹۰	
	۱۱۶,۹۵۴,۵۳۹		۱۲۳,۷۰۱,۵۸۵	

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مواد مستقیم مصرفی:

آب خام مصرفی واحد آب

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

گاز مصرفی نیروگاه

برق مصرفی نیروگاه

گازوئیل مصرفی نیروگاه

سایر مواد مستقیم

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

خدمات پیمانکاری

تعمیر و نگهداشت

سایر

جمع سربار ساخت

بهای تمام شده کالای تولید شده

هزینه‌های جذب نشده

جمع هزینه‌های ساخت

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۲,۱۴۱,۹۶۹	-	۲,۱۴۱,۹۶۹	۶,۸۳۵,۵۲۴	-	۶,۸۳۵,۵۲۴	۶-۱
۸۷۴,۹۶۵	۱۱۱,۴۶۶	۷۶۳,۴۹۹	۱,۲۲۴,۱۲۴	۱۶۰,۹۹۶	۱,۰۶۳,۱۲۸	۶-۲
						۶-۲
۱۴,۶۵۴,۲۲۴	-	۱۴,۶۵۴,۲۲۴	۴۰,۶۴۷,۰۱۸	-	۴۰,۶۴۷,۰۱۸	
۱۱۷,۸۴۹	-	۱۱۷,۸۴۹	۳۱,۴۸۵	-	۳۱,۴۸۵	
۱,۸۵۳	-	۱,۸۵۳	۱۲,۳۵۹	-	۱۲,۳۵۹	
۱,۵۸۲,۵۹۸	-	۱,۵۸۲,۵۹۸	۱,۶۰۳,۲۹۱	-	۱,۶۰۳,۲۹۱	
۱,۳۷۹,۴۸۵	۱۷۵,۷۳۹	۱,۲۰۳,۷۴۶	۱,۹۸۸,۴۸۰	۰	۱,۹۸۸,۴۸۰	
۱,۵۰۵,۲۵۸	۱۴,۳۴۲	۱,۴۹۰,۹۱۶	۲,۲۸۵,۳۳۹	۲۱,۱۱۱	۲,۲۶۴,۲۲۸	
۲,۶۰۵,۹۶۴	۳۸,۶۱۶	۲,۵۶۷,۳۴۸	۱,۸۹۱,۷۳۴	۲۲,۵۰۹	۱,۸۶۹,۲۲۵	
۱,۷۸۰,۵۳۱	۲۹,۴۶۸	۱,۷۵۱,۰۶۳	۲,۸۰۳,۷۵۶	۱۲۰,۹۷۶	۲,۶۸۲,۷۸۰	
۱,۱۹۱,۹۲۰	۳۷,۴۴۸	۱,۱۵۴,۴۷۲	۱,۳۴۲,۲۰۸	۴۲,۸۹۶	۱,۲۹۹,۳۱۲	
۱,۲۳۸,۱۰۵	۳۷۹,۹۸۱	۸۵۸,۱۲۴	۲,۲۱۵,۸۰۲	۸۰۷,۹۰۴	۱,۴۰۷,۸۹۸	
۲۶,۰۵۷,۷۸۷	۶۷۵,۵۹۴	۲۵,۳۸۲,۱۹۳	۵۴,۸۲۱,۴۷۲	۱,۰۱۵,۳۹۶	۵۳,۸۰۶,۰۷۶	
۲۹,۰۷۴,۷۲۱	۷۸۷,۰۶۰	۲۸,۲۸۷,۶۶۱	۶۲,۸۸۱,۱۲۰	۱,۱۷۶,۳۹۲	۶۱,۷۰۴,۷۲۸	
(۲۷,۸۶۸)	(۹,۱۴۶)	(۱۸,۷۲۲)	(۱۹,۸۳۲)	(۸,۷۵۵)	(۱۱,۰۷۷)	۶-۳-۱
۲۹,۰۴۶,۸۵۳	۷۷۷,۹۱۴	۲۸,۲۶۸,۹۳۹	۶۲,۸۶۱,۲۸۸	۱,۱۶۷,۶۳۷	۶۱,۶۹۳,۶۵۱	
(۱۳,۵۲۷)		(۱۳,۵۲۷)	(۲۵,۳۵۰)	-	(۲۵,۳۵۰)	۱۸
۲۹,۰۳۳,۳۲۶	۷۷۷,۹۱۴	۲۸,۲۵۵,۴۱۲	۶۲,۸۳۵,۹۳۸	۱,۱۶۷,۶۳۷	۶۱,۶۶۸,۳۰۱	

شرکت فخرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱- آب خام مصرفی واحد آب در طی سال مورد گزارش ۵۵,۲۷۸,۲۴۲ مترمکعب به مبلغ ۶,۸۳۵,۵۲۴ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۱۲۳,۶۵۶ ریال (سال مالی قبل مقدار ۵۵,۸۸۴,۵۰۴ مترمکعب به مبلغ ۲,۱۴۱,۹۶۹ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۳۸,۳۲۸ ریال) از سازمان منطقه ویژه اقتصادی خریداری شده است. افزایش مزبور در سال جاری نسبت به سال قبل مربوط به افزایش نرخ خرید می باشد.

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰۰٪	۲,۱۴۱,۹۶۹	۱۰۰٪	۶,۸۳۵,۵۲۴	ایران	آب مصرفی - منطقه ویژه اقتصادی

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

(مبالغ به میلیون ریال) سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱,۱۱۶,۱۱۴	۱,۵۴۸,۰۳۳	۷۱۶,۱۶۷	۹۵۰,۷۲۳		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۳,۳۷۱	۴۴۰,۴۴۶	۱۵۸,۷۹۸	۲۷۳,۴۰۱		مزایای پایان خدمت
۱۴,۶۵۴,۲۲۴	۴۰,۶۴۷,۰۱۸	-	-	۶-۲-۱	گاز مصرفی نیروگاه
۱۱۷,۸۴۹	۳۱,۴۸۵	-	-		برق مصرفی نیروگاه
۱,۸۵۳	۱۲,۳۵۹	-	-		گازوئیل مصرفی نیروگاه
۱,۵۸۲,۵۹۸	۱,۶۰۳,۲۹۱	-	-	۶-۲-۲	سایر مواد مستقیم (میعانات برگشتی)
۲,۶۰۵,۹۶۴	۱,۸۹۱,۷۳۴	-	-		استهلاک
۱,۱۹۱,۹۲۰	۱,۳۴۲,۲۰۸	-	-		تعمیر و نگهداشت
۱,۵۰۵,۲۵۸	۲,۲۸۵,۳۳۹	-	-		مواد غیر مستقیم (مواد شیمیائی)
۱,۷۸۰,۵۲۶	۲,۸۰۳,۷۵۶	-	-		خدمات پیمانکاری
۵۹,۴۸۲	۸۲,۹۲۴	-	-		مواد و کالای عمومی و مصرفی
۱۸۲,۴۵۹	۳۲۰,۸۸۸	-	-		حمل و نقل و ترخیص خدمات پساب و تولید
۱,۱۶۴,۷۳۹	۲,۰۶۰,۴۷۰	-	-		سایر
(۱۶۹,۵۷۰)	(۲۴۸,۴۷۹)	-	-		سهم هزینه های عمومی و اداری از سربار تولید
۲۶,۰۵۷,۷۸۷	۵۴,۸۲۱,۴۷۲	۸۷۴,۹۶۵	۱,۲۲۴,۱۲۴		

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

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

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملیاتی (قابل دسترس) سالانه	پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۱ ظرفیت پیش بینی	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت عملیاتی	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت پیش بینی سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
برق	MW/H	۱۳,۰۹۶,۲۰۰	۱۰,۰۴۷,۷۲۰	۶,۴۴۲,۰۰۰	۶,۵۵۱,۲۷۲	۰/۶۵	۱/۰۲	۶,۵۲۰,۴۰۰
بخار	TON	۱۵,۶۶۲,۸۸۰	۱۴,۸۰۴,۴۰۰	۵,۶۴۷,۰۰۰	۵,۸۰۲,۷۹۱	۰/۳۹	۱/۰۳	۵,۶۸۰,۳۸۳
آب خوراک بویلر (BFW)	M ^۳	۲۵,۲۷۲,۶۰۰	۱۹,۷۱۰,۰۰۰	۶,۱۹۴,۰۰۰	۶,۵۳۳,۰۲۴	۰/۳۳	۱/۰۵	۶,۲۳۴,۶۶۰
آب DM	M ^۳	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۱۴,۹۷۳,۰۰۰	۱۵,۲۲۴,۵۹۸	۰/۴۷	۱/۰۲	۱۴,۶۷۹,۶۸۹
آب RO	M ^۳	۹۲,۲۴۲,۸۰۰	۸۵,۴۱۰,۰۰۰	۴۶,۱۳۸,۰۰۰	۴۵,۹۲۳,۸۴۵	۰/۵۴	۱/۰۰	۴۵,۵۲۷,۴۳۵
آب بهداشتی	M ^۳	۳,۲۸۵,۰۰۰	۳,۲۸۵,۰۰۰	۱,۲۱۷,۰۰۰	۱,۱۶۸,۰۲۰	۰/۳۶	۰/۹۶	۱,۱۹۵,۳۸۵
آب سرویس	M ^۳	۸,۵۸۴,۸۰۰	۸,۵۸۴,۸۰۰	۱,۱۷۲,۰۰۰	۹۲۳,۵۴۱	۰/۱۱	۰/۷۹	۱,۰۲۷,۹۲۴
آب زلال	M ^۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۸۳,۰۰۰	۵۴,۱۱۰,۲۲۲	۰/۴۱	۰/۹۹	۵۴,۶۸۸,۷۹۳
اکسیژن گازی	NM ^۳	۳۵۴,۷۸۰,۰۰۰	۳۱۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۸۸,۰۰۰	۲۷۳,۰۰۸,۸۸۶	۰/۸۷	۱/۱۰	۲۵۱,۰۷۲,۳۹۰
اکسیژن مایع	TON	۲۱,۰۲۴	۸,۰۵۵	۷,۳۰۰	۸,۷۲۵	۱/۰۸	۱/۲۰	۸,۰۳۲
ازت گازی	NM ^۳	۴۴۶,۷۶۰,۰۰۰	۴۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۸۵,۳۴۹,۰۰۰	۴۰۶,۹۷۸,۲۶۳	۰/۹۴	۱/۰۶	۳۸۴,۸۲۳,۸۹۷
ازت مایع	kg	۴۷,۲۱۶,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۸,۰۰۰	۰/۵۴	۱/۰۰	۲۳,۵۴۹,۰۰۰
هوای ابزار دقیق	NM ^۳	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۹۵,۰۰۰	۲۱۶,۶۴۸,۳۴۹	۰/۷۴	۱/۰۲	۲۲۰,۴۹۴,۶۳۳
هوای سرویس	NM ^۳	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۳۱,۱۳۸,۰۰۰	۴۹۹,۵۸۷,۱۹۷	۰/۸۶	۰/۹۴	۵۴۰,۵۳۴,۹۹۰
آرگون	TON	۳,۲۷۶	۲,۸۸۰	۲,۲۲۰	۲,۲۳۱	۰/۷۷	۱/۰۰	۱,۸۳۳
گاز FGL	SM ^۳	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۳۷۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۴۰,۲۷۷	۰/۲۲	۱/۱۲	۱۳۷,۷۸۵,۷۰۴

۱-۳-۶- اختلاف مقادیر تولید واقعی در سال مورد گزارش نسبت به تولید عملی، ناشی از عدم بهره برداری کامل شرکتهای فرآیندی منطقه (مشتریان محصولات تولیدی) در ظرفیت پیش بینی شده و در نتیجه عدم استفاده کامل شرکت از ظرفیت واحدهای تولیدی بوده است. بر همین اساس قسمتی از هزینه های تولیدی تحت عنوان سربار جذب نشده در تولید از حساب بهای تمام شده تولید خارج و به حساب سایر هزینه ها منظور شده است. (یادداشت ۹)

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

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۶۸۳,۵۸۸	۱,۰۳۳,۸۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۹,۱۱۳	۱۵۳,۹۹۳	هزینه‌های فرهنگی اجتماعی کارکنان
۸۹,۵۶۶	۶۴,۸۱۴	خدمات پیمانکاری
۶,۵۷۷	۸,۷۸۰	استهلاک
۳,۹۷۹	۲,۷۸۵	مواد و کالای مصرفی
۲۸,۱۴۶	۹۸,۶۴۳	خدمات دریافتی از شرکتهای گروه
۱۶۹,۵۷۰	۲۴۸,۴۷۹	هزینه‌های خدماتی سهم واحد‌های ستادی
۱۸,۵۵۷	۵۲۵,۱۹۰	حق ثبت و آگهی
۷۷,۲۲۷	۳۳۷,۶۱۸	سایر هزینه‌ها
۱,۰۱۶,۳۲۳	۲,۴۷۴,۱۱۹	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۶۳,۴۰۴	-	سایر درآمدهای عملیاتی
۶۳,۴۰۴	-	

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
(۲۷,۸۶۸)	(۱۹,۸۳۲)	۶-۳-۱
(۵۷,۳۶۶)	(۶۷,۳۱۵)	
(۸۵,۲۳۴)	(۸۷,۱۴۷)	

سربار جذب نشده
سایر هزینه‌ها



موسسه حسابرسی دانش و بهکاران
(اسپاداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۹۶۳,۶۱۶	۱,۰۱۵,۹۹۰
۹۶۳,۶۱۶	۱,۰۱۵,۹۹۰

هزینه بهره پرداختی به بانک‌های داخلی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
(۱۰۰,۲۱۶)	(۵۶۸,۹۵۴)	۱۱-۱
۳,۴۳۰,۷۴۶	۳,۹۸۵,۹۹۴	۱۱-۲
۱,۹۷۸,۵۷۵	۹,۷۴۳,۸۴۰	۱۱-۳
۵,۳۰۹,۱۰۵	۱۳,۱۶۰,۸۸۰	

سود (زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهیهای ارزی

دیمانند حاصل از فروش محصولات

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۱-۱- کل دارائیه‌ها و بدهی‌های ارزی بر اساس ابلاغ سهامدار عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای ارز نیمایی برای هر یورو ۳۹۲,۰۹۹ ریال و دلار ۳۶۶,۰۰۰ ریال نسبت به نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر مبنای نرخ هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال و دلار ۲۴۰,۱۳۳ ریال تسعیر شده‌اند.

۱۱-۲- دیمانند حاصل از فروش محصولات مطابق قرارداد و بر اساس مابه‌التفاوت 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 سال از بابت اعمال نرخهای جدید و مصوب سال ۱۴۰۰ بوده که باعث افزایش مبلغ دیمانند محاسبه شده برای مشتریان بر اساس مقادیر پیش بینی شده در قراردادهای فروش می باشد.



موسسه صابری دژ و بهکاران

((سازمان رگ))

صابری منتشل و بازرس قانونی

شرکت فجرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۷۵۷,۰۶۸	۴,۸۹۸,۸۹۶	۱۱-۳-۱ سود سپرده‌های بانکی
۸۴۲,۰۹۵	۳,۸۹۲,۷۰۷	۱۱-۳-۲ درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۱۷,۸۸۰	۹۰۵,۴۸۰	سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت
۹۵۵	۷۹	سود سهام دریافتی
۱۹۵,۳۳۹	-	سود فروش سایر اوراق بهادار دولتی (اسناد خزانه)
-	۵۹۰,۹۲	درآمد فروش اقلام مازاد
۱۵,۵۵۵	-	سود(زیان) ناشی از واگذاری و فروش دارایی‌ها
(۱۰,۴۱۳)	(۲۰,۹۴۸)	هزینه مالیات سنواتی(ماده ۱۶۹)
۲۵,۰۹۷	۲۴,۷۴۶	درآمد عدم خسارت، دریافتی از بیمه ایران
۱۳۴,۹۹۹	(۱۶,۲۱۲)	سایر درآمدها (هزینه‌ها) غیر عملیاتی
<u>۱,۹۷۸,۵۷۵</u>	<u>۹,۷۴۳,۸۴۰</u>	

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

۱۱-۳-۲- افزایش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها در سال جاری ناشی از افزایش ارزش سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس بر اساس nav (قیمت ارزش ابطال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ برای واحدهای سرمایه‌گذاری عادی می باشد. (یادداشت ۱-۱-۱۹ توضیحی)



موسسه سرمایه‌گذاری و بانکداری

((مبادیان ری))

سرمایه‌ریزی و بازرسی قانونی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۸۶,۷۸۳,۰۶۰	۵۸,۳۰۴,۳۸۱		سود عملیاتی
(۴,۴۴۰,۷۵۷)	(۴,۴۰۷,۲۸۸)		اثر مالیاتی
۸۲,۳۴۲,۳۰۳	۵۳,۸۹۷,۰۹۳		
۱۸,۱۵۱,۰۱۲,۳۰۷	۱۹,۲۳۵,۳۷۰,۱۷۲	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام
۴,۵۳۷	۲,۸۰۲		سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۴,۳۴۵,۴۸۹	۱۲,۱۴۴,۸۸۹		سود غیر عملیاتی
(۹۱۰,۴۰۷)	(۱,۶۵۲,۳۹۷)		اثر مالیاتی
۳,۴۳۵,۰۸۱	۱۰,۴۹۲,۴۹۲		
۱۸,۱۵۱,۰۱۲,۳۰۷	۱۹,۲۳۵,۳۷۰,۱۷۲	۱۲-۱	میانگین موزون تعداد سهام
۱۸۹	۵۴۵		سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۹۱,۱۲۸,۵۴۹	۷۰,۴۴۹,۲۷۱		سود خالص
(۵,۳۵۱,۱۶۴)	(۶,۰۵۹,۶۸۵)		اثر مالیاتی
۸۵,۷۷۷,۳۸۵	۶۴,۳۸۹,۵۸۶		
۴,۷۲۶	۳,۳۴۷		سود پایه هر سهم - ریال

۱۲-۱- محاسبه میانگین موزون تعداد سهام

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته کسر میشود:
تعداد	تعداد	
۱۸,۳۹۳,۳۰۳,۰۶۵	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۲۴۲,۲۹۰,۷۵۸)	(۲۶۴,۶۲۹,۸۲۸)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۸,۱۵۱,۰۱۲,۳۰۷	۱۹,۲۳۵,۳۷۰,۱۷۲	



موسس سازمان انرژی‌های تجدیدپذیر و بهنجار ایران

((اعضای هیأت مدیره))

سازمان انرژی‌های تجدیدپذیر و بهنجار



موسسه سنجش و پایش

((سازمان ریس)) (مبالغ به میلیون ریال)

سازمان ریس و پایش و بازرسی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تجهیزات و تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و سایر تجهیزات فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۸۱,۶۰۳	۳۱۱,۵۵۷	۲۸,۹۶۳,۳۸۱	۴,۶۳۸	۸۰,۸۲۳	۱۲۴,۹۰۴	۲۹,۶۶۴,۱۰۷	۱۲۴,۱۷۵	۱۹,۶۹۵	۲۹,۸۰۷,۹۷۷
افزایش	-	۹۷,۹۶۰	۰	۸۳	۲,۵۵۳	۳۸,۲۵۲	۱۴۸,۳۹۸	۳۰۸,۲۱۸	۲۳۶,۲۶۷	۶۹۲,۸۸۳
واگذار شده	-	(۱۰,۰۸۸)	-	-	(۱,۵۳۰)	۰	(۲,۶۱۸)	-	-	(۲,۶۱۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱۵,۱۱۵	-	-	۱,۸۱۳	۱۶,۹۲۸	(۲۶,۸۶۶)	۹,۹۳۸	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸۱,۶۰۳	۴۰۸,۷۲۹	۲۸,۹۷۸,۴۹۶	۴,۷۲۱	۸۱,۸۴۶	۱۶۴,۹۶۹	۲۹,۸۲۶,۸۱۵	۴۰۵,۵۲۷	۲۶۵,۹۰۰	۳۰,۴۹۸,۲۴۲
افزایش	-	۵۹۷	۰	۹,۰۷۸	۸,۶۱۵	۱۶۱,۵۲۶	۲۳۳,۱۷۰	۱,۶۹۲,۹۶۵	۳۱۰,۵۲۳	۲,۲۳۶,۶۵۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱۰,۷۲۱	-	-	۰	۱۰,۷۲۱	(۱۰,۷۲۱)	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۸۱,۶۰۳	۴۰۹,۳۲۶	۲۸,۹۸۹,۲۱۷	۱۳,۷۹۹	۹۰,۴۶۱	۳۲۶,۴۹۵	۳۰,۰۷۰,۷۰۶	۲۰,۸۷,۷۷۱	۵۷۶,۴۲۳	۳۲,۷۳۴,۹۰۰
استهلاک انباشته :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱۷۹,۹۰۴	۱۹,۷۷۲,۱۱۴	۴,۱۰۲	۳۹,۰۲۵	۵۷,۱۴۷	۲۰,۱۰۸,۴۳۸	-	-	۲۰,۱۰۸,۴۳۸
استهلاک	-	۱۱۰,۹۸	۲,۵۶۷,۹۹۴	۱۷۷	۱۲,۰۲۶	۱۴,۱۶۴	۲,۶۱۲,۵۴۱	-	-	۲,۶۱۲,۵۴۱
واگذار شده	-	(۷۳۵)	-	-	(۱,۵۳۰)	-	(۲,۲۶۵)	-	-	(۲,۲۶۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۹۰,۲۶۷	۲۲,۳۴۰,۱۰۸	۴,۲۷۹	۴۹,۵۲۱	۷۱,۳۱۱	۲۲,۷۱۸,۷۱۴	-	-	۲۲,۷۱۸,۷۱۴
استهلاک	-	۱۲,۷۵۰	۱,۸۴۱,۷۱۸	۲۲۲	۱۳,۲۷۱	۲۲,۶۸۱	۱,۹۰۰,۵۱۴	-	-	۱,۹۰۰,۵۱۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۲۰۳,۰۱۷	۲۴,۱۸۱,۸۲۶	۴,۵۰۱	۶۲,۷۹۲	۹۳,۹۹۲	۲۴,۶۱۹,۲۲۸	-	-	۲۴,۶۱۹,۲۲۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۸۱,۶۰۳	۲۰۶,۳۰۹	۴,۸۰۷,۳۹۱	۹,۲۹۸	۲۷,۶۶۹	۲۳۲,۵۰۳	۵,۴۵۱,۴۷۸	۲۰,۸۷,۷۷۱	۵۷۶,۴۲۳	۸,۱۱۵,۶۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۸۱,۶۰۳	۲۱۸,۴۶۲	۶,۶۳۸,۳۸۸	۴۴۲	۳۲,۳۲۵	۹۳,۶۵۸	۷,۱۰۸,۱۰۱	۴۰۵,۵۲۷	۲۶۵,۹۰۰	۷,۷۷۹,۵۲۸

۱۳-۱ کلیه دارائیهای ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۹۸۲,۹۸۲,۳۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۹۸۲,۸۵۸,۰۹۵ میلیون ریال معادل ارزی ۲,۵۰۶,۶۵۸,۰۰۰ یورو با نرخ هر یورو ۳۹۲,۰۹۹ ریال بابت بیمه جامع آتش سوزی و تا سقف ۱۲۴,۳۰۰ میلیون ریال بابت بیمه سایر ساختمانها و وسایط 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 ۱۴۰۱

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

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

۱۳-۲-۱- کل زمینهای شرکت به متراژ ۷۴۱,۲۸۹ متر مربع می باشد که جهت ۴۱,۷۵۹ مترمربع آن هنوز با توجه به پیگیریها و مکاتبات صورت گرفته با سازمان منطقه ویژه ، سند مالکیت توسط اداره ثبت اسناد و املاک ماهشهر صادر نگردیده و با اذعان مسئولان سازمان منطقه ویژه پس از تکمیل پروژه عکسبرداری و تهیه نقشه زمینها و متعاقبا درج اطلاعات در سامانه شمیم (سامانه املاک سازمان منطقه ویژه) ، اسناد کلیه شرکتهای منطقه صادر خواهد شد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۵,۹۲۶	۱۸۵,۹۲۶	ساختمانهای صنعتی
۲۲۲,۸۰۳	۲۲۳,۴۰۰	ساختمانهای غیر صنعتی
۴۰۸,۷۲۹	۴۰۹,۳۲۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	سال ۱۴۰۰
۱۵,۰۸۷,۴۶۳	-	۱۵,۰۸۷,۴۶۳
۸,۷۲۲,۳۲۴	-	۸,۷۲۲,۳۲۴
۲,۰۱۵,۸۴۶	-	۲,۰۱۵,۸۴۶
۱,۹۰۲,۸۰۳	۱۰,۷۲۱	۱,۸۹۲,۰۸۲
۶۳۷,۰۷۰	-	۶۳۷,۰۷۰
۲۸,۱۹۹	-	۲۸,۱۹۹
۵۹۵,۵۱۲	-	۵۹۵,۵۱۲
۲۸,۹۸۹,۲۱۷	۱۰,۷۲۱	۲۸,۹۷۸,۴۹۶

تجهیزات و تاسیسات واحد نیروگاه

تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه آب

تجهیزات و تاسیسات آفسایت و خطوط ارتباطی

تجهیزات و تاسیسات واحد هوا

تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه پساب

تجهیزات و تاسیسات واحد ایستگاه گاز

پست برق و خطوط انتقال برق



موسسه سازه‌ری و ش‌و بهکاران

((سازمان رکی))

سازمان سازه‌ری و ش‌و بهکاران

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی		سال برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته				تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		مخارج طی سال	نقل و انتقالات به دارایی ثابت	سایر تعدیلات	۱۴۰۱	
عملیات حذف آلاینده های VOC	۴۰٪	۴۰٪	سال ۱۴۰۲	-	-	-	۲۸,۶۲۱	کاهش آلایندگی
عملیات طراحی، تامین مواد، حمل و نصب و تست و راه اندازی دو دستگاه ترانسفورمر قدرت ۴۰۰/۱۳۲/۲۰	۷۵٪	۷۵٪	سال ۱۴۰۲	۴۷۳,۵۶۳	-	-	۲۳۲,۲۱۲	پایداری تولید
عملیات مقاوم سازی اسلیبرهای مجاور کالورتهای سایت ۳	۱۰۰٪	۹۵٪	سال ۱۴۰۲	۱۹,۳۷۷	-	-	۱۷,۵۱۱	پایداری تولید
عملیات بازسازی قطعات توربین آلستوم	۱۰۰٪	۱۰۰٪	سال ۱۴۰۱	۳۴,۹۰۸	-	-	(۳۴,۹۰۸)	پایداری تولید
عملیات بازنگری طراحی تامین تجهیزات و ساخت، نصب و راه اندازی کوره زباله سوز	۲۳٪	۲۳٪	سال ۱۴۰۲	۲۰,۲۰۳	-	-	۲۰,۲۰۳	کاهش آلایندگی
عملیات تهیه و اجرا شمع های بتنی در جاریز و احداث آشیانه HSE	۴۵٪	-	سال ۱۴۰۲	۰	-	-	۱۸۸,۱۵۰	افزایش ایمنی
عملیات اجرای حفاظت ساحل و استحصال زمین طرح توسعه پست ۴۰۰	-	-	سال ۱۴۰۲	۰	-	-	۳۷۱,۸۰۹	پایداری تولید
عملیات طراحی، تهیه مواد، ساخت، تست، بسته بندی ، بارگیری و راهاندازی سوئیچگیرهای گازی ۱۳۲ کیلو ولت	-	-	سال ۱۴۰۳	۰	-	-	۴۴۴,۴۵۵	پایداری تولید
عملیات طراحی ، محاسبه پارامترهای الکتریکی کابل های ۱۳۲ کیلو ولت	-	-	سال ۱۴۰۳	۰	-	-	۱۳۲,۰۴۳	پایداری تولید
سایر پروژه های سرمایه ای	-	-		۹۹,۹۷۷	(۱۰,۷۲۱)	۳۶۶	۷۰,۲۰۶	
				۱,۷۲۷,۵۰۸	(۱۰,۷۲۱)	(۳۴,۵۴۲)	۴۰۵,۵۲۷	۲۰,۸۷,۷۷۲

۱۳-۵-۱- افزایش سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل به مبلغ ۱,۷۲۷,۵۰۸ میلیون ریال عمدتاً" مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران می باشد.

۱۳-۶- طبق سند شماره ۱۴۲۸۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۳ تنظیمی در دفتر خانه و در راستای بند ۴ توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ فی مابین در جهت تکمیل قرارداد رهنی شماره ۱۲۶۰۰۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ انتقال مطالبات تنظیم گردیده است. بر اساس این سند شرکت فجر انرژی خلیج فارس و سایر شرکتهای زیر مجموعه هلدینگ خلیج فارس به عنوان متعهدین نامیده شده و طبق این سند کلیه اموال و دارائی ها اعم از منقول و غیر منقول خواه به صورت عرصه و اعیانی و تاسیسات و ابنیه و مستحقات و ماشین آلات و اوراق بهادار و حق الامتياز آب، برق و گاز در رهن و وثیقه شرکت ملی صنایع پتروشیمی قرار گرفته است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۷۹,۵۹۸	۵۷۹,۵۹۸

حق امتیاز خدمات عمومی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
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)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
۲۶,۲۶۱	۲۶,۲۶۱	۰
۲۶,۲۶۱	۲۶,۲۶۱	۰

۱۵-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها



موسسه حسابرسی و مشاوران

((حسابداران رسمی))

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

یادداشت	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام/واحد	درصد از کل سهام	۱۴۰۱			۱۴۰۰
				بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)	شرکت پتروشیمی امیرکبیر	۱,۸۰۰	زیر یک درصد	۲	۲	۱۴۲	۲
	شرکت پتروشیمی شیراز	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۱	۱	۷۵	۱
	گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۲	۲	۲	۲
	شرکت پتروشیمی اروند	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۱	۱	۰	۱
	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۱	۱	۱۰	۱
	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱,۴۲۰	زیر یک درصد	۱	۱	۴۲	۱
	شرکت پتروشیمی دهدشت	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۳	۳	۱۱	۳
				۱۱	۱۱	۲۸۲	۱۱
سایر شرکت ها	شرکت پالایش گاز بید بلند	-	زیر یک درصد	۱	۱	۱	۱
	پتروشیمی هرمز	-	زیر یک درصد	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
	پتروشیمی طب صنعت	-	زیر یک درصد	۶	۶	۰	۶
	صندوق بازارگردانی اختصاصی خلیج فارس	-		۲۶,۲۳۳	۲۶,۲۳۳	۹۵,۴۵۸	۲۶,۲۳۳
				۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۵۰	۹۵,۴۶۹	۲۶,۲۵۰
				۲۶,۲۶۱	۲۶,۲۶۱	۹۵,۷۵۱	۲۶,۲۶۱

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

NAV - هر					
تعداد سهام	ارزش اسمی	سهام	ارزش بازار در	بهای تمام شده	نوع سرمایه گذاری
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
سهام	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۶,۴۹۳	۹۵,۴۵۸	۲۶,۲۳۳	بلند مدت

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۶-۱-۱ سایر مشتریان	۲,۴۲۲,۵۴۲	.	۲,۴۲۲,۵۴۲	.	۲,۴۲۲,۵۴۲
حسابهای دریافتنی					
۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته	۳۰,۶۷۶,۲۰۸	.	۳۰,۶۷۶,۲۰۸	.	۳۰,۶۷۶,۲۰۸
۱۶-۱-۳ سایر مشتریان	۲۹,۴۴۵,۰۵۳	.	۲۹,۴۴۵,۰۵۳	.	۲۹,۴۴۵,۰۵۳
	۶۲,۵۴۳,۸۰۳	.	۶۲,۵۴۳,۸۰۳	.	۶۲,۵۴۳,۸۰۳
سایر دریافتنی‌ها					
حسابهای دریافتنی					
۱۶-۱-۴ اشخاص وابسته	۹۱,۹۹۱	۲۱۳,۵۸۵	۳۰,۵۵۷۶	.	۳۰,۵۵۷۶
۱۶-۱-۴ سایر مشتریان	۳۰,۷۱۲,۲۸۵	.	۳۰,۷۱۲,۲۸۵	.	۳۰,۷۱۲,۲۸۵
بدهی کارکنان (وام و علی الحساب حقوق)	۴۰,۴۰۳	.	۴۰,۴۰۳	.	۴۰,۴۰۳
بدهی و علی الحسابهای پیمانکاران جاری	۸۹,۵۸۱	.	۸۹,۵۸۱	.	۸۹,۵۸۱
اقساط منازل سازمانی (حصه جاری)	۸۰,۱۷	.	۸۰,۱۷	.	۸۰,۱۷
۱۶-۱-۵ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس	۱۵۱,۵۲۹	.	۱۵۱,۵۲۹	.	۱۵۱,۵۲۹
وزارت اقتصاد و دارایی - مالیات حقوق کارکنان	۳۱۰,۲۳۷	.	۳۱۰,۲۳۷	.	۳۱۰,۲۳۷
وزارت اقتصاد و دارایی - مالیات بر ارزش افزوده	۱,۱۳۱,۴۱۲	.	۱,۱۳۱,۴۱۲	۴۵۷,۴۵۱	۶۷۳,۹۶۱
سایر	۴۲۸,۱۶۰	.	۴۲۸,۱۶۰	.	۴۲۸,۱۶۰
	۵,۳۲۲,۶۱۵	۲۱۳,۵۸۵	۵,۵۳۶,۲۰۰	۴۵۷,۴۵۱	۵,۰۷۸,۷۴۹
	۶۷,۸۶۶,۴۱۹	۲۱۳,۵۸۵	۶۸,۰۸۰,۰۰۴	۴۵۷,۴۵۱	۶۷,۶۲۲,۵۵۳
					۱۰۱,۴۷۰,۰۰۸

۱۶-۱-۱ - این مبلغ شامل دریافت یک فقره اعتبار اسنادی به مبلغ ۲,۰۷۲,۵۴۲ میلیون ریال از شرکت فن آوران به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ و یک فقره اعتبار اسنادی دریافتی از پتروکیمیای ابن سینا به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ می باشد.

۱۶-۱-۲ - حسابهای دریافتنی تجاری تماماً مربوط به سرویس‌های جانبی (یوتیلیتی) و سایر خدمات ارائه شده به مشتریان می باشد. (یادداشت ۳۳)

۱۶-۱-۳ - حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان بابت فروش یوتیلیتی، عمدتاً شامل مبلغ ۱۱,۸۸۶,۴۳۸ میلیون ریال بدهی شرکت مارون، مبلغ ۳,۸۱۱,۲۲۳ میلیون ریال بدهی شرکت امیرکبیر، مبلغ ۷,۰۶۶,۲۰۴ میلیون ریال بدهی مدیریت شبکه برق، مبلغ ۳,۵۲۷,۱۱۴ بدهی شرکت فن آوران و مبلغ ۵,۶۷۷,۱۳۳ میلیون ریال بدهی سایر مشتریان ۱۶-۱-۴ - 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 جمعا معادل ۲۳,۸۸۲ یورو و ۵۵۷,۹۸۱ دلار بوده که بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر مبنای هر یورو ۳۹۲,۰۹۹ ریال و دلار ۳۶۶,۰۰۰ ریال تسعیر شده اند.

۱۶-۱-۵ - بدهی صندوق اختصاصی بازار گردانی خلیج فارس از بابت مانده وجوه پرداختی جهت خرید و فروش سهام خزانه می باشد. (یادداشت ۲۳ توضیحی)

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
یادداشت	ریالی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر دریافتنی‌ها					
حسابهای دریافتنی					
بدهی کارکنان (حصه بلندمدت وامهای اعطایی شرکت)	۸۷,۸۳۸	.	۸۷,۸۳۸	.	۸۷,۸۳۸
۱۶-۲-۱ منازل سازمانی کارکنان (حصه بلند مدت)	۳۷,۴۵۳	.	۳۷,۴۵۳	.	۳۷,۴۵۳
	۱۲۵,۲۹۱	.	۱۲۵,۲۹۱	.	۱۲۵,۲۹۱

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۷۵,۶۴۶	۹۵۳,۷۵۲
۴۵۹,۶۱۵	۵۱۱,۹۹۳
۱۲۷,۳۰۱	۱۶۳,۱۳۴
۱,۰۶۲,۵۶۲	۱,۶۲۸,۸۷۹

پیش پرداخت‌های داخلی

پیش پرداخت خرید تجهیزات و قطعات یدکی واحدها
پیش پرداخت به پیمانکاران
پیش پرداخت بیمه

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۲۸۵,۸۶۳	۴,۰۳۵,۴۸۰
۱,۰۳۱,۰۰۸	۹۷۹,۱۵۶
۵۵,۷۰۴	۵۹,۲۳۵
۳۷,۴۱۰	۶۲,۷۶۰
۲۰۰,۲۸۲	۲۰۳,۱۳۲
۴,۶۱۰,۲۶۷	۵,۳۳۹,۷۶۳

موجودی قطعات یدکی، مواد شیمیایی و انبار عمومی
موجودی انبار طرح و پروژه
موجودی مواد اولیه (آب و گازوئیل)
موجودی کالای ساخته شده
سایر موجودی‌ها

۱-۱۸- کلیه موجودی‌های مواد و کالا تا مبلغ ۲۵,۸۷۸,۵۳۴ میلیون ریال (معادل ارزی ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ یورو) نزد شرکت بیمه ایران مجتمع تخصصی ولیعصر (عج) تحت پوشش بیمه ای می‌باشند.



سازمان بورس و اوراق بهادار
(سازمان بورس و اوراق بهادار)
سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
خالص	افزایش ارزش بهای تمام شده	
۶,۰۶۶,۷۲۹	۳,۰۱۳,۴۲۳	۱۹-۱
۱,۴۹۹,۹۹۹	۰	
۰	۰	
۰	۰	
۷,۵۶۶,۷۲۸	۳,۰۱۳,۴۲۳	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

سایر:

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

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

سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کارخان

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:

NAV - ارزش	NAV - ابطال هر	ارزش اسمی	تعداد سهام	
روز سرمایه گذاری	بهای تمام شده	سهام	ریال	تعداد سهام
NAV - ارزش	NAV - ابطال هر	ارزش اسمی	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام
۸,۴۳۶,۳۴۹	۶,۹۴۶,۰۱۳	۷,۸۱۰,۴۲۲	۱,۰۸۰,۱۴۰	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام عادی گروه فارس
۱,۵۲۳,۰۸۷	۰	۱۰,۱۱۶,۸۱۷	۱۵۰,۵۵۰	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام عادی گروه نوری
۹,۹۵۹,۴۳۶	۶,۹۴۶,۰۱۳		۱,۲۳۰,۶۹۰	

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس ، فاقد سود تقسیمی می باشد و سود (زیان) آن بر مبنای رشد و یا کاهش نرخ NAV محاسبه می گردد. لذا مبلغ ۳,۸۹۲,۷۰۷ میلیون ریال درآمد افزایش ارزش سرمایه گذاری برای سال مورد گزارش شناسائی و پس از کسر زیان سال قبل به مبلغ ۸۷۹,۲۸۴ میلیون ریال مبلغ ۳,۰۱۳,۴۲۳ میلیون ریال به صورت خالص منعکس شده است. (یادداشت ۱۱-۲ توضیحی)

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵,۲۹۲,۷۹۹	۸,۱۵۶,۳۳۷		موجودی بانکها - ریالی
۴,۸۸۷,۳۷۰	۳۵,۱۷۵,۶۸۴	۲۰-۱	موجودی بانکها، سپرده های کوتاه مدت سناتور -
۵۶۱	۸۲۹	۲۰-۲	موجودی بانکها - ارزی
۵۰	۹		صندوق
۱۰,۱۸۰,۷۸۰	۴۳,۳۳۲,۸۵۹		

۲۰-۱- مانده حسابهای سپرده کوتاه مدت ویژه ریالی نزد بانکهای داخلی می باشد که از محل گردش حساب آنها به صورت سناتور، طی سال مالی سود سپرده های بانکی به مبلغ ۴,۸۹۸,۸۹۶ 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 ۳۹۲,۰۹۹ ریال بر اساس نرخ ارز در تاریخ (۱۴۰۱/۱۲/۲۹) تسعیر گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ میلیون 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:

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

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

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده پایان سال
۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



موسسه سازه های دانش و فناوری
(سازمان انرژی های نو ایران)
صاحب مسئول و بازرسی قانونی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۱,۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱,۸۹۰,۹۵۲	۶۸,۳۸۸,۹۶۰	۳,۳۵۸,۶۹۶	۲۶۴,۹۷۴,۷۶۲	مانده ابتدای سال
۱,۶۱۲,۰۶۱	۴۹,۵۲۸,۱۱۴	۳۸۰,۳۵۴	۲۲,۷۲۱,۲۰۶	خرید
(۳۱۱,۳۱۲)	(۱۵,۰۷۵,۸۱۶)	(۳۰۴,۲۶۲)	(۲۳,۴۱۱,۰۷۳)	فروش
۳,۱۹۱,۷۰۱	۱۰۲,۸۴۱,۲۵۸	۳,۴۳۴,۷۸۸	۲۶۴,۲۸۴,۸۹۵	جمع
۱۶۶,۹۹۵	۱۶۲,۱۳۳,۵۰۴	-	-	شرکت در افزایش سرمایه (حق تقد)
۳,۳۵۸,۶۹۶	۲۶۴,۹۷۴,۷۶۲	۳,۴۳۴,۷۸۸	۲۶۴,۲۸۴,۸۹۵	مانده پایان سال

۲۳-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند 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 آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. 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، همچنین به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

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



موسسه سرمایه‌گذاری و بازار

((سهامداران رکن))

صندوق مستقل و بازرس قانون

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
۵,۷۰۴,۱۵۶	۱۳,۶۱۵,۹۷۴	۰	۱۳,۶۱۵,۹۷۴	۲۴-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵,۷۰۴,۱۵۶	۱۳,۶۱۵,۹۷۴	۰	۱۳,۶۱۵,۹۷۴	
سایر پرداختنی ها				
حسابهای پرداختنی				
۲۴۷,۸۳۹	۲۶۱,۰۲۷	۱۴,۰۹۱	۲۴۶,۹۳۶	۲۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۳۲,۹۲۹	۸۶,۹۱۹	۰	۸۶,۹۱۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۹۲,۳۴۲	۳۷۶,۹۷۶	۰	۳۷۶,۹۷۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۶۷,۵۴۵	۲۹۵,۶۴۵	۰	۲۹۵,۶۴۵	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۱۸۷,۰۶۳	۳۲۳,۱۴۷	۰	۳۲۳,۱۴۷	۲۴-۱-۳ طلب پیمانکاران
۳۸۴,۹۰۴	۳۷۸,۱۴۶	۰	۳۷۸,۱۴۶	سازمان برق منطقه خوزستان-مصارف دیماندی
۱,۴۰۲,۸۳۱	۰	۰	۰	وزارت اقتصاد و دارایی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۹۳۴,۲۱۹	۱,۳۸۱,۱۶۲	۱,۳۸۱,۱۶۲	۰	۲۴-۱-۴ فروشندگان خارجی
۲۵۹,۷۹۴	۵۵۶,۵۴۴	۰	۵۵۶,۵۴۴	سایر
۳,۸۰۹,۴۶۶	۳,۶۵۹,۵۶۶	۱,۳۹۵,۲۵۳	۲,۲۶۴,۳۱۳	
۹,۵۱۳,۶۲۲	۱۷,۲۷۵,۵۴۱	۱,۳۹۵,۲۵۳	۱۵,۸۸۰,۲۸۷	

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

۱-۲-۲۴- این مبلغ عمدتاً "مربوط به طلب شرکت ممین انرژی خلیج فارس به مبلغ ۱۷۴,۰۶۲ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی جهت تعمیرات اورهال نیروگاه می باشد. همچنین طلب شرکتهای گروه بابت تامین ارز معادل ۳۵,۹۳۸ یورو که بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده در پایان اسفند ۱۴۰۱ برای هر یورو ۳۹۲,۰۹۹ ریال تسعیر شده است.

۱-۳-۲۴- این مبلغ بابت مطالبات پیمانکاران بابت صورت وضعیتهای ارسالی در اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱-۴-۲۴- این مبلغ بابت بدهی به فروشندگان 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 ۱۴۰۱ بر مبنای هر یورو ۳۹۲,۰۹۹ ریال تسعیر شده است.

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
جمع	ریالی	
۳۹۱,۴۰۱	۶۲۱,۲۰۷	۲۴-۲-۱ حق اشتراک یوتیلیتی
۳۹۱,۴۰۱	۶۲۱,۲۰۷	

۱-۲-۲۴- این مبلغ از بابت وجوه دریافتی از مشتریان شرکت بر اساس قراردادهای فروش یوتیلیتی بوده که تا زمان ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی در حساب فوق به عنوان ودیعه منظور می شود. افزایش مبلغ طی سال جاری از بابت دریافت حق اشتراک یوتیلیتی از مشتریان جدید (شرکت پترونا آسپا ۱۰,۵۳۰ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی سلمان فارسی ۲۱۹,۲۷۶ میلیون ریال) می باشد.



موسسه سازه‌ری دشت و بنگاران

(اسنادداران رسمی)

مدیر مسئول و بازرسی قانونی



موسسه ساربی و ش و پنکاران

((سازمان رکی))

سازمان سطل و بازنس قانن

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۰۵,۸۹۳	۱,۰۰۳,۱۷۵
(۶۳,۸۳۵)	(۹۱,۸۰۴)
۳۶۱,۱۱۷	۵۹۰,۳۷۱
۱,۰۰۳,۱۷۵	۱,۵۰۱,۷۴۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده سال

مانده در پایان سال

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۴۴۱,۲۰۳	۷,۶۳۷,۹۵۹
۵,۳۵۱,۱۶۴	۵,۸۸۴,۰۳۶
-	۱۷۵,۶۴۹
(۱۵۴,۴۰۸)	(۲,۳۱۷,۷۳۴)
۷,۶۳۷,۹۵۹	۱۱,۳۷۹,۹۱۰

مانده ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل

پرداختی طی سال

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص	
									۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۳۹۸	۱۴,۰۳۴,۵۷۵	۲۶۹,۹۲۰	۵۳,۹۸۴	۱,۳۰۶,۰۰۸	۱,۳۰۶,۰۰۸	۱,۳۰۶,۰۰۸	۰	۱,۰۰۶,۰۰۸	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	
۱۳۹۹	۱۴,۰۷۸,۹۹۴	۲۰۶,۶۵۰	۴۱,۳۳۰	۱,۲۸۰,۷۸۷	-	۷۱۱,۷۲۶	۵۶۹,۰۶۱	۱,۲۸۰,۷۸۷	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	
۱۴۰۰	۹۱,۱۲۸,۵۴۹	۲۶,۷۵۵,۸۲۰	۵,۳۵۱,۱۶۴	۶,۳۱۲,۷۱۲	-	۶۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۲,۷۱۲	۵,۳۵۱,۱۶۴	رسیدگی به دفاتر - تشخیص	
۱۴۰۱	۷۰,۴۴۹,۲۷۱	۲۹,۴۲۰,۱۸۰	۵,۸۸۴,۰۳۶	-	-	-	۵,۸۸۴,۰۳۶	-	رسیدگی نشده	
							۱۲,۱۶۵,۸۰۹	۷,۶۳۷,۹۵۹		
							(۷۸۵,۸۹۹)	-		
							۱۱,۳۷۹,۹۱۰	۷,۶۳۷,۹۵۹		

میش پرداخت مالیاتی سال ۱۳۹۷

پیش پرداخت مالیاتی سال ۱۳۹۷

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



موسسه سرمایه‌ری و شایسته‌کاران

((سازمان رسمی))

سازمان مستقل و بازرس قانونی

۲۶-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۳/۲۴۰۵۶۱۷۹ ه - ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیأت وزیران و بخشنامه شماره ۲۰/۹۸/۱۶- مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور، صرفاً آن دسته از واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد شده باشد و دوره معافیت آنها تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند، ابطال گردیده است. با توجه به رای مذکور، این شرکت که قبل از قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ معاف بوده، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران بوده و پیگیری و اقدامات قانونی لازم جهت اعمال رای مذکور در پرونده های مالیاتی سالیانه مشمول ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱ انجام شده است.

۲۶-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، به استناد برگ قطعی 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 ۲۶-۴ بر اساس رای دیوان عدالت اداری طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به شماره ۲۹۰-۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱ مبنی بر امکان برخورداری از معافیت مزبور جهت واحد فجر ۱، ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده و جهت اعمال معافیت فجر ۱ پیگیری و اقدامات قانونی لازم در حال انجام است.

۲۶-۶- 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 ۲۶-۴ بر اساس رای دیوان عدالت اداری طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به شماره ۲۹۰-۱۴۰۰۹۹۷۰۹۰۵۸۱ مبنی بر امکان برخورداری از معافیت مزبور جهت واحد فجر ۱، ضمن منظور نمودن ذخیره لازم نسبت به برگ صادره (در هیئت بدوی) اعتراض نموده است.

۲۶-۷- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، با استناد به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۶,۳۱۲,۷۱۲ میلیون ریال با احتساب صرفاً معافیت ماده ۱۳۲ جهت واحد فجر ۲ به شرکت ابلاغ گردیده است. شرکت ضمن منظور نمودن ذخیره لازم در حسابها، با استناد یادداشت ۲۶-۴ حق استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ برای واحد فجر ۱ را برای خود محفوظ و نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است.

۲۶-۸- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، 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 ۲۶-۴ شرکت حق استفاده از معافیت ماده ۱۳۲ برای واحد فجر ۱ را برای خود محفوظ می داند.

۲۶-۹- موضوع معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برای ناحیه ۲ به مدت ۷ سال از تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد همچنین در صورت پذیرش معافیت ماده ۱۳۲ برای ناحیه ۱ با توجه به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶-۴ فوق، درآمد مشمول مالیات ناحیه ۱ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ معاف خواهد گردید.

۲۶-۱۰- با توجه به عدم وجود تفاوت‌های موقتی با اهمیت اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد فاقد هرگونه آثار با اهمیت در اقلام صورتهای مالی مورد گزارش



موسسه مالی و اعتباری
(اسنادبان رسمی)

سازمان ثبت اسناد و املاک

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۳۵۱,۱۶۴	۵,۸۸۴,۰۳۶
-	۱۷۵,۶۴۹
۵,۳۵۱,۱۶۴	۶,۰۵۹,۶۸۵

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل (سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷)

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)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۱,۱۲۸,۵۴۹	۷۰,۴۴۹,۲۷۱	
۱۳,۶۶۹,۲۸۲	۱۴,۰۸۹,۸۵۴	
(۴۵,۵۶۴,۲۷۵)	(۳۵,۲۲۴,۶۳۵)	
(۷۵۷,۰۶۸)	(۴,۸۹۸,۸۹۶)	۱۱-۳
(۱۷,۸۸۰)	(۹۰۵,۴۸۰)	۱۱-۳
(۹۵۵)	(۷۹)	۱۱-۳
(۱۹۵,۳۳۹)	۰	۱۱-۳
۴۴,۵۹۳,۰۳۳	۲۹,۴۲۰,۱۸۱	
۵,۳۵۱,۱۶۴	۵,۸۸۴,۰۳۶	
۵/۸۷	۸/۳۵	

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق م م

سود سپرده بانکی

سود سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود فروش اسناد خزانه اسلامی

درآمد مشمول مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با اعمال معافیتها به نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد

نرخ موثر مالیاتی - درصد

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۳۸۸	۱,۰۵۸		سال ۱۳۹۴
۳,۰۸۲	۸۳۵		سال ۱۳۹۵
۲,۵۷۵	۹۳۴		سال ۱۳۹۶
۱۱,۵۲۱	۲,۴۱۰		سال ۱۳۹۷
۱۷,۲۷۴	۷,۷۸۱		سال ۱۳۹۸
۷۵,۸۰۶	۶,۸۸۸	۲۷-۱	سال ۱۳۹۹
.	۲۶,۵۶۷,۷۸۹	۲۷-۲	سال ۱۴۰۰
<u>۱۱۳,۶۴۶</u>	<u>۲۶,۵۸۷,۶۹۵</u>		

۲۷-۱- مانده پرداخت نشده سود مصوب عملکرد سهام سال ۱۳۹۹ به شرح جدول ذیل می باشد :

مانده	مبلغ پرداخت شده	سود تخصیص یافته	سود هر سهم	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	سهم	
.	۷,۷۸۰,۱۱۲	۷,۷۸۰,۱۱۲	۲,۰۰۰	۳,۸۹۰,۰۵۶,۱۴۳	سهامدار عمده
.	۲,۳۸۸,۸۷۸	۲,۳۸۸,۸۷۸	۲,۰۰۰	۱,۱۹۴,۴۳۸,۹۲۵	شرکت های سرمایه گذاری سهام
۶,۸۸۸	۲,۸۲۴,۱۲۲	۲,۸۳۱,۰۱۰	۲,۰۰۰	۱,۴۱۵,۵۰۴,۹۳۲	عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان
۶,۸۸۸	۱۲,۹۹۳,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰		۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر سهامداران

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

۲۷-۲- مانده پرداخت نشده سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۴۰۰ 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	
۲۶,۲۰۱,۹۱۷	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۰۱,۹۱۷	۴,۳۵۰	۱۱,۷۰۱,۵۹۰,۱۷۰	سهامدار عمده
.	۱۵,۵۸۷,۴۲۸	۱۵,۵۸۷,۴۲۸	۴,۳۵۰	۳,۵۸۳,۳۱۶,۷۷۵	شرکت های سرمایه گذاری سهام
۳۶۵,۸۷۲	۱۷,۹۶۹,۷۸۳	۱۸,۳۳۵,۶۵۵	۴,۳۵۰	۴,۲۱۵,۰۹۳,۰۵۵	عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان
۲۶,۵۶۷,۷۸۹	۵۸,۲۵۷,۲۱۱	۸۴,۸۲۵,۰۰۰		۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر سهامداران

۲۷-۲-۱- مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط سهامدار عمده و 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.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



موسسه سازه های دانش و نوآوری

((سازمان های))

سازمان های و بازرسی قانونی

۲۸ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
۲۸-۱	۵۹۰.۱۷۶	۰	۵۹۰.۱۷۶	۵.۳۹۹.۱۹۵	۰	۵.۳۹۹.۱۹۵
	۵۹۰.۱۷۶	۰	۵۹۰.۱۷۶	۵.۳۹۹.۱۹۵	۰	۵.۳۹۹.۱۹۵

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱ - تسهیلات مالی دریافتی

شرح	یادداشت	مبلغ قرارداد	نوع ارز	نرخ سود	مدت بازپرداخت	مبلغ استفاده شده	تاریخ اولین قسط	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دریافت طی سال	پرداخت اقساط طی سال مالی	تأثیر نرخ ارز (تسعیر)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	حصة جاری تسهیلات
ارزی :													
بانک ملت - صندوق ذخیره ارزی	۲۸-۱-۱	۱۹۷.۲۵۰	هزار یورو	EURIBOR+۲٪	۸/۵ سال	۱۹۶.۷۷۷	هزار یورو	۲۰۰۹/۱۰/۳۱	-	(۰)	۱۹۰.۹۸۱	۵۹۰.۱۷۶	۵۹۰.۱۷۶
جمع - تسهیلات ارزی								۳۹۹.۱۹۵	-	(۰)	۱۹۰.۹۸۱	۵۹۰.۱۷۶	۵۹۰.۱۷۶
ریالی:													
بانک ملت		۵.۰۰۰.۰۰۰	میلیون ریال	۱۸٪	۹۰ روز	۵.۰۰۰.۰۰۰	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	۱۷.۵۰۰.۰۰۰	(۲۲.۵۰۰.۰۰۰)	-	۰	۰
بانک تجارت		۳.۰۰۰.۰۰۰	میلیون ریال	۱۸٪	۹۰ روز	۲.۰۰۰.۰۰۰	میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	(۶.۰۰۰.۰۰۰)	-	۰	۰
جمع - تسهیلات ریالی								۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۳.۵۰۰.۰۰۰	(۲۸.۵۰۰.۰۰۰)	-	۰	۰
جمع کل								۵.۳۹۹.۱۹۵	۲۳.۵۰۰.۰۰۰	(۲۸.۵۰۰.۰۰۰)	۱۹۰.۹۸۱	۵۹۰.۱۷۶	۵۹۰.۱۷۶
حصة جاری تسهیلات								۵.۳۹۹.۱۹۵				۵۹۰.۱۷۶	۵۹۰.۱۷۶
حصة بلندمدت تسهیلات مالی دریافتی								۰				۰	۰

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۸- تسهیلات دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی بانک مرکزی جهت 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 ۲-۱-۲۸ توضیحی مانده تسهیلات تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۱ معادل ۱,۴۶۰ هزار یورو بابت اصل تسهیلات به اضافه ۴۵ هزار یورو هزینه تسهیلات، جمعاً " معادل ۱,۵۰۵ هزار یورو می باشد که براساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس هر یورو مبلغ ۳۶۶,۰۰۰ ریال تسعیر شده است. بشرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱-۲۸ توضیحی، بدهی مزبور سنواتی و سررسید گذشته بوده که علیرغم تمایل شرکت جهت تسویه، تسویه تتمه تسهیلات ارزی مزبور پس از تأیید بانک مرکزی در خصوص نرخ تسویه تسهیلات امکانپذیر می باشد.

۲-۱-۲۸- 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،

۳-۱-۲۸- تضمین بازپرداخت تسهیلات ارزی (یادداشت شماره ۱-۱-۲۸) توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده که بعد از واگذاری سهام شرکت، تعهد مذکور نیز به شرکت پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ) منتقل شده است.

۲-۲۸- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

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

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۱۷۶	۵۹۰,۱۷۶	۰	بانکها
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۱۷۶	۵۹۰,۱۷۶	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود و کارمزد سالهای آتی
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۱۷۶	۵۹۰,۱۷۶	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حصة بلند مدت
۵,۳۹۹,۱۹۵	۳۹۹,۱۹۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۱۷۶	۵۹۰,۱۷۶	۰	حصة جاری

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۹۹,۱۹۵	۵۹۰,۱۷۶
۵,۳۹۹,۱۹۵	۵۹۰,۱۷۶

۱۸ درصد

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

۳-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۵۹۰,۱۷۶
۵۹۰,۱۷۶

۱۴۰۲

۴-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۵۹۰,۱۷۶
۵۹۰,۱۷۶

تسهیلات با تضمین شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

۳-۲۸- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۴,۸۶۷,۴۱۷
۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۶۳,۶۱۶
(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
(۹۶۳,۶۱۶)
۱۱,۰۶۶
۵۲۰,۷۱۲
۵,۳۹۹,۱۹۵
۲۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۵,۹۹۰
(۲۸,۵۰۰,۰۰۰)
(۱,۰۱۵,۹۹۰)
۱۹۰,۹۸۱
۵۹۰,۱۷۶

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

تاثیر نرخ ارز

آزاد سازی سپرده مسدودی نزد بانک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

تاثیر نرخ ارز

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۵,۴۲۶,۲۴۳	۱,۷۸۲,۲۹۴	(۳,۷۱۳,۱۱۷)	۶۹,۱۶۹	۵,۴۲۶,۲۴۳	۲۹-۱
۵,۴۲۶,۲۴۳	۱,۷۸۲,۲۹۴	(۳,۷۱۳,۱۱۷)	۶۹,۱۶۹	۵,۴۲۶,۲۴۳	ذخیره هزینه های پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۸۰۴,۳۲۴	۱۶۰,۳۵۱	۲۹-۱-۱	ذخیره (میعانات برگشتی)
۴,۱۳۵,۱۲۱	۱,۰۶۶,۱۴۸	۲۹-۱-۲	ذخیره اصلاحات حسابهای فی مابین
۱۹۳,۹۱۲	۲۵۸,۶۱۹		ذخیره کارانه
۱۰۳,۷۰۸	۱۰۳,۷۰۸	۲۹-۱-۳	ذخیره هزینه تسهیلات ارزی و کارمزدها
۷۷,۴۲۵	۷۷,۴۲۵		ذخیره هزینه بهره تسهیلات ریالی دریافتی
۱۸,۳۶۲	۱۸,۱۹۱		ذخیره مرخصی پایان خدمت کارکنان
۹۳,۳۹۱	۹۷,۸۵۲		سایر ذخیره ها
۵,۴۲۶,۲۴۳	۱,۷۸۲,۲۹۴		

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

۲۹-۱-۲- این مبلغ بابت مانده ذخیره مغایرت حسابهای فی مابین با سازمان منطقه ویژه اقتصادی به مبلغ ۸۹۸,۹۸۰ میلیون ریال مربوط به اختلاف مقادیر و نرخ خرید گاز مصرفی و آب مصرفی تا پایان سال ۱۴۰۰ بوده و همچنین مبلغ ۱۶۷,۱۶۸ میلیون ریال اختلاف نرخ خرید گاز نیروگاهی در سال ۱۴۰۱ که در طی سال ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۱ می باشد. (یادداشت ۱-۱- ۲۸ توضیحی)



موسسه مابری دانش و بهنگاران

((سازمان دانش))

سازمان مابری دانش و بهنگاران

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۵,۷۷۷,۳۸۵	۶۴,۳۸۹,۵۸۶	سود خالص
		تعدیلات
۵,۳۵۱,۱۶۴	۶,۰۵۹,۶۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۹۶۳,۶۱۶	۱,۰۱۵,۹۹۰	هزینه های مالی
(۱۵,۵۵۵)	-	(سود) ناشی از فروش دارائیه‌ها
۲۹۷,۲۸۲	۴۹۸,۵۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۱۲,۵۴۱	۱,۹۰۰,۵۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۵۵)	(۷۹)	سود سهام
(۷۷۴,۹۴۸)	(۵,۸۰۴,۳۷۶)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی و صندوق ها
(۸۴۲,۰۹۵)	(۳,۸۹۲,۷۰۷)	(درآمد) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۱۱,۰۶۶	۱۹۰,۹۸۱	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
(۱۵)	(۲۶۸)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷,۶۰۲,۱۰۰	(۳۱,۶۹۳)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۸۸,۴۱۴,۷۷۸)	۳۳,۸۴۸,۱۱۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۰۰۴,۰۵۵)	(۷۲۹,۴۹۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱۶,۱۰۵	(۵۶۶,۳۱۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶,۲۷۶,۳۰۳	۷,۹۹۱,۷۲۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳,۸۷۹,۶۲۰	(۳,۶۴۳,۹۵۱)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۷۹,۱۴۶,۸۰۵)	۳۶,۹۰۰,۰۷۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۴,۲۳۲,۶۷۹	۱۰۱,۲۵۷,۹۷۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۱۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ برابر با نرخ ۱۹/۶۶ درصد می‌باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۹,۴۸۵,۲۴۱	۵۹,۷۳۸,۵۶۵	جمع بدهی
(۱۰,۱۸۰,۷۸۰)	(۴۳,۳۳۲,۸۵۹)	موجودی نقد
۱۹,۳۰۴,۴۶۲	۱۶,۴۰۵,۷۰۷	خالص بدهی
۱۰۳,۹۱۶,۴۴۳	۸۳,۴۴۱,۳۶۰	حقوق مالکانه
۱۸/۵۸	۱۹/۶۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کنند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشند. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تسویه بدهی‌های ارزی جهت کاهش ریسک نرخ ارز، پیگیری اخذ نرخ‌های فروش جدید متناسب با تورم و افزایش هزینه‌های 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 محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی را با خرید قطعات یدکی ارزی مورد نیاز مجتمع برای دوره مناسب آتی به کار می‌گیرد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

در طی دوره هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۳-۱- 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 شرکت های 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 ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۴- 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 وجه نقد و به قصد سود آوری در صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس برای اهداف مبادله سرمایه گذاری کرده است.

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. 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.

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، سپرده های بانکی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرکت در جهت مدیریت ریسک نقدینگی اقدام به تسویه بدهی ارزی به سهامدار عمده در سنوات قبل و خرید سهام صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس نموده است.



موسسه سرمایه‌گذاری و بورس ایران

((سازمان رگ))

سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو	یادداشت	
۰	۲,۱۱۵	۲۰	موجودی نقد - بانک توسعه صادرات
۵۵۷,۹۸۱	۲۳,۸۸۲	۱۶	دریافتنی‌های غیر تجاری
۵۵۷,۹۸۱	۲۵,۹۹۷		جمع دارایی‌های پولی ارزی
۰	(۱,۵۰۵,۱۷۱)	۲۸	تسهیلات مالی - صندوق ذخیره ارزی
۰	(۳,۵۵۸,۴۲۱)	۲۴	پرداختنی‌های غیر تجاری
۰	(۵,۰۶۳,۵۹۲)		جمع بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۵۷,۹۸۱	(۵,۰۳۷,۵۹۵)		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۰۴,۲۲۱	(۱,۹۷۵,۲۳۶)		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۵۵۷,۹۸۱	(۵,۰۳۷,۵۹۵)		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۳۳,۹۹۰	(۱,۳۳۶,۰۵۱)		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

۱-۳۲- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده (نرخ میانگین سامانه نیما) برای هر یورو ۳۹۲,۰۹۹ ریال و دلار ۳۶۶,۰۰۰ ریال به نسبت به نرخ پایان سال ۱۴۰۰ (۱۴۰۰/۱۲/۲۹) برای هر یورو ۲۶۵,۲۱۶ ریال و دلار ۲۴۰,۱۳۳ ریال تسعیر شده‌اند.



موسسه سازهایی دانش و بهنگار دانش
(حسابداران رسمی)

سازمان نقش و بازرسی قانونی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

ردیف	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ طلب(بدهی)	معاملات طی سال			خدمات طی سال		گردش وجوه		تسعیر ارز	سایر / انتقالی	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ طلب (بدهی)
						فروش	دیماند فروش	خرید	دریافتی	ارایه شده	دریافت	پرداخت			
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:															
۱	بندرامام	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱.۵۲۱.۴۳۱	۱.۶۲۹.۵۴۷	۱.۷۴۴	-	(۱.۸۸۹)	۴.۷۶۴	(۳۰.۴۰۰.۰۰۰)	-	-	۱۴۹.۱۳۹	۲۶۴.۷۳۶
۲	مبین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	خرید قطعات یدکی	(۱۷۴.۰۶۲)	-	-	-	-	۴۷۱	-	-	-	-	(۱۷۳.۵۹۱)
۳	اروند	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۲۱.۲۹۲.۷۰۶	۳۰.۳۵۳.۹۶۴	۱۴۲.۱۳۶	(۲.۵۱۸.۳۰۴)	-	-	(۳۹.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	۲.۷۷۳.۶۲۳	۱۳۰.۴۴۱.۱۲۵
۴	خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱.۲۲۶.۹۷۳	۱.۷۴۳.۶۸۰	۲۳.۲۵۳	(۴۹.۴۸۰)	۱۶	(۱۲۴.۵۱۴)	-	-	-	۱۶۲.۸۴۹	۲.۹۸۲.۷۷۸
۵	بوعلی سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۵.۴۵۱.۶۰۶	۶.۲۹۳.۴۵۷	۳۷.۰۱۹	(۱۰.۳۶۸.۳۰)	(۱۸۰)	۴۵	(۸۰۰۰.۰۰۰)	-	-	۶۱۶.۳۹۹	۳.۳۶۱.۵۱۷
۶	تندگویان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱۱.۱۸۳.۷۰۸	۱۴.۹۷۲.۲۳۲	۱۳۲.۱۵۶	(۲۱۳.۲۳۲)	-	-	(۲۳.۶۴۰.۹۷۳)	-	-	۱.۴۰۱.۹۹۷	۳.۸۳۵.۸۸۸
۷	بازرگانی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	(۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷۷)
۸	عملیات	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	(۶۲.۷۷۹)	-	-	-	(۹۳۸.۲۴۳)	-	-	۹۳۳.۹۰۰	-	-	(۶۷.۱۲۱)
۹	ره آوران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات آموزشی و فروش یوتیلیتی	۴.۷۳۴	۹.۷۷۴	۷۰.۸	-	(۶۷.۱۶۱)	۲۵.۳۹۳	-	۳۲.۰۱۸	-	۲.۵۷۱	۸۰.۳۷
۱۰	بید بلند	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۴۵۱.۷۹۴	-	-	-	-	۴۷۵	(۴۵۲.۲۶۸)	-	-	-	-
۱۱	کارون	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۴.۱۱۰.۹۹۳	۴.۵۹۷.۴۴۱	۴۴۶.۸۰۸	(۱۵۰.۲۴۱)	-	-	(۲.۲۳۴.۳۴۴)	-	-	۴۱۳.۷۷۰	۷.۱۸۴.۴۲۸
۱۲	نوری	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات-ارز	۱۲۴.۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۶۸.۰۷۱	-	۱۹۲.۴۴۹
۱۳	تجارت صنعت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات-ارز	۲۰۶	-	-	-	(۸۳۰)	-	-	-	۶۳۱	۰	۷
جمع					۴۵.۱۳۱.۴۱۱	۵۹.۶۰۰.۰۹۵	۷۸۳.۸۲۴	(۳.۹۶۸.۰۸۶)	(۱.۰۰۸.۳۰۱)	۳۱.۱۶۳	(۷۶.۴۹۲.۰۹۸)	۹۶۵.۹۱۸	۶۸.۷۰۲	۵.۵۲۰.۳۴۸	۳۰.۶۳۲.۹۷۵
ب : خلاصه معاملات با سایر اشخاص وابسته:															
۱	سازمان منطقه ویژه	تامین کننده	-	تامین کننده آب و گاز و سایر خدمات	(۵.۵۱۹.۴۱۱)	۱۶۳.۴۶۰	۹.۶۵۱	(۵۷.۷۱۹.۷۸۸)	(۵۳.۹۸۹)	۱۲۶.۲۱۵	-	۴۹.۶۹۹.۹۴۹	-	۷۵.۷۳۱	(۱۳.۲۱۸.۱۸۰)
جمع					(۵.۵۱۹.۴۱۱)	۱۶۳.۴۶۰	۹.۶۵۱	(۵۷.۷۱۹.۷۸۸)	(۵۳.۹۸۹)	۱۲۶.۲۱۵	-	۴۹.۶۹۹.۹۴۹	-	۷۵.۷۳۱	(۱۳.۲۱۸.۱۸۰)
جمع کل					۳۹.۶۱۱.۹۹۹	۵۹.۷۶۳.۵۵۵	۷۹۳.۴۷۵	(۶۱.۶۸۷.۸۷۳)	(۱۰.۶۲۰.۲۹۰)	۱۵۷.۳۷۸	(۷۶.۴۹۲.۰۹۸)	۵۰.۶۶۵.۸۶۷	۶۸.۷۰۲	۵.۵۹۶.۰۷۹	۱۷.۴۱۴.۷۹۵

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام واحد تجاری	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های (غیر تجاری)	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱	وابسته	هلدینگ	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	-	۹۳.۷۲۱	-	۹۳.۷۲۱	-	۲۲.۱۳۱	-
۲		بندرامام	عضو هیأت مدیره مشترک	۲۶۴.۷۳۶	-	-	۲۶۴.۷۳۶	-	۱.۵۲۱.۴۳۱	-
۳		مدیریت توسعه	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۱.۳۱۲)	-	(۱.۳۱۲)	-	(۱.۳۱۲)
۴		مبین	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۱۷۳.۵۹۱)	-	(۱۷۳.۵۹۱)	-	(۱۷۴.۰۶۲)
۵		تندگویان	عضو هیأت مدیره مشترک	۳.۸۳۵.۸۸۸	-	-	۳.۸۳۵.۸۸۸	-	۱۱.۱۸۳.۷۰۸	-
۶		خوزستان	عضو هیأت مدیره مشترک	۲.۹۸۲.۷۷۸	-	-	۲.۹۸۲.۷۷۸	-	۱.۲۲۶.۹۷۳	-
۷		اروند	عضو هیأت مدیره مشترک	۱۳.۰۴۴.۱۲۵	-	-	۱۳.۰۴۴.۱۲۵	-	۲۱.۲۹۲.۷۰۶	-
۸		کارون	عضو هیأت مدیره مشترک	۷.۱۷۹.۱۲۷	۵.۳۰۰	-	۷.۱۸۴.۴۲۸	-	۴.۱۱۰.۹۹۳	-
۹		بوعلی سینا	عضو هیأت مدیره مشترک	۳.۳۶۱.۵۱۷	-	-	۳.۳۶۱.۵۱۷	-	۵.۴۵۱.۶۰۶	-
۱۰		بازرگانی	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۲۷۷)	-	(۲۷۷)	-	(۲۷۷)
۱۱		نوری	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۱۹۲.۴۴۹	-	۱۹۲.۴۴۹	-	۱۲۴.۳۷۸	-
۱۲		عملیات غیر صنعتی بازارگاد	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۴.۶۳۵)	-	(۴.۶۳۵)	-	(۳.۳۶۷)
۱۳		بید بلند	عضو هیأت مدیره مشترک	۰	-	-	۰	-	۴۵۱.۷۹۴	-
۱۴		عملیات غیر صنعتی	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۶۷.۱۲۱)	-	(۶۷.۱۲۱)	-	(۶۲.۷۷۹)
۱۵		ره آوران فنون	عضو هیأت مدیره مشترک	۸.۰۳۶	-	-	۸.۰۳۶	-	۴.۷۳۴	-
۱۶		پارس	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۸	-	۸	-	۸	-
۱۷		تجارت صنعت	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۱۴.۰۹۹	-	۱۴.۰۹۹	-	۲۰۶	-
		جمع		۳۰.۶۷۶.۲۰۸	۳۰.۵۵۷۶	(۲۴۶.۹۳۶)	۳۰.۹۸۱.۷۸۵	(۲۴۶.۹۳۶)	۴۵.۳۹۰.۶۶۶	(۲۴۱.۷۹۶)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل بدهی احتمالی موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۳-۶ و ۲-۱-۲۸ و نتایج حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد،

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

۳۴-۳- دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به احتمال پذیرش اعتراض شرکت به مالیات تشخیصی (یادداشت ۲۶ تود برگشت ذخایر منظور شده در این ارتباط می باشد.

۳۵- 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.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۲.۶۴۳.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱.۶۷۴ ریال برای هر سهم) است.



موسسه سازهایی و آب و برق ایران

((سازمان رکن))

سازمان کنترل و بازرسی قانونی

