





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

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره‌ی میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تأكيد بر مطلب خاص

۴- توجه استفاده کنندگان از صورت های مالی را به مندرجات یادداشت های توضیحی ۱-۸ و ۲-۱۰، در رابطه با تعدیلات "نرخ فروش محصولات (یوتیلیتی) شرکت برای سال ۱۴۰۲، برگشت درآمد مازاد بر دیباند و درآمد دیباند" اعمال شده در حساب ها براساس رأی حکمیت صادره توسط شرکت "ملی صنایع پتروشیمی" در تاریخ ۲۴ فروردین ۱۴۰۴ (متعاقب اختلافات و دعاوی اقامه شده در این ارتباط) جلب می نماید.

مقاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

سایر الزامات گزارشگری

۶- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۶-۱- مفاد بندهای ۳ و ۴ ماده ۷ و مواد ۱۰، ۱۲ و ۱۳ دستورالعمل "اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد

سازمان بورس و اوراق بهادار"، موضوع به ترتیب:

- "افشای صورت های مالی و گزارشات تفسیری میان دوره ای حسابرسي شده / نشده ۶ و ۹ ماهه در موعد مقرر".
- "ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکت ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع".
- "افشای جدول زمانبندی اصلاحی پرداخت سود نقدی، ظرف مهلت حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع".
- "افشای فوری تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در نرخ فروش محصولات و خرید مواد اولیه".

۶-۲- مفاد تبصره های ۲ و ۳ ماده ۵، ماده ۱۸ و بند ۸ ماده ۲۵ دستورالعمل "انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس

ایران"، موضوع به ترتیب:

- "پرداخت سود تقسیم شده ی مصوب مجمع عمومی طبق برنامه ی اعلامی، با رعایت مهلت مقرر در اصلاحیه ی قانون تجارت و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه".
- "تصمیم گیری مجمع در خصوص تقسیم سود با لحاظ نمودن پیشنهادات حسابرس و بازرس قانونی و در نظر گرفتن الزامات قانونی".
- "برگزاری مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ پایان سال مالی".

۶-۳- مفاد ماده ۱۱ و تبصره های ۱ و ۲ ماده ۱۴ دستورالعمل "حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان

بورس و اوراق بهادار"، موضوع به ترتیب:

- "تعیین ساز و کار لازم جهت امکان جمع آوری و رسیدگی به گزارشات و شکایات اشخاص ثالث".
- "تصویب منشور کمیته انتصابات".
- "اکثریت اعضای کمیته ریسک و انتصابات می بایست مستقل باشند".

حسابرس مستقل

تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سید حسین عرب زاده

علی اسلامی گنزی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۰



صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۶	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	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 استان اردبیل (سهامی عام)	ابراهیم قربانی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	عین اله مصلحی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

دش

بوسه جاری و ش دنگاران

(اسامی درج شده)

گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی

بندر امام خمینی (اروا) - منطقه اقتصادی پتروشیمی - بابت ۲ کد پستی: ۶۳۵۶۱۷۸۷۳۱ - تلفن: ۰۶۱-۵۲۱۷۱۱۱۸ - ۰۶۱-۵۲۱-۲۱۵۱۱ - صندوق پستی: ۱۱۷
 تهران - بلوار آزادیان - پلاک ۴۸ - طبقه ۲ کد پستی: ۱۹۶۹۷۵۳۱۵۱ - تلفن: ۰۸۸۷۹۳۶۰۸ - ۰۲۱ - ۸۸۷۹۳۶۰۸ - ۰۲۱ - ۸۸۷۹۳۶۰۸ - ۰۲۱ - ۸۸۷۹۳۶۰۸

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمدهای عملیاتی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 سود ناخالص
 هزینه های اداری و عمومی
 سایر درآمدها
 سایر هزینه ها
 سود عملیاتی
 سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
 سود قبل از مالیات
 هزینه مالیات بر درآمد
 سود خالص
 سود پایه هر سهم :
 عملیاتی (ریال)
 غیرعملیاتی (ریال)
 سود پایه هر سهم (ریال)

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

چشم
موسسه صابری دشت و بنگاران
(اصحابه اربان رمی)
گزارش بررسی اجامی



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری
۹,۳۷۷,۹۰۰	۹,۶۰۵,۴۰۹	۱۲	دارایی های ثابت منتهود
۵۷۹,۵۹۸	۵۷۹,۵۹۸	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۶,۲۵۸	۵۲۶,۲۶۲	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۸,۴۸۱	۱,۲۳۷,۵۶۲	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۱۰,۴۸۲,۲۳۷	۱۱,۹۴۸,۸۳۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۸۱۶,۰۱۶	۲,۲۹۱,۸۵۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۷,۲۴۹,۹۷۸	۷,۴۶۵,۵۹۱	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲۰۲,۳۰۶,۴۹۴	۲۸۱,۶۱۹,۱۷۸	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۳۵۷,۱۳۳	۱۵,۳۸۶,۳۶۷	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰,۶۱۷,۲۳۱	۲۷,۶۶۵,۸۹۵	۱۹	موجودی نقد
۲۵۷,۲۴۶,۸۵۲	۳۳۴,۴۲۸,۷۸۷		جمع دارایی های جاری
۲۶۷,۷۲۹,۰۸۹	۳۴۶,۳۷۷,۶۱۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱,۲۱۹,۹۸۲	۱,۵۰۰,۱۴۸		صرف سهام خزانه
۱,۹۵۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۹۲,۹۷۰,۴۳۹	۱۷۸,۰۰۴,۷۸۵		سود انباشته
(۳,۶۶۵,۱۶۵)	(۳,۹۹۷,۹۵۸)	۲۲	سهام خزانه
۱۱۱,۹۷۵,۲۵۶	۲۱۸,۴۰۶,۹۷۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۴۷۲,۴۷۳	۱,۶۸۴,۵۲۲	۲۳	پرداختنی های بلند مدت
۲,۵۴۸,۹۶۴	۳,۴۴۳,۶۴۰	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۲۱,۴۳۷	۵,۱۲۸,۱۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۳,۱۵۹,۴۳۰	۴,۸۲۵,۴۸۰	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۷,۳۷۲,۷۶۹	۴۱,۱۹۲,۶۳۳	۲۵	ماليات پرداختنی
۶۴,۸۱۱,۴۵۹	۲۴,۸۸۶,۲۶۱	۲۶	سود سهام پرداختنی
۶۶۴,۸۴۸	۷,۷۷۲,۳۲۰	۲۷	تسهيلات مالی
۵,۸۲۳,۸۹۰	۴۴,۱۶۵,۸۸۷	۲۸	ذخایر
۱۵۱,۷۳۲,۳۹۶	۱۲۲,۸۴۲,۴۸۱		جمع بدهی های جاری
۱۵۵,۷۵۳,۸۳۳	۱۲۷,۹۷۰,۶۴۳		جمع بدهی ها
۲۶۷,۷۲۹,۰۸۹	۳۴۶,۳۷۷,۶۱۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(۳)

دشت

موسسه حسابرسی و مشاوران

((صاحبان رهن))

گروه حسابرسی اجباری



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, along with a circular official stamp.



موسسه حسابرسی و بازنگاری
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۱.۲۱۹.۹۸۲	۱.۹۵۰.۰۰۰	۹۲.۹۷۰.۴۳۹	(۳.۶۶۵.۱۶۵)	۱۱۱.۹۷۵.۲۵۶
-	-	-	۸۶.۹۸۴.۳۴۶	-	۸۶.۹۸۴.۳۴۶
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۱۹.۵۰۰.۰۰۰
-	-	-	-	(۳۵۲.۱۲۵)	(۳۵۲.۱۲۵)
-	-	-	-	۱۹.۳۳۲	۱۹.۳۳۲
-	۲۸۰.۱۶۶	-	-	-	۲۸۰.۱۶۶
-	-	۱.۹۵۰.۰۰۰	(۱.۹۵۰.۰۰۰)	-	-
۳۹.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۱۴۸	۳.۹۰۰.۰۰۰	۱۷۸.۰۰۴.۷۸۵	(۳.۹۹۷.۹۵۸)	۲۱۸.۴۰۶.۹۷۵

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

صرف سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۸۲۸.۳۱۳	۱.۹۵۰.۰۰۰	۶۴.۵۹۷.۸۳۵	(۳.۴۳۴.۷۸۸)	۸۳.۴۴۱.۳۶۰
-	-	-	۱۱.۵۹۲.۳۶۶	-	۱۱.۵۹۲.۳۶۶
-	-	-	(۶۴.۳۵۰.۰۰۰)	-	(۶۴.۳۵۰.۰۰۰)
-	-	-	-	(۲۱۹.۶۰۶)	(۲۱۹.۶۰۶)
-	-	-	-	۷۲.۰۱۸	۷۲.۰۱۸
-	۱۴۰.۳۸۶	-	-	-	۱۴۰.۳۸۶
۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۹۶۸.۶۹۹	۱.۹۵۰.۰۰۰	۱۱.۸۴۰.۱۰۱	(۳.۵۸۲.۳۷۶)	۳۰.۶۷۶.۴۲۴

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

زیان حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی. بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

فهرست

مستند

(۴)

مستند



شرکت فوجرانوژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۱۶,۲۸۷,۵۷۹	۱۷,۷۶۱,۲۶۹	۲۹
-	(۶,۲۹۳,۱۰۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶,۲۸۷,۵۷۹	۱۱,۴۶۸,۱۶۶	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
(۷۶۸,۷۳۷)	(۱,۰۰۹,۸۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۰,۳۳۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	(۵۰۰,۰۰۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	۶,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۸۵۵,۱۳۹	۱,۷۶۲,۲۶۳	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی و صندوق ها
۴,۰۳۶,۴۰۲	(۹۴۱,۸۲۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲۰,۳۲۳,۹۸۱	۱۰,۵۲۶,۳۳۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	۷,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۱۲,۴۰۴	۲۹۹,۴۹۸	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۲۱۹,۶۰۶)	(۳۵۲,۱۲۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱۶,۰۹۴,۹۶۰)	(۲۲,۴۸۲,۶۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	۲,۰۵۷,۴۵۳	دریافت های نقدی از محل افزایش سرمایه
(۱۶,۱۰۲,۱۶۲)	(۱۳,۴۷۷,۸۲۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۴,۳۲۱,۸۱۹	(۲,۹۵۱,۴۸۷)	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۴۳,۳۳۲,۸۵۹	۳۰,۶۱۷,۲۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۹	۱۵۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۷,۵۵۴,۶۹۷	۲۷,۶۶۵,۸۹۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
-	۱۷,۴۵۰,۸۵۶	معاملات غیرنقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

ف. زاهدی

دکتر

موسس حسابرسی و مشاوران
(اعضای هیات مدیره)
گزارش بررسی انجمن



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 و یا غیرمستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

۱-۲-۱-۲- موضوع فرعی شرکت

تشکیل انواع شرکتهای و یا مشارکت (حقوقی یا مدنی) با شرکتهای دیگر در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور، مبادرت به خرید و فروش و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی مرتبط با موضوع اصلی شرکت، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری 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 و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع اصلی شرکت ضرورت داشته باشد، سرمایه گذاری و مشارکت در صنایع منفردا" و یا با سرمایه گذاران داخلی و خارجی در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱- پروانه بهره برداری

پروانه های بهره برداری شرکت شامل پروانه بهره برداری شماره ۰۶-۹۶۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۱ مربوط به محصولات تولیدی انواع آبهای صنعتی و گازهای صنعتی در ناحیه یک، پروانه بهره برداری شماره ۰۶-۵۶۰۳ 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 ۲-۱۰۹۱-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ بابت تولید برق و بهره برداری از نیروگاه بوده که به شرح زیر است :

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 ایزاردقیق	Nm ^۳ /hr	۱۵,۵۰۰	۱۸,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰
هوای سروس	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 سروس	M ^۳ /hr	۴۰۰	۵۸۰	۹۸۰	۹۸۰
آب بهداشتی	M ^۳ /hr	۲۵۰	۱۲۵	۳۷۵	۳۷۵
آب زلال	M ^۳ /hr	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰

۴-۱- تعداد کارکنان

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۲۳۱	۲۳۸
قراردادی مدت معین	۴۰۶	۱۳۱
قراردادی مدت موقت	۰	۲۶۸
	۶۳۷	۶۳۷
کارکنان شرکت های خدماتی	۴۹۹	۵۰۰
	۱,۱۳۶	۱,۱۳۷

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی‌های مدیریت، انتظار می‌رود به کارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت‌های مالی شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای سرمایه گذاری های جاری روش ارزش بازار که بر مبنای ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

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

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۲- نرخ فروش محصولات در دوره جاری بر اساس نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۳ طی ابلاغیه شماره ۶۶۰۱۵/۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC)، بر مبنای مصوبه شماره ۶۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ شورای رقابت محاسبه و در حسابها شناسایی گردیده است.

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳-۲-۴- 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 دیماندر در دفاتر شرکت شناسایی می شود. بعلاوه در صورتیکه میزان مصرف مشتریان بیشتر از میزان دامنه مصرف سالیانه تعیین شده در قرارداد باشد (بیشتر از ۱۱۵ درصد) نرخهای فروش معادل دو برابر نرخهای مصوب سالیانه برای اضافه مصرف در صورتحسابهای فروش صادره درنظر گرفته می شود.

۳-۲-۵- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد. نرخ ارائه خدمات (شامل خدمات پساب و کوره زباله سوز) بر اساس آخرین نرخهای مصوب و ابلاغی برای سال ۱۴۰۲ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه شماره ۵۶۹۰۴/۷-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ 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 بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس بر اساس نرخ های اعلامی توسط سهامدار عمده، طی نامه شماره ۲۱۲۰۹/۲۲-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
وجه نقد	یورو - بازارمبادله ارز و طلای ایران	۵۱۳,۰۴۵ ریال	دسترسی به بازار مبادله ارز
حسابهای دریافتنی	دلار - بازارمبادله ارز و طلای ایران	۴۶۱,۵۲۸ ریال	دسترسی به بازار مبادله ارز
حسابهای پرداختنی	یورو - بازارمبادله ارز و طلای ایران	۵۱۳,۰۴۵ ریال	دسترسی به بازار مبادله ارز
تسهیلات ارزی	یورو - بازارمبادله ارز و طلای ایران	۵۱۳,۰۴۵ ریال	دسترسی به بازار مبادله ارز

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

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

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

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، 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	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۲۵ سال	خط مستقیم
تجهیزات و تاسیسات	۱۲ و ۲۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات	۲۵٪ - ۶ و ۱۰ سال	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ابزار آلات و سایر تجهیزات فنی	۱۰٪، ۵، ۶ و ۱۰ سال	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ سال	خط مستقیم

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- دارایی‌های نامشهود شرکت استهلاک ناپذیر می باشد.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام گروه های مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

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

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 می شود.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۰-۳- سهام خزانه

۱۰-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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.

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

۱۰-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود 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 انباشته منتقل می‌شود.

۱۰-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-۱- 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.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۱-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌های مدیریت 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 می گردد.

۴-۱-۳- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

شرکت در بکارگیری فرآیند رویه‌های حسابداری، الزامات استانداردهای حسابداری ایران و اصلاحیه‌های بعدی آن را رعایت می نماید. در این رابطه در دوره مالی مورد گزارش نسبت به رویه‌های قبلی مورد استفاده شرکت تغییری وجود ندارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات به کارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها با قضاوت‌ها، با برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در تهیه آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۱,۱۶۰,۸۴۲	۱۲۰,۱۵۴,۳۹۵	۵-۱ فروش خالص
۵۳۶,۹۲۱	۱,۱۳۴,۰۷۱	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
<u>۶۱,۶۹۷,۷۶۳</u>	<u>۱۲۱,۲۸۸,۴۶۶</u>	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)						
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۳۱,۷۰۴,۳۸۶	۳,۲۱۱,۹۶۳	۶۵,۲۲۱,۸۶۰	۳,۷۲۳,۳۹۸	واحد سنجش	MW	برق
۱۲,۵۵۱,۰۰۰	۲۳,۳۶۵,۲۷۷	۲۳,۳۰۸,۷۱۱	۲۳,۶۵۷,۴۲۸	Mr		گروه محصولات انواع آب
۱۰,۳۵۲,۴۶۱	۲,۶۳۸,۲۴۷	۱۹,۰۱۶,۸۴۷	۲,۷۰۸,۹۲۹	TON		بخار
۴,۵۱۱,۷۸۵	۴۳۸,۸۱۴,۷۰۰	۸,۱۷۱,۷۴۰	۴۵۲,۱۸۸,۷۳۴	NMr		گروه محصولات انواع گاز و هوا
۱,۵۹۲,۲۹۷	۷۳,۲۱۵,۴۱۰	۴,۰۵۶,۹۲۸	۱۲۶,۵۳۶,۹۷۸	SMr		گاز طبیعی (سوخت - خوراک)
۲۱۶,۴۰۹	۴,۶۸۸,۲۷۰	۱۹۸,۳۶۰	۳,۵۲۶,۴۸۰	kg		ازت مایع
۲۲۴,۶۷۵	۵۳۶	۱۷۰,۰۷۱	۶۹۲	TON		آرگون
۷,۸۲۹	۲۸۲,۰۰۰	۹,۸۷۸	۳۸۷,۰۰۰	kg		اکسیژن مایع
۶۱,۱۶۰,۸۴۲		۱۲۰,۱۵۴,۳۹۵				

۵-۱-۱- قیمت فروش هر واحد محصول برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر طبق نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۳ (ابلاغیه شماره ۱۵ / ۶۶۰ / ۱۰۰ - ۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) و بر مبنای مصوبه شماره ۶۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ شورای رقابت محاسبه شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۸۸,۴۱۲	۵۵۰,۸۴۸	تصفیه پساب LTDS
۱۰۵,۴۶۳	۲۰۲,۶۵۶	تصفیه پساب HITDS
۱۰۳,۰۳۰	۳۰۴,۵۵۲	تصفیه پساب بهداشتی
۴۰,۰۱۶	۷۶,۰۱۵	کوره زباله سوز
<u>۵۳۶,۹۲۱</u>	<u>۱,۱۳۴,۰۷۱</u>	

۵-۲-۱- مبلغ فروش خدمات تصفیه خانه پساب برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر طبق نرخهای ابلاغی شماره ۷/۵۶۹۰۴ - ۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) محاسبه شده است.

شرکت فجانرژي خليج فارس (سهامي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			واحد	نام محصول
مبلغ - میلیون ریال	میانگین نرخ - ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	میانگین نرخ - ریال	مقدار		
درآمد حاصل از فروش محصولات:							
۲۸,۱۱۳,۴۹۵	۱۳,۵۷۲,۶۳۸	۲,۰۷۱,۳۳۶	۵۸,۹۰۲,۵۷۴	۲۵,۶۴۴,۰۸۹	۲,۲۹۶,۹۲۶	MW	برق - (فروش به شرکتهای منطقه)
۳,۵۹۰,۸۹۱	۳,۱۴۸,۱۷۳	۱,۱۴۰,۶۲۷	۶,۳۱۹,۲۸۶	۴,۴۳۰,۰۱۱	۱,۴۲۶,۴۷۲	MW	برق - (فروش به مدیریت شبکه برق)
۱۰,۳۵۲,۴۶۱	۳,۹۲۳,۹۹۲	۲,۶۳۸,۲۴۷	۱۹,۰۱۶,۸۴۷	۷,۰۲۰,۰۶۱	۲,۷۰۸,۹۲۹	TON	بخار
۹۲۵,۸۷۲	۱۰,۳۱۸	۸۹,۷۳۳,۴۸۰	۲,۰۲۵,۵۶۴	۱۸,۸۹۴	۱۰۷,۲۰۴,۷۶۹	NMr	اکسیژن گازی
۷,۸۲۹	۲۷,۷۶۱	۲۸۲,۰۰۰	۹,۸۷۸	۲۵,۵۲۶	۲۸۷,۰۰۰	kg	اکسیژن مایع
۲,۴۸۵,۳۵۵	۱۴,۳۷۶	۱۷۲,۸۸۷,۸۲۴	۴,۲۲۹,۰۵۲	۲۴,۲۷۹	۱۷۴,۱۸۸,۲۶۱	NMr	ازت گازی
۲۱۶,۴۰۹	۴۶,۱۶۰	۴,۶۸۸,۲۷۰	۱۹۸,۳۶۰	۵۶,۲۴۹	۳,۵۲۶,۴۸۰	kg	ازت مایع
۷۱۵,۸۱۵	۷,۵۰۶	۹۵,۳۶۰,۶۳۸	۱,۳۴۴,۶۵۹	۱۳,۲۶۷	۱۰۰,۵۹۷,۶۷۰	NMr	هوای ابزار دقیق
۳۸۴,۷۴۵	۴,۷۶۰	۸۰,۸۳۲,۷۵۸	۵۷۲,۴۶۵	۸,۱۵۵	۷۰,۱۹۸,۰۳۴	NMr	هوای سرویس
۲۲۴,۶۷۵	۴۱۹,۱۶۹,۸۶۲	۵۳۶	۱۷۰,۰۷۱	۲۴۵,۷۶۸,۰۴۸	۶۹۲	TON	آرگون مایع
۳,۳۰۸,۳۵۲	۴۷,۰۰۶۷	۷,۰۳۸,۰۳۹	۵,۷۴۴,۲۵۹	۸۳۲,۱۳۸	۶,۹۰۳,۰۱۲	Mr	آب RO
۴,۱۱۳,۹۷۹	۴۵۱,۹۸۸	۹,۱۰۱,۹۵۹	۸,۳۹۶,۰۲۶	۸۳۲,۱۳۸	۹,۹۶۹,۵۳۱	Mr	آب برجهای خنک کننده
۳,۶۱۵,۵۹۲	۸۵۲,۷۷۲	۴,۲۳۹,۸۱۳	۶,۷۵۷,۶۵۲	۱,۵۹۵,۹۰۷	۴,۲۳۴,۳۴۴	Mr	آب DM
۱۹۳,۹۷۸	۴۳۱,۵۹۸	۴۴۹,۴۴۲	۲۶۱,۱۴۷	۷۳۶,۳۲۵	۳۵۴,۶۶۳	Mr	آب سرویس
۲۹۱,۵۱۹	۱۷۹,۶۰۳	۱,۶۲۳,۱۳۲	۴۵۲,۳۴۲	۳۶۹,۴۶۴	۱,۲۲۴,۳۲۰	Mr	آب آتش نشانی
۳۲۵,۶۶۶	۵۸۹,۴۵۴	۵۵۲,۴۸۸	۵۷۶,۹۴۷	۹۴۲,۳۱۵	۶۱۲,۳۳۰	Mr	آب بهداشتی
۷۰۱,۹۱۲	۱,۹۴۷,۵۷۱	۳۶۰,۴۰۴	۱,۲۲۰,۳۳۸	۳,۳۹۷,۳۰۳	۳۵۹,۲۰۸	Mr	آب خوراک بویلرها
۱,۵۹۲,۲۹۷	۲۱,۷۴۸	۷۳,۲۱۵,۴۱۰	۴۰,۵۶,۹۲۸	۳۲,۰۶۱	۱۲۶,۵۳۶,۹۷۸	SMr	گاز طبیعی (سوخت - خوراک)
۶۱,۱۶۰,۸۴۲			۱۲۰,۱۵۴,۳۹۵				جمع درآمد حاصل از فروش محصولات
درآمد حاصل از ارائه خدمات:							
۲۸۸,۴۱۲	۱۶۰,۵۳۹	۱,۷۹۶,۵۲۰	۵۵۰,۸۴۸	۲۸۸,۰۷۵	۱,۹۱۲,۱۶۸	Mr	تصفیه پساب LTDS
۱۰۵,۴۶۳	۳۰,۹۶۳	۳۴۰,۶۰۴	۲۰۲,۶۵۶	۵۳۸,۹۵۳	۳۷۶,۰۱۷	Mr	تصفیه پساب HITDS
۱۰۳۰,۳۰	۳۴۴,۲۳۷	۲۹۹,۲۹۸	۳۰۴,۵۵۲	۲,۳۴۴,۳۱۶	۱۲۹,۹۱۱	Mr	تصفیه پساب بهداشتی
۴۰۰,۱۶	.	.	۷۶,۰۱۵	.	.	TON	کوره زباله سوز
۵۳۶,۹۲۱			۱,۱۳۴,۰۷۱				جمع درآمد حاصل از ارائه خدمات
۶۱,۶۹۷,۷۶۳			۱۳۱,۲۸۸,۴۶۶				جمع کل

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳-۱- نرخ فروش محصولات در دوره جاری باتوجه به ابلاغ نرخ های سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، طبق ابلاغیه شماره ۶۶۰۱۵ / ۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC)، بر مبنای مصوبه شماره ۶۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ شورای رقابت محاسبه و اعمال شده است. برای سال ۱۴۰۲ نیز صورتحسابهای فروش بر اساس نرخهای جدید ابلاغ شده مجدداً محاسبه و از این بابت مبلغ ۷۲,۷۷۹,۷۱۹ میلیون ریال بر اساس استانداردهای حسابداری در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی یادداشت شماره ۱-۸ ارائه شده است.

۵-۳-۲- مبلغ فروش آب آتش نشانی مربوط به آبونمان دریافتی از شرکتها بوده که مطابق با مصوبه شماره ۱۲۶۸/۱۲/۲۷۳-۱۱۱/۱ ص پ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی سالیانه تعدیل می گردد.

۵-۳-۳- با توجه به اعلام نتیجه حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه شماره ۱-۱/۴۰۹۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ و به استناد بند شماره ۶ نامه مورد اشاره با موافقت سهامدارعمده و هیئت مدیره شرکت مبتنی بر برگشت مبالغ دیماند و مبالغ مازاد بردیمانند قراردادهای فروش فی مابین با مشتریان، برای دوره ی جاری مبلغ ۴,۸۶۳,۹۶۳ میلیون ریال از این بابت برگشت داده است.

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 ۴,۴۳۰ ریال اقدام می نماید که مطابق با بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مصوب هیات وزیران هزینه گاز مصرفی برای تولید برق ارسالی به شبکه سراسری برق با نرخ نیروگاهی (حداکثر ۷۵۰ ریال) برای هر متر مکعب محاسبه می شود. ارسال برق به شبکه سراسری برای دوره اوج بار مصرف برق 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 در دوره جاری طبق نرخهای ابلاغی سال ۱۴۰۲ طی نامه شماره ۷/۵۶۹۰۴-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) بصورت علی الحساب محاسبه شده است.

۵-۴- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۲۸,۵۵۸,۶۹۲	۴۶/۳٪
۳۳,۱۳۹,۰۷۱	۵۳/۷٪
۶۱,۶۹۷,۷۶۳	

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۵۶,۷۵۵,۵۲۲	۴۶/۸٪
۶۴,۵۳۲,۹۴۴	۵۳/۲٪
۱۲۱,۲۸۸,۴۶۶	

اشخاص وابسته (یادداشت ۳۳ توضیحی)

سایر مشتریان



شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
۶,۶۱۱,۷۹۳	-	۶,۶۱۱,۷۹۳	۹,۸۰۰,۸۴۳	-	۹,۸۰۰,۸۴۳	۶-۱
۱,۰۷۸,۶۸۱	۱۴۴,۴۲۲	۹۳۴,۲۵۹	۱,۳۷۵,۶۲۲	۱۸۳,۹۰۹	۱,۱۹۱,۷۱۳	۶-۲
						۶-۲
۳۸,۶۴۷,۲۴۸	-	۳۸,۶۴۷,۲۴۸	۵۶,۶۷۷,۶۹۱	-	۵۶,۶۷۷,۶۹۱	
۳۳,۶۳۹	-	۳۳,۶۳۹	۱۴۱,۶۴۰	-	۱۴۱,۶۴۰	
.	-	.	۳۹,۴۰۶	-	۳۹,۴۰۶	
۷۹۱,۳۴۳	-	۷۹۱,۳۴۳	۱,۰۸۴,۲۸۸	-	۱,۰۸۴,۲۸۸	
۱,۵۳۸,۷۴۶	-	۱,۵۳۸,۷۴۶	۲,۱۹۲,۱۴۷	-	۲,۱۹۲,۱۴۷	
۸۹۱,۲۰۲	۱۰,۴۰۵	۸۸۰,۷۹۷	۱,۳۴۷,۰۷۳	۱۵,۴۳۷	۱,۳۳۱,۶۳۶	
۷۹۹,۳۹۴	۸,۴۱۵	۷۹۰,۹۷۹	۷۶۶,۱۷۵	۸,۹۵۲	۷۵۷,۲۲۳	
۱,۶۳۳,۱۲۵	۷۱,۹۰۴	۱,۵۶۱,۲۲۱	۲,۰۷۷,۳۶۸	۸۱,۰۸۴	۱,۹۹۶,۲۸۴	
۹۰۸,۰۹۷	۲۵,۷۳۰	۸۸۲,۳۶۷	۱,۵۵۲,۵۹۴	۴۳,۹۰۳	۱,۵۰۸,۶۹۱	
۱,۱۷۸,۸۷۷	۵۶۳,۴۷۹	۶۱۵,۳۹۸	۲,۲۷۸,۰۲۵	۱,۰۷۰,۰۸۰	۱,۲۰۷,۹۴۵	
۴۶,۴۳۱,۶۷۱	۶۷۹,۹۳۳	۴۵,۷۴۱,۷۳۸	۶۸,۰۵۶,۴۰۷	۱,۳۱۹,۴۵۶	۶۶,۸۳۶,۹۵۱	
۵۴,۱۱۲,۱۴۵	۸۲۴,۳۵۵	۵۳,۲۸۷,۷۹۰	۷۹,۲۳۲,۸۷۲	۱,۴۰۳,۳۶۵	۷۷,۸۲۹,۵۰۷	
(۸,۷۵۴)	(۶,۳۴۷)	(۲,۴۰۷)	(۱۰,۰۲۰)	(۴,۳۷۱)	(۵,۶۴۹)	۶-۳-۱
۵۴,۱۰۳,۳۹۱	۸۱۸,۰۰۸	۵۳,۲۸۵,۳۸۳	۷۹,۲۲۲,۸۵۲	۱,۳۹۸,۹۹۴	۷۷,۸۲۳,۸۵۸	
(۳۴,۸۵۳)	-	(۳۴,۸۵۳)	(۱۹,۴۳۸)	-	(۱۹,۴۳۸)	۱۷
۵۴,۰۶۸,۵۳۸	۸۱۸,۰۰۸	۵۳,۲۵۰,۵۳۰	۷۹,۲۰۳,۴۱۴	۱,۳۹۸,۹۹۴	۷۷,۸۰۴,۴۲۰	

(۱۷)

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

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۱- آب خام مصرفی واحد آب در طی دوره مورد گزارش ۲۹,۶۸۵,۷۰۶ مترمکعب به مبلغ ۹,۸۰۰,۸۴۳ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۳۳۰,۱۵۴ ریال (دوره مالی مشابه مقدار ۲۸,۳۷۲,۲۵۳ مترمکعب به مبلغ ۶,۶۱۱,۷۹۳ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۲۳۳,۰۲۷ ریال) از سازمان منطقه ویژه اقتصادی خریداری شده است. افزایش مزبور در دوره جاری نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش میانگین نرخ خرید و مقدار می باشد.

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰۰٪	۶,۶۱۱,۷۹۳	۱۰۰٪	۹,۸۰۰,۸۴۳	ایران	آب مصرفی - منطقه ویژه اقتصادی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سربار تولید	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۱۱۹,۶۶۸	۱,۵۵۸,۰۸۸	۶۵۹,۶۰۳	۹۵۸,۲۵۱	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۱۹,۰۷۸	۶۳۴,۰۵۹	۴۱۹,۰۷۸	۴۱۷,۳۷۱	۶-۲-۱	مزایای پایان خدمت
۳۸,۴۷۲,۲۴۸	۵۶,۶۷۷,۶۹۱	-	-	۶-۲-۲	گاز مصرفی نیروگاه
۳۳,۶۳۹	۱۴۱,۶۴۰	-	-	۶-۲-۳	برق مصرفی نیروگاه
-	۳۹,۴۰۶	-	-		گازوئیل مصرفی نیروگاه
۷۹۱,۳۴۳	۱,۰۸۴,۲۸۸	-	-	۶-۲-۴	سایر مواد مستقیم (میعانات برگشتی)
۷۹۹,۳۹۴	۷۶۶,۱۷۵	-	-		استهلاک
۹۰۸,۰۹۷	۱,۵۵۲,۵۹۴	-	-		تعمیر و نگهداشت
۸۹۱,۲۰۲	۱,۲۴۷,۰۷۳	-	-		مواد غیر مستقیم (مواد شیمیائی)
۱,۶۳۳,۱۲۵	۲,۰۷۷,۳۶۸	-	-		خدمات پیمانکاری
۵۲,۱۵۲	۶۸,۳۷۱	-	-		مواد و کالای عمومی و مصرفی
۲۶۷,۹۱۷	۳۷۹,۳۳۷	-	-		حمل و نقل و ترخیص خدمات پساب و تولید
۷۵,۷۸۸	-	-	-		هزینه مسئولیتهای اجتماعی و کمکهای عام المنفعه
۹۴۱,۵۹۸	۲,۰۳۹,۸۴۵	-	-		سایر
(۱۵۸,۵۷۸)	(۲۰۹,۵۲۸)	-	-		سهم هزینه های عمومی و اداری از سربار تولید
۴۶,۴۲۱,۶۷۱	۶۸,۰۵۶,۴۰۷	۱,۰۷۸,۶۸۱	۱,۳۷۵,۶۲۲		

۱-۲-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد مطابق با افزایشات عمومی ابلاغی شورای عالی کار و همچنین تبدیل وضعیت کارکنان تابع قانون کار می باشد.

۲-۳-۶- نرخ خرید گاز مصرفی در دوره جاری مطابق با نامه شماره ۳۷۸۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ معاون محترم برنامه ریزی و وزارت نفت و با احتساب نرخ بالاسری سازمان منطقه ویژه اقتصادی محاسبه شده است.

۳-۲-۶- افزایش هزینه برق مصرفی در دوره جاری از بابت افزایش مقدار برق مصرفی در ماههای ابتدائی سال بدلیل کاهش افت فشار گاز دریاقی نیروگاه می باشد.

۴-۶- هزینه سایر مواد مستقیم مربوط به خرید معانات برگشته، از شرکت‌های منطقه می‌باشد. نرخ خرید این معانات براساس مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی، معادل ۸۰ درصد نرخ فروش آب DM می‌باشد.

شرکت فاجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	ظرفیت عملیاتی (قابل دسترسی)	پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۳	پیش بینی عملکرد شش ماهه ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت پیش بینی (شش ماهه)	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت عملیاتی سالیانه	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
برق	MW/H	۱۳,۰۹۶,۲۰۰	۱۰,۰۴۷,۷۲۰	۶,۲۹۴,۰۰۰	۳,۱۴۷,۰۰۰	۳,۹۸۳,۶۶۱	۱/۲۷	۰/۴۰	۳,۵۲۱,۰۰۸۲
بخار	TON	۱۵,۶۶۲,۸۸۰	۱۴,۸۰۴,۴۰۰	۵,۹۱۱,۰۰۰	۲,۹۵۵,۵۰۰	۳,۰۶۶,۳۱۷	۱/۰۴	۰/۲۱	۲,۹۹۵,۷۹۹
آب خوراک بویلر (BFW)	M ^۳	۲۵,۲۷۲,۶۰۰	۱۹,۷۱۰,۰۰۰	۶,۶۸۱,۰۰۰	۳,۳۴۰,۵۰۰	۳,۴۵۲,۰۰۱	۱/۰۳	۰/۱۸	۳,۳۴۴,۲۲۰
آب DM	M ^۳	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۱۵,۳۷۸,۰۰۰	۷,۶۸۹,۰۰۰	۷,۷۳۸,۶۶۸	۱/۰۱	۰/۲۴	۷,۶۳۰,۹۷۱
آب RO	M ^۳	۹۲,۳۴۲,۸۰۰	۸۵,۴۱۰,۰۰۰	۴۶,۱۳۸,۰۰۰	۲۳,۰۶۹,۰۰۰	۲۳,۹۵۵,۸۲۷	۱/۰۴	۰/۲۸	۲۳,۴۱۸,۹۳۹
آب بهداشتی	M ^۳	۳,۳۸۵,۰۰۰	۳,۳۸۵,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	۷۱۹,۳۹۱	۱/۲۱	۰/۲۲	۶۶۲,۴۵۷
آب سرویس	M ^۳	۸,۵۸۴,۸۰۰	۸,۵۸۴,۸۰۰	۹۴۲,۰۰۰	۴۷۱,۰۰۰	۶۶۱,۰۹۶	۱/۴۰	۰/۰۸	۵۱۴,۸۳۷
آب زلال	M ^۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۷۸,۰۰۰	۲۵,۹۳۹,۰۰۰	۲۸,۹۶۶,۳۱۵	۱/۱۲	۰/۲۲	۲۷,۷۶۴,۵۰۱
اکسیژن گازی	NM ^۳	۳۵۴,۷۸۰,۰۰۰	۳۱۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۷۵,۰۰۰	۱۳۰,۶۴۶,۶۳۹	۰/۹۷	۰/۴۲	۱۲۷,۱۰۱,۱۰۰
اکسیژن مایع	TON	۲۱۰,۰۲۴	۸۰,۵۵	۹,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴,۸۷۸	۱/۰۸	۰/۶۱	۴,۰۰۹
ازت گازی	NM ^۳	۴۴۶,۷۶۰,۰۰۰	۴۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۶۷,۹۲۹,۰۰۰	۱۸۳,۹۶۴,۵۰۰	۱۹۷,۶۹۹,۱۱۲	۱/۰۷	۰/۴۶	۱۹۵,۶۱۷,۸۵۷
ازت مایع	kg	۴۷,۲۱۶,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۱,۰۰۰	۰/۸۸	۰/۲۳	۱۱,۱۹۱,۰۰۰
هوای ابزار دقیق	NM ^۳	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۶,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۳,۰۰۰	۱۱۴,۷۱۹,۵۸۸	۱/۰۵	۰/۳۹	۱۰۷,۲۰۷,۷۶۵
هوای سرویس	NM ^۳	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۰۳,۲۸۴,۰۰۰	۲۵۱,۶۴۲,۰۰۰	۲۶۱,۲۹۱,۹۲۸	۱/۰۴	۰/۴۵	۲۶۹,۳۳۳,۶۲۱
آرگون	TON	۳,۲۷۶	۲,۸۸۰	۲,۳۸۰	۱,۱۴۰	۱,۰۳۳	۰/۹۱	۰/۳۶	۶۴۱
گاز FGL	SM ^۳	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۳۶,۹۷۸	۰/۹۱	۰/۱۸	۷۳,۲۱۵,۴۱۰

۳-۶-۱- اختلاف مقادیر تولید واقعی در دوره مورد گزارش نسبت به ظرفیت عملیاتی ناشی از عدم بهره برداری کامل شرکتهای فرایندی منطقه (مشتريان 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)

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

۳-۶-۳- ظرفیت پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۳ (ظرفیت بودجه ای) سالیانه بر اساس جدول ضمیمه شماره ۳ (میزان درخواست یوتیلیتی و خدمات) قراردادهای فروش منعقد شده با مشتریان و همچنین در نظر گرفتن عملکرد واقعی تولید و فروش یوتیلیتی و خدمات در سال قبل پیش بینی شده است.

۳-۶-۴- اختلاف مقادیر تولید واقعی یا مقادیر فروش در دوره جاری ناشی از مصارف قسمتی از محصولات تولیدی در دواير تولیدی داخل شرکت می باشد.

شرکت فخرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۰۳,۷۰۸	۹۳۴,۸۸۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۲,۶۸۹	۸۲,۸۵۸		هزینه های فرهنگی اجتماعی کارکنان
۹۰,۳۲۸	۱۴۳,۵۷۴		خدمات پیمانکاری
۶,۲۷۵	۱۶,۰۸۷		استهلاک
۳,۷۶۲	۱۱,۶۵۶		مواد و کالای مصرفی
۱۵۸,۵۷۸	۲۰۹,۵۲۷	۷-۲	هزینه های خدماتی سهم واحد های ستادی
۳۶۹,۸۴۹	۲۰,۱۴۶		حق ثبت و آگهی
۱۸,۹۴۷	۲۰۶,۹۴۵		هزینه مسئولیتهای اجتماعی و کمکهایی عام المنفعه
۲۰۴,۹۹۴	۱۷۷,۴۴۲		سایر هزینه ها
<u>۱,۴۳۸,۰۷۷</u>	<u>۱,۸۰۳,۱۲۲</u>		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به دلیل افزایش حقوق و دستمزد مطابق با افزایشات عمومی ابلاغی شورایی کار و همچنین تبدیل وضعیت کارکنان تابع قانون کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های خدماتی سهم واحد های ستادی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل ناشی از افزایش کلی هزینه های جاری بوده که به تبع آن میزان سهم واحدهای ستادی افزایش یافته است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
-	۵۷,۳۲۱,۸۰۷	۸-۱	تعدیل صورتحسابهای فروش سال قبل
-	۱۴,۰۷۱,۴۸۰	۸-۲	تعدیل هزینه گاز مصرفی سال قبل
-	۷۶,۲۸۷	۸-۳	فروش برق تفکیکی
-	<u>۷۱,۴۶۹,۵۷۴</u>		

۸-۱- با توجه به ابلاغ نرخهای فروش محصولات برای سال ۱۴۰۲ طی ابلاغیه شماره ۱۵/۱۶۶۰-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی کلیه صورتحسابهای فروش برای سال ۱۴۰۲ مجددا محاسبه و از این بابت مبلغ ۷۲,۷۷۹,۷۱۹ میلیون ریال تحت عنوان سایر درآمدهای عملیاتی شناسائی گردیده است همچنین با توجه به ابلاغ نرخهای ارائه خدمات پساب برای سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ طی نامه شماره ۷/۵۶۹۰۴-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی کلیه صورتحسابهای ارائه خدمات برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مجددا محاسبه ، اصلاح و برای مشتریان ارسال گردیده است لذا از این بابت مبلغ ۱,۳۵۷,۴۸۵ میلیون ریال تحت عنوان سایر درآمدهای عملیاتی شناسائی گردیده است. براساس نتیجه حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه شماره ۱/۴۰۹۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ و با استناد به بند شماره ۶ نامه مورد اشاره پس از موافقت سهامدارعمده و هیئت مدیره شرکت مبنی بر برگشت مبالغ دیمانده و مبالغ مازاد بردیماندهای فروش فی مابین با مشتریان برای سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ از این بابت مبلغ ۱۶,۸۱۵,۳۹۷ میلیون ریال بابت مبالغ مازاد فروش بر دیماندهای قراردادهای برای مجموع ۳ سال از سال ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ از حساب بدهی مشتریان برگشت داده است.

۸-۲- با توجه به اعلام نرخهای خرید گاز طبیعی برای سال ۱۴۰۲ طی نامه شماره ۵/۱۴۳۲-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ مدیر محترم کنترل تولید شرکت ملی صنایع پتروشیمی منضم به نامه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ معاون محترم برنامه ریزی وزیر نفت نرخ خرید گاز طبیعی برای سال ۱۴۰۲ تعدیل و از این بابت مبلغ ۱۴,۰۷۱,۴۸۰ میلیون ریال از هزینه های خرید گاز سال ۱۴۰۲ برگشت داده شد و تحت عنوان سایر درآمدهای عملیاتی شناسائی گردیده است.

۸-۳- این مبلغ از بابت درآمد حاصل از فروش برق تفکیکی به شرکتهای پتروشیمی رازی و بندر امام می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
(۸,۷۵۴)	(۱۰,۰۲۰)	۶-۳-۱	سربار جذب نشده
(۸,۷۵۴)	(۱۰,۰۲۰)		

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
(۴۱,۱۳۵)	(۳۲۸,۱۸۳)	۱۰-۱ (زیان) حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی
۱,۵۷۷,۷۵۴	(۱۵,۸۴۴,۵۹۵)	۱۰-۲ دیمانند حاصل از فروش محصولات
۵,۵۵۷,۵۳۵	۱,۶۲۸,۶۰۷	۱۰-۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۷,۰۹۴,۱۵۴</u>	<u>(۱۴,۵۴۴,۱۷۱)</u>	

۱۰-۱- کل دارائیه‌ها و بدهی های پولی ارزی بر اساس ابلاغ سهامدار عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای ارز بازار مبادله ارز و طلای ایران برای هر یورو ۵۱۳,۰۴۵ ریال و دلار ۴۶۱,۵۲۸ ریال نسبت به نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر مبنای نرخ هر یورو ۴۴۱,۷۰۹ ریال و دلار ۴۰۵,۵۲۷ ریال تسعیر شده اند.

۱۰-۲- با توجه به اعلام نتیجه حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه شماره ۴۰۹۱/۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ و با استناد به بند شماره ۶ نامه مورد اشاره پس از موافقت سهامدار عمده و هیئت مدیره شرکت مبنی بر برگشت مبالغ دیمانند قراردادهای فروش فی مابین با مشتریان برای سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ از این بابت برای دوره جاری دیمانند محاسبه نگردیده و برای سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۵,۸۴۴,۵۹۵ میلیون ریال برگشت داده شده است.

۱۰-۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۲۰۵,۲۳۰	۱,۳۸۸,۴۵۴	۱۰-۳-۱ سود اوراق گواهی سپرده های بانکی
۶۴۹,۹۰۹	۳۷۳,۸۰۹	سود سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت
۷۳۸,۲۷۶	(۱۷۱,۰۹۹)	۱۰-۳-۲ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری سریع معامله
-	۶,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۱۸,۵۴۲	۲۱,۰۰۰	درآمد فروش اقلام مزاد
-	۸,۲۲۵	سود ناشی از واگذاری و فروش دارائی ها
(۵۴,۴۲۲)	۲,۲۱۸	سایر درآمدها (هزینه ها)ی غیر عملیاتی
<u>۵,۵۵۷,۵۳۵</u>	<u>۱,۶۲۸,۶۰۷</u>	

۱۰-۳-۱- سود سپرده های بانکی مربوط به سپرده های شناور و گردش حسابهای جاری شرکت مطابق با دستور العمل بانک مرکزی می باشد.



۱۰-۳-۲- کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در سال جاری ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری در واحدهای صندوق پرش و جماران اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس بر اساس nav (قیمت ارزش ابطال) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ برای واحدهای سرمایه گذاری "گزارش بررسی اعتباری"

عادی می باشد. (یادداشت ۱۸-۱-۱ توضیحی)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۶,۱۸۲,۳۹۴	۱۱۱,۷۴۱,۴۸۴	سود عملیاتی
(۱,۲۳۶,۴۷۹)	(۱۳,۴۷۴,۲۵۳)	اثر مالیاتی
۴,۹۴۵,۹۱۶	۹۸,۲۶۷,۲۳۲	
۱۹,۲۳۳,۲۵۹,۶۲۱	۳۸,۷۱۴,۳۹۷,۱۳۲	۱۱-۱ میانگین موزون تعداد سهام
۲۵۷	۲,۵۳۸	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۷,۰۹۴,۱۵۴	(۱۴,۵۴۴,۱۷۱)	سود غیر عملیاتی
(۴۴۷,۸۰۳)	۳,۲۶۱,۲۸۷	اثر مالیاتی
۶,۶۴۶,۳۵۱	(۱۱,۲۸۲,۸۸۴)	
۱۹,۲۳۳,۲۵۹,۶۲۱	۳۸,۷۱۴,۳۹۷,۱۳۲	۱۱-۱ میانگین موزون تعداد سهام
۳۴۶	(۲۹۱)	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱۳,۲۷۶,۵۴۸	۹۷,۱۹۷,۳۱۳	سود خالص
(۱,۶۸۴,۲۸۲)	(۱۰,۲۱۲,۹۶۷)	اثر مالیاتی
۱۱,۵۹۲,۲۶۷	۸۶,۹۸۴,۳۴۶	
۶۰۳	۲,۲۴۷	سود پایه هر سهم - ریال

۱۱-۱- محاسبه میانگین موزون تعداد سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲۶۶,۷۴۰,۳۷۹)	(۲۸۵,۶۰۲,۸۶۸)	کسر میشود :
۱۹,۲۳۳,۲۵۹,۶۲۱	۳۸,۷۱۴,۳۹۷,۱۳۲	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
		میانگین موزون تعداد سهام عادی



وزارت نیرو و منابع آبی
(مبارزان ری)
گزارش بررسی اجمالی
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تجهیزات و تاسیسات	ماشین آلات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و سایر تجهیزات فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۱۷۶,۴۰۸	۴۳۵,۳۵۷	۲۹,۱۱۵,۴۵۷	۱۳,۷۹۹	۹۲,۹۱۱	۶۴۲,۵۸۱	۲۳۲,۵۱۱	۳۰,۷۰۹,۰۲۴	۴,۱۲۴,۱۷۱	۷۰۱,۹۳۲	۳۵,۵۳۵,۱۲۷
-	۶,۴۸۷	۳۲,۸۲۵	-	۲,۷۵۳	۳۰۸,۰۸۲	۷۲,۶۱۱	۴۲۲,۷۵۸	۴۶۵,۳۳۷	۱۳۱,۷۵۹	۱,۰۰۹,۸۵۴
-	(۳۳۷)	-	-	-	-	-	(۳۳۷)	-	-	(۳۳۷)
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۷,۶۳۲	(۳۱۷,۶۳۲)	-
۱۷۶,۴۰۸	۴۴۱,۵۰۷	۲۹,۱۴۸,۳۸۲	۱۳,۷۹۹	۹۵,۶۶۴	۹۵۰,۶۶۳	۳۰۵,۱۲۲	۳۱,۱۳۱,۴۴۵	۴,۸۰۷,۱۴۰	۶۰۶,۰۵۹	۳۶,۵۴۴,۶۴۴
-	۲۱۵,۱۸۶	۲۵,۶۲۶,۰۱۷	۶,۱۱۷	۷۶,۴۰۰	۱۴۴,۹۲۶	۸۸,۵۸۱	۲۶,۱۵۷,۲۲۷	-	-	۲۶,۱۵۷,۲۲۷
-	۷۰,۴۳	۷۰,۵۳۳	۸۲۲	۶,۸۵۰	۴۹,۲۰۱	۱۳,۰۰۳	۷۸۲,۲۶۱	-	-	۷۸۲,۲۶۱
-	(۲۵۳)	-	-	-	-	-	(۲۵۳)	-	-	(۲۵۳)
-	۲۲۱,۹۷۶	۲۶,۳۳۱,۳۵۹	۶,۹۳۹	۸۳,۳۵۰	۱۹۴,۱۲۷	۱۰۱,۵۸۴	۲۶,۹۳۹,۲۳۵	-	-	۲۶,۹۳۹,۲۳۵
۱۷۶,۴۰۸	۲۱۹,۵۳۱	۲۸,۱۶,۹۲۳	۶,۸۶۰	۱۲,۴۱۴	۷۵۶,۵۳۶	۲۰۳,۵۳۸	۴,۱۹۳,۲۱۰	۴,۸۰۷,۱۴۰	۶۰۶,۰۵۹	۹,۶۰۵,۴۰۹
۱۷۶,۴۰۸	۲۲۰,۱۷۱	۳,۴۸۹,۴۴۰	۷,۶۸۲	۱۶,۵۱۱	۴۹۷,۶۵۵	۱۴۳,۹۳۰	۴,۵۵۱,۷۹۷	۴,۱۲۴,۱۷۱	۷۰۱,۹۳۲	۹,۳۷۷,۹۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تجهیزات و تاسیسات	ماشین آلات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و سایر تجهیزات فنی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۸۱,۶۰۳	۴۰۹,۳۲۶	۲۸,۹۸۹,۲۱۷	۱۳,۷۹۹	۹۰,۴۶۱	۳۲۶,۴۹۵	۱۵۹,۸۰۵	۳۰,۷۰۷,۰۰۶	۲,۰۸۷,۷۷۱	۵۷۶,۴۲۳	۳۲,۷۳۴,۹۰۰
-	۵,۷۷۵	-	-	۱,۹۷۴	۶۶,۷۲۳	۷,۲۳۴	۸۱,۷۰۶	۳۷۴,۵۴۳	۳۱۲,۴۸۸	۷۶۸,۷۳۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۱۹۷	(۷۸,۱۹۷)	-
۸۱,۶۰۳	۴۱۵,۱۰۱	۲۸,۹۸۹,۲۱۷	۱۳,۷۹۹	۹۲,۴۳۵	۳۹۳,۲۱۸	۱۶۷,۰۳۹	۳۰,۱۵۲,۴۱۲	۳,۵۴۰,۵۱۱	۸۱۰,۷۱۴	۳۳,۵۰۳,۶۲۷
-	۲۰۳,۰۱۷	۲۴,۱۸۱,۸۲۶	۴,۵۰۱	۶۲,۷۹۲	۹۳,۹۹۲	۷۳,۱۰۰	۲۴,۶۱۹,۲۲۸	-	-	۲۴,۶۱۹,۲۲۸
-	۶,۵۹۲	۷۶۳,۵۰۳	۸۲۴	۶,۶۹۱	۲۰,۷۷۶	۷,۲۸۳	۸۰,۵۶۶۹	-	-	۸۰,۵۶۶۹
-	۲۰۹,۶۰۹	۲۴,۹۴۵,۳۲۹	۵,۳۲۵	۶۹,۴۸۳	۱۱۴,۷۶۸	۸۰,۳۸۳	۲۵,۴۲۴,۸۹۷	-	-	۲۵,۴۲۴,۸۹۷
۸۱,۶۰۳	۲۰۵,۴۹۲	۴,۰۴۳,۸۸۸	۸,۴۷۴	۲۲,۹۵۲	۲۷۸,۴۵۰	۸۶,۶۵۶	۴,۷۲۷,۵۱۵	۲,۵۴۰,۵۱۱	۸۱۰,۷۱۴	۸,۰۷۸,۷۴۰
۸۱,۶۰۳	۲۰۶,۳۰۹	۴,۸۰۷,۳۹۱	۹,۲۹۸	۲۷,۶۶۹	۲۳۲,۵۰۳	۸۶,۷۰۵	۵,۴۵۱,۴۷۸	۲,۰۸۷,۷۷۱	۵۷۶,۴۲۳	۸,۱۱۵,۶۷۲

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲-۱ کلیه دارائیهای ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۱,۲۸۶,۹۸۲,۴۲۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۲۸۶,۰۲۸,۳۵۴ میلیون ریال معادل ارزی ۲,۵۰۶,۶۵۸,۰۰۰ یورو با نرخ هر یورو ۵۱۳,۰۴۵ ریال بابت بیمه جامع آتش سوزی و تا سقف ۹۵۴,۰۷۱ میلیون ریال بابت بیمه سایر ساختمانها و وسائط نقلیه) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۲- بهای تمام شده زمین های شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۲,۲۷۸	۱۲,۲۷۸	۱۲-۲-۱	زمینهای فجر ۱ و توسعه فجر ۱
۱۶۴,۱۳۰	۱۶۴,۱۳۰	۱۲-۲-۱	زمینهای فجر ۲
<u>۱۷۶,۴۰۸</u>	<u>۱۷۶,۴۰۸</u>		

۱۲-۲-۱- کل زمینهای شرکت به متراژ ۷۵۴,۸۳۳ متر مربع می باشد که جهت ۵۵,۳۰۳ 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.

۱۲-۳- بهای تمام شده ساختمانهای صنعتی و غیر صنعتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۸۵,۹۳۶	۱۸۵,۹۳۶		ساختمانهای صنعتی
۲۴۹,۴۳۱	۲۵۵,۵۸۱	۱۲-۳-۱	ساختمانهای غیر صنعتی
<u>۴۳۵,۳۵۷</u>	<u>۴۴۱,۵۰۷</u>		

۱۲-۳-۱- افزایش در ساختمانهای غیر صنعتی بابت تعمیرات اساسی تعدادی از ساختمانهای شرکت در ناحیه ۱ می باشد.

۱۲-۴- بهای تمام شده تجهیزات و تاسیسات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۵,۰۸۷,۴۶۳	۱۵,۰۸۷,۴۶۳	-	تجهیزات و تاسیسات واحد نیروگاه
۸,۷۳۴,۴۷۰	۸,۷۳۴,۴۷۰	-	تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه آب
۲,۱۴۸,۳۲۳	۲,۱۱۵,۳۹۸	۳۲,۸۲۵	تجهیزات و تاسیسات آف‌سایت و خطوط ارتباطی
۱,۹۰۲,۸۰۳	۱,۹۰۲,۸۰۳	-	تجهیزات و تاسیسات واحد هوا
۶۵۱,۶۱۲	۶۵۱,۶۱۲	-	تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه پساب
۲۸,۱۹۹	۲۸,۱۹۹	-	تجهیزات و تاسیسات واحد ایستگاه گاز
۵۹۵,۵۱۲	۵۹۵,۵۱۲	-	پست برق و خطوط انتقال برق
<u>۲۹,۱۴۸,۲۸۲</u>	<u>۲۹,۱۱۵,۴۵۷</u>	<u>۳۲,۸۲۵</u>	



جمهوری اسلامی ایران

(اصحابان رکن)

گزارش بررسی اجرائی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

شرح پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مخارج طی دوره	نقل و انتقالات به دارایی ثابت	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					سایر تعدیلات	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
عملیات حذف آلاینده های VOC	۴۵٪	۴۵٪	سال ۱۴۰۳	۴۳,۹۶۰	-	-	-	۴۳,۹۶۰	کاهش آلاینده‌گی
عملیات طراحی، تامین مواد، حمل و نصب و تست و راه اندازی دو دستگاه ترانسفورمر قدرت ۴۰۰/۱۳۲/۲۰	۹۶٪	۹۵٪	سال ۱۴۰۳	۱,۳۰۶,۸۶۹	-	-	-	۱,۳۰۶,۸۶۹	پایداری تولید
عملیات بازنگری طراحی تامین تجهیزات و ساخت، نصب و راه اندازی کوره زباله سوز	۶۰٪	۶۰٪	سال ۱۴۰۳	۲۳,۳۴۷	-	-	-	۲۳,۳۴۷	کاهش آلاینده‌گی
عملیات تهیه و اجرا شمع های بتنی در جاریز و احداث آشیانه HSE	۱۰۰٪	۹۹٪	سال ۱۴۰۳	۳۲۴,۶۹۶	-	-	-	۳۲۴,۶۹۶	افزایش ایمنی
عملیات اجرای حفاظت ساحل و استحصال زمین طرح توسعه پست ۴۰۰	۱۰۰٪	۹۹٪	سال ۱۴۰۳	۷۲۸,۴۵۰	-	-	-	۷۲۸,۴۵۰	پایداری تولید
عملیات طراحی، تهیه مواد، ساخت، تست، بسته بندی ، پارگیری و راهاندازی سوئیچگیرهای گازی ۱۳۲ کیلو ولت	۹۶٪	۹۵٪	سال ۱۴۰۳	۵۲۳,۳۳۵	-	-	-	۵۲۳,۳۳۵	پایداری تولید
عملیات طراحی ، محاسبه پارامترهای الکتریکی کابل های ۱۳۲ کیلو ولت	۹۹٪	۹۹٪	سال ۱۴۰۳	۱۳۲,۰۴۳	-	-	-	۱۳۲,۰۴۳	پایداری تولید
سایر پروژه های سرمایه ای	-	-		۱,۰۴۱,۴۷۱	۴۶۵,۵۱۴	-	۲۱۷,۴۵۵	۱,۷۲۴,۴۴۰	
				۴,۱۲۴,۱۷۱	۴۶۵,۵۱۴	-	۲۱۷,۴۵۵	۴,۸۰۷,۱۴۰	

۶-۱۲- سود (زیان) دارائیهای فروش رفته (واگذار شده) بشرح ذیل است :

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش / واگذاری	سود
۳۳۷	۲۵۳	۸۴	۸,۳۰۹	۸,۲۲۵
ساختمان (تعداد ۱ واحد آپارتمان واگذاری به پرسنل)				
۳۳۷	۲۵۳	۸۴	۸,۳۰۹	۸,۲۲۵

۷-۱۲- طبق سند شماره ۱۴۳۸۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۳ تنظیمی در دفتر خانه و در راستای بند ۴ توافقنامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ فی مابین در جهت تکمیل قرارداد رهنی شماره ۱۲۶۰۰۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ انتقال مطالبات تنظیم گردیده است، بر اساس این سند شرکت فجر انرژی خلیج فارس و سایر شرکتهای زیر مجموعه هلدینگ خلیج فارس به عنوان متعهدین نامیده شده و طبق این سند کلیه اموال و دارائی ها اعم از منقول و غیر منقول خواه به صورت عرصه واعیانی و تاسیسات و ابنیه و مستحقات و ماشین آلات و اوراق بهادار و حق الامتیاز آب، برق و گاز در رهن و وثیقه شرکت ملی صنایع پتروشیمی قرار گرفته است.



موسسه سنجش و ارزشیابی دولتی

((حسابداران رسمی))

گزارش بررسی اجمالی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۷۹,۵۹۸	۵۷۹,۵۹۸

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۳-۱ حق امتیاز خدمات عمومی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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 ۵۰ مگاوات ناحیه ۲ پست ارونند

حق انشعاب گاز طبیعی - گاز ناحیه ۱

حق انشعاب گاز طبیعی - گاز ناحیه ۲

حق انشعاب آب خام

حق انشعاب برق ۱۰۰ مگاوات ناحیه ۱

حق الامتیاز (تلفن و اینترنت)

حق انشعاب آب ۲ اینچ

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
۲۶,۲۵۸	۵۲۶,۲۶۲	۰
۲۶,۲۵۸	۵۲۶,۲۶۲	۰
		بهای تمام شده
		۵۲۶,۲۶۲

۱۴-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(۲۶)



وزارت انرژی و منابع آبی

(اصحابان مالی)

گزارش بررسی مالی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				شرکت های		یادداشت
بهای تمام شده	فروخته شده (کاهش)	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام/واحد	پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
۲	-	۲	۱۲۴	۲	۲	زیر یک درصد	فرابورس	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
۱	-	۱	۲۵	۱	۱	زیر یک درصد	بورس	شرکت پتروشیمی امیرکبیر
۱	-	۱	۰	۱	۱	زیر یک درصد	بورس	شرکت پتروشیمی شیراز
۱	-	۱	۱۱	۱	۱	زیر یک درصد	فرابورس	شرکت پتروشیمی اروند
۴	-	۴	۳۳	۴	۱	زیر یک درصد	بورس	شرکت پتروشیمی شهید تندگویان
۳	-	۳	۱۴	۳	۱	زیر یک درصد	فرابورس	شرکت مبین انرژی خلیج فارس
۱۲	-	۱۲	۲۰۸	۱۲	۳	زیر یک درصد	فرابورس	شرکت پتروشیمی دهدشت
۱	-	۱	۰	۱	۰	زیر یک درصد	-	سایر شرکت ها
۱۰	-	۱۰	۱۰	۱۰	۰	زیر یک درصد	-	شرکت پالایش گاز بید بلند خلیج فارس
۶	-	۶	۰	۶	۱۰	زیر یک درصد	-	پتروشیمی هرمز
۲۶,۲۳۳	-	۲۶,۲۳۳	۱۹۶,۷۹۹	۲۶,۲۳۳	۶	زیر یک درصد	-	پتروشیمی طب صنعت
۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۳۳	۵درصد	-	صندوق بازارگردانی اختصاصی خلیج فارس
۵۲۶,۲۵۰	-	۵۲۶,۲۵۰	۱۹۶,۸۰۹	۵۲۶,۲۵۰	۲۶,۲۳۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس
۵۲۶,۲۶۲	-	۵۲۶,۲۶۲	۱۹۷,۰۱۷	۵۲۶,۲۶۲	۲۶,۲۴۹			
۵۲۶,۲۶۲	-	۵۲۶,۲۶۲	۱۹۷,۰۱۷	۵۲۶,۲۶۲	۲۶,۲۵۸			

۱۴-۱-۱ - این سرمایه گذاری شامل سهام ممتاز به میزان ۲۶,۲۵۰ واحد سرمایه گذاری در صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

تعداد سهام	ارزش اسمی	NAV - هر سهم	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	نوع سرمایه گذاری
سهم	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۷,۱۰۳	۱۹۶,۷۹۹	۲۶,۲۳۳	بلند مدت

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

۱۴-۱-۱-۱ - 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 ۱۸ 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.

۱۴-۱-۲ - بر اساس مأموریت محوله از سوی شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس در راستای توسعه زنجیره ارزش محصولات فعلی و طرحهای در دست اجرا، شرکت پارکهای پتروشیمی ایجاد گردیده است، میزان سرمایه گذاری شرکت فجر در این طرح تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ معادل ۵ درصد به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
تجاری								
اسناد دریافتنی								
سایر مشتریان								
حسابهای دریافتنی								
اشخاص وابسته								
سایر مشتریان								
سایر دریافتنی ها								
حسابهای دریافتنی								
اشخاص وابسته								
سایر مشتریان								
بدهی کارکنان (وام و علی الحساب حقوق)								
بدهی و علی الحسابهای بیمهکاران جاری								
اقساط منازل سازمانی (حصه جاری)								
وزارت اقتصاد و دارایی - مالیات حقوق کارکنان								
وزارت اقتصاد و دارایی - مالیات بر ارزش افزوده								
سایر								

۱۵-۱-۱- بابت دریافت ۴ فقره چک مدت دار از شرکت اکسیر شیمی جهت تسویه بدهی ناشی از فروش یوتیلیتی به ان شرکت می باشد.

۱۵-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری تماماً مربوط به سرویس های جانبی (یوتیلیتی) و سایر خدمات ارائه شده به مشتریان می باشد. افزایش در طی دوره جاری ناشی از تعدیل نرخ فروش صورتحسابهای یوتیلیتی در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ بر اساس نرخهای فروش مصوب و ابلاغی طبق ابلاغیه شماره ۱۵ / ۶۶۰ / ۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) می باشد. (یادداشت ۲-۳۳)

۱۵-۱-۳- حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان بابت فروش یوتیلیتی، عمدتاً شامل مبلغ ۳۷,۳۲۷,۱۸۸ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی امیرکبیر، مبلغ ۲۲,۰۱۱,۳۱۰ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی مارون، مبلغ ۲۰,۳۳۹,۴۲۲ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی فن آوران و مبلغ ۱۸,۳۸۶,۴۱۵ میلیون ریال بدهی سایر مشتریان می باشد. افزایش در دوره جاری ناشی از تعدیل صورتحسابهای فروش محصولات برای سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ بر اساس نرخهای مصوب و ابلاغی توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بر مبنای مصوبه شماره ۶۲۱ شورای رقابت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ می باشد.

۱۵-۱-۴- 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 جمعاً معادل ۲۳,۸۸۲ یورو و ۵۵۷,۹۸۱ دلار بوده که بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر مبنای هر یورو ۵۱۳,۰۴۵ ریال و دلار ۴۶۱,۵۲۸ ریال تسعیر شده اند.

۱۵-۱-۵- مانده حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ناشی از تهاثر مبالغ ارزش افزوده مندرج در صورتحسابهای خرید و فروش در پایان دوره مالی می باشد که بر این اساس برای دوره جاری این حساب دارای مانده بدهکار شده و تحت عنوان دریافتنی های کوتاه مدت طبقه بندی و ارائه شده است.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
یادداشت	ریالی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	جمع	کاهش ارزش	خالص
سایر دریافتنی ها								
حسابهای دریافتنی								
بدهی کارکنان (حصه بلندمدت وامهای اعطایی شرکت)								
منازل سازمانی کارکنان (حصه بلند مدت)								

۱۵-۲-۱- این مبلغ از بابت مانده بدهی منازل سازمانی تحویلی به پرسنل شاغل در شرکت به صورت اجاره به شرط تملیک می باشد.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۵۹۹,۴۷۱	۱,۴۷۴,۱۳۲	پیش پرداختهای داخلی
۸۶۸,۶۹۱	۸۱۷,۷۲۴	پیش پرداخت خرید تجهیزات و قطعات یدکی واحدها
۳۴۷,۸۵۴	*	پیش پرداخت به پیمانکاران
۱,۳۷۲,۶۵۰	۱,۳۷۲,۶۵۰	پیش پرداخت بیمه
(۱,۳۷۲,۶۵۰)	(۱,۳۷۲,۶۵۰)	پیش پرداخت مالیات
۲,۸۱۶,۰۱۶	۲,۲۹۱,۸۵۶	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
		۱۶-۱

۱۶-۱- پیش پرداخت مالیات به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۶,۷۵۱	۵۸۶,۷۵۱	پیش پرداخت مالیات مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
۷۸۵,۸۹۹	۷۸۵,۸۹۹	پیش پرداخت مالیات مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۷
۱,۳۷۲,۶۵۰	۱,۳۷۲,۶۵۰	
(۱,۳۷۲,۶۵۰)	(۱,۳۷۲,۶۵۰)	کسر می شود: تهاثر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
*	*	

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۹۶۴,۸۴۰	۵,۴۸۵,۷۱۸	موجودی قطعات یدکی ، مواد شیمیایی و انبار عمومی
۷۸۱,۳۱۹	۷۷۵,۵۷۵	موجودی انبار طرح و پروژه
۱۶۹,۱۷۹	۱۷۱,۷۷۲	موجودی مواد اولیه (آب و گازوئیل)
۱۱۳,۹۸۵	۱۳۳,۴۲۴	موجودی کالای ساخته شده
۲۲۰,۶۵۵	۸۹۹,۱۰۲	سایر موجودی ها
۷,۲۴۹,۹۷۸	۷,۴۶۵,۵۹۱	

۱۷-۱- کلیه موجودی های مواد و کالا تا مبلغ ۳۳,۸۶۰,۹۷۰ میلیون ریال (معادل ارزی ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ یورو) نزد شرکت بیمه ایران مجتمع تخصصی ولیعصر (عج) تحت پوشش بیمه ای می باشند.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده	افزایش ارزش	فروخته شده (کاهش)
خالص	خالص	خالص
۱۸-۱	۶,۹۴۶,۰۱۳	۳,۷۴۰,۰۲۳
	۰	۰
	۱,۴۹۹,۹۹۹	۰
	۰	۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۲۰۰,۲۳۲
	۱۲,۶۴۶,۲۴۴	۱۴,۳۵۷,۱۳۳
	۳,۷۴۰,۰۲۳	۱۵,۳۸۶,۲۶۷
	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	

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 کاردان
سرمایه گذاری در پتروشیمی گچساران
سرمایه گذاری در صندوق بخشی خلیج فارس

۱۸-۱ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری در سهام صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس به شرح جدول ذیل می باشد:

تعداد سهام	ارزش اسمی	NAV - ابطال هر سهم	بهای تمام شده	NAV - ارزش روز سرمایه گذاری
تعداد سهام	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۸۰,۱۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۷,۱۰۳	۶,۹۴۶,۰۱۳	۸,۰۹۷,۹۲۱
۱۵۰,۵۵۰		۱۷,۱۹۱,۰۶۴		۲,۵۸۸,۱۱۵
۱,۲۳۰,۶۹۰			۶,۹۴۶,۰۱۳	۱۰,۶۸۶,۰۳۶

۱۸-۱-۱ - 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 ۱۷۱,۰۹۹ میلیون ریال زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری شناسایی شده است.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۸,۸۸۸,۵۳۶	۱۱,۱۳۲,۳۹۱	موجودی بانکها -ریالی	
۱,۷۲۷,۷۲۳	۱۶,۵۲۶,۸۸۱	موجودی بانکها ، سپرده های کوتاه مدت شناور - ریالی	
۹۳۴	۱۰۸۵	۱۹-۱ موجودی بانکها -ارزی	
۳۸	۲۲۸	صندوق	
-	۵,۳۱۰	تنخواه گردان ها	
۳۰,۶۱۷,۲۳۱	۲۷,۶۶۵,۸۹۵		

۱۹-۱- موجودی ارزی شامل موجودی نزد بانک توسعه صادرات معادل ۲,۰۱۵/۱۲ یورو بوده که با نرخ هر یورو ۵۱۳,۰۴۵ ریال بر اساس نرخ ارز در تاریخ (۱۴۰۳/۰۶/۳۱) تسعیر گردیده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مالی مبلغ ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۹,۵۰۰,۰۰۰ سهم یکپنژار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰.۰۱	۱۱,۷۰۱,۵۹۰,۱۷۰	۶۰.۰۱	۲۳,۴۰۳,۱۸۰,۳۴۰	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)
۱۸.۳۸	۳,۵۸۳,۳۱۶,۷۷۵	۱۸.۳۸	۷,۱۶۶,۶۳۳,۵۵۰	شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت (سهامی عام)
۰	۳,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	شرکت پتروشیمی بندرامام (سهامی عام)
۰	۳,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
۰	۱,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت عملیات غیر صنعتی و خدمات صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)
۲۱.۶۱	۴,۲۱۵,۰۸۶,۰۵۵	۲۱.۶۱	۸,۴۳۰,۱۷۲,۱۱۰	سایر سهامداران (سهامداران جزء)
۱۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و ماده مربوطه در اساسنامه شرکت اصلاح گردیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰ 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.

۲۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳,۴۳۴,۷۸۸	۲۶۴,۲۸۴,۸۹۵	۳,۶۶۵,۱۶۵	۲۷۳,۵۴۹,۲۴۴	مانده در ابتدای سال / دوره
۲۹۰,۳۰۳	۱۶,۱۰۰,۳۱۷	۳۵۲,۱۲۵	۲۵,۵۴۶,۵۹۲	خرید
(۵۹,۹۲۶)	(۶,۸۳۵,۹۶۸)	(۱۹,۳۳۲)	(۱,۴۳۹,۳۴۴)	فروش
۳,۶۶۵,۱۶۵	۲۷۳,۵۴۹,۲۴۴	۳,۹۹۷,۹۵۸	۲۹۷,۶۵۶,۴۹۲	مانده در پایان سال / دوره

۲۲-۱- 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 کند. 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.

۲۲-۲- 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.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 ۲۳-۱ - پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	.	.	.	۲۷,۷۶۶,۵۰۳	۲۷,۷۶۶,۵۰۳
سایر پرداختنی‌ها					
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۱	۶۷۶,۷۸۲	۱۸,۹۳۱	۶۹۵,۷۱۳	۳۸۴,۷۱۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۲۲,۴۵۴	.	۲۲,۴۵۴	۱۲۳,۸۱۰
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۸۴۵,۴۳۷	.	۸۴۵,۴۳۷	۷۹۸,۵۱۴
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۶۶۰,۸۲۰	.	۶۶۰,۸۲۰	۵۲۴,۲۰۴
طلب پیمانکاران		۴۰۴,۱۰۶	.	۴۰۴,۱۰۶	۷۷۸,۰۲۵
سازمان برق منطقه خوزستان-مصارف دیماندی		۳۱,۶۸۰	.	۳۱,۶۸۰	۵,۴۹۰,۷۶۸
وزارت اقتصاد و دارایی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)	۲۳-۱-۲	.	.	.	۴,۳۰۷,۲۶۹
فروشندهگان خارجی	۲۳-۱-۳	.	۱,۸۰۷,۱۹۲	۱,۸۰۷,۱۹۲	۱,۵۵۵,۹۱۲
سایر		۳۵۸,۰۷۸	.	۳۵۸,۰۷۸	۱,۴۲۹,۷۱۴
		۲,۹۹۹,۳۵۷	۱,۸۲۶,۱۲۳	۴,۸۲۵,۴۸۰	۱۵,۳۹۲,۹۲۷
		۲,۹۹۹,۳۵۷	۱,۸۲۶,۱۲۳	۴,۸۲۵,۴۸۰	۴۳,۱۵۹,۴۳۰

۲۳-۱-۱- این مبلغ عمدتاً مربوط به طلب شرکت مبین 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 ۳۶,۸۹۸ یورو که بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده در پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ برای هر یورو ۵۱۳,۰۴۵ ریال تسعیر شده است.

۲۳-۱-۲- مانده حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ناشی از تهاتر مبالغ ارزش افزوده مندرج در صورتحسابهای خرید و فروش در پایان دوره مالی مشخص میگردد بر این اساس برای دوره جاری با توجه به این موضوع از بابت تهاتر مذکور، این حساب دارای مانده بدهکار شده و تحت عنوان سایر حسابهای دریافتنی طبقه بندی و ارائه شده است. (یادداشت ۱۵ توضیحی).

۲۳-۱-۳- این مبلغ بابت بدهی های ارزی به تامین کنندگان قطعات توربین گازی واحد نیروگاه به مبلغ ۳,۵۲۲,۴۸۳ یورو بوده که با توجه به نرخ اعلامی توسط سهامدار عمده در پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ بر مبنای هر یورو ۵۱۳,۰۴۵ ریال تسعیر شده است.

۲۳-۲ - پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بادداشت					
حق اشتراک یوتیلیتی					
	۲۳-۲-۱	۱,۶۸۴,۵۲۲		۱,۴۷۲,۴۷۳	
		۱,۶۸۴,۵۲۲		۱,۴۷۲,۴۷۳	

۲۳-۲-۱- این مبلغ بابت وجوه دریافتی از مشتریان شرکت بر اساس قراردادهای فروش یوتیلیتی بوده که تا زمان ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی در حساب فوق به عنوان ودیعه منظور می شود. افزایش مبلغ طی دوره جاری از بابت دریافت حق اشتراک یوتیلیتی از مشتریان می باشد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۵۴۸,۹۶۴	۱,۵۰۱,۷۴۲	مانده در ابتدای سال / دوره
(۲۲,۸۷۷)	(۸۴,۷۸۳)	پرداخت شده طی سال / دوره
۹۱۷,۵۵۳	۱,۱۳۲,۰۰۵	ذخیره تأمین شده سال / دوره
۳,۴۴۳,۶۴۰	۲,۵۴۸,۹۶۴	مانده در پایان سال / دوره

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۸,۶۴۵,۴۱۹	۱۲,۱۶۵,۸۰۹	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۹۰,۸۵۸,۰۹	۲۳,۴۷۹,۴۷۴	ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره
(۸,۸۷۲,۸۴۲)	۸,۶۲۲,۱۷۹	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۶,۲۹۳,۱۰۳)	(۵,۶۲۲,۰۴۳)	پرداختی طی سال / دوره
۴۲,۵۶۵,۲۸۳	۳۸,۶۴۵,۴۱۹	
(۱,۳۷۲,۶۵۰)	(۱,۳۷۲,۶۵۰)	
۴۱,۱۹۲,۶۳۳	۳۷,۲۷۲,۷۶۹	

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱-۱۶)

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

وضعیت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	پرداختنی	پرداختی	پرداختنی	پرداختی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵۶۹,۰۶۱	-	۱,۰۴۴,۲۳۱	۱,۰۴۴,۲۳۱	۴۱,۳۳۰	۱۴,۰۷۸,۹۹۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۶۸,۹۰۹	-	۶,۲۹۰,۹۵۲	۶,۲۹۰,۹۵۲	۵,۳۵۱,۱۶۴	۹۱,۱۲۸,۵۴۹	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۴,۵۲۷,۹۷۵	-	۵,۸۹۱,۶۸۸	۵,۸۹۱,۶۸۸	۵,۸۸۴,۰۳۶	۷۰,۴۴۹,۲۷۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۲۳,۴۷۹,۴۷۴	۲۳,۴۷۹,۴۷۴	-	-	۲۳,۴۷۹,۴۷۴	۱۲۴,۲۳۷,۵۰۶	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۱۹,۰۸۵,۸۰۹	-	-	۱۹,۰۸۵,۸۰۹	۹۷,۱۹۷,۳۱۳	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۳۸,۶۴۵,۴۱۹	۴۲,۵۶۵,۲۸۳					
	(۱,۳۷۲,۶۵۰)	(۱,۳۷۲,۶۵۰)					
	۳۷,۲۷۲,۷۶۹	۴۱,۱۹۲,۶۳۳					

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱-۱۶)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۵ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۴-۲۵ - بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، با توجه به اتمام مهلت استفاده از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۱ برای سال مذکور صرفاً" با لحاظ نمودن سایر معافیتها (کسر سودسپرده های بانکی و معافیت پذیرش در بورس)، ذخیره مالیات محاسبه و منظور گردیده است.

۵-۲۵ - بابت عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، با توجه به اتمام مهلت استفاده از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۱ برای دوره جاری صرفاً" با لحاظ نمودن سایر معافیتها (کسر سودسپرده های بانکی و معافیت پذیرش در بورس)، ذخیره مالیات محاسبه و منظور گردیده است.

۶-۲۵ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳,۴۷۹,۴۷۴	۱۹,۰۸۵,۸۰۹	۲۵-۷
۸,۰۳۵,۴۲۸	(۸,۸۷۲,۸۴۲)	
۳۱,۵۱۴,۹۰۲	۱۰,۲۱۲,۹۶۷	

مالیات مربوط به صورت سود و زیان
مالیات بر درآمد سال / دوره
مالیات بر درآمد سالهای قبل

۷-۲۵ - 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
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲۴,۲۳۷,۵۰۶	۹۷,۱۹۷,۳۱۳	
۲۴,۸۴۷,۵۰۱	۱۹,۴۳۹,۴۶۳	
		سود حسابداری قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۵,۴۷۷,۷۰۰)	(۱,۳۸۸,۴۵۴)	سود سپرده بانکی
(۱,۳۴۵,۵۲۸)	(۳۷۳,۸۰۹)	سود سرمایه گذاری
۰	(۶,۰۰۰)	سود سهام دریافتی
(۱۶,۹۰۳)	۰	سود فروش اسناد خزانه اسلامی
(۷)	۰	سود فروش سرمایه گذاری
۱۱۷,۳۹۷,۳۶۸	۹۵,۴۲۹,۰۵۰	درآمد مشمول مالیات
۲۳,۴۷۹,۴۷۴	۱۹,۰۸۵,۸۰۹	هزینه مالیات بر درآمد با اعمال معافیتها به نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
۱۸/۹۰	۱۹/۶۴	نرخ موثر مالیاتی - درصد

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۰۵۰	۹۷۶		سال ۱۳۹۴
۸۲۴	۷۱۶		سال ۱۳۹۵
۹۰۹	۹۰۳		سال ۱۳۹۶
۲۰۱۷۰	۱۸۷۶		سال ۱۳۹۷
۶۰۱۷۹	۵۰۳۸۲		سال ۱۳۹۸
۲۰۵۵۷	۱۰۷۲۵		سال ۱۳۹۹
۷۰۲۲۴۰۷۸۱	۱۹۰۲۰۹	۲۶-۱	سال ۱۴۰۰
۵۷۰۵۷۲۰۹۸۹	۲۴۰۸۵۵۰۴۷۴	۲۶-۲	سال ۱۴۰۱
<u>۶۴۰۸۱۱۰۴۵۹</u>	<u>۲۴۰۸۸۶۰۲۶۱</u>		

۲۶-۱- مانده پرداخت نشده سود مصوب عملکرد سهام 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	
۰	۵۰۰۹۰۱۰۹۱۷	۵۰۰۹۰۱۰۹۱۷	۴۰۳۵۰	۱۱۰۷۰۱۰۵۹۰۰۱۷۰	سهامدار عمده
۰	۱۵۰۵۸۷۰۴۲۸	۱۵۰۵۸۷۰۴۲۸	۴۰۳۵۰	۳۰۵۸۳۰۳۱۶۰۷۷۵	شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان
۱۹۰۲۰۹	۱۸۰۳۱۶۰۴۴۶	۱۸۰۳۳۵۰۶۵۵	۴۰۳۵۰	۴۰۲۱۵۰۰۹۳۰۰۵۵	سایر سهامداران
۱۹۰۲۰۹	۸۴۰۸۰۵۰۷۹۱	۸۴۰۸۲۵۰۰۰۰		۱۹۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	

۲۶-۱-۱- 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.

۲۶-۲- مانده پرداخت نشده سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۴۰۱ 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	
۱۹۰۱۱۵۰۶۴۹	۱۹۰۴۹۹۰۶۲۸	۳۸۰۶۱۵۰۲۷۷	۳۰۳۰۰	۱۱۰۷۰۱۰۵۹۰۰۱۷۰	سهامدار عمده
۱۰۰۴۳۳۰۰۹	۱۰۰۳۹۱۰۹۳۶	۱۱۰۸۲۴۰۹۴۵	۳۰۳۰۰	۳۰۵۸۳۰۳۱۶۰۷۷۵	شرکت‌های سرمایه‌گذاری سهام عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان
۴۰۳۰۶۰۸۱۶	۹۰۶۰۲۰۹۶۲	۱۳۰۹۰۹۰۷۷۸	۳۰۳۰۰	۴۰۲۱۵۰۰۹۳۰۰۵۵	سایر سهامداران
۲۴۰۸۵۵۰۴۷۴	۳۹۰۴۹۴۰۵۲۶	۶۴۰۳۵۰۰۰۰۰		۱۹۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	

۲۶-۲-۱- مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط سهامدار عمده و سایر سهامداران حقوقی بوده که طی مهلت قانونی به آنها پرداخت خواهد شد.

۲۶-۳- سود سهام مصوب مجمع طبق برنامه زمانبندی پرداخت سود، از طریق شرکت سپرده مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجه بحساب سهامداران واریز میگردد و سود آن دسته از سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت ننموده اند از طریق سیستم بانکی توسط این شرکت پرداخت میگردد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
یادداشت	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت
۲۷-۱	۷.۷۷۲.۲۲۰	۰	۷.۷۷۲.۲۲۰	۷.۷۷۲.۲۲۰	۰
	۷.۷۷۲.۲۲۰	۰	۷.۷۷۲.۲۲۰	۷.۷۷۲.۲۲۰	۰

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱ - تسهیلات مالی دریافتی

شرح	یادداشت	مبلغ قرارداد	نوع ارز	نرخ سود	مدت بازپرداخت	مبلغ استفاده شده	تاریخ اولین قسط	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دریافت طی سال	پرداخت اقساط طی سال مالی	تاثیر نرخ ارز (تسعیر)	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حصة جاری تسهیلات
ارزی :													
بانک ملت - صندوق ذخیره ارزی	۲۷-۱-۱	۱۹۷.۲۵۰	هزار یورو	EURIBOR+۰.۲٪	۸/۵ سال	۱۹۶.۷۷۷	هزار یورو	۲۰۰۹/۱۰/۳۱	-	(۰)	۱۰۷.۳۷۲	۷۷۲.۲۲۰	۷۷۲.۲۲۰
جمع - تسهیلات ارزی								۶۶۴.۸۴۸	-	(۰)	۱۰۷.۳۷۲	۷۷۲.۲۲۰	۷۷۲.۲۲۰
ریالی:													
بانک ملت		۷.۰۰۰.۰۰۰	میلیون ریال	۲۳٪	۱۸۰ روز	۷.۰۰۰.۰۰۰	میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۷.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۷.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰
جمع - تسهیلات ریالی								۰	۷.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۷.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰
جمع کل								۶۶۴.۸۴۸	۷.۰۰۰.۰۰۰	(۰)	۱۰۷.۳۷۲	۷.۷۷۲.۲۲۰	۷.۷۷۲.۲۲۰
حصة جاری تسهیلات								۶۶۴.۸۴۸				۷.۷۷۲.۲۲۰	۷.۷۷۲.۲۲۰

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲۷- تسهیلات دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی بانک مرکزی به عاملیت بانک ملت شعبه مستقل مرکزی جهت اجرای پروژه نیروگاه و تصفیه خانه آب ناحیه ۲ شرکت فجر به مبلغ ۲۴۸ میلیون یورو می باشد. کلیه اقساط سررسید شده آن پرداخت و تسویه گردیده است. تاریخ سررسید آخرین قسط تسهیلات مذکور ۱۳۹۸/۱۰/۱۳ بوده است. لازم به ذکر است در مرداد ماه ۱۳۹۷ مطابق با مجوزات ماخوذه از بانک مرکزی جهت تتمه بدهیها معادل ریالی 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 گردید. مانده تسهیلات تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ معادل ۱,۴۶۰ هزار یورو بابت اصل تسهیلات به اضافه ۴۵ هزار یورو هزینه تسهیلات، جمعا " معادل ۱,۵۰۵ هزار یورو می باشد که براساس نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس هر یورو مبلغ ۵۱۳,۰۴۵ ریال تسعیر شده است. 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. با توجه به عدم ارائه تأییدیه حساب مانده بدهی توسط بانک مرکزی، مراتب توسط وکیل حقوقی دادگستری از دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد.

۱-۲-۲۷- تضمین بازپرداخت تسهیلات ارزی (یادداشت شماره ۱-۱-۲۷) توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده که بعد از واگذاری سهام شرکت، تعهد مذکور نیز به شرکت پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ) منتقل شده است.

۲-۲۷- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۲-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبلغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸	.	۷,۷۷۲,۲۲۰	۷۷۲,۲۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	بانکها
۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸	.	۷,۷۷۲,۲۲۰	۷۷۲,۲۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	.	.	.	.	سود و کارمزد سالهای آتی
۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸	.	۷,۷۷۲,۲۲۰	۷۷۲,۲۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	.	.	.	.	حصة بلند مدت
۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸	.	۷,۷۷۲,۲۲۰	۷۷۲,۲۲۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	حصة جاری

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷-۲-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	۷,۰۰۰,۰۰۰
۶۶۴,۸۴۸	۷۷۲,۲۲۰
۶۶۴,۸۴۸	۷,۷۷۲,۲۲۰

۲۰ تا ۲۵ درصد

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

۲۷-۲-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷,۷۷۲,۲۲۰
۷,۷۷۲,۲۲۰

۱۴۰۳

۲۷-۲-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۷۲,۲۲۰
۷,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۷۲,۲۲۰

تسهیلات با تضمین شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 قرارداد لازم الاجرا - هیئت مدیره

۲۷-۳ - 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	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۵۹۰,۱۷۶	دریافت‌های نقدی
.	سود و کارمزد
.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
.	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۷۴,۶۷۲	تأثیر نرخ ارز
۶۶۴,۸۴۸	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷,۰۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
-	سود و کارمزد
-	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
-	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۰۷,۳۷۲	تأثیر نرخ ارز
۷,۷۷۲,۲۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۷-۳-۱ - با توجه به اینکه تسهیلات ریالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ دریافت گردید لذا از این بابت هزینه مالی جهت تسهیلات مذکور در دوره جاری شناسایی نشده است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۶,۹۸۴,۳۴۶	۱۱,۵۹۲,۲۶۶	سود خالص
		تعدیلات
۱۰,۲۱۲,۹۶۷	۱,۶۸۴,۲۸۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۸,۲۲۵)	-	(سود) ناشی از فروش دارائیه‌ها
۸۹۴,۶۷۶	۹۶۵,۶۶۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸۲,۲۶۱	۸۰۵,۶۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶,۰۰۰)	-	سود سهام
(۱,۷۶۲,۲۶۳)	(۴,۸۵۵,۱۳۹)	(سود) سپرده های سرمایه گذاری بانکی و صندوق ها
۱۷۱,۰۹۹	(۷۳۸,۲۷۶)	(درآمد) زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۱۰۷,۳۷۲	۱۳,۶۹۹	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
(۱۵۱)	(۱۹)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰,۳۹۱,۷۳۶	(۲,۱۲۴,۱۲۱)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۸۰,۱۴۳,۴۵۵)	(۱۷,۵۶۷,۶۶۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۱۵,۶۱۳)	(۷۷۵,۲۴۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۲۴,۱۵۹	(۲۱۴,۲۳۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۸,۱۲۱,۹۰۱)	۳,۹۹۰,۷۱۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۸,۳۴۱,۹۹۷	۲۱,۳۸۵,۸۶۴	افزایش ذخایر
(۷۹,۶۱۴,۸۱۳)	۶,۸۱۹,۴۳۴	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۷,۷۶۱,۲۶۹	۱۶,۲۸۷,۵۷۹	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۷,۴۴۲,۵۴۷	-	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۸,۳۰۹	-	فروش دارائی ثابت مشهود به طرفیت حسابهای دریافتنی
۱۷,۴۵۰,۸۵۶	-	

شرکت فجانرژری خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت در طی دوره جاری در حال طی کردن مراحل افزایش ۱۰۰ درصد سرمایه خود از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران می‌باشد.

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ برابر با نرخ ۴۵/۹۳ درصد می‌باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در تاریخ گزارشگری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۵۵,۷۵۳,۸۳۳	۱۲۷,۹۷۰,۶۴۳	جمع بدهی
(۳۰,۶۱۷,۲۳۱)	(۲۷,۶۶۵,۸۹۵)	موجودی نقد
۱۲۵,۱۳۶,۶۰۲	۱۰۰,۳۰۴,۷۴۸	خالص بدهی
۱۱۱,۹۷۵,۲۵۶	۲۱۸,۴۰۶,۹۷۵	حقوق مالکانه
۱۱۱/۷۵	۴۵/۹۳	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 می‌کند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. 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 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۳۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی به ارز از قبیل تسویه بدهی های ارزی بابت مانده تسهیلات ارزی و خرید قطعات انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین ارز منابع ارزی شرکتهای پتروشیمی زیر مجموعه شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس با نرخ نیما مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۲-۳-۳۱- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود که شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت در راستای مدیریت وجوه نقد و به قصد سود آوری در صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس برای اهداف مبادله سرمایه گذاری کرده است.

۴-۳۱- 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 از طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان بوده که در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) واقع شده اند که بعضاً "بدلیل اختلاف حسابهای فی مابین، وصول آنها با تعویق همراه بوده لیکن عدم وصول مطالبات مزبور متصور نمی باشد. ارزیابی مستمر و ماهیانه بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی صورت می گیرد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند، اما از پیمانکاران مرتبط جهت اجرای پروژه ها و تعهداتشان وثایق مورد نیاز را اخذ می نماید.

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- وضعیت ارزی

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

دلار	یورو	یادداشت	
۰	۲۰۱۱۵	۱۹	موجودی نقد - بانک توسعه صادرات
۵۵۷,۹۸۱	۲۳,۸۸۲	۱۵	دریافتنی های غیر تجاری
۵۵۷,۹۸۱	۲۵,۹۹۷		جمع دارایی های پولی ارزی
۰	(۱,۵۰۵,۱۷۱)	۲۷	تسهیلات مالی - صندوق ذخیره ارزی
۰	(۳,۵۵۹,۳۸۱)	۲۳	پرداختنی های غیر تجاری
۰	(۵,۰۶۴,۵۵۳)		جمع بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۵۷,۹۸۱	(۵,۰۳۸,۵۵۵)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵۷,۵۲۴	(۲,۵۸۵,۰۰۵)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
۵۵۷,۹۸۱	(۵,۰۳۸,۵۵۵)		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۲۶,۲۷۶	(۲,۲۲۵,۵۷۵)		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

۳۲-۱-۱- دارائیهها و بدهیههای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده (نرخ میانگین سامانه نیما) برای هر یورو ۵۱۳,۰۴۵ ریال و دلار ۴۶۱,۵۲۸ ریال
 ریال نسبت به نرخ پایان سال ۱۴۰۲ (۱۴۰۲/۱۲/۲۹) برای هر یورو ۴۴۱,۷۰۹ ریال و دلار ۴۰۵,۵۲۷ ریال تسعیر شده اند.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	درآمدهای عملیاتی	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	خرید کالا و خدمات	سایر موارد
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:								
۱	بندرامام	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱,۲۲۳,۹۲۹	۱۱۹,۴۸۱	-	۳۶۵,۹۱۰
۲	مبین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	-	-	(۱۷۴,۰۶۲)	-
۳	اروند	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۲۷۰,۸۱,۹۴۴	۲۴,۷۰۱	(۱,۰۸۲,۹۷۵)	۱۰۷,۶۱۵
۴	خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱,۰۵۴,۲۱۹	۳۱۰,۱۴۹	(۱۸,۵۲۱)	۳,۱۴۴
۵	بوعلی سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۸,۷۴۷,۵۷۳	۸,۸۷۲	(۵۰۴,۹۲۴)	(۸۰)
۶	تندگویان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۱۳,۷۳۲,۰۸۷	۲۰۲,۱۰۷	(۱۱۴,۸۹۵)	-
۷	بازرگانی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	-	-	-	(۱,۶۷۳)
۸	عملیات	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	-	-	(۱,۲۰۹,۹۸۴)	-
۹	ره آوران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات آموزشی و فروش یوتیلیتی	۸,۱۳۹	۴۱۴	-	-
۱۰	بید بلند	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	-	-	-	-
۱۱	کارون	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش یوتیلیتی	۴,۹۰۷,۶۳۱	۱۱۱,۸۲۳	(۳۶,۴۸۷)	-
۱۲	تجارت صنعت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات- ارز	-	-	-	-
جمع					۵۶,۷۵۵,۵۲۲	۶۷۷,۵۴۷	(۳,۱۴۱,۸۴۸)	۴۷۴,۹۱۶

ب : خلاصه معاملات با سایر اشخاص وابسته:

۱	سازمان منطقه ویژه	تأمین کننده	-	تأمین کننده آب و گاز و سایر خدمات	۱۳۵,۸۵۸	-	(۴۰,۸۹۳,۷۸۹)	(۱,۲۶۹)
جمع					۱۳۵,۸۵۸	-	(۴۰,۸۹۳,۷۸۹)	(۱,۲۶۹)
جمع کل					۵۶,۸۹۱,۳۸۰	۶۷۷,۵۴۷	(۴۴,۰۳۵,۶۳۷)	۴۷۳,۶۴۷

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

ردیف	شرح	نام واحد تجاری	نوع وابستگی	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌های غیر تجاری	سود سهام (پرداختنی)	پرداختنی‌های (غیر تجاری)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱	شرکتهای گروه	هلدینگ	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	-	۹۴,۲۷۸	(۱۹,۱۱۵,۶۴۹)	(۴۹۳)		(۱۹,۰۲۱,۸۶۳)	-	(۴۵,۷۱۱,۵۲۸)
۲		بندرامام	عضو هیأت مدیره مشترک	۴,۱۰۶,۵۳۱	-	-	-	۴,۱۰۶,۵۳۱	-	۲,۹۱۳,۱۹۴	-
۳		مدیریت توسعه	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۱,۳۱۲)	(۱,۳۱۲)	-	(۱,۳۱۲)	-	(۱,۳۱۲)
۴		مبین	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۲۶۹,۳۳۶)	(۲۶۹,۳۳۶)	-	(۲۶۹,۳۳۶)	-	(۲۶۹,۳۳۶)
۵		تندگویان	عضو هیأت مدیره مشترک	۳۱,۳۴۳,۲۶۲	-	-	-	۳۱,۳۴۳,۲۶۲	-	۱۵,۶۵۵,۹۵۹	-
۶		خوزستان	عضو هیأت مدیره مشترک	۶,۷۳۸,۹۲۸	-	-	-	۶,۷۳۸,۹۲۸	-	۵,۸۹۹,۵۶۶	-
۷		اروند	عضو هیأت مدیره مشترک	۶۳,۸۷۲,۶۵۸	-	-	-	۶۳,۸۷۲,۶۵۸	-	۴۴,۳۷۹,۱۸۲	-
۸		کارون	عضو هیأت مدیره مشترک	۲۴,۵۰۲,۹۸۳	۵,۳۰۰	-	-	۲۴,۵۰۸,۲۸۴	-	۱۷,۳۵۴,۶۶۰	-
۹		بوعلی سینا	عضو هیأت مدیره مشترک	۹,۱۵۴,۵۱۲	-	-	-	۹,۱۵۴,۵۱۲	-	۱۱,۱۰۳,۱۳۳	-
۱۰		بازرگانی	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۱۳۲)	(۱۳۲)	-	(۱۳۲)	-	-
۱۱		نوری	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۲۴۴,۷۰۰	-	-	۲۴۴,۷۰۰	-	۳۱۴,۰۵۹	-
۱۲		عملیات غیر صنعتی بازارگاد	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۹,۹۷۸)	(۹,۹۷۸)	-	(۹,۹۷۸)	-	(۱۹,۹۷۸)
۱۳		بید بلند	عضو هیأت مدیره مشترک	۰	-	-	-	۰	-	۸۲۸	-
۱۴		عملیات غیر صنعتی	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۳۹۰,۳۵۵)	(۳۹۰,۳۵۵)	-	(۳۹۰,۳۵۵)	-	(۳۹,۹۴۰)
۱۵		ره آوران فنون	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	(۵,۶۶۹)	(۵,۶۶۹)	-	(۵,۶۶۹)	-	(۳۹,۶۳۱)
۱۶		پارس	عضو هیأت مدیره مشترک	۸	-	-	-	۸	-	۸	-
۱۷		تجارت صنعت	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۱۹,۰۳۴	-	(۱۸,۴۳۸)	۵۹۶	-	-	(۶۲۰)
۱۸		سرمایه گذاری سهام عدالت	سهامدار و عضو هیأت مدیره	-	-	(۱,۴۳۳,۰۰۹)	-	-	(۱,۴۳۳,۰۰۹)	-	(۱۱,۸۲۴,۹۴۵)
		جمع		۱۳۹,۷۱۸,۸۷۴	۳۶۳,۳۲۰	(۲۰,۵۴۸,۶۵۸)	(۶۹۵,۷۱۳)	۱۳۹,۹۶۹,۴۷۷	(۲۱,۱۳۱,۶۵۵)	۹۷,۵۲۰,۵۸۹	(۵۷,۹۰۷,۲۹۰)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل بدهی احتمالی موضوع یادداشت‌های توضیحی ۷-۱۲ و ۱-۲۷ و نتایج حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۹۹الی ۱۴۰۲ می باشد، در ارتباط با مورد اخیر، با توجه به اینکه شرکت کلیه مقررات بیمه ای را در رابطه با فعالیتهای خود رعایت می نماید لذا نظر هیئت مدیره نتایج رسیدگی سازمان تامین اجتماعی اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

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

۳۵- رویدادهای بعد از پایان تاریخ گزارشگری

بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، به استثنای تعدیل نرخ فروش به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ و ۵-۱ و موضوع افزایش سرمایه به میزان ۱۰۰ درصد از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۰، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.