



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان
«مبدأ دین رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

به انضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



مؤسسه حسابرسی و مشاوران
«مشارکان دشی»

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله سید علی خامنه ای، تهران، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۱۰۰، کد پستی ۱۹۸۵/۲۸۷

تلفن: ۰۲۱-۳۳۸۲۶۶۱۰۰۰۰، فکس: ۰۲۱-۳۳۸۵/۲۸۷

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



موسسه حسابرسي دانش و همکاران

((مبدأدانان دكشي))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

برنامهدار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، 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 حسابرس و بازرسی قانونی 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 مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به متدرجات یادداشت‌های توضیحی ۱-۸ و ۲-۱۱، در رابطه با تعدیلات "نرخ فروش محصولات (یوتیلیتی) شرکت برای سال ۱۴۰۲، برگشت در آمد مازاد بر دیمانده و در آمد دیمانده" اعمال شده در حساب‌ها، براساس اعلام رأی حکمیت صادره توسط شرکت "ملی صنایع پتروشیمی ایران" در تاریخ ۲۴ فروردین ۱۴۰۴ (متعاقب اختلافات و دعاوی اقامه شده در این ارتباط) جلب می‌نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.



موسسه حسابرسي دانش و همکاران

((مبدأدانان دكشي))

حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني

محل: بزرگراه شریعین، ورودی چپ، محل تقاطع خیابان نیکان، طبقه دوم، پلاک ۳۲۱۸

تلفن: ۰۲۱-۳۳۸۶۶۱۶۶، فکس: ۰۲۱-۳۳۸۵۲۲۸۷

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

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و با مواردی است که به نظر می‌رسد 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.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیأت‌مدیره 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود.

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، رایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 یماند.

❖ کلیت رایه، 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 رایه 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 به طور فوق العاده صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۸-۱- مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت، موضوع، "حق حضور در جلسات هیأت‌مدیره می‌بایست به اعضای حقوقی هیأت‌مدیره، پرداخت گردد." (کمیته فنی جامعه حسابداران رسمی ایران).

۸-۲- تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه، موضوع، "پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود".

۸-۳- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، موضوع "ارایه صورت‌های مالی به ضمیمه‌ی گزارشی درباره‌ی فعالیت و وضع عمومی شرکت طی سال مالی مزبور، اقل‌بیش روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام توسط هیأت‌مدیره به بازرسان".

۸-۴- پی‌گیری‌های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۱ مهر ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد گفته شده در بند ۱۱ این گزارش و موارد زیر، به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف- اخذ اسناد مالکیت اراضی بدون سند منعکس در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳.

ب- اقامه دعوی حقوقی بر علیه شرکت‌های بدعهد به منظور استیفای حقوق شرکت.

ج- پی‌گیری به روز رسانی نرخ‌های فروش خدمات تصفیه خانه پساب از شرکت ملی صنایع پتروشیمی.

د- 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 ۱-۲۹.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵، 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.

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- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:

- مفاد تبصره‌های ۳ و ۴ ماده ۷ دستورالعمل، موضوع، "افشای صورت‌های مالی و گزارشات تفسیری میان‌دوره‌ای حسابرسی شده / نشده ۶ و ۹ ماهه در موعد مقرر".
- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل، موضوع "ارایه صورت‌جلسه مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع".
- مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل، موضوع، "در صورتی که مجمع عمومی عادی، سود نقدی بیشتری را نسبت به پیشنهاد هیأت‌مدیره تصویب نموده باشد، ناشر نسبت به اصلاح جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع اقدام نماید".

۱۱-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس ایران:

- مفاد ماده ۵ دستورالعمل، موضوع، "پرداخت سود تقسیم شده‌ی مصوب مجمع عمومی طبق برنامه‌ی اعلامی، با رعایت مهلت مقرر".
- مفاد بند ۸ ماده ۲۵ دستورالعمل، موضوع، "برگزاری مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ پایان سال مالی".

۱۱-۳- دستورالعمل "حاکمیت شرکتی شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار":

- مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴ دستورالعمل، موضوع، "تصویب منشور کمیته انتصابات توسط هیأت‌مدیره".

۱۲- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت‌های شرکت بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی به مبلغ ۴۳۵ میلیارد ریال، منعکس در یادداشت توضیحی ۷، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکری، جلب نشده است.

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از وجود نقاط ضعف کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۲ تیر ۱۴۰۴

سید حسین عرب زاده

علی اسلامی گنزی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۰

صورت های مالی

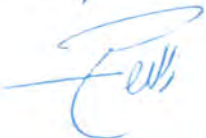
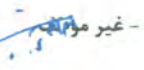
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فخر انرژی خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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
۶-۴۶	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

موسسه سازه های دانش و فناوری
(آماپادان تکی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی



بندر امام خمینی (ره) - منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی - پلاک ۲ که پستی: ۶۲۵۶۱۷۸۷۳۱ تلفن: ۰۶۱-۵۲۱۷۱۱۱۸ - دورنگار: ۰۶۱-۲۱۵۱۱-۵۲۱-۰۶۱ - متروک پستی: ۶۲۵۶۱۷۸۷۳۱
تهران - بلوار آزادیان و نیک نژاد - کوچه دامن آتش - پلاک ۴۸ - پلاک ۲ که پستی: ۱۹۶۹۷۵۳۱۵۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۹۳۶۰۸ - دورنگار: ۰۲۱-۸۸۷۹۳۸۹۵ - متروک پستی: ۱۹۶۹۷۵۳۱۵۱



شرکت فهرانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۷۴,۸۴۸,۲۷۹	۲۳۶,۰۹۱,۱۰۶	۵
(۱۱۵,۱۳۹,۲۳۶)	(۱۵۲,۴۴۸,۳۶۱)	۶
۵۹,۷۰۹,۰۴۳	۸۳,۶۴۲,۷۴۵	
(۳,۵۵۱,۶۲۳)	(۴,۵۲۰,۵۰۸)	۷
۵۳,۱۸۳,۴۲۵	۷۱,۷۴۰,۰۳۷	۸
(۱,۰۶۸,۶۱۰)	(۵۴,۸۳۵)	۹
۱۰۸,۲۷۲,۲۴۵	۱۵۰,۸۰۷,۴۳۹	
-	(۷۹۳,۹۷۳)	۱۰
۱۵,۹۶۵,۲۶۱	(۷,۴۳۶,۵۳۳)	۱۱
۱۲۴,۳۳۷,۵۰۶	۱۴۲,۵۷۶,۹۳۳	
(۳۱,۵۱۴,۹۰۲)	(۱۳,۵۰۱,۱۷۲)	۲۷
۹۳,۷۲۲,۶۰۴	۱۲۹,۰۷۵,۷۶۱	
تجدید ارائه شده		
۳,۱۴۱	۳,۶۲۲	
۳۸۵	(۱۵۳)	
۲,۵۲۶	۳,۴۷۰	۱۲

سود (زیان) 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.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

تصدیق مدیر عامل

تصدیق مدیر عامل

تصدیق مدیر عامل



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
۹,۳۷۷,۹۰۰	۱۱,۰۰۰,۹۹۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۷۹,۵۹۸	۵۷۹,۵۹۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۶,۲۵۸	۵۳۶,۲۶۲	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۸,۴۸۱	۱,۶۹۶,۶۹۲	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۱۰,۴۸۲,۲۳۷	۱۳,۸۰۳,۵۴۸		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۳,۸۱۶,۰۱۶	۳,۷۷۹,۶۱۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۷,۲۴۹,۹۷۸	۱۱,۵۰۷,۱۳۵	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۰۲,۲۰۶,۴۹۴	۳۳۸,۴۳۷,۴۶۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۳۵۷,۱۳۳	۱۸,۵۶۹,۳۱۷	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰,۶۱۷,۲۳۱	۴۱,۹۷۵,۷۰۱	۲۰	موجودی نقد
۲۵۷,۲۴۶,۸۵۲	۴۱۴,۲۶۹,۲۳۷		جمع دارایی های جاری
۲۶۷,۷۲۹,۰۸۹	۴۲۸,۰۷۲,۷۸۵		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱,۳۱۹,۹۸۲	۱,۳۰۰,۰۷۳	۲۲	صرف سهام خزانه
۱,۹۵۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۹۲,۹۷۰,۴۳۹	۱۳۲,۳۴۶,۲۰۰		سود انباشته
(۳,۶۶۵,۱۶۵)	(۵,۳۹۷,۱۴۳)	۲۴	سهام خزانه
۱۱۱,۹۷۵,۲۵۶	۱۷۱,۱۴۹,۱۳۰		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱,۴۷۲,۴۷۳	۱,۷۱۸,۵۹۹	۲۵	پرداختنی های بلند مدت
۲,۵۴۸,۹۶۴	۳,۵۱۹,۱۸۵	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۲۱,۴۳۷	۵,۲۳۷,۷۸۴		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۴۳,۱۵۹,۴۳۰	۶۹,۷۵۲,۶۵۴	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۷,۲۷۲,۷۶۹	۴۲,۸۵۳,۴۸۹	۲۷	مالیات پرداختنی
۶۴,۸۱۱,۴۵۹	۱۰۳,۲۹۱,۶۸۰	۲۸	سود سهام پرداختنی
۶۶۴,۸۴۸	۸,۱۳۰,۰۷۲	۲۹	تسهیلات مالی
۵,۸۳۳,۸۹۰	۲۷,۶۵۷,۹۷۶	۳۰	ذخایر
۱۵۱,۷۳۲,۳۹۶	۲۵۱,۶۸۵,۸۷۱		جمع بدهی های جاری
۱۵۵,۷۵۳,۸۳۳	۲۵۶,۹۲۳,۶۵۵		جمع بدهی ها
۲۶۷,۷۲۹,۰۸۹	۴۲۸,۰۷۲,۷۸۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

فجر

گروه سرمایه‌گذاری و توانمندسازی
(اقتصادی و اجتماعی)

سازمان نقش و ارزش قابل





وزارت انرژی و منابع غیرفسیلی
(معاونان مالی)

(مبالغ به میلیون ریال و باندهای قانونی)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۲۱۳	۱,۹۵۰,۰۰۰	۶۴,۵۹۷,۸۲۵	(۳,۴۳۴,۷۸۸)	۸۳,۴۴۱,۳۶۰
-	-	-	۹۲,۷۲۲,۶۰۴	-	۹۲,۷۲۲,۶۰۴
-	-	-	(۶۴,۳۵۰,۰۰۰)	-	(۶۴,۳۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	(۲۹۰,۳۰۳)	(۲۹۰,۳۰۳)
-	-	-	-	۵۹,۹۲۶	۵۹,۹۲۶
-	۳۹۱,۶۶۹	-	-	-	۳۹۱,۶۶۹
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۹,۹۸۲	۱,۹۵۰,۰۰۰	۹۲,۹۷۰,۴۳۹	(۳,۶۶۵,۱۶۵)	۱۱۱,۹۷۵,۲۵۶
-	-	-	۱۲۹,۰۷۵,۷۶۱	-	۱۲۹,۰۷۵,۷۶۱
-	-	-	(۸۷,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۸۷,۷۵۰,۰۰۰)
۱۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۱,۸۶۸,۷۲۸)	(۱,۸۶۸,۷۲۸)
-	-	-	-	۱۳۶,۷۵۰	۱۳۶,۷۵۰
-	۸۰,۰۹۱	-	-	-	۸۰,۰۹۱
-	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	-	-
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۷۳	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۴۶,۲۰۰	(۵,۳۹۷,۱۴۳)	۱۷۱,۱۴۹,۱۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فجر



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۱۱,۸۴۷,۰۱۱	۴۱,۹۳۰,۸۶۶	۳۱
(۵,۶۲۲,۰۴۳)	(۷,۹۲۰,۴۵۲)	نقد حاصل از عملیات
۶,۲۲۴,۹۶۸	۳۴,۰۱۰,۴۱۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۶,۴۳۶	۱۶,۶۶۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۲,۸۰۱,۹۳۷)	(۳,۱۰۱,۵۵۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
۲,۹۹۹,۶۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۰۰,۲۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۵۰۰,۰۰۴)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۶,۰۰۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۶,۹۱۰	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶,۸۲۳,۲۲۸	۵,۳۵۱,۱۷۲	سود دریافتی بابت فروش سهام و سایر اوراق بهادار (اسناد خزانه اسلامی)
۷,۰۲۴,۳۵۱	۲,۵۶۳,۰۴۱	سود سپرده سرمایه گذاری بانکی و صندوق ها
۱۳,۲۴۹,۲۱۹	۳۶,۵۷۳,۴۵۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
-	۷,۰۰۰,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی :
-	(۷۹۳,۹۷۳)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۴۵۱,۵۹۵	۲۱۶,۸۴۱	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۹۰,۳۰۳)	(۱,۸۶۸,۷۲۸)	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۲۶,۱۲۶,۲۴۴)	(۳۱,۸۲۶,۲۳۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	۲,۰۵۶,۴۵۳	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۵,۹۶۴,۹۵۲)	(۲۵,۲۱۵,۶۳۹)	دریافت های نقدی از محل افزایش سرمایه
(۱۲,۷۱۵,۷۳۳)	۱۱,۳۵۷,۸۱۶	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی
۴۲,۳۳۲,۸۵۹	۳۰,۶۱۷,۲۳۱	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱۰۵	۶۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۰,۶۱۷,۲۳۱	۴۱,۹۷۵,۷۰۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	۱۸,۸۱۶,۱۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	-	معاملات غیرنقدی
-	-	۳۲

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

SECH

انستیتو حسابرسی و حسابداران
(اعضای انجمن حسابداران رسمی ایران)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی



شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فجانرزی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۷۷/۵/۳ و با نام شرکت پتروشیمی فجر به صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۱۴۲۰۴۴ مورخ ۱۳۷۷/۵/۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۷۳۰۱۹۲ به ثبت رسید و از ابتدای سال ۱۳۷۸ فعالیت خود را شروع نموده است. به استناد آگهی تغییرات شماره ۱۱۹/۶۱/۳۲ 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 و گذاری 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 فجانرزی خلیج فارس تغییر یافت. در حال حاضر شرکت فجانرزی 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 منفرد" و یا با سرمایه گذاران داخلی وخارجی در زمینه موضوع اصلی شرکت در داخل و خارج از کشور

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- 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
اکسژن	Nm ³ /hr	۲۸,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۰,۵۰۰	۳۷,۰۰۰
آب	Nm ³ /hr	۲۷,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
هوای اسرارغیج	Nm ³ /hr	۱۵,۵۰۰	۱۸,۰۰۰	۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰
هوای سرویس	Nm ³ /hr	۳۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰
آرگون مایع	Ton/hr	۰/۳۷	-	۰/۳۷	۰/۳۳
اکسژن مایع	Ton/hr	۲/۴	-	۲/۴	۰/۹۲
آب RO	M ³ /hr	۵,۰۷۰	۵,۴۶۰	۱۰,۵۳۰	۹,۷۵۰
آب خوراک بوتلرها	M ³ /hr	۱,۳۵۰	۱,۵۳۵	۲,۸۸۵	۲,۲۵۰
آب DM	M ³ /hr	۲,۲۹۵	۱,۴۴۰	۳,۷۳۵	۳,۷۳۵
آب سرویس	M ³ /hr	۴۰۰	۵۸۰	۹۸۰	۹۸۰
آب بهداشتی	M ³ /hr	۲۵۰	۱۲۵	۳۷۵	۳۷۵
آب زلال	M ³ /hr	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰

۱-۴- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۲۳۰	۲۳۶	کارکنان رسمی
۴۰۶	۱۳۱	قراردادی مدت معین
۰	۲۷۲	قراردادی مدت موقت
۶۳۶	۶۳۹	
۵۲۷	۴۹۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱,۱۶۳	۱,۱۳۲	

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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:

۱-۲- 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 محق 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 ارزیابی های مدیریت، انتظار می رود به کارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی شرکت نداشته باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای سرمایه گذاری های جاری که به روش ارزش بازار و به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

۲-۱-۳- 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 می شوند:

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

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

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۲-۳-۳- نرخ فروش محصولات در دوره جاری بر اساس نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۳ طی ابلاغیه شماره ۱۵/۶۶۰/۱-۱ 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 فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 در حساب 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. علاوه در صورتیکه میزان مصرف مشتریان بیشتر از میزان دامنه مصرف سالیانه تعیین شده در قرارداد باشد (بیشتر از ۱۱۵ درصد) نرخهای فروش معادل دو برابر نرخهای مصوب سالیانه برای اضافه مصرف در صورتحسابهای فروش صادره در نظر گرفته می شود. در سال جاری و با توجه به توافق صورت گرفته با مشتریان بر اساس نتیجه حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی، کلیه مبالغ دیماندر برای سالهای ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۳ از حساب مشتریان برگشت داده شده است.

۳-۲-۵- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد. نرخ ارائه خدمات (شامل خدمات پساب و کوره زیاله 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 ۴۵۰۵/۷۲-۰۰۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ ارز
وجه نقد	یورو - بازار مبادله ارز و طلای ایران	۷۵۰,۷۹۲ ریال	دسترسی به بازار مبادله ارز
حسابهای دریافتنی	دلار - بازار مبادله ارز و طلای ایران	۶۸۷,۳۹۰ ریال	دسترسی به بازار مبادله ارز
حسابهای پرداختنی	یورو - بازار مبادله ارز و طلای ایران	۷۵۰,۷۹۲ ریال	دسترسی به بازار مبادله ارز
تسهیلات ارزی	یورو - بازار مبادله ارز و طلای ایران	۷۵۰,۷۹۲ 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 قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارائی کسر می شود.

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- دارایی های 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 رزش 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 توام 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 انکاپذیر 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- 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 هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

۳-۱۰- سهام خزانه

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

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

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

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

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.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

۴-۱- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

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

طبقه بندی حسابهای دریافتنی در طبقه داراییهای غیرجاری در خصوص مطالبات بلند مدت از کارکنان شرکت بوده که بر اساس اقساط و طی مدت بیش از یک سال تسویه می گردد.

۴-۱-۳- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

شرکت فخر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۷۳,۷۵۱,۹۵۴	۲۳۴,۳۸۵,۸۴۷	۵-۱ فروش خالص
۱,۰۹۶,۳۲۵	۱,۷۰۵,۲۵۹	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۱۷۴,۸۴۸,۲۷۹	۲۳۶,۰۹۱,۱۰۶	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)					
سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		واحد سنجش	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۸۸,۳۳۶,۲۵۴	۵,۴۴۹,۳۷۰	۱۲۲,۶۷۲,۳۹۴	۶,۰۲۴,۹۲۲	MW	برق
۳۴,۸۴۱,۳۲۱	۴۴,۵۸۳,۰۶۴	۴۴,۵۷۲,۹۸۵	۴۴,۵۱۷,۰۲۲	M۳	گروه محصولات انواع آب
۲۹,۱۹۴,۷۶۳	۵,۱۰۶,۴۳۱	۳۷,۵۳۰,۶۷۱	۵,۳۴۶,۲۰۳	TON	بخار
۱۲,۹۶۶,۴۳۸	۸۸۰,۸۶۰,۸۱۱	۱۵,۹۲۳,۳۸۰	۸۸۵,۹۶۳,۸۰۳	NM۳	گروه محصولات انواع گاز و هوا
۷,۵۲۱,۴۲۹	۱۹۳,۸۵۳,۶۲۵	۱۲,۸۶۴,۲۷۶	۲۷۷,۷۳۱,۱۸۹	SM۳	گاز طبیعی (سوخت - خوراک)
۳۵۶,۳۸۸	۷,۶۲۸,۴۱۰	۴۲۸,۶۷۰	۷,۳۴۹,۰۳۰	kg	ازت مایع
۶۱۹,۰۵۹	۱,۶۰۶	۳۷۱,۳۰۶	۱,۴۵۷	TON	آرگون
۱۶,۴۰۲	۵۷۳,۳۱۰	۲۲,۳۶۵	۸۶۷,۸۰۰	kg	اکسیژن مایع
۱۷۳,۷۵۱,۹۵۴		۲۳۴,۳۸۵,۸۴۷			

۵-۱-۱- قیمت فروش هر واحد محصول برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر طبق نرخهای فروش مصوب برای سال ۱۴۰۳ (ابلاغیه شماره ۱۰۰ / ۶۶۰۱۵ - ۱ ص ب 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)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۵۸۱,۵۷۹	۸۱۷,۰۹۰	تصفیه پساب LTDS
۲۱۰,۹۵۷	۳۰۵,۸۴۶	تصفیه پساب HITDS
۲۲۳,۷۵۷	۴۶۶,۴۹۲	تصفیه پساب بهداشتی
۸۰۰,۳۲	۱۱۶,۰۳۱	کوره زباله سوز
۱,۰۹۶,۳۲۵	۱,۷۰۵,۲۵۹	

۵-۲-۱- مبلغ فروش خدمات تصفیه خانه پساب برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ و سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر طبق نرخهای ابلاغی شماره ۷/۵۶۹۰۴-۱ ص ب مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) محاسبه شده است.



موسسه تحقیقاتی و فناوری آب و برق ایران
(احداثی و آب و برق)
مسابقتی نقش و پلان و تابلو

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نام محصول	واحد	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲		
		مقدار	میانگین نرخ - ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	میانگین نرخ - ریال	مبلغ - میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش محصولات:							
برق - (فروش به شرکتهای منطقه)	MW	۴,۳۹۵,۳۰۴	۲۶,۰۵۳,۵۷۰	۱۱۴,۵۰۸,۹۶۶	۴,۳۲۵,۹۳۴	۱۹,۹۷۷,۴۵۶	۸۴,۴۲۳,۴۱۰
برق - (فروش به مدیریت شبکه برق)	MW	۱,۶۲۹,۶۱۸	۵,۰۰۹,۳۵۱	۸,۱۶۳,۳۲۸	۱,۲۲۳,۴۳۴	۳,۱۱۶,۵۰۵	۳,۸۱۳,۸۴۴
بخار	TON	۵,۳۴۶,۳۰۳	۷,۰۲۰,۰۶۱	۳۷,۵۳۰,۶۷۱	۵,۱۰۶,۲۳۱	۵,۷۱۷,۲۵۴	۲۹,۱۹۴,۷۶۳
اکسیژن گازی	NM ^۳	۱۹۲,۸۷۳,۳۸۹	۱۸,۹۹۰	۳,۶۶۳,۶۶۴	۱۹۸,۸۷۸,۶۴۱	۱۴,۹۰۲	۲,۹۶۲,۶۵۳
اکسیژن مایع	kg	۸۶۷,۸۰۰	۲۵,۷۷۲	۲۲,۳۴۵	۵۷۲,۳۱۰	۲۸,۶۶۰	۱۶,۴۰۳
ازت گازی	NM ^۳	۳۴۰,۳۵۰,۲۶۳	۲۴,۴۶۰	۸,۴۹۰,۹۱۳	۳۳۷,۱۸۹,۰۸۵	۲۰,۲۲۹	۶,۸۲۱,۱۶۰
ازت مایع	kg	۷,۲۴۹,۰۳۰	۵۹,۱۳۵	۴۲۸,۶۷۰	۷,۶۲۸,۴۱۰	۴۶,۷۱۹	۳۵۶,۳۸۸
هوای ابزار دقیق	NM ^۳	۲۰۹,۷۱۳,۹۴۷	۱۳,۳۶۷	۲,۸۰۳,۳۲۵	۱۹۶,۴۸۰,۷۴۷	۱۱,۱۱۸	۲,۱۸۴,۴۷۸
هوای سرویس	NM ^۳	۱۴۳,۰۲۶,۳۰۴	۸,۱۵۵	۱,۱۶۶,۳۷۹	۱۴۸,۳۱۲,۳۳۸	۶,۷۲۳	۹۹۷,۱۴۸
آرگون مایع	TON	۱,۴۵۷	۳۵۴,۸۴۳,۸۰۵	۳۷۱,۳۰۶	۱۶۰,۶	۳۸۵,۴۶۶,۵۱۱	۶۱۹,۰۵۹
آب RO	M ^۳	۱۳,۸۰۹,۹۷۶	۸۳۲,۱۳۸	۱۰,۶۵۹,۶۶۸	۱۳,۸۴۶,۹۲۳	۶۶۴,۷۷۳	۸,۵۴۰,۳۸۶
آب برجهای خنک کننده	M ^۳	۱۸,۶۲۳,۳۹۰	۸۳۳,۱۳۸	۱۵,۴۹۶,۳۱۵	۱۸,۱۵۴,۹۳۶	۶۳۹,۳۱۷	۱۱,۶۰۶,۷۶۳
آب DM	M ^۳	۸,۴۷۶,۸۷۵	۱,۵۹۶,۱۰۳	۱۳,۵۲۹,۹۶۷	۸,۳۵۰,۸۶۶	۱,۲۴۶,۱۳۲	۱۰,۲۰۶,۳۸۰
آب سرویس	M ^۳	۶۱۹,۸۷۷	۷۳۶,۳۲۵	۴۵۶,۴۳۱	۸۲۱,۱۶۶	۶۰۳,۲۲۷	۴۹۵,۳۵۰
آب آتش نشانی	M ^۳	۲,۱۸۴,۲۹۴	۴۱۴,۵۵۰	۹۰۵,۴۹۹	۲,۵۹۳,۱۸۱	۲۳۳,۵۶۴	۶۰۲,۸۴۹
آب بهداشتی	M ^۳	۱,۰۶۰,۱۷۶	۹۴۲,۳۸۵	۹۹۹,۰۹۴	۱,۰۴۶,۹۶۰	۸۵۳,۱۷۵	۸۹۳,۱۹۳
آب خوراک بویلرها	M ^۳	۷۴۳,۵۳۴	۳,۴۹۷,۳۰۳	۲,۵۲۶,۰۱۰	۷۷۰,۰۳۳	۳,۹۸۳,۶۴۳	۲,۲۹۷,۵۰۰
گاز طبیعی (سوخت - خوراک)	S M ^۳	۲۷۷,۷۳۱,۱۸۹	۴۶,۳۱۹	۱۲,۸۶۴,۲۷۶	۱۹۳,۸۵۳,۶۲۵	۳۸,۸۰۰	۷,۵۲۱,۴۲۹
جمع درآمد حاصل از فروش محصولات				۲۴۴,۳۸۵,۸۴۷			۱۷۳,۷۵۱,۹۵۴
درآمد حاصل از ارائه خدمات:							
تصفیه پساب LTDS	M ^۳	۳,۶۵۱,۸۹۴	۲۲۳,۷۴۴	۸۱۷,۰۹۰	۳,۶۶۴,۸۵۳	۱۵۸,۶۹۱	۵۸۱,۵۷۹
تصفیه پساب HITDS	M ^۳	۷۳۶,۰۵۴	۴۱۵,۵۳۱	۳۰۵,۸۴۶	۷۰۰,۴۵۴	۳۰۱,۱۷۲	۲۱۰,۹۵۷
تصفیه پساب بهداشتی	M ^۳	۲۵۶,۳۵۴	۱,۸۱۹,۶۴۸	۴۶۶,۲۹۲	۲۸۹,۱۴۴	۴۵۷,۴۴۶	۲۲۳,۷۵۷
گوره زباله سوز	TON	-	-	۱۱۶,۰۳۱	-	-	۸۰,۰۳۲
جمع درآمد حاصل از ارائه خدمات				۱,۷۰۵,۳۵۹			۱,۰۹۶,۳۲۵
جمع کل				۲۴۶,۰۹۱,۱۰۶			۱۷۴,۸۴۸,۲۷۹

شرکت فخرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۵-۳- نرخ فروش محصولات در سال جاری یا توجه به ابلاغ نرخ های سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، طبق ابلاغیه شماره ۱۵/۶۶۰/۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC)، بر مبنای مصوبه شماره ۶۳۱ 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.

۲-۵-۳- مبلغ فروش آب آتش نشانی مربوط به آبونمان دریافتی از شرکتها بوده که مطابق با مصوبه شماره ۱۲۲۷۳/۱۲۶۸/۱۱۱-۱ ص پ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۰۶ شرکت ملی صنایع پتروشیمی سالیانه تعدیل می گردد.

۳-۵-۳- با توجه به اعلام نتیجه حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه شماره ۴۰۹۱/۱-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ و به استناد بند شماره ۶ نامه مورد اشاره با موافقت سهامدار عمده و هیئت مدیره شرکت مبنی بر برگشت مبالغ دیمانند و مبالغ مازاد بردیمانند قراردادهای فروش فی مابین یا مشتریان، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ و ۲-۱۱ مورد تعدیل واقع شده است.

۴-۵-۳- شرکت نسبت به فروش برق، مازاد بر مصرف مشتریان منطقه به شرکت مدیریت شبکه برق ایران به نرخ متوسط هر کیلو وات ۵,۰۰۹ ریال اقدام می نماید که مطابق با بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور مصوب هیات وزیران هزینه گاز مصرفی برای تولید برق آرماسی به شبکه سراسری برق با نرخ نیروگاهی (حداکثر ۷۵۰ ریال) برای هر متر مکعب محاسبه می شود. ارسال برق به شبکه سراسری برای دوره ایج یار مصرف برق در فصول بهار و تابستان می باشد و در نیمه دوم سال با توجه به سرد شدن هوا، کاهش مصرف برق در کشور میزان برق تحویلی نیز کاهش پیدا کرده و به حالت عادی خود باز خواهد گشت.

۵-۵-۳- با توجه به عرضه محصولات اکسیژن مایع، آرگون مایع و ایزت مایع در بورس انرژی، میانگین نرخ فروش محصولات بر اساس مکانیزم عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۶-۵-۳- مبلغ فروش خدمات تصفیه خانه پساب در سال جاری طبق نرخهای ابلاغی سال ۱۴۰۲ طی نامه شماره ۷۵۶۹۰۴-۱ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) بصورت علی الحساب محاسبه شده است.

۴-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		اشخاص وابسته (یادداشت ۳۵ توضیحی)
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۴۹/۴٪	۸۶,۶۴۶,۳۸۲	۴۹/۱٪	۱۱۶,۰۰۶,۳۵۶	سایر مشتریان
۵۰/۴٪	۸۸,۳۰۱,۸۹۷	۵۰/۹٪	۱۲۰,۰۸۴,۷۵۰	
	۱۷۴,۸۴۸,۲۷۹		۲۳۶,۰۹۱,۱۰۶	



موسسه مالی و اعتباری

((مشارکتی))

حسابداری و بازرسی قانونی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۲		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۶-۱	۱۶,۶۳۵,۰۵۳	-	۱۶,۶۳۵,۰۵۳	۱۱,۶۶۱,۵۵۷	-	۱۱,۶۶۱,۵۵۷
۶-۲	۲,۱۱۷,۰۰۳	۳۳۱,۷۵۰	۲,۴۴۸,۷۵۳	۱,۶۴۸,۳۱۷	۲۶۰,۶۸۰	۱,۹۰۸,۹۹۷
۶-۲						
۱۰۴,۴۲۵,۲۸۰	-	۱۰۴,۴۲۵,۲۸۰	۷۵,۶۰۲,۵۰۲	-	۷۵,۶۰۲,۵۰۲	
۶۵۰,۱۲۲	-	۶۵۰,۱۲۲	۵۳۱,۴۰۱۹	-	۵۳۱,۴۰۱۹	
۹۹,۲۳۴	-	۹۹,۲۳۴	۳۴۶,۱۳۱	-	۳۴۶,۱۳۱	
۴,۶۱۶,۸۳۳	-	۴,۶۱۶,۸۳۳	۲,۴۳۷,۰۳۴	-	۲,۴۳۷,۰۳۴	
۳,۹۶۶,۶۱۷	-	۳,۹۶۶,۶۱۷	۳,۲۳۲,۱۸۱	-	۳,۲۳۲,۱۸۱	
۳,۰۰۴,۸۷۱	۷۲,۰۳۱	۳,۰۷۶,۹۰۲	۱,۹۲۸,۳۴۲	۲۵,۴۷۴	۱,۹۵۳,۸۱۶	
۱,۴۳۴,۲۱۱	۱۷,۵۶۵	۱,۴۵۱,۷۷۶	۱,۵۰۵,۲۸۳	۱۶,۶۶۰	۱,۵۲۱,۹۴۳	
۶,۴۶۵,۷۲۸	۲۵۵,۱۵۶	۶,۷۲۰,۸۸۴	۳,۸۲۴,۱۵۶	۱۶۲,۱۱۸	۳,۹۸۶,۲۷۴	
۲,۲۷۱,۵۳۳	۱۱۶,۵۲۷	۲,۳۸۸,۰۶۰	۳,۲۷۱,۸۳۰	۶۰,۱۴۴	۳,۳۳۱,۹۷۴	
۳,۴۷۱,۴۹۶	۲,۵۶۸,۹۷۳	۶,۰۴۰,۴۶۹	۲,۴۷۰,۷۹۰	۱,۴۷۸,۵۸۷	۳,۹۴۹,۳۷۷	
۱۳۰,۴۰۵,۹۲۵	۳,۰۳۰,۲۵۲	۱۳۳,۴۳۶,۱۷۷	۹۹,۹۳۲,۲۶۸	۱,۷۴۲,۹۸۳	۱۰۱,۶۷۵,۲۵۱	
۱۴۹,۱۵۷,۹۸۱	۳,۳۶۲,۰۰۲	۱۵۲,۵۱۹,۹۸۳	۱۱۳,۲۴۲,۱۴۲	۲,۰۰۳,۶۶۳	۱۱۵,۲۴۵,۸۰۵	
۳۳,۷۶۶	(۲۱,۰۶۹)	(۵۴,۸۳۵)	(۴۱,۴۰۳)	(۱۳,۹۴۱)	(۵۵,۳۴۴)	
۱۴۹,۱۲۴,۲۱۵	۳,۳۴۰,۹۳۳	۱۵۲,۴۶۵,۱۴۸	۱۱۳,۲۰۰,۷۳۹	۱,۹۸۹,۷۲۲	۱۱۵,۱۹۰,۴۶۱	
(۱۶,۷۸۷)	-	(۱۶,۷۸۷)	(۵۱,۲۲۵)		(۵۱,۲۲۵)	
۱۴۹,۱۰۷,۴۲۸	۳,۳۴۰,۹۳۳	۱۵۲,۴۴۸,۳۶۱	۱۱۳,۱۴۹,۵۱۴	۱,۹۸۹,۷۲۲	۱۱۵,۱۳۹,۲۳۶	

(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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- آب خام مصرفی واحد آب در سال مورد گزارش ۵۵,۳۹۵,۸۰۲ مترمکعب به مبلغ ۱۶,۶۳۵,۰۵۳ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۳۰۰,۶۳۸ ریال (سال مالی قبل مقدار ۵۴,۳۹۸,۳۸۴ مترمکعب به مبلغ ۱۱,۶۶۱,۵۵۷ میلیون ریال بر اساس میانگین نرخ هر متر مکعب ۲۱۴,۳۷۳ ریال) از سازمان منطقه ویژه اقتصادی خریداری شده است. افزایش مزبور در سال جاری نسبت به سال قبل مربوط به افزایش میانگین نرخ خرید و مقدار می باشد.

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

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
آب مصرفی - منطقه ویژه اقتصادی	ایران	۱۶,۶۳۵,۰۵۳	۱۰۰٪	۱۱,۶۶۱,۵۵۷	۱۰۰٪

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

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	دستمزد مستقیم	سربار تولید	(مبالغ به میلیون ریال)
۱-۲-۶ حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۹۰۹,۶۶۲	۳,۰۸۲,۳۰۷	۱,۳۹۸,۸۰۹	۲,۳۹۹,۸۶۳	۲,۳۹۹,۸۶۳
۱-۲-۶ مزایای پایان خدمت	۵۳۹,۰۹۱	۸۸۴,۳۱۰	۵۱۰,۱۸۸	۸۳۲,۳۱۷	۸۳۲,۳۱۷
۲-۲-۶ گاز مصرفی نیروگاه	-	۱۰۴,۴۳۵,۲۸۰	-	۷۵,۶۰۲,۵۰۳	۷۵,۶۰۲,۵۰۳
۳-۲-۶ برق مصرفی نیروگاه	-	۶۵۰,۱۲۲	-	۵,۳۱۴,۰۱۹	۵,۳۱۴,۰۱۹
۴-۲-۶ گازوئیل مصرفی نیروگاه	-	۹۹,۲۳۴	-	۳۴۶,۱۳۱	۳۴۶,۱۳۱
سایر مواد مستقیم (میعانات برگشتی)	-	۴,۶۱۶,۸۳۳	-	۲,۴۳۷,۰۳۴	۲,۴۳۷,۰۳۴
استهلاک	-	۱,۴۵۱,۷۷۶	-	۱,۵۲۱,۹۴۳	۱,۵۲۱,۹۴۳
تعمیر و نگهداشت	-	۲,۲۸۸,۰۶۰	-	۳,۳۲۱,۹۷۴	۳,۳۲۱,۹۷۴
مواد غیر مستقیم (مواد شیمیایی)	-	۳,۰۷۶,۹۰۲	-	۱,۹۵۳,۸۱۶	۱,۹۵۳,۸۱۶
خدمات پیمانکاری	-	۶,۷۲۰,۸۸۴	-	۳,۹۸۶,۲۷۴	۳,۹۸۶,۲۷۴
مواد و کالای عمومی و مصرفی	-	۱۳۵,۹۶۳	-	۱۰۱,۵۹۳	۱۰۱,۵۹۳
حمل و نقل و ترخیص خدمات پساب و تولید	-	۱,۰۷۵,۹۵۵	-	۷۶۷,۰۴۳	۷۶۷,۰۴۳
هزینه مسئولیتهای اجتماعی و کمکهای عام المنفعه	-	-	-	۲۸۳,۲۴۲	۲۸۳,۲۴۲
سایر	-	۵,۳۹۶,۸۰۹	-	۳,۱۹۷,۵۴۱	۳,۱۹۷,۵۴۱
سهم هزینه های عمومی و اداری از سربار تولید	-	(۵۶۸,۳۵۸)	-	(۴۰۰,۰۴۱)	(۴۰۰,۰۴۱)
	۲,۴۴۸,۷۵۳	۱۳۳,۴۳۶,۱۷۷	۱,۹۰۸,۹۹۷	۱۰۱,۶۷۵,۲۵۱	۱۰۱,۶۷۵,۲۵۱

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.

۲-۲-۶- نرخ خرید گاز مصرفی در سال جاری مطابق با نامه شماره ۵۷۰۵۳۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ معاون محترم برنامه ریزی وزارت نفت و با احتساب نرخ بالاسری سازمان منطقه ویژه اقتصادی محاسبه شده است.

۲-۲-۶- کاهش هزینه برق مصرفی در سال جاری از بابت کاهش مقدار برق مصرفی در طی سال می باشد.

۴-۲-۶- هزینه سایر مواد مستقیم مربوط به خرید میعانات برگشتی از شرکت های منطقه می باشد. نرخ خرید این میعانات براساس مصوبه شرکت ملی صنایع پتروشیمی معادل ۸۰ درصد نرخ فروش آب DM می باشد.

شرکت فجراتری خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۳- 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 سالیانه	ظرفیت عملیاتی (قابل دسترسی) سالیانه	پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۳ ظرفیت پیش بینی	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت پیش بینی سالیانه	درصد مقدار تولید واقعی به ظرفیت عملیاتی سالیانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
برق	MW/H	۱۳,۰۹۶,۳۰۰	۱۰,۰۴۷,۷۲۰	۶,۲۹۴,۰۰۰	۶,۶۵۳,۴۴۵	۱/۰۶	۰/۴۶	۶,۰۵۶,۳۹۲
بخار	TON	۱۵,۶۶۲,۸۸۰	۱۴,۸۰۴,۴۰۰	۵,۹۱۱,۰۰۰	۶,۱۵۹,۹۰۹	۱/۰۴	۰/۴۲	۵,۹۷۴,۷۹۲
آب خوراک بویلر (BFW)	M ^۳	۲۵,۲۷۲,۶۰۰	۱۹,۷۱۰,۰۰۰	۶,۶۸۱,۰۰۰	۶,۸۳۰,۰۶۳	۱/۰۲	۰/۳۵	۶,۶۳۸,۸۹۰
آب DM	M ^۳	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۳۲,۷۱۸,۶۰۰	۱۵,۳۷۸,۰۰۰	۱۵,۴۳۱,۵۵۶	۱/۰۰	۰/۴۷	۱۵,۰۸۴,۹۳۳
آب RO	M ^۳	۹۲,۲۴۴,۸۰۰	۸۵,۴۱۰,۰۰۰	۴۶,۱۳۸,۰۰۰	۴۵,۵۵۹,۱۳۷	۰/۹۹	۰/۵۳	۴۵,۱۷۸,۱۱۴
آب بهداشتی	M ^۳	۳,۳۸۵,۰۰۰	۳,۳۸۵,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۳۷۹	۱/۰۶	۰/۳۸	۱,۳۶۶,۱۱۲
آب سرویس	M ^۳	۸,۵۸۴,۸۰۰	۸,۵۸۴,۸۰۰	۹۴۲,۰۰۰	۱,۱۷۶,۷۵۶	۱/۲۵	۰/۱۴	۹۶۴,۰۲۱
آب رلاژ	M ^۳	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۷۸,۰۰۰	۵۴,۱۲۷,۴۲۴	۱/۰۴	۰/۴۱	۵۳,۱۲۲,۲۷۳
اکسیژن گازی	NM ^۳	۴۵۴,۷۸۰,۰۰۰	۳۱۴,۲۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۵۳,۸۲۹,۸۲۹	۰/۹۴	۰/۸۱	۲۵۲,۸۷۷,۴۸۲
اکسیژن مایع	TON	۲۱,۰۲۴	۸,۰۵۵	۹,۰۰۰	۹,۳۹۹	۱/۰۴	۱/۱۷	۸,۷۳۹
ازت گازی	NM ^۳	۴۴۶,۷۶۰,۰۰۰	۴۳۱,۲۸۰,۰۰۰	۳۶۷,۹۲۹,۰۰۰	۳۸۳,۳۲۲,۳۲۳	۱/۰۴	۰/۸۹	۳۸۱,۸۹۹,۲۲۰
ازت مایع	kg	۴۷,۳۱۶,۰۰۰	۴۳,۹۳۶,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۷,۰۰۰	۰/۸۶	۰/۴۶	۲۰,۹۴۵,۰۰۰
هوای ابرار دقیق	NM ^۳	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۹۳,۴۶۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۶,۰۰۰	۲۴۰,۹۴۹,۰۸۶	۱/۱۱	۰/۸۳	۲۲۵,۳۲۲,۳۸۱
هوای سرویس	NM ^۳	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۷۸,۱۶۰,۰۰۰	۵۰۳,۲۸۴,۰۰۰	۵۳۱,۴۶۳,۴۵۰	۱/۰۶	۰/۹۲	۵۲۸,۱۱۱,۸۰۵
آرگون	TON	۳,۲۷۶	۲,۸۸۰	۲,۲۸۰	۱,۸۳۱	۰/۸۰	۰/۶۴	۱,۷۴۴
گاز FGL	SM ^۳	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۷۳۱,۱۸۹	۱/۰۰	۰/۴۰	۱۹۳,۸۵۳,۶۲۵

۶-۳-۱- اختلاف مقادیر تولید واقعی در سال مورد گزارش نسبت به ظرفیت عملیاتی ناشی از عدم بهره برداری کامل ظرفیت‌های فرآیندی منطقه (مستریان 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)

۶-۳-۲- 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.

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

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

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱,۶۶۱,۴۲۷	۲,۱۴۸,۶۶۶	۷-۱
۱۹۰,۰۴۸	۳۲۸,۱۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲۵,۲۳۳	۳۲۳,۰۶۳	هزینه های فرهنگی اجتماعی کارکنان
۱۷,۱۷۲	۳۵,۵۱۱	خدمات پیمانکاری
۳۰,۳۴۷	۲۴,۹۷۳	استهلاک
۴۰۰,۰۴۱	۵۶۸,۳۵۸	مواد و کالای مصرفی
۴۱۴,۵۳۱	۲۶,۵۰۶	هزینه های خدماتی سهم واحد های ستادی
۱۱۲,۰۹۳	۴۳۵,۴۷۹	حق ثبت و آگهی
۴۰۰,۷۳۱	۶۲۹,۸۹۹	هزینه مسئولیتهای اجتماعی و کمکهای عام المنفعه
۳,۵۵۱,۶۳۳	۴,۵۲۰,۵۰۸	سایر هزینه ها

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۵۲,۳۹۵,۴۲۶	۵۷,۵۸۳,۹۳۷	۸-۱
-	۱۴,۰۷۱,۴۸۰	۸-۲
۳۶۶,۹۰۹	-	۸-۳
۴۲۱,۱۰۰	۸۵,۶۳۰	
۵۳,۱۸۳,۴۳۵	۷۱,۷۴۰,۰۳۷	

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 مجدداً 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 ۱۷/۵۶۹۰۴ ص پ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی کلیه صورتحسابهای ارائه خدمات برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مجدداً محاسبه ، اصلاح و برای مشتریان ارسال گردیده است لذا از این بابت مبلغ ۱,۳۵۸,۸۵۸ میلیون ریال تحت عنوان سایر درآمدهای عملیاتی شناسائی گردیده است، همچنین با توجه به ابلاغ نرخ جدید فروش آب آتشنشانی برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۵۹,۷۵۷ میلیون ریال مابه التفاوت فروش آب آتشنشانی شناسائی شده است. براساس نتیجه حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه شماره ۱۴۰۹۱/۱-۱ 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 دییمانند و مبالغ مازاد بردیمانند قراردادهای فروش فی مابین با مشتریان برای سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ از این بابت مبلغ ۱۶,۸۱۵,۳۹۷ میلیون ریال بابت مبالغ مازاد فروش بر دییمانند قراردادها 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 ۵۱۴۳۲/۷-۲ 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 و زیر 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 بدر امام می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
(۵۵,۳۴۴)	(۵۴,۸۳۵)	۶-۳-۱
(۵۳۴,۸۶۷)	-	سربار جذب نشده
(۴۷۸,۳۹۹)	-	برگشت و تعدیل حسابهای فی مابین
(۱,۰۶۸,۶۱۰)	(۵۴,۸۳۵)	سایر هزینه ها

شرکت فجانزری خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰ هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۳,۹۷۳	-
۷۹۳,۹۷۳	-

وام‌های دریافتی:

هزینه سود تسهیلات دریافتی از بانک‌های داخلی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱۱-۱	(۱,۴۹۴,۳۳۹)	(۲۳۷,۸۸۷)
۱۱-۲	(۱۵,۸۴۴,۵۹۵)	۸,۴۲۷,۸۵۵
۱۱-۳	۹,۹۰۳,۴۰۱	۷,۷۶۵,۲۹۳
	(۷,۴۳۴,۵۳۳)	۱۵,۹۶۵,۲۶۱

(زیان) حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهیهای ارزی

دیماندها حاصل از فروش محصولات

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۱-۱- کل دارائیه‌ها و بدهی‌های بولی ارزی بر اساس ابلاغ سهامدار عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی بر مبنای ارز بازار مبادله ارز و طلای ایران برای هر یورو ۷۵۰,۷۹۳ ریال و دلار ۶۸۷,۳۹۰ ریال نسبت به نرخ ارز در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر مبنای نرخ هر یورو ۴۴۱,۷۰۹ ریال و دلار ۴۰۵,۵۲۷ ریال تسعیر شده‌اند.

۱۱-۲- با توجه به اعلام نتیجه حکمیت شرکت ملی صنایع پتروشیمی طی نامه شماره ۱۴۰۹۱/۱-۱ 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 دیماندها قراردادهای فروش فی مابین با مشتریان برای سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ از این بابت برای سال جاری دیماندها محاسبه نگردیده و برای سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ مبلغ ۱۵,۸۴۴,۵۹۵ میلیون ریال برگشت داده شده است.

۱۱-۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱۱-۳-۱	۴,۴۶۵,۵۹۹	۵,۴۷۷,۷۰۰
۱۱-۳-۲	۵,۰۱۱,۹۵۲	۱,۳۴۵,۵۲۸
	۶,۰۰۰	۸۹۷,۶۹۸
	-	-
	-	۱۶,۹۰۳
	-	۷
	۷۴,۴۹۶	۴۴,۸۰۸
	۱۶,۴۸۸	۳۵,۸۳۳
	(۱,۳۷۲,۶۵۰)	(۸۳,۴۸۶)
	۲۰۰,۹۲۹	۸۳,۵۸۶
	۱,۴۳۱,۰۹۱	-
	(۸۱۷,۰۷۷)	(۵۳,۲۸۴)
	۹,۹۰۳,۴۰۱	۷,۷۶۵,۲۹۳

سود اوراق گواهی سپرده‌های بانکی

سود سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت

سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری سریع معامله

سود سهام

سود فروش سایر اوراق بهادار دولتی (استاد خزانه)

سود فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

درآمد فروش اقلام مازاد

سود ناشی از واگذاری و فروش دارائی‌ها

هزینه مالیات ستوانی (ماده ۱۶۹)

درآمد عدم خسارت، دریافتی از بیمه ایران

درآمد حاصل از بازسازی قطعات تعمیرات اورهال

سایر درآمدها (هزینه‌های غیر عملیاتی)

۱۱-۳-۱- سود سپرده‌های بانکی مربوط به سپرده‌های شناور و گردش حسابهای جاری شرکت می‌باشد.

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ برای واحدهای سرمایه‌گذاری عادی می‌باشد. (یادداشت ۱۹-۱-۱ توضیحی)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۵۰,۸۰۷,۴۳۹	۱۰۸,۲۷۲,۲۴۵	سود عملیاتی
(۱۶,۰۵۸,۷۱۳)	(۲۹,۶۸۶,۴۹۵)	اثر مالیاتی
۱۳۴,۷۴۸,۷۲۶	۷۸,۵۸۵,۷۴۹	
۳۷,۲۰۲,۷۶۷,۲۴۳	۳۶,۷۱۱,۳۷۵,۱۷۵	۱۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام
۳,۶۲۲	۲,۱۴۱	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
(۸,۲۳۰,۵۰۶)	۱۵,۹۶۵,۲۶۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
۲,۵۵۷,۵۴۱	(۱,۸۲۸,۴۰۷)	اثر مالیاتی
(۵,۶۷۲,۹۶۴)	۱۴,۱۳۶,۸۵۳	
۳۷,۲۰۲,۷۶۷,۲۴۳	۳۶,۷۱۱,۳۷۵,۱۷۵	۱۲-۱ میانگین موزون تعداد سهام
(۱۵۲)	۳۸۵	سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱۴۲,۵۷۶,۹۳۳	۱۲۴,۲۳۷,۵۰۶	سود خالص
(۱۳,۵۰۱,۱۷۲)	(۳۱,۵۱۴,۹۰۲)	اثر مالیاتی
۱۲۹,۰۷۵,۷۶۲	۹۲,۷۲۲,۶۰۴	
۳,۴۷۰	۲,۵۲۶	سود پایه هر سهم - ریال

۱۲-۱ محاسبه میانگین موزون تعداد سهام

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تجدید ارائه شده
۳۷,۷۳۰,۷۷۰,۳۷۳	۳۷,۲۳۳,۶۹۵,۶۵۲	
(۵۲۸,۰۰۳,۱۳۰)	(۵۲۲,۳۲۰,۴۷۷)	
۳۷,۲۰۲,۷۶۷,۲۴۳	۳۶,۷۱۱,۳۷۵,۱۷۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
		کسر میشود:
		میانگین موزون تعداد سهام خزانه
		میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام برای سال ۱۴۰۲، از بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲، بابت وجوه عنصر جایزه مطابق با استاندارد حسابداری شماره ۳۰ تجدید محاسبه و ارائه شده است.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- 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
بهای تمام شده :										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸۱,۶۰۳	۴۰۹,۳۲۶	۲۸,۹۸۹,۲۱۷	۱۳,۷۹۹	۳۲۶,۴۹۵	۱۵۹,۸۰۵	۳۰,۰۷۰,۷۰۶	۲۰,۸۷,۷۷۱	۵۷۶,۴۲۳	۳۲,۷۳۴,۹۰۰
افزایش	۹۴,۸۰۵	۵,۷۷۶	۰	۲,۷۶۸	۳۹۵,۵۲۴	۷۲,۷۰۶	۴۷۱,۵۷۹	۱,۹۸۰,۲۹۰	۲۵۰,۰۶۸	۲,۸۰۱,۹۳۷
واگذار شده	۰	(۱,۳۶۳)	۰	(۳۱۸)	(۴۹)	۰	(۲,۷۱۰)	-	-	(۱,۷۱۰)
سایر نقل و انتقالات و تعمیرات	-	۲۱,۶۱۸	۱۲۶,۲۲۰	۰	۲۰,۵۹۱	-	۱۶۸,۴۴۹	۵۶,۱۱۰	(۱۲۴,۵۵۹)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۷۶,۴۰۸	۴۳۵,۳۵۷	۲۹,۱۱۵,۴۵۷	۱۳,۷۹۹	۶۴۲,۵۸۱	۲۳۲,۵۱۱	۳۰,۷۰۹,۰۲۴	۴,۱۲۴,۱۷۱	۷۰۱,۹۳۲	۳۵,۵۳۵,۱۲۷
افزایش	-	۰	۰	۳,۹۲۳	۷۵۰,۸۱۱	۱۱۱,۸۸۵	۸۷۹,۴۱۹	۳,۱۵۰,۶۰۱	۸۰,۵۲۷	۳,۱۱۰,۵۵۷
واگذار شده	۰	(۶۸۸)	۰	۰	(۲۸)	۰	(۷۲۶)	-	-	(۷۲۶)
سایر نقل و انتقالات و تعمیرات	-	۳۳,۸۷۶	۳۲,۸۲۵	-	۱۹,۵۸۸	-	۳۹۱,۳۸۹	(۳۹۹,۹۰۴)	(۹۱,۳۸۵)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۷۶,۴۰۸	۷۷۳,۵۴۵	۲۹,۱۴۸,۲۸۲	۲۷,۵۹۹	۱,۴۱۲,۹۴۲	۳۴۴,۳۹۶	۳۱,۹۷۹,۰۰۶	۵,۹۷۴,۸۶۸	۶۹۱,۰۸۴	۳۸,۶۴۴,۹۵۸
استهلاک انباشته :										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۰۳,۰۱۷	۲۴,۱۸۱,۸۲۶	۴,۵۰۱	۹۳,۹۹۲	۷۳,۱۰۰	۲۴,۶۱۹,۲۲۸	-	-	۲۴,۶۱۹,۲۲۸
استهلاک	-	۱۲,۹۶۵	۱,۲۴۴,۱۹۱	۱,۶۱۶	۵۰,۹۳۶	۱۵,۴۸۱	۱,۵۳۹,۱۱۵	-	-	۱,۵۳۹,۱۱۵
واگذار شده	-	(۷۹۶)	-	-	(۲)	-	(۱,۱۱۶)	-	-	(۱,۱۱۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۲۱۵,۱۸۶	۲۵,۶۲۶,۰۱۷	۶,۱۱۷	۱۴۴,۹۲۶	۸۸,۵۸۱	۲۶,۱۵۷,۲۲۷	-	-	۲۶,۱۵۷,۲۲۷
استهلاک	-	۱۵,۰۴۹	۱,۳۱۰,۷۱۱	۱,۸۰۲	۱۲۳,۱۲۰	۲۸,۳۰۰	۱,۴۸۷,۲۸۷	-	-	۱,۴۸۷,۲۸۷
واگذار شده	-	(۵۱۸)	-	-	(۳۴)	-	(۵۵۲)	-	-	(۵۵۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۲۹,۷۱۷	۲۶,۹۳۶,۷۲۸	۷,۹۱۹	۲۶۸,۰۱۲	۱۱۶,۷۸۱	۲۷,۶۴۳,۹۶۲	-	-	۲۷,۶۴۳,۹۶۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۷۶,۴۰۸	۵۴۳,۸۲۸	۲,۲۱۱,۵۵۴	۱۹,۶۸۰	۱,۱۴۴,۹۳۰	۲۲۷,۶۱۵	۴,۳۳۵,۰۴۴	۵,۹۷۴,۸۶۸	۶۹۱,۰۸۴	۱۱,۰۰۰,۹۹۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۷۶,۴۰۸	۲۲۰,۱۷۱	۳,۴۸۹,۴۴۰	۷,۶۸۲	۴۹۷,۶۵۵	۱۴۳,۹۳۰	۴,۵۵۱,۷۹۷	۴,۱۲۴,۱۷۱	۷۰۱,۹۳۲	۹,۳۷۷,۹۰۰

۱۳-۱) کلیه داراییهای ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۱,۹۷۸,۳۱۶۰,۹۴۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۹۷۷,۵۲۷,۹۴۸ میلیون ریال معادل ارزی ۲,۶۳۳,۹۱۹,۰۰۰ یورو یا نرخ هر یورو ۷۵۰,۷۹۳ ریال بابت بیمه جامع آتش سوزی و تا سقف ۷۸۹,۰۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۲,۲۷۸	۱۲,۲۷۸	۱۳-۲-۱ زمینهای فجر ۱ و توسعه فجر ۱
۱۶۴,۱۳۰	۱۶۴,۱۳۰	۱۳-۲-۱ زمینهای فجر ۲
۱۷۶,۴۰۸	۱۷۶,۴۰۸	

۱۳-۲-۱- 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 یا 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)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۸۵,۹۲۶	۱۸۵,۹۲۶	ساختمانهای صنعتی
۲۴۹,۴۳۱	۵۸۷,۶۱۹	۱۳-۳-۱ ساختمانهای غیر صنعتی
۴۳۵,۳۵۷	۷۷۳,۵۴۵	

۱۳-۳-۱- افزایش در ساختمانهای غیر صنعتی بابت تکمیل و تحویل ساختمان جدید واحد ایمنی و آشنشانی در ناحیه ۲ همچنین تعمیرات اساسی تعدادی از ساختمانهای شرکت در ناحیه ۱ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۰۸۷,۴۶۳	-	۱۵,۰۸۷,۴۶۳
۸,۷۳۴,۴۷۰	-	۸,۷۳۴,۴۷۰
۲,۱۴۸,۲۲۳	۳۲,۸۲۵	۲,۱۱۵,۳۹۸
۱,۹۰۲,۸۰۳	-	۱,۹۰۲,۸۰۳
۶۵۱,۶۱۳	-	۶۵۱,۶۱۳
۲۸,۱۹۹	-	۲۸,۱۹۹
۵۹۵,۵۱۲	-	۵۹۵,۵۱۲
۲۹,۱۴۸,۲۸۲	۳۲,۸۲۵	۲۹,۱۱۵,۴۵۷

تجهیزات و تاسیسات واحد نیروگاه

تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه آب

تجهیزات و تاسیسات آفسایت و خطوط ارتباطی

تجهیزات و تاسیسات واحد هوا

تجهیزات و تاسیسات واحد تصفیه خانه پساب

تجهیزات و تاسیسات واحد ایستگاه گاز

پست برق و خطوط انتقال برق

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

شرح پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته					
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		مخارج طی سال	نقل و انتقالات به دارایی ثابت	سایر تعدیلات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
								تاثیر پروژه بر عملیات	
عملیات حذف آلاینده های VOC	۴۵٪	۴۵٪	سال ۱۴۰۴	۴۳,۹۶۰	-	-	-	۴۳,۹۶۰	کاهش آلودگی
عملیات طراحی، تامین مواد، حمل و نصب و تست و راه اندازی دو دستگاه براسفومر قدرت ۴۰۰/۱۳۲/۳۰	۹۵٪	۹۸٪	سال ۱۴۰۴	۱,۳۰۶,۸۶۹	۱۰۷,۸۳۱	-	-	۱,۴۱۴,۷۰۰	پایداری تولید
عملیات بازنگری طراحی تامین تجهیزات و ساخت، نصب و راه اندازی کوره زباله سور	۶۰٪	۶۱,۷٪	سال ۱۴۰۴	۲۳,۳۴۷	۴۵,۲۳۹	-	-	۶۸,۵۷۶	کاهش آلودگی
عملیات تهیه و اجرا شمع های بتنی در جزایر و احداث آشیانه HSE	۹۹٪	۱۰۰٪	سال ۱۴۰۴	۳۲۴,۶۹۶	۷,۶۹۲	(۳۳۲,۳۸۸)	-	-	افزایش ایمنی
عملیات اجرای حفاظت ساحل و استحصال زمین طرح توسعه پست ۴۰۰	۹۹٪	۱۰۰٪	سال ۱۴۰۴	۷۲۸,۴۵۰	۸۳,۴۳۵	-	-	۸۱۱,۸۸۵	پایداری تولید
عملیات طراحی، تهیه مواد، ساخت، نصب، تست بندی، بارگیری و راهاندازی سونچگیرهای گازی ۱۳۲ کیلو ولت	۹۵٪	۹۶/۱٪	سال ۱۴۰۴	۵۲۳,۳۳۵	-	(۷۵,۳۹۳)	-	۴۴۴,۹۴۲	پایداری تولید
عملیات طراحی، محاسبه پارامترهای الکتریکی کابل های ۱۳۲ کیلو ولت	۹۹٪	۹۹٪	سال ۱۴۰۴	۱۳۳,۰۴۳	-	-	-	۱۳۳,۰۴۳	پایداری تولید
عملیات خدمات مهندسی، خرید تجهیزات، عملیات ساختمانی نصب، تست و راه اندازی توسعه پست ۴۰۰/۱۳۲/۳۰ کیلوولت	۳۷,۳٪	۷۶٪	سال ۱۴۰۴	۴۳۵,۰۶۵	۱,۴۹۳,۳۳۶	-	(۶۰۰,۱۰۱)	۱,۸۶۸,۳۰۰	پایداری تولید
سایر پروژه های سرمایه ای	-	-		۶۰۶,۴۰۶	۹۰۳,۳۶۶	(۵۸,۹۰۱)	(۲۶۰,۴۰۹)	۱,۱۹۰,۴۶۲	
				۴,۱۲۴,۱۷۱	۲,۶۴۰,۸۸۹	(۳۹۱,۳۸۹)	(۳۹۸,۹۰۳)	۵,۹۷۴,۸۶۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱۳- سود (زیان) دارائیهای فروش رفته (واگذار شده) بشرح ذیل است :

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش / واگذاری	سود
۶۸۸	۵۱۸	۱۷۰	۱۶,۶۵۸	۱۶,۴۸۸
۶۸۸	۵۱۸	۱۷۰	۱۶,۶۵۸	۱۶,۴۸۸

ساختمان (تعداد ۲ واحد آپارتمان واگذاری به پرسنل)

۱-۱۳-۶- ساختارهای واگذار شده براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۷-۱۳- 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 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.



موسسه سهامداری دولتی و نهادهای
(اعضای هیأت مدیره)
سهامداری مسئول و بازرس قانونی

شرکت فخر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۷۹,۵۹۸	۵۷۹,۵۹۸

حق امتیاز خدمات عمومی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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 اروند

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

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
۲۶,۲۵۸	۵۲۶,۲۶۲	۰
۲۶,۲۵۸	۵۲۶,۲۶۲	۰

۱۵-۱

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها



شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

موسسه سرمایه‌گذاری و مشاوران

((سازمان بورس و اوراق بهادار))

سازمان بورس و اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی)	شرکت های	تعداد سهام/واحد	درصد از کل سهام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				بهای تمام شده	فروخته شده (کاهش)	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت پتروشیمی امیرکبیر	فرابورس	۱,۸۰۰	زیر یک درصد	۲	-	۳	۱۲۴	۳	۳
شرکت پتروشیمی شیراز	بورس	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۱	-	۱	۳۶	۱	۱
شرکت پتروشیمی اروند	بورس	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۱	-	۱	-	۱	۱
شرکت پتروشیمی شهید تندگویان	فرابورس	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۱	-	۱	۹	۱	۱
شرکت مبین انرژی خلیج فارس	بورس	۴,۲۶۰	زیر یک درصد	۴	-	۴	۴۱	۴	۱
شرکت پتروشیمی دهدشت	فرابورس	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۳	-	۳	۱۲	۳	۳
				۱۲	-	۱۲	۲۲۱	۹	۹
سایر شرکت ها									
شرکت پالایش گاز بید بلند خلیج فارس	-	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	۱	-	۱	۰	۰	۰
پتروشیمی هرمز	-	۱۰,۰۰۰	زیر یک درصد	۱۰	-	۱۰	۰	۱۰	۱۰
پتروشیمی طب صنعت	-	۶,۰۰۰	زیر یک درصد	۶	-	۶	۰	۶	۶
صندوق بازارگردانی اختصاصی خلیج فارس	-	۲۶,۲۵۰	۵ درصد	۲۶,۲۳۳	-	۲۶,۲۳۳	۲۸۵,۶۱۱	۲۶,۲۳۳	۲۶,۲۳۳
شرکت پارک های پتروشیمی افق خلیج فارس	۱۵-۱-۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵ درصد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
				۵۲۶,۲۵۰	-	۵۲۶,۲۵۰	۲۸۵,۶۱۱	۲۶,۲۴۹	۲۶,۲۴۹
				۵۲۶,۲۶۲	-	۵۲۶,۲۶۲	۲۸۵,۸۳۲	۲۶,۲۵۸	۲۶,۲۵۸

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

نوع سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش اسمی	NAV - هر سهم		بهای تمام شده
			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس - سهام ممتاز	سهم	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۶,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۰,۴۳۵	۲۸۵,۶۱۱	۲۶,۲۳۳

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

۱-۱۵-۲ - 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 اسفند ماه ۱۴۰۳ معادل ۵ درصد به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر مشتریان	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۶۹,۹۴۸,۱۶۰	۰	۱۶۹,۹۴۸,۱۶۰	۰	۱۶۹,۹۴۸,۱۶۰
سایر مشتریان	۱۲۹,۳۳۹,۲۸۱	۰	۱۲۹,۳۳۹,۲۸۱	۰	۱۲۹,۳۳۹,۲۸۱
	۳۱۹,۲۸۷,۴۴۱	۰	۳۱۹,۲۸۷,۴۴۱	۰	۳۱۹,۲۸۷,۴۴۱
سایر دریافتنی ها					
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته	۲۳,۱۰۳	۱۳۰,۶۱۶	۱۵۳,۷۱۹	۰	۱۵۳,۷۱۹
سایر مشتریان	۱۰,۵۸۸,۵۷۷	۰	۱۰,۵۸۸,۵۷۷	۰	۱۰,۵۸۸,۵۷۷
بدهی کارکنان (وام و علی الحساب حقوق)	۵۰,۱۷۲	۰	۵۰,۱۷۲	۰	۵۰,۱۷۲
بدهی و علی الحسابهای پیمانکاران جاری	۲۰,۸۰۰,۱۴۴	۰	۲۰,۸۰۰,۱۴۴	۰	۲۰,۸۰۰,۱۴۴
اقساط منازل سازمانی (حصه جاری)	۷,۵۴۱	۰	۷,۵۴۱	۰	۷,۵۴۱
وزارت اقتصاد و دارایی - مالیات حقوق کارکنان	۴۴۶,۶۶۷	۰	۴۴۶,۶۶۷	۰	۴۴۶,۶۶۷
سایر	۵,۸۲۳,۲۰۸	۰	۵,۸۲۳,۲۰۸	۰	۵,۸۲۳,۲۰۸
	۱۹,۰۱۹,۴۱۲	۱۳۰,۶۱۶	۱۹,۱۵۰,۰۲۸	۰	۱۹,۱۵۰,۰۲۸
	۳۳۸,۳۰۶,۸۵۳	۱۳۰,۶۱۶	۳۳۸,۴۳۷,۴۶۹	۰	۳۳۸,۴۳۷,۴۶۹

۱۶-۱-۱- بابت دریافت ۱ فقره اعتبار اسنادی از شرکت پتروشیمی اروند جهت تسویه بدهی ناشی از فروش یوتیلیتی به آن شرکت می باشد.

۱۶-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری تماماً مربوط به سرویس های جانبی (یوتیلیتی) و سایر خدمات ارائه شده به مشتریان می باشد. افزایش در طی سال 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 ص ب مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران (NPC) می باشد. (یادداشت ۲-۲۵)

۱۶-۱-۳- حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان بابت فروش یوتیلیتی، عمدتاً شامل مبلغ ۳۶,۴۲۱,۲۲۰ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی امیرکبیر، مبلغ ۵۰,۷۰۷,۳۶۱ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی مارون، مبلغ ۲۱,۷۱۱,۷۹۹ میلیون ریال بدهی شرکت پتروشیمی فن آوران و مبلغ ۲۰,۴۹۸,۹۰۱ میلیون ریال بدهی سایر مشتریان می باشد. افزایش در سال 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.

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 ۱۹۰,۰۱۷ دلار بوده که بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر مبنای هر دلار ۶۸۷,۳۹۰ ریال تسعیر شده اند.

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	جمع	کاهش ارزش	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
سایر دریافتنی ها					
حسابهای دریافتنی					
بدهی کارکنان (حصه بلندمدت وامهای اعطایی شرکت)	۱,۶۲۳,۰۱۹	۰	۱,۶۲۳,۰۱۹	۰	۱,۶۲۳,۰۱۹
منازل سازمانی کارکنان (حصه بلند مدت)	۷۳,۶۷۳	۰	۷۳,۶۷۳	۰	۷۳,۶۷۳
	۱,۶۹۶,۶۹۲	۰	۱,۶۹۶,۶۹۲	۰	۱,۶۹۶,۶۹۲

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱,۵۹۹,۴۷۱	۳,۰۵۳,۹۹۷	پیش پرداختهای داخلی
۸۶۸,۶۹۱	۹۶۶,۴۳۶	پیش پرداخت خرید تجهیزات و قطعات یدکی واحدها
۳۴۷,۸۵۴	۷۵۹,۱۸۲	پیش پرداخت به پیمانکاران
۱,۳۷۲,۶۵۰	.	پیش پرداخت بیمه
(۱,۳۷۲,۶۵۰)	.	پیش پرداخت مالیات
۲,۸۱۶,۰۱۶	۳,۷۷۹,۶۱۵	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۸۶,۷۵۱	.	پیش پرداخت مالیات مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
۷۸۵,۸۹۹	.	پیش پرداخت مالیات مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۷
۱,۳۷۲,۶۵۰	.	
(۱,۳۷۲,۶۵۰)	.	کسر می شود: تهاثر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)
.	.	

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵,۹۶۴,۸۴۰	۹,۲۶۵,۵۳۱	موجودی قطعات یدکی ، مواد شیمیایی و انبار عمومی
۷۸۱,۳۱۹	۷۴۵,۲۷۸	موجودی انبار طرح و پروژه
۱۶۹,۱۷۹	۶۸۳,۶۳۸	موجودی مواد اولیه (آب و گازوئیل)
۱۱۳,۹۸۵	۱۳۰,۷۷۲	موجودی کالای ساخته شده
۲۳۰,۶۵۵	۶۸۱,۹۱۶	سایر موجودی ها
۷,۲۴۹,۹۷۸	۱۱,۵۰۷,۱۳۵	

۱۸-۱- کلیه موجودی های مواد و کالا تا مبلغ ۵۲,۱۷۲,۶۰۶ میلیون ریال (معادل ارزی ۶۹,۴۹۰,۰۰۰ یورو) نزد شرکت بیمه ایران مجتمع تخصصی ولیعصر (عج) تحت پوشش بیمه ای می باشند.

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	فروخته شده (کاهش)	افزایش ارزش	بهای تمام شده
۱۰,۸۵۷,۱۳۴	۱۵,۸۱۴,۷۹۸	۰	۸,۸۶۸,۷۸۵	۶,۹۴۶,۰۱۳
۱,۴۹۹,۹۹۹	۱,۴۹۹,۹۹۹	۰	۰	۱,۴۹۹,۹۹۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۳۰,۰۴۶)	۳۰,۰۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۵۴,۵۲۰	۰	۵۴,۲۸۸	۲۰۰,۲۳۲
۱۴,۳۵۷,۱۳۳	۱۸,۵۶۹,۳۱۷	(۳,۰۳۰,۰۴۶)	۸,۹۵۳,۱۱۹	۱۳,۶۴۶,۲۴۴

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
 سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 سایر:
 سیرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت (صندوق اوج ملت) - گواهی سیرده
 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

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 روز سرمایه گذاری	NAV - ابطال هر سهم	ارزش اسمی	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	تعداد سهام
۱۱,۷۵۲,۳۹۳	۶,۹۴۶,۰۱۳	۱۰,۸۸۰,۴۳۵	۱,۰۸۰,۱۴۰
۴,۰۶۲,۴۰۵		۲۶,۹۸۳,۷۶۲	۱۵۰,۵۵۰
۱۵,۸۱۴,۷۹۸	۶,۹۴۶,۰۱۳		۱,۲۳۰,۶۹۰

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

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی خلیج فارس ، فاقد سود تقسیمی می باشد و سود (زیان) آن بر مبنای رشد و یا کاهش نرخ NAV محاسبه می گردد، لذا در سال جاری مبلغ ۵۰۱۱,۹۵۲ میلیون ریال سود افزایش ارزش سرمایه گذاری شناسائی شده است. (یادداشت ۲-۱۱-توضیحی)

شرکت فهرانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی بانکها - ریالی	۱۳,۵۴۵,۰۴۲	۲۸,۸۸۸,۵۳۶
موجودی بانکها - سپرده های کوتاه مدت شلور - ریالی	۲۸,۲۲۹,۰۴۶	۱,۷۲۷,۳۲۳
موجودی بانکها - ارزی	۱,۵۸۸	۹۳۴
صندوق	۲۴	۳۸
	۴۱,۹۷۵,۷۰۱	۳۰,۶۱۷,۴۳۱

۳۰-۱ موجودی ارزی شامل موجودی نزد بانک توسعه صادرات معادل ۲,۱۱۵/۱۲ یورو بوده که با نرخ هر یورو ۷۵۰۰/۷۹۳ ریال بر اساس نرخ ارز در تاریخ (۱۴۰۳/۱۲/۳۰) تسعیر گردیده است.

۳۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکپار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	۲۳,۴۰۳,۱۸۰,۳۲۰	۶۰/۰۱	۱۱,۷۰۱,۵۹۰,۱۷۰	۳۰/۰۱
شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت (سهامی عام)	۷,۱۶۶,۳۳۳,۵۵۰	۱۸/۳۸	۳,۵۸۳,۳۱۶,۷۷۵	۹/۳۸
شرکت پتروشیمی پترورامام (سهامی عام)	۶,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	-
شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	۶,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	-
شرکت عملیات غیر صنعتی صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	-
سایر سهامداران (سهامداران جز)	۸,۴۳۰,۱۷۲,۱۱۰	۲۱/۶۱	۴,۳۱۵,۰۸۶,۰۵۵	۱۱/۶۱
	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۳۱-۱ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ تعداد ۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۱۸/۴۰ درصد از کل سهام تحت تملک سهامدار عمده طسی نامه شماره ۱۵۰۶۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به نفع شرکت ملی صنایع پتروشیمی ایران وثیقه شده است.

۳۱-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

ملی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۹۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

مانده ابتدای سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
مانده پایان سال	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- صرف سهام خزانه

مابه التفاوت حاصل از فروش سهام خزانه طی سال مبلغ ۸۰۰/۹۱ میلیون ریال بوده که به سال بعد منتقل می گردد.
(مبلغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صرف حاصل از فروش سهام خزانه	۸۰۰/۹۱	۸۲۸,۳۱۳
مانده پایان سال	۱,۳۱۹,۹۸۲	۳۹۱,۶۶۹
	۱,۳۱۹,۹۸۲	۱,۳۱۹,۹۸۲

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد (۲۲۸) و (۲۳۰) اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه، مبلغ ۳,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل تسود قبایل تخصیص به اندوخته قانونی مستقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود حاصل شرکت به اندوخته حقوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۲۷۳,۵۴۹,۲۴۴	تعداد
خرید	۳۰,۵۷,۳۱۲	۲۶۴,۱۸۲,۸۹۵
فروش	(۲۱,۲۳۶,۴۳۷)	۱۶,۰۰۰,۳۱۷
جمع	۲۵۵,۳۷۰,۱۱۹	(۶,۳۵۳,۹۶۸)
شرکت در افزایش سرمایه (حق تقدم)	۲۸۷,۱۲۳,۰۸۵	۳,۵۴۸,۱۰۲
مانده در پایان سال	۵۳۳,۵۱۳,۳۰۴	۲۷۳,۵۴۹,۲۴۴
	۵۳۳,۵۱۳,۳۰۴	۳,۶۶۵,۱۶۵

۲۴-۱ 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 اجرای 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. در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی را ندارد. همچنین به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۴-۲ بر اساس ابلاغیه شماره ۰۶۰/۴۴۰ تب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ و مصوبه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سهامداران مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ توسط بنسروای عالی بورس و اوراق بهادار به جهت تنظیم عرضه و تقاضای بازار و اهمیت نقد شوندگی و تأکید 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۲۷,۷۶۶,۵۰۳	-	-	-	تجاری
۲۷,۷۶۶,۵۰۳	-	-	-	حسابهای پرداختنی
				سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
				سایر پرداختنی ها
				حسابهای پرداختنی
۳۸۴,۷۱۱	۶۲۹,۵۶۲	۲۷,۷۰۳	۶۰۱,۸۵۹	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۲۳,۸۱۰	۵۴,۲۳۲,۵۰۳	-	۵۴,۲۳۲,۵۰۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۹۸,۵۱۴	۸۲۰,۹۶۳	-	۸۲۰,۹۶۳	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۵۲۴,۲۰۴	۶۶۱,۰۲۱	-	۶۶۱,۰۲۱	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۷۷۸,۰۲۵	۵۸۰,۷۷۷	-	۵۸۰,۷۷۷	طلب پیمانکاران
۵,۴۹۰,۷۶۸	۲,۴۳۲,۲۴۱	-	۲,۴۳۲,۲۴۱	سازمان برق منطقه خوزستان-مصارف دیماندی
۴,۳۰۷,۲۶۹	۱,۷۶۰,۸۶۹	-	۱,۷۶۰,۸۶۹	وزارت اقتصاد و دارایی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۱,۵۵۵,۹۱۲	۲,۶۴۴,۶۵۶	۲,۶۴۴,۶۵۶	-	۲۵-۱-۲ فروشندگان خارجی (ارزی)
۱,۴۲۹,۷۱۴	۵,۹۹۰,۰۶۲	-	۵,۹۹۰,۰۶۲	سایر
۱۵,۳۹۲,۹۲۷	۶۹,۷۵۲,۶۵۴	۲,۶۷۲,۳۵۹	۶۷,۰۸۰,۲۹۵	
۴۳,۱۵۹,۴۳۰	۶۹,۷۵۲,۶۵۴	۲,۶۷۲,۳۵۹	۶۷,۰۸۰,۲۹۵	

۲۵-۱-۱- 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 شرکت های گروه بابت تامین ارز معادل ۳۶,۸۹۸ یورو که بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده در پایان اسفند ماه ۱۴۰۳ برای هر یورو ۷۵۰,۷۹۳ ریال تسعیر شده است.

۲۵-۱-۲- مانده حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ناشی از تهاتر مبالغ فروش افزوده مندرج در صورتحساب های خرید و فروش در پایان سال مالی عمدتاً ناشی از تعدیل صورتحساب های فروش محصولات یوتیلیتی بر اساس نرخ های مصوب و ایداعی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بر مبنای مصوبه شماره ۶۲۱ شورای رقابت می باشد.

۲۵-۱-۳- 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 اسفند ماه ۱۴۰۳ بر مبنای هر یورو ۷۵۰,۷۹۳ ریال تسعیر شده است.

۲۵-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱,۴۷۲,۴۷۳	۱,۷۱۸,۵۹۹	۲۵-۲-۱
۱,۴۷۲,۴۷۳	۱,۷۱۸,۵۹۹	

حق اشتراک یوتیلیتی

۲۵-۲-۱- این مبلغ بابت وجه 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 یا قبلی می باشد.

شرکت فجرانژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۵۰۱,۷۴۲	۳,۵۴۸,۹۶۴
(۸۴,۷۸۳)	(۹۱,۷۸۹)
۱,۱۳۲,۰۰۵	۱,۰۶۲,۰۱۰
۳,۵۴۸,۹۶۴	۳,۵۱۹,۱۸۵

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

۲۷- مالیات پرداختنی

۱- ۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲,۱۶۵,۸۰۹	۳۸,۶۴۵,۴۱۹
۳۳,۴۷۹,۴۷۴	۲۷,۴۴۳,۹۵۲
۸,۶۲۲,۱۷۹	(۱۳,۹۴۳,۷۸۰)
(۵,۶۲۲,۰۴۳)	(۹,۲۹۳,۱۰۲)
۳۸,۶۴۵,۴۱۹	۴۲,۸۵۳,۴۸۹
(۱,۳۷۲,۶۵۰)	-
۳۷,۲۷۲,۷۶۹	۴۲,۸۵۳,۴۸۹

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
تسویه/ پرداختی طی سال

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱۷-۱)

۲- ۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

وضعیت	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۵۶۹,۰۶۱	-	۱,۰۴۴,۲۳۱	۱,۰۴۴,۲۳۱	۱,۳۸۰,۷۸۷	۴۱,۳۳۰	۲۰,۶۶۵۰	۱۴,۰۷۸,۹۹۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۶۸,۹۰۹	-	۶,۲۹۰,۹۵۲	۶,۲۹۰,۹۵۲	۶,۲۹۰,۹۵۲	۵,۳۵۱,۱۶۴	۲۶,۷۵۵,۸۲۰	۹۱,۱۳۸,۵۴۹	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۴,۵۲۷,۹۷۵	-	۵,۸۹۱,۶۸۸	۵,۸۹۱,۶۸۸	۱۴,۵۲۷,۹۷۵	۵,۸۸۴,۰۳۶	۲۹,۴۲۰,۱۸۰	۷۰,۴۴۹,۲۷۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳۳,۴۷۹,۴۷۴	۱۵,۴۰۹,۵۳۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۹,۵۳۷	۲۶,۹۴۹,۱۵۴	۲۳,۴۷۹,۴۷۴	۱۱۷,۳۹۷,۳۶۸	۱۲۴,۲۳۷,۵۰۶	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۲۷,۴۴۳,۹۵۲	-	-	-	۲۷,۴۴۳,۹۵۲	۱۳۷,۲۱۹,۷۶۶	۱۴۲,۵۷۶,۹۳۳	۱۴۰۳
	۳۸,۶۴۵,۴۱۹	۴۲,۸۵۳,۴۸۹							
	(۱,۳۷۲,۶۵۰)								
	۳۷,۲۷۲,۷۶۹	۴۲,۸۵۳,۴۸۹							

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱۷-۱)

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و در حال تسویه می باشد.

۴-۲۷- 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.

۵-۲۷- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، 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.

۶-۲۷- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۳,۴۷۹,۴۷۴	۲۷,۴۴۳,۹۵۲	۷-۲۷
۸,۰۳۵,۴۲۸	(۱۳,۹۴۲,۷۸۰)	
۳۱,۵۱۴,۹۰۲	۱۳,۵۰۱,۱۷۲	

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

مالیات بر درآمد سال

تعدیل مالیات بر درآمد سالهای قبل

۷-۲۷- 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۲۴,۲۳۷,۵۰۶	۱۴۲,۵۷۶,۹۳۳	
۲۴,۸۴۷,۵۰۱	۲۸,۵۱۵,۳۸۷	
		سود حسابداری قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
		درآمدهای معاف از مالیات:
(۵,۴۷۷,۷۰۰)	(۴,۴۶۵,۵۹۹)	۱۱-۳ سود سپرده بانکی
(۱,۳۴۵,۵۲۸)	(۸۸۵,۵۷۳)	۱۱-۳ سود سرمایه گذاری در صندوق های درآمد ثابت
-	(۶,۰۰۰)	۱۱-۳ سود سهام
(۱۶,۹۰۳)	-	سود فروش اسناد خزانه اسلامی
(۷)	-	سود فروش سرمایه گذاری
۱۱۷,۳۹۷,۳۶۸	۱۳۷,۳۱۹,۷۶۱	درآمد مشمول مالیات
۲۳,۴۷۹,۴۷۴	۲۷,۴۴۳,۹۵۲	
۱۸/۹۰	۱۹/۲۵	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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱,۰۵۰	۸۷۲		سال ۱۳۹۴
۸۲۴	۶۵۵		سال ۱۳۹۵
۹۰۹	۸۲۵		سال ۱۳۹۶
۳,۱۷۰	۱,۴۶۴		سال ۱۳۹۷
۶,۱۷۹	۴,۸۴۲		سال ۱۳۹۸
۳,۵۵۷	۱,۰۶۷		سال ۱۳۹۹
۷,۲۳۴,۷۸۱	۱۵,۳۲۸		سال ۱۴۰۰
۵۷,۵۷۳,۹۸۹	۳۰,۳۵۳,۹۳۲	۲۸-۱	سال ۱۴۰۱
۰	۸۳,۰۱۲,۶۳۵	۲۸-۲	سال ۱۴۰۲
۶۴,۸۱۱,۴۵۹	۱۰۳,۳۹۱,۶۸۰		

۲۸-۱- مانده پرداخت نشده سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۴۰۱ به شرح جدول ذیل می باشد :

یادداشت	تعداد	سود هر سهم	سود تخصیص یافته	مبلغ پرداخت شده	مانده
	سهم	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهامدار عمده	۱۱,۷۰۱,۵۹۰,۱۷۰	۳,۳۰۰	۳۸,۶۱۵,۲۷۷	۲۴,۰۹۹,۶۲۸	۱۴,۵۱۵,۶۴۹
شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان	۳,۵۸۳,۳۱۶,۷۷۵	۳,۳۰۰	۱۱,۸۲۴,۹۴۵	۱۰,۳۹۱,۹۳۶	۱,۴۳۳,۰۰۹
سایر سهامداران	۴,۲۱۵,۰۹۳,۰۵۵	۳,۳۰۰	۱۳,۹۰۹,۷۷۸	۹,۶۰۴,۵۰۴	۴,۳۰۵,۲۷۴
	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۴۴,۰۹۶,۰۶۸	۲۰,۳۵۳,۹۳۲

۲۸-۱-۱- مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط به سایر سهامداران جزء می باشد که به علت عدم مراجعه و اعلام شماره حساب بانکی سود سهام آنها پرداخت نشده است که در طی سال جاری در صورت دریافت اطلاعات حساب بانکی، سود سهام آنها پرداخت خواهد شد.

۲۸-۲- مانده پرداخت نشده سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۴۰۲ به شرح جدول ذیل می باشد :

یادداشت	تعداد	سود هر سهم	سود تخصیص یافته	مبلغ پرداخت شده	مانده
	سهم	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهامدار عمده	۱۱,۷۰۱,۵۹۰,۱۷۰	۴,۵۰۰	۵۲,۶۵۷,۱۸۵	۰	۵۲,۶۵۷,۱۸۵
شرکت های سرمایه گذاری سهام عدالت (سهامی عام)، ۳۰ استان	۳,۵۸۳,۳۱۶,۷۷۵	۴,۵۰۰	۱۶,۱۲۴,۹۲۵	۰	۱۶,۱۲۴,۹۲۵
سایر سهامداران	۴,۲۱۵,۰۹۳,۰۵۵	۴,۵۰۰	۱۸,۹۶۷,۸۹۰	۴,۷۳۷,۳۶۵	۱۴,۲۳۰,۵۲۵
	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۴,۷۳۷,۳۶۵	۸۳,۰۱۲,۶۳۵

۲۸-۲-۱- مانده سود سهام پرداخت نشده مربوط به سهامدار عمده و سایر سهامداران جزء می باشد که طی سال جاری به آنها پرداخت خواهد شد.

۲۸-۳- سود سهام مصوب مجمع طبق برنامه زمانبندی پرداخت سود، از طریق شرکت سبرده مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجه ب حساب سهامداران واریز میگردد و سود آن دسته از سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نموده اند از طریق سیستم بانکی توسط این شرکت پرداخت میگردد.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۶۶۴,۸۴۸	۰	۶۶۴,۸۴۸	۸,۱۳۰,۰۷۲	۰	۸,۱۳۰,۰۷۲	۲۹-۱
۶۶۴,۸۴۸	۰	۶۶۴,۸۴۸	۸,۱۳۰,۰۷۲	۰	۸,۱۳۰,۰۷۲	

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱ - 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 (تعدد)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	حده جاری تسهیلات
ارزی:													
بانک ملت-مستوق ذخیره ارزی	۲۹-۱-۱	۱۹۷,۲۵۰	هزار یورو	EURIBOR + ۲٪	۸/۵ سال	۱۹۶,۷۷۷	هزار یورو	۶۶۴,۸۴۸	-	۰	۴۶۵,۲۲۴	۱,۱۳۰,۰۷۲	۱,۱۳۰,۰۷۲
جمع - تسهیلات ارزی								۶۶۴,۸۴۸	-	۰	۴۶۵,۲۲۴	۱,۱۳۰,۰۷۲	۱,۱۳۰,۰۷۲
ریالی:													
بانک ملت - سلف		۷,۰۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۲۳٪	۱۸۰ روز	۷,۰۰۰,۰۰۰	میلیون ریال	۰	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	۴۶۵,۲۲۴	۸,۱۳۰,۰۷۲	۸,۱۳۰,۰۷۲
حده جاری تسهیلات								۶۶۴,۸۴۸				۸,۱۳۰,۰۷۲	۸,۱۳۰,۰۷۲

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۹- 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 ۱۳/۱۰/۱۳۹۸ بوده است. لازم به ذکر است در مرداد ماه ۱۳۹۷ مطابق با مجوزات مأخوذه از بانک مرکزی جهت تمهید 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 اسفند 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر اساس هر یورو مبلغ ۷۵۰,۷۹۳ ریال تسعیر شده است. بدهی مزبور سنواتی و سررسید گذشته بوده که علیرغم تمایل شرکت جهت تسویه، تسویه تمهید تسهیلات ارزی مزبور پس از تأیید بانک مرکزی در خصوص نرخ تسویه تسهیلات امکانپذیر می باشد. با توجه به عدم ارائه تائیدیه حساب مانده بدهی توسط بانک مرکزی، مراتب توسط وکیل حقوقی دادگستری از دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد.

۱-۲-۲۹- تضمین بازپرداخت تسهیلات ارزی (یادداشت شماره ۱-۱-۲۹) توسط شرکت ملی صنایع پتروشیمی بوده که بعد از واگذاری سهام شرکت، تعهد مذکور نیز به شرکت پتروشیمی خلیج فارس (هلدینگ) منتقل شده است.

۲-۲۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۲-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۷۲	۸,۱۳۰,۰۷۲	.	۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۷۲	۸,۱۳۰,۰۷۲	.	۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸
.	.	.	.	.	.
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۷۲	۸,۱۳۰,۰۷۲	.	۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸
.	.	.	.	.	.
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۷۲	۸,۱۳۰,۰۷۲	.	۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸
حصة بلند مدت	.	.	.	.	.
حصة جاری	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۷۲	.	۶۶۴,۸۴۸	۶۶۴,۸۴۸

بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۶۶۴,۸۴۸	۱,۱۳۰,۰۷۳
۶۶۴,۸۴۸	۸,۱۳۰,۰۷۳

۲۰ تا ۲۵ درصد

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

۲۹-۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸,۱۳۰,۰۷۳
۸,۱۳۰,۰۷۳

۱۴۰۴

۲۹-۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۱۳۰,۰۷۳
۷,۰۰۰,۰۰۰
۸,۱۳۰,۰۷۳

تسهیلات با تضمین شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس

قرارداد لازم الاجرا - هیئت مدیره

۲۹-۳- 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	تأثیر نرخ ارز
۷۴,۶۷۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۶۴,۸۴۸	دریافت‌های نقدی
۷,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مالی تحقق یافته
۷۹۳,۹۷۳	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۹۳,۹۷۳)	تأثیر نرخ ارز
۴۶۵,۲۲۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸,۱۳۰,۰۷۳	

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			ماده انباشته
مانده پایان سال	مانده پایان سال	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال
۵,۸۲۳,۸۹۰	۲۷,۶۵۷,۹۷۶	(۲۵۳۳,۶۳۰)	۲۲,۳۶۷,۷۱۶	۵,۸۲۳,۸۹۰
۵,۸۲۳,۸۹۰	۲۷,۶۵۷,۹۷۶	(۲۵۳۳,۶۳۰)	۲۲,۳۶۷,۷۱۶	۵,۸۲۳,۸۹۰

ذخیره هزینه های پرداختی

۳۰-۱- ذخیره هزینه های پرداختی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۳,۸۸۹,۱۵۲	۲۴,۸۹۴,۷۸۲	۳۰-۱-۱ ذخیره اصلاحات حسابهای فی مابین
۷۹۵,۷۴۴	۲,۰۴۹,۰۷۸	۳۰-۱-۲ ذخیره (میعانات برگشتی)
۰	۱۰۸,۷۵۱	۳۰-۱-۳ ذخیره صورت وضعیت پیمانکاران
۵۵۲,۶۶۳	۵۳,۲۰۵	۳۰-۱-۴ ذخیره خدمات عمومی - سهم سازمان منطقه ویژه از فروش
۳۷۵,۸۱۱	۲۵۳,۰۸۲	ذخیره کارانه
۱۰۴,۷۰۸	۱۰۳,۷۰۸	۳۰-۱-۵ ذخیره هزینه تسهیلات ارزی و کارمزدها
۷۷,۴۳۵	۷۷,۴۳۵	ذخیره هزینه بهره تسهیلات ریالی دریافتی
۱۸,۰۳۰	۱۷,۹۴۵	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۹,۳۵۷	۰	سایر ذخیره ها
۵,۸۲۳,۸۹۰	۲۷,۶۵۷,۹۷۶	

۳۰-۱-۱- این مبلغ بابت مانده ذخیره معاشرت حسابهای فی مابین با سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی مربوط به اختلاف مقادیر و سرخ خرید کار مصرفی و آب مصرفی تا پایان سال مورد گزارش با سازمان می باشد که در طی سال ۱۴۰۴ تعیین تکلیف می گردد.

۳۰-۱-۲- ذخیره هزینه خرید میعانات برگشتی از شرکتهای منطقه ویژه بر اساس میزان مقدار میعانات دریافتی از شرکتهای تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۳ بر مبنای نرخ مصوب فروش آب دی ام برای سال ۱۴۰۳ محاسبه شده است. (نرخ میعانات برگشتی معادل ۸۰ درصد نرخ فروش آب دی ام می باشد)

۳۰-۱-۳- ذخیره مربوط به صورت وضعیتهای اسفند ماه سال ۱۴۰۳ شرکتهای پیمانکاری می باشد.

۳۰-۱-۴- این مبلغ بابت سهم سازمان منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بابت خدمات عمومی تا پایان سال ۱۴۰۲ می باشد که بر اساس مصوبه تعرفه هزینه خدمات عمومی محاسبه شده است.

۳۰-۱-۵- هزینه کارمزد بهره و جریمه تاخیر عدم پرداخت مانده قسط شماره ۱۷ تسهیلات ارزی اعتبار ۸۶۳۰۳۰۶۴ تا پایان آذر ماه ۱۴۰۳ می باشد. (یادداشت ۱-۱-۲۹ توضیحی).



وزارت انرژی و منابع آبی
((مأموران رسمی))

مأموریت مسئول و بازرس قانونی

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۹۲,۷۲۲,۶۰۴	۱۲۹,۰۷۵,۷۶۱	سود خالص
		تعدیلات
۳۱,۵۱۴,۹۰۲	۱۳,۵۰۱,۵۷۲	مالیات بر درآمد
-	۷۹۳,۹۷۳	هزینه‌های مالی
(۳۵,۸۳۳)	(۱۶,۴۸۸)	(سود) ناشی از فروش دارائیها و کنارگذاری ها
۱,۰۴۷,۲۲۲	۹۷۰,۲۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۳۹,۱۱۵	۱,۴۸۷,۲۸۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	(۶,۰۰۰)	(سود) سهام
(۶,۸۳۳,۲۲۸)	(۵,۳۵۱,۰۷۳)	(سود) سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و صندوق‌ها
(۱۶,۹۱۰)	-	(سود) حاصل از فروش سایر اوراق بهادار
(۸۹۷,۶۹۸)	(۵,۰۱۱,۹۵۳)	درآمد) ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۷۴,۶۷۲	۴۶۵,۲۲۴	زیان تسعیر تسهیلات ارزی
(۱۰۵)	(۶۵۴)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۶,۴۰۲,۱۳۷	۶,۸۳۱,۶۱۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۳۴,۹۵۷,۱۳۰)	(۱۳۷,۴۳۵,۱۸۶)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۹۱۰,۳۱۵)	(۴,۳۵۷,۱۵۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۱۸۷,۱۳۶)	(۹۶۳,۵۹۹)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۶,۷۳۵,۱۵۵	۲۶,۸۳۹,۳۵۰	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۴,۰۴۱,۵۹۶	۲۱,۸۳۴,۰۸۶	افزایش ذخایر
(۱۰۷,۲۷۷,۷۳۰)	(۹۳,۹۷۶,۵۰۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۱,۸۴۷,۰۱۱	۴۱,۹۳۰,۸۶۶	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
-	۱۷,۴۴۳,۵۴۷	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱,۳۷۲,۶۵۰	تسویه مالیات از محل پیش پرداخت مالیات
-	۱۸,۸۱۶,۱۹۷	

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل 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. شرکت در طی سال جاری افزایش ۱۰۰ درصد سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به شرح یادداشت ۲۱-۲ انجام داده است.

کمیت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، 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 به شرح زیر می‌باشد.

۱-۱-۳۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در تاریخ گزارشگری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۵۶,۹۲۳,۶۵۵	۱۵۵,۷۵۳,۸۳۳	جمع بدهی
۱۴۱,۹۷۵,۷۰۱	۳۰۶,۱۷,۲۳۱	موجودی نقد
۲۱۴,۹۴۷,۹۵۴	۱۲۵,۱۳۶,۶۰۲	خالص بدهی
۱۷۱,۱۴۹,۱۳۰	۱۱۱,۹۷۵,۲۵۶	حقوق مالکانه
۱۲۵/۵۹	۱۱۱/۷۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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 می‌باشند. کمیت 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.

۳-۲۳- 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 یا 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 سال هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



موسسه حسابرسی و مشاوران

((سهامداران رسمی))

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی به ارز از قبیل تسویه بدهی‌های ارزی بابت مانده تسهیلات ارزی و خرید قطعات انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. 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 می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۳-۲- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود که شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری رو مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت در راستای مدیریت وجوه نقد و به قصد سود آوری در صندوق اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس برای اهداف مبادله سرمایه‌گذاری کرده است.

۳۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. در یافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان بوده که در منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی بندر امام خمینی (ره) واقع شده‌اند که بعضاً "بدلیل اختلاف حساب‌های فی مابین، وصول آنها با تعویق همراه بوده لیکن عدم وصول مطالبات مزبور متصور نمی‌باشد. ارزیابی مستمر و ماهیانه بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی صورت می‌گیرد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند، اما از پیمانکاران مرتبط جهت اجرای پروژه‌ها و تعهداتشان وثایق مورد نیاز را اخذ می‌نماید.

۳۳-۵- 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، سپرده‌های بانکی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند. 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.



سازمان انرژی و منابع آب و برق
(امیداران رگ)

حسابی مستقل و بازرس قانونی

شرکت فجانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	دلار	
۲۰	۲,۱۱۵	۰	موجودی نقد - بانک توسعه صادرات
۱۶	۰	۱۹۰,۰۱۷	دریافتنی‌های غیر تجاری
	۲,۱۱۵	۱۹۰,۰۱۷	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۲۹	(۱,۵۰۵,۱۷۱)	۰	تسهیلات مالی - صندوق ذخیره ارزی
۲۵	(۳,۵۵۹,۳۸۱)	۰	پرداختنی‌های غیر تجاری
	(۵,۰۶۴,۵۵۲)	۰	جمع بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	(۵,۰۶۳,۴۳۷)	۱۹۰,۰۱۷	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	(۳,۸۰۰,۸۴۲)	۱۳۰,۶۱۶	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال
	(۵,۰۳۸,۵۵۵)	۵۵۷,۹۸۱	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	(۲,۲۲۵,۵۷۵)	۲۲۶,۲۷۶	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

۳۴-۱-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بر اساس نرخ ارز اعلامی توسط سهامدار عمده (نرخ میانگین سامانه نیما) برای هر یورو ۷۵۰,۷۹۳ ریال و دلار ۶۸۷,۳۹۰ ریال
ریال نسبت به نرخ پایان سال ۱۴۰۲ (۱۴۰۲/۱۲/۲۹) برای هر یورو ۴۴۱,۷۰۹ ریال و دلار ۴۰۵,۵۲۷ ریال تعبیر شده‌اند.

شرکت فجر انرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال 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 بوتیلیتی	۲۶۷۹,۰۵۲	-	-	۲۶۵,۵۹۵
۲	مبین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	-	-	(۱۷۴,۰۶۲)	۲۵
۳	ازوند	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۵۲,۶۷۱,۷۱۷	-	(۲,۸۴۶,۳۷۴)	۲۴۲,۷۳۹
۴	خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۲,۴۹۴,۸۷۲	-	(۵۴,۲۹۶)	۳,۱۴۴
۵	یوغلی سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۲۰,۲۱۹,۵۸۱	-	(۱,۸۸۸,۷۷۹)	(۸۴۰)
۶	تندگویان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۲۸,۵۳۵,۳۱۲	-	(۵۹۷,۹۰۰)	-
۷	بازرگانی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	-	-	-	(۴,۳۸۵)
۸	عملیات	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	-	-	(۲,۹۶۶,۰۵۸)	-
۹	ره آوران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات آموزشی و فروش بوتیلیتی	۱۵,۵۹۴	-	-	(۹۰,۷۰۷)
۱۰	بید بلند	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات عمومی	-	-	-	-
۱۱	کارون	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات و فروش بوتیلیتی	۹,۳۹۰,۳۲۸	-	(۱۶,۲۱۶)	-
۱۲	تجارت صنعت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	ارائه خدمات- ارز	-	-	-	۱,۷۲۲
جمع					۱۱۶,۰۰۶,۳۵۶	-	(۸,۵۴۳,۶۸۵)	۴۱۷,۲۹۴
ب: خلاصه معاملات با سایر اشخاص وابسته:								
۱	سازمان منطقه ویژه	تامین کننده	-	تامین کننده آب و گاز و سایر خدمات	۲۶۹,۵۴۰	-	(۱۵۵,۴۱۵,۳۶۷)	(۱۶,۹۶۹)
جمع					۲۶۹,۵۴۰	-	(۱۵۵,۴۱۵,۳۶۷)	(۱۶,۹۶۹)
جمع کل					۱۱۶,۲۷۵,۸۹۶	-	(۱۶۲,۹۵۹,۰۵۲)	۴۰۰,۳۲۴

شرکت فجرانرژی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام واحد تجاری	نوع وابستگی	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌های غیر تجاری	سود سهام (پرداختنی)	پرداختنی‌های (غیر تجاری)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
۱	شرکتهای گروه	شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	-	۳۲,۵۲۵	(۶۷,۱۷۲,۸۳۳)	(۷۲۱)	-	(۶۷,۱۴۱,۰۲۹)	-	(۴۵,۷۱۱,۵۲۸)
۲		سندرامام	عضو هیأت مدیره مشترک	۳,۲۹۶,۰۷۴	-	-	-	۳,۲۹۶,۰۷۴	-	۲,۹۱۳,۱۹۴	-
۳		مدیریت توسعه	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	(۱,۳۱۲)	-	(۱,۳۱۲)	-	(۱,۳۱۲)
۴		مسین	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	(۲۶۹,۳۱۰)	-	(۲۶۹,۳۱۰)	-	(۲۶۹,۳۳۶)
۵		تندگویان	عضو هیأت مدیره مشترک	۴۲,۶۸۳,۱۲۲	-	-	-	۴۲,۶۸۳,۱۲۲	-	۱۵,۶۵۵,۹۵۹	-
۶		خوزستان	عضو هیأت مدیره مشترک	۸,۳۶۸,۹۴۲	-	-	-	۸,۳۶۸,۹۴۲	-	۵,۸۹۹,۵۶۶	-
۷		اروند	عضو هیأت مدیره مشترک	۶۸,۴۸۳,۵۶۲	-	-	-	-	-	۴۴,۳۷۹,۱۸۲	-
۸		کارون	عضو هیأت مدیره مشترک	۲۹,۷۵۶,۸۲۳	۵,۳۰۰	-	-	۲۹,۷۶۲,۱۲۴	-	۱۷,۳۵۴,۶۶۰	-
۹		یوعلی سینا	عضو هیأت مدیره مشترک	۱۷,۴۶۰,۶۳۷	-	-	-	۱۷,۴۶۰,۶۳۷	-	۱۱,۱۰۳,۱۳۳	-
۱۰		بازرگانی	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱		نوری	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۹۲,۶۴۳	-	-	۹۲,۶۴۳	-	۲۱۴,۰۵۹	-
۱۲		عملیات غیر صنعتی بازارگاد	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۹۷۸)
۱۳		بید بلند	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۸۲۸	-
۱۴		عملیات غیر صنعتی	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	(۲۲۲,۵۸۲)	-	(۲۲۲,۵۸۲)	-	(۳۹,۹۴۰)
۱۵		ره اوران قنون	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	(۱۱۲,۰۳۵)	-	(۱۱۲,۰۳۵)	-	(۳۹,۶۳۱)
۱۶		پارس	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۸	-	-	۸	-	۸	-
۱۷		تجارت صنعت	عضو هیأت مدیره مشترک	-	۲۳,۲۴۳	-	(۲۳,۶۰۲)	(۳۵۹)	-	-	(۶۲۰)
۱۸		سرمایه‌گذاری سهام عدالت	سهامدار و عضو هیأت مدیره	-	-	(۱۷,۵۵۷,۹۳۵)	-	-	(۱۷,۵۵۷,۹۳۵)	-	(۱۱,۸۲۴,۹۴۵)
		جمع		۱۶۹,۹۴۸,۱۶۰	۱۵۳,۷۱۹	(۸۴,۷۳۰,۷۶۸)	(۶۲۹,۵۶۲)	۱۷۰,۰۴۵,۷۵۲	(۸۵,۳۰۴,۲۰۳)	۹۷,۵۲۰,۵۸۹	(۵۷,۹۰۷,۲۹۰)

شرکت فجانرزی خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل بدهی احتمالی موضوع یادداشت‌های توضیحی ۷-۱۲ و ۱-۲۹ و نتایج حسابرسی بیمه‌ای سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ می‌باشد، در ارتباط با مورد اخیر، با توجه به اینکه شرکت کلیه مقررات بیمه‌ای را در رابطه با فعالیتهای خود رعایت می‌نماید لذا به نظر هیئت مدیره نتایج رسیدگی سازمان تامین اجتماعی اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳۶-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای عمده ناشی از قراردادهای منعقد می‌باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از پایان تاریخ گزارشگری

بعد از تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، به استثنای تعدیل نرخ فروش به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۴,۱۳۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۳۸۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیأت مدیره با توجه به نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود، در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود برنامه‌های آنی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.