

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۵	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۵ و ۲-۵ زیر تعدیل نشده است.

۵-۱ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۲، تسهیلات مالی مشتمل بر ۱/۲ میلیارد یورو تسهیلات ارزی دریافت شده از شرکت بازرگانی بین‌المللی نفتیران (نیکو) و ۰/۶ میلیارد یورو تسهیلات ارزی دریافت شده از صندوق انرژی بانک ملت می‌باشد که به واسطه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران اخذ و تا پایان سال مالی مورد گزارش هیچگونه بازپرداختی بابت تسهیلات فوق صورت نگرفته است. مطابق صورتجلسه تنظیمی مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۸ فیما بین شرکت مورد گزارش و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران درخصوص نحوه بازپرداخت تسهیلات مزبور مقرر گردیده باتوجه به آغاز بهره‌برداری از پالایشگاه، از محل فروش‌های صادراتی اقدام به تسویه گردد. باتوجه به اجرایی نشدن صورتجلسه مزبور و عدم بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی و صندوق ذخیره ارزی در مهلت مقرر، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۸,۳۴۹ میلیارد ریال در سرفصل هزینه‌های مالی و مبلغ ۲۱۵,۴۹۳ میلیارد ریال زیان تسعیر ارز در سرفصل داراییهای ثابت مشهود منظور گردیده است (یادداشتهای توضیحی ۹ و ۱۱).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

۵-۲- باتوجه به یادداشتهای توضیحی ۳-۲-۱ و ۳-۸-۱، قیمت میعانات گازی تحویلی به پالایشگاه برمبنای ۹۵ درصد متوسط بهای محموله‌های نفت خام مشابه صادراتی در خلیج فارس در هر ماه و همچنین بهای فروش فرآورده‌های اصلی برمبنای میانگین قیمت‌های ماهانه صادرات و واردات توسط وزارت نفت اعلام می‌گردد. بر این اساس شرکت در سال مالی مورد گزارش بهای تمام شده میعانات گازی و فروش فرآورده‌های اصلی را براساس اعلامیه‌های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی در حسابها ثبت نموده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی.

۶-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی اعضاء جدید یا تمدید احکام دو نفر از اعضاء هیئت مدیره (باتوجه به انقضای مدت ماموریت آنها در تاریخ ۱۳۹۸/۷/۲۶).

۶-۳- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۲/۶ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۶-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ تیر ۱۳۹۸ صاحبان سهام در خصوص بند ۱-۵ این گزارش و همچنین پیگیریهای لازم جهت تحقق مالکیت شرکت به طور کامل بر کلیه اراضی پالایشگاه (یادداشت توضیحی ۷-۱۱) و ارائه گزارش جامعی از مزایا و معایب قرار گرفتن پالایشگاه ستاره خلیج فارس در منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس، به نتیجه قطعی نرسیده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور (عمدتاً خرید و دریافت مابه‌التفاوت نرخ فروش از شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران) براساس روابط خاص فیما بین صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳۰ تیر ۱۳۹۹

رضا اسماعیل زاده

شهرام امیری



PGSOC

PERSIAN GULF STAR OIL COMPANY

شرکت نفت ستاره خلیج فارس

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میشود. 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 جریانهای نقدی
۶-۳۵	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سندوق بازنشستگی ، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت	آقای محمد علی دادور	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	آقای یاسر میرزایی سیروی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری نفت ، گاز و پتروشیمی تامین	آقای رضا توکلی	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری اهداف	آقای شهاب الدین متاجی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	آقای حمزه وکیلی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	

گزارش
سازمان حسابرسی

آدرس دفتر مرکزی: تهران، بلوار میرداماد، میدان مادر، خیابان رودبار غربی، کوچه کاووسی، پلاک ۱۴ - تلفن: ۰۲۱-۲۶۷۰۹۵۰۰ - ۰۲۱-۲۶۷۰۹۹۲۱ - دورنگار: ۰۲۱-۲۶۷۰۹۹۲۱

کد پستی: ۱۵۴۶۹۱۴۴۱۱ پست الکترونیک: info@pgsoc.ir

No 14 , Kavusi Alley , West Rudbar St. , Mirdamad Blvd. , Tehran P. O.1546914411
Iran Tel : +98 21 26709500 Fax : +98 21 26709921 www.pgsoc.ir info@pgsoc.ir

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۸۳۶,۴۱۸,۷۳۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۰۵,۹۴۹,۴۳۶)	(۸۱۳,۷۲۷,۰۵۰)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۹۴۴,۶۱۳	۲۲,۶۹۱,۶۸۰		سود ناخالص
(۱,۰۴۴,۸۷۴)	(۲,۴۶۵,۸۲۹)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۲,۵۶۷	۹۹۶,۴۲۰	۷	سایر درآمدها
-	(۵۷,۵۸۶,۵۷۸)	۸	سایر هزینه ها - اقلام استثنایی
۸,۹۸۲,۳۰۶	(۳۶,۳۶۴,۳۰۷)		سود (زیان) عملیاتی
(۹,۰۳۱,۹۸۳)	(۲۸,۵۰۲,۵۸۷)	۹	هزینه های مالی
۱,۳۸۲,۷۶۲	۶۷۳,۹۴۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۳۳,۰۸۵	(۶۴,۱۹۲,۹۴۹)		سود (زیان) قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۳۶۲,۸۴۵)		سال های قبل
۱,۳۳۳,۰۸۵	(۶۴,۵۵۵,۷۹۴)		سود (زیان) خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۳,۵۴۲,۱۹۳	۷۰۳,۳۸۱,۷۵۸	۱۱	دارایی های غیر جاری
۲۸۱,۰۱۸	۳۱۶,۵۴۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۰,۰۱۹	۴۰,۰۱۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۸۴۴,۱۶۶	۹۱۳,۴۴۸	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۷۴,۷۰۷,۳۹۶	۷۰۴,۶۵۱,۷۶۷		سایر دارایی ها
			جمع داراییهای غیر جاری
۶۷۵,۰۹۸	۷۴۸,۵۲۶	۱۵	دارایی های جاری
۴۶,۶۹۱,۰۹۲	۶۱,۲۴۷,۳۶۷	۱۶	پیش پرداخت ها
۵۰,۷۸,۹۸۲	۲۲,۸۶۴,۷۴۹	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۲۱۷,۸۶۴	۶۷۸,۴۶۵	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۴,۶۶۳,۰۳۶	۸۵,۵۳۹,۱۰۷		موجودی نقد
۵۲۹,۳۷۰,۴۳۲	۷۹۰,۱۹۰,۸۷۴		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق مالکانه و بدهی ها
۷۰,۸۸۳	۷۰,۸۸۳	۲۰	حقوق مالکانه
(۲,۹۵۸,۰۳۸)	(۶۷,۵۱۳,۸۳۲)		سرمایه
۲۲,۶۱۲,۸۴۵	(۴۱,۹۴۲,۹۴۹)		اندرخته قانونی
			زیان انباشته
			جمع حقوق مالکانه
-	۶,۰۲۷,۶۹۵	۲۱	بدهی ها
۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳	۶۵۱,۷۷۳,۲۷۶	۲۲	بدهی های غیر جاری
۷۶,۴۱۶	۲۲۴,۸۵۴	۲۳	پرداختی های بلند مدت
۴۱۶,۲۵۴,۶۷۹	۶۵۸,۰۲۵,۸۲۵		تسهیلات مالی بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۷۱,۴۵۸,۲۵۱	۱۴۴,۱۶۸,۷۹۱	۲۱	بدهی های جاری
-	-	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲۲,۹۰۱	-	۲۵	مالیات پرداختی
۱۷,۹۶۳,۰۰۸	۲۵,۱۶۵,۰۴۸	۲۲	سود سهام پرداختی
۹۵۸,۷۴۸	۴,۷۷۴,۱۵۹	۲۶	تسهیلات مالی
۹۰,۵۰۲,۹۰۸	۱۷۴,۱۰۷,۹۹۸		پیش دریافت ها
۵۰۶,۷۵۷,۵۸۷	۸۳۲,۱۳۳,۸۲۳		جمع بدهی های جاری
۵۲۹,۳۷۰,۴۳۲	۷۹۰,۱۹۰,۸۷۴		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۶۹,۳۹۷	(۳,۹۰۱,۴۸۶)	۷۰,۸۸۳	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۳۸۹,۶۳۷)	(۳۸۹,۶۳۷)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)
۲۱,۲۷۹,۷۶۰	(۴,۲۹۱,۱۲۳)	۷۰,۸۸۳	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷				
۱,۳۳۳,۰۸۵	۱,۳۳۳,۰۸۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۲۲,۶۱۲,۸۴۵	(۲,۹۵۸,۰۳۸)	۷۰,۸۸۳	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۶۴,۵۵۵,۷۹۴)	(۶۴,۵۵۵,۷۹۴)	۰	۰	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۴۱,۹۴۲,۹۴۹)	(۶۷,۵۱۳,۸۳۲)	۷۰,۸۸۳	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۱۸,۸۴۲,۲۳۶	۱۹,۶۵۵,۰۲۲	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۲۲,۶۷۸)	(۹۴,۴۲۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۸,۸۱۹,۵۵۸	۱۹,۵۶۰,۶۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۶,۹۵۱,۸۹۶)	(۲۴,۰۵۶,۵۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۰۶۱)	(۴۲,۷۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۴۴,۱۶۶)	(۶۹,۲۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سایر داراییها
۳,۰۱۶	۳,۳۲۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷,۷۹۶,۱۰۷)	(۲۴,۱۶۵,۲۴۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۲۳,۴۵۱	(۴,۶۰۴,۶۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
.	۴,۶۱۲,۴۸۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	(۱,۶۱۱,۱۹۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۲۷,۰۱۳)	(۱۵۶,۵۹۰)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲۷,۰۱۳)	۲,۸۴۴,۶۹۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۹۶,۴۳۸	(۱,۷۵۹,۹۴۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۵۰,۳۹۵	۲,۲۱۷,۸۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۷۱,۰۳۱	۲۲۰,۵۴۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۲۱۷,۸۶۴	۶۷۸,۴۶۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۸۲۹,۶۴۱	.	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

۱-۱- تاریخچه

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۴۴۴۲۵ در تاریخ ۱۱ دی ۱۳۸۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۸۷۸۸۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان میرداماد خیابان رودبار غربی کوچه کاووسی پلاک ۱۴ و محل فعالیت و احداث پالایشگاه در بندرعباس واقع است براساس برآوردهای اولیه مخارج احداث پروژه حدود ۲.۶۰۰ میلیون یورو بوده است که بر اساس آخرین برآوردها به ۴.۰۶۰ میلیون یورو افزایش یافته است که ۳۰ درصد آن از محل آورده نقدی سهامداران و ۷۰ درصد مابقی از سایر منابع خارج از شرکت از قبیل صندوق توسعه ملی، صندوق انرژی و بانکها و انتشار اوراق سلف تامین میگردد طرح احداث پالایشگاه در سه فاز میباشد که در حال حاضر فاز اول و دوم به بهره برداری کامل رسیده است. ظرفیت اسمی برنامه ریزی شده در پروژه، پالایش روزانه ۳۶۰ هزار بشکه میعانات گازی و تولید بنزین و گازوییل و ... است. ظرفیت هر بشکه معادل ۱۵۹ لیتر میباشد.

با توجه به راه اندازی و دستیابی شرکت به انجام عملیات تولید انبوه، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷ پروانه بهره برداری به شماره ۷۹۹۳/۱۳ از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از، طراحی، مدیریت، تامین مالی، احداث، تملیک، بهره برداری و نگهداری از پالایشگاه‌ها و همچنین تسهیلات مربوط به آن برای تولید محصولات پالایشی از میعانات گازی و سایر محصولات و فعالیت در تمامی زمینه های فنی، مهندسی، مالی و تجاری که ارتباط مستقیم و یا غیر مستقیمی با موضوع شرکت دارد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام شرکت طی سال بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۹۹۶	۲۸۹۵	کارکنان قراردادی
۱۶۵۰	۰	کارکنان شرکتی
۲۶۴۶	۲۸۹۵	

طبق چارت سازمانی مصوب شرکت تعداد کارکنان پس از تکمیل و بهره برداری کامل بالغ بر ۱.۳۲۵ نفر تعیین شده است.

در سال ۱۳۹۸ با استخدام بخشی از نیروهای پیمانکاران شرکت متوسط تعداد کارکنان به ۲.۸۹۵ نفر افزایش یافته است. لازم به ذکر است چارت سازمانی توسط تیم کارشناسی متخصص تهیه شده و جهت تصویب به هیأت مدیره ارائه گردیده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد های مذکور آن را اعمال خواهد کرد هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد میباشد.

موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی زیر است :

الف- بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری داراییهایی (بدهیهای) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی میشوند

ب- معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت‌های مالی شرکت شناسایی میشوند

یکی از مهمترین تفاوت های موقتی استهلاک است لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیریهای استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- فروش فرآورده‌های اصلی

فرآورده‌های اصلی شامل بنزین، نفت گاز، گاز مایع، نفت سفید و سوخت‌های هوایی می‌باشد که به موجب قانون الحاق برخی از مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) شامل مبلغ فروش با نرخ مصوب فرآورده‌ها و مابه‌التفاوت آنها با ارزش بین‌المللی بعنوان یارانه محاسبه و در دفاتر ثبت می‌شود. بهای فروش فرآورده‌های اصلی بر مبنای میانگین قیمت‌های ماهانه صادرات و واردات توسط وزارت نفت اعلام می‌گردد. بر اساس دستورالعمل جدید حسابداری نفت که از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران ابلاغ گردیده از ابتدای سال ۱۳۹۵، مبلغ یارانه فروش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و مبلغ فروش مصوب به حساب شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران منظور می‌گردد. همچنین بر اساس سوابق موجود احتمال تغییر در نرخ‌های ابلاغی میعانات گازی و فرآورده وجود دارد.

طبق ماده ۶ و تبصره ۱ ماده مذکور تصویب نامه هیئت محترم وزیران مورخ ۹۷/۰۷/۲۹ صادرات فرآورده‌های اصلی (بنزین، نفت گاز، گاز مایع، نفت سفید و سوخت هوایی) فقط از طریق شرکت ملی نفت ایران مجاز می‌باشد و صادرات توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران منوط به کسب مجوز از وزارت نفت می‌باشد.

۳-۲-۲- فروش فرآورده‌های ویژه

فروش فرآورده‌های ویژه شامل سایر فرآورده‌های تولیدی به جز فرآورده‌های اصلی می‌باشد که به موجب دستورالعمل‌های مصوب هیئت مدیره با قیمت روز به فروش رسیده و در دفاتر ثبت می‌گردد

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی	قابلیت دسترسی
حسابهای پرداختی ارزی (شرکت مشارکت فرا دست انرژی فلات بخش E-C)	یورو	بانک مرکزی	طبق قرار داد و الحاقیه‌های فی مابین
موجودی نقد دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	یورو	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	دلار	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	درهم	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	وون	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	روپیه	سنا	قابلیت دسترسی
موجودی نقد دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	یوان	سنا	قابلیت دسترسی

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴ - مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۵ - دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی 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 دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۵-۲ - استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ ساله و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله، ۱۲٪، ۱۰٪	نزولی - خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰، ۵، ۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۶، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
تجهیزات شبکه	۱۰، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳ - برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردیکه هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۶ - دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱ - دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲ - استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و به روش خط مستقیم و طی ۳ سال مستهلک می‌گردد.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ سال	مستقیم

۳-۶-۲-۱ - حق‌الامتیازها و دانش فنی به دلیل عمر مفید نامعین مستهلک نمی‌شود.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷-۱- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالیانه	موجودی مواد اولیه - میعانات گازی
میانگین موزون سالیانه	موجودی فرآورده‌های در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	موجودی فرآورده‌های ساخته شده
میانگین موزون متحرک	موجودی قطعات و لوازم یدکی

مواد اولیه مصرفی پالایشگاه میعانات گازی می‌باشد که از میدان پارس جنوبی تامین و بهای آن بر اساس جزء یک، بند (الف) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت بر مبنای ۹۵ درصد متوسط بهای محموله‌های مشابه صادراتی در خلیج فارس در هرماه محاسبه می‌گردد.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های شرکت بر اساس اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها صورت گرفته و بر همین اساس در دفاتر شرکت شناسایی گردیده است

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مترمکعب	میلیون ریال	مترمکعب	
				فروش خالص
				داخلی
۲۰۹,۹۱۷,۳۹۶	۷,۵۹۶,۹۸۷	۵۴۷,۶۹۰,۹۱۵	۱۲,۴۹۰,۷۲۶	بنزین
۸۴,۶۳۹,۳۳۳	۲,۵۴۶,۳۹۸	۲۴۷,۵۶۶,۴۶۲	۴,۹۴۱,۶۷۹	نفت گاز
۴,۰۵۳,۴۴۸	۱۴۱,۹۰۸	۹,۹۷۰,۱۴۵	۲۷۰,۳۴۴	نفتا
۴۷۵,۴۲۰	۲۸,۲۸۳	۸,۶۷۹,۸۵۴	۳۲۱,۸۳۳	گاز مایع
-	-	۲,۰۲۹,۸۹۱	۴۱,۷۱۰	نفت سفید
-	-	۲۷۰,۷۸۱	۵,۲۴۶	حلال‌ها
۲۹۹,۰۸۵,۵۹۷	۱۰,۳۱۳,۵۷۶	۸۱۶,۲۰۸,۰۴۸	۱۸,۰۷۱,۵۳۸	
				صادراتی
۳,۹۷۱,۵۸۱	۱۳۹,۵۲۵	۱۰,۸۵۹,۴۳۷	۲۷۳,۳۵۲	هوی‌اند
۷,۵۵۵,۰۷۱	۴۰۹,۹۱۶	۵,۰۱۶,۹۷۷	۱۲۸,۰۰۷	نفتا
۵,۲۸۱,۸۰۰	۲۹۷,۷۰۷	۴,۳۸۴,۳۶۶	۲۵۷,۳۸۴	گاز مایع
-	-	۱۱,۲۰۲	۱۲۰	حلال‌ها
۱۶,۸۰۸,۴۵۲	۸۴۷,۱۴۸	۲۰,۲۷۱,۹۸۲	۶۵۸,۸۶۳	
۳۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۱۱,۱۶۰,۷۲۴	۸۳۶,۴۸۰,۰۳۰	۱۸,۷۳۰,۴۰۱	فروش ناخالص
				برگشت از فروش
-	-	(۶۱,۳۰۰)	(۲,۴۲۰)	هوی‌اند
۳۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۱۱,۱۶۰,۷۲۴	۸۳۶,۴۱۸,۷۳۰	۱۸,۷۲۷,۹۸۱	فروش خالص

۴-۱- افزایش مبلغ فروش فرآورده‌ها در سال جاری نسبت به سال قبل بابت به بهره برداری رسیدن فازهای ۲ و ۳ تولید همچنین افزایش در نرخ‌های جهانی فرآورده‌ها و تغییر مبنای نرخ تسعیر ارز از بانک مرکزی به سامانه نیما می‌باشد.

۴-۲- شرکت تعهدات ارزی خود را در قبال بانک مرکزی از محل صادرات فروش محصولات، بطور کامل (۱۰۰٪) ایفا نموده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۳٪	۲۳۰,۱۵۰,۶۲۷	۷۲٪	۵۹۹,۶۰۵,۶۱۹
۲۱٪	۶۴,۸۷۴,۸۹۵	۲۵٪	۲۰۶,۲۳۰,۲۴۲
۷٪	۲۰,۸۶۸,۵۲۷	۴٪	۳۰,۶۴۴,۱۶۹
۱۰۰٪	۲۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۱۰۰٪	۸۳۶,۴۸۰,۰۳۰

اشخاص وابسته - شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران

اشخاص وابسته - شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران

سایر مشتریان

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد سود	درآمد عملیاتی	درصد سود	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	سود ناخالص
۱۰۰٪	۲۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۱۰۰٪	۸۳۶,۴۸۰,۰۳۰
۷۳٪	۲۳۰,۱۵۰,۶۲۷	۷۲٪	۵۹۹,۶۰۵,۶۱۹
۲۱٪	۶۴,۸۷۴,۸۹۵	۲۵٪	۲۰۶,۲۳۰,۲۴۲
۷٪	۲۰,۸۶۸,۵۲۷	۴٪	۳۰,۶۴۴,۱۶۹
۱۰۰٪	۲۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۱۰۰٪	۸۳۶,۴۸۰,۰۳۰

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد سود	سود ناخالص	درصد سود	سود ناخالص
سود ناخالص به	درآمد عملیاتی	سود ناخالص به	درآمد عملیاتی
۱۰۰٪	۲۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۱۰۰٪	۸۳۶,۴۸۰,۰۳۰
۷۳٪	۲۳۰,۱۵۰,۶۲۷	۷۲٪	۵۹۹,۶۰۵,۶۱۹
۲۱٪	۶۴,۸۷۴,۸۹۵	۲۵٪	۲۰۶,۲۳۰,۲۴۲
۷٪	۲۰,۸۶۸,۵۲۷	۴٪	۳۰,۶۴۴,۱۶۹
۱۰۰٪	۲۱۵,۸۹۴,۰۴۹	۱۰۰٪	۸۳۶,۴۸۰,۰۳۰

فروش خالص

بنزین	۶۵٪	۵۴۷,۶۹۰,۹۱۵
نفت گاز	۳۰٪	۲۴۷,۵۶۶,۴۶۲
نفتا	۲٪	۱۴,۹۸۷,۱۲۲
گاز مایع	۲٪	۱۳,۰۶۴,۳۲۱
هوی اند	۱٪	۱۰,۷۹۸,۱۳۷
نفت سفید	۰٪	۲,۰۲۹,۸۹۱
حلال ها	۰٪	۲۶۵,۳۰۷
جمع	۱۰۰٪	۸۳۶,۴۱۸,۷۳۰

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۴,۸۷۹,۲۰۰	۸۳۵,۵۰۹,۴۹۰	۵-۱ مواد مستقیم
۳۰۵,۶۰۴	۲,۵۶۹,۰۳۷	۵-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۱۰,۸۳۰,۲۰۷	۳۱,۷۹۹,۷۱۹	۵-۳ استهلاک
۹۱,۱۸۰	۱,۳۷۲,۶۰۰	کالا و مواد
۸۳۱,۳۳۳	۱,۱۲۱,۴۱۰	آب، برق، گاز و سوخت
۳۲۶,۶۵۱	۸۹۹,۴۷۶	۵-۲ حقوق و دستمزد
۵۷۶,۸۵۵	۸۷۰,۶۳۹	تعمیر و نگهداشت
۶۱,۵۲۳	۴۸۰,۹۹۶	بیمه اموال
۱۳,۵۳۰	۵۱۹,۰۹۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۳۲۷,۹۱۶,۰۸۳	۸۷۵,۱۴۲,۴۶۵	جمع هزینه های ساخت
(۳,۸۹۶,۹۱۰)	(۱۶,۰۵۶,۱۴۷)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳۲۴,۰۱۹,۱۷۳	۸۵۹,۰۸۶,۳۱۸	بهای تمام شده ساخت
(۱۸,۰۶۹,۷۳۷)	(۴۵,۳۵۹,۲۶۸)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۳۰۵,۹۴۹,۴۳۶	۸۱۳,۷۲۷,۰۵۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱ - افزایش مواد مستقیم مصرفی در دوره جاری نسبت به سال ۱۳۹۷ عمدتاً بابت بهره برداری کامل فازهای ۳ و پیرو آن افزایش حجم تولید فرآورده ها میباشد.

۵-۲ - افزایش حقوق و دستمزد در دوره جاری نسبت به سال ۱۳۹۷ بابت افزایش تعداد پرسنل (مطابق یادداشت ۳-۱) و جذب نیروهای شرکت اویکو به دلیل بهره برداری از فازهای تولیدی و نیز افزایش حقوق سال ۱۳۹۸ طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین ابلاغ آیین نامه داخلی جدید مطابق مصوبات هیات مدیره شرکت میباشد.

۵-۳ - افزایش هزینه استهلاک در دوره جاری نسبت به سال ۱۳۹۷ بابت انتقال دارایی های در جریان ساخت (فاز های ۳ و ۲) به حساب دارائیهای ثابت شرکت و همچنین سهم استهلاک مابه التفاوت تسعیر ارز تسهیلات دریافتی میباشد که طبق استانداردهای حسابداری به بهای دارایی منظور شده است.

۵-۴ - در سال مورد گزارش تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰٪	۱۰۰٪	میعانات گازی
۳۲۵,۵۳۸,۴۲۱	۸۳۹,۶۳۰,۴۷۱	

به استناد جزء «۱» بند «الف» ماده «۱» قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، اجرای ماده «۵» آیین نامه ماده «۱» قانون نام برده و وفق مصوبه شماره ۱۲۸۹۲۸/ت/۵۱۱۵۴ هـ مورخ ۲۹/۱۰/۱۳۹۳ هیات وزیران و نامه شماره ۲۸۳-۲/۲۰ مورخ ۱۶/۰۴/۱۳۹۸ وزیر محترم نفت در رابطه با نحوه محاسبه قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی به شرکتهای پالایشی و پتروشیمی، بر پایه متوسط تفاوت قیمت های فروش صادراتی شرکت ملی نفت ایران به ماخذ ۹۵٪ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه بین المللی پلتس در همان سال می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۵ - گردش مواد مستقیم مصرفی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
ارزش (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	ارزش (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	
۵,۸۴۵,۴۹۲	۳,۰۲۵,۷۸۷	۱۶,۴۳۹,۱۶۲	۴,۱۹۵,۶۸۷	موجودی ابتدای دوره میعانات گازی
۳۲۵,۵۳۸,۴۲۱	۸۱,۵۳۴,۹۸۳	۸۳۹,۶۳۰,۴۷۱	۱۳۷,۸۲۲,۸۸۳	خرید طی دوره میعانات گازی
۱,۲۱۱,۳۰۸	-	۲,۷۴۲,۰۳۲	-	هزینه حمل میعانات گازی
(۱,۲۷۶,۸۵۸)	-	-	-	بازیافت هزینه حمل میعانات گازی
۳۳۱,۳۱۸,۳۶۳	۸۴,۵۶۰,۷۷۰	۸۵۸,۸۱۱,۶۶۵	۱۴۲,۰۱۸,۵۷۰	میعانات گازی آماده مصرف
(۱۶,۴۳۹,۱۶۳)	(۴,۱۹۵,۶۸۷)	(۲۳,۳۰۲,۱۷۵)	(۳,۸۵۳,۳۹۶)	موجودی پایان دوره میعانات گازی
۳۱۴,۸۷۹,۲۰۰	۸۰,۳۶۵,۰۸۳	۸۳۵,۵۰۹,۴۹۰	۱۳۸,۱۶۵,۱۷۴	مصرف طی دوره میعانات گازی

در سال ۱۳۹۸ بابت هزینه‌های حمل میعانات گازی (خوراک) از عسلویه تا بندرعباس یارانه‌ای از طرف شرکت ملی پالایش و پخش به شرکت تعلق نگرفته است

۵-۶ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۷
فاز یک بشکه	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۵۵,۰۵۸	۴۳,۸۰۰,۰۰۰
فاز دو بشکه	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۵۵,۰۵۸	۳۵,۰۱۲,۳۲۸
فاز سه بشکه	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۵۵,۰۵۸	۱,۵۵۲,۷۵۵
	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۶۵,۱۷۴	۸۰,۳۶۵,۰۸۳

افزایش تولید واقعی نسبت به ظرفیت اسمی مربوط به اجرای طرح افزایش ظرفیت تولید با توجه به منابع مالی دریافتی از شرکت ملی نفت ایران به شرح یادداشت (۲-۲) میباشد

۶ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه‌های فروش و توزیع			
کارمزد فروش	۱,۰۴۶,۱۳۵	۷۶۳,۲۲۳	
هزینه‌های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۴۶,۹۵۰	۱۳۱,۰۱۲	۶-۱
کارمزد های بانکی	۱۵۹,۵۸۴	۳۹,۸۲۹	
استهلاک	۱۰۱,۹۱۸	۱۸,۸۰۰	۵-۳
تعمیر و نگهداشت	۴۲,۷۲۶	۲۷,۰۸۷	
کالای مصرفی	۳۵,۳۴۳	۱۲,۴۹۷	
ایاب و ذهاب	۳۵,۰۷۵	۹,۷۹۹	۶-۲
حق الزحمه و خدمات مصرفی	۱۸,۲۳۵	۵,۳۱۸	
سایر اقلام توزیع و فروش	۱۷۹,۸۶۳	۳۷,۳۰۸	
جمع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۲,۴۶۵,۸۲۹	۲۸۱,۶۵۱	
	۱,۰۴۴,۸۷۴		

۶-۱- با توجه به یادداشت (۲-۵) افزایش در هزینه حقوق بابت افزایش تعداد پرسنل (مطابق یادداشت ۳-۱) و جذب نیروهای شرکت اویکو به دلیل بهره برداری از فازهای تولیدی و نیز افزایش حقوق سال ۱۳۹۸ طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین ابلاغ آیین نامه داخلی جدید مطابق مصوبات هیات مدیره شرکت میباشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- افزایش هزینه ایاب ذهاب ناشی از افزایش نرخ قرارداد و افزایش نرخ بنزین سال ۹۸ نسبت به سال ۹۷ راننده گان استیجاری میباشد

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال ۶۶,۳۱۹	میلیون ریال ۹۵۶,۲۶۳	
۱۶,۲۴۸	۴۰,۱۵۷	۷-۱
۸۲,۵۶۷	۹۹۶,۴۲۰	

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
درآمد حاصل از ارائه خدمات توزین و بارگیری

۷-۱- مطابق بند ۳ مصوبه شماره ۲۰ کمیته فروش شرکت و بند ۴ مصوبه شماره ۳۱۴ هیات مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ از تاریخ تصویب بابت بارگیری فرآورده های تولیدی شرکت از پالایشگاه مبلغ هزینه توزین و بارگیری از مشتریان داخلی و خارجی مطابق نرخ مصوب اخذ میگردد.

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال -	میلیون ریال ۵۷,۵۸۶,۵۷۸	
۰	۵۷,۵۸۶,۵۷۸	

زیان کاهش ارزش موجودیها

مطابق یادداشت ۱۶ با توجه به کاهش قابل ملاحظه قیمت جهانی نفت به دلیل شیوع بیماری کرونا در پایان سال مالی ۹۸ که موجب گردیده است بهای تمام شده موجودیها بیش از خالص ارزش فروش آنها شود به همین جهت مطابق با استاندارد حسابداری موجودی کالا از قاعده اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش استفاده گردیده است

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال ۹,۰۳۱,۹۸۳	میلیون ریال ۲۸,۵۰۲,۵۸۷	
۹,۰۳۱,۹۸۳	۲۸,۵۰۲,۵۸۷	۹-۱

وام های دریافتی

بانک ها و موسسات اعتباری

۹-۱- افزایش هزینه بهره تسهیلات به دلیل بهره برداری رسیدن فاز دوم و سوم پالایشگاه و عدم امکان تخصیص مخارج تامین مالی به حساب دارایی واجد شرایط و همچنین افزایش نرخ تسعیر ارز میباشد که از مبلغ فوق ۴.۱۸۷.۳۸۶ میلیون ریال بابت جرایم دیرکرد و مبلغ ۲۴.۳۱۵.۳۰۱

میلیون ریال بابت هزینه بهره تحقق یافته میباشد
۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال ۱,۲۵۹,۰۲۲	میلیون ریال ۳۸۷,۰۷۵	
۸۲,۷۶۵	۱۸۴,۰۸۹	
-	۸۰,۴۵۳	
۱۶,۸۲۸	۱۹,۰۰۱	
۳,۰۱۶	۳,۳۲۷	
۲۱,۱۳۱	-	
۱,۳۸۲,۷۶۲	۶۷۳,۹۴۵	

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
سود ناشی از فروش آب و برق
سود حاصل از فروش قطعات
درآمد حاصل از اجاره ساختمان
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سایر درآمدها

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

لایحه‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تاری های در جریان تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای	تاری برزده	جمع	لوازم آزمایشگاهی	تجهیزات شبکه	ابزار آلات	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲۳۶,۹۳۱,۱۹۳	۱۲۵,۸۸۴,۷۶۴	۷,۷۱۰,۶۳۵	۷,۵۸۹,۷۶۷	۹۴,۸۰۸,۰۲۷	۴۵۳	۱۴,۹۴۳	۵۳,۳۸۸	۷۰,۴۲۱	۴۵,۷۹۸	۴۷,۵۳۳	۹۳,۶۷۶,۱۱۹	۷۸۶,۳۵۵	۶۶۱,۰۶۸	۱۲۱۷ در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۷۰,۲۳۴,۵۶۵	۱۶۹,۹۹۲,۳۷۹	-	۲۰,۷۸۷	۲۱۱,۴۹۹	۱,۵۶۰	۱۰۰,۷۳۲	۹,۷۳۵	۸۳,۹۴۸	۸۳,۵۸۸	۳۱,۱۲۰	۳,۳۳۶	۶۰,۸۳۲	۵۶,۲۹۶	انرویش
.	(۵,۸۳۳,۷۰۸)	(۵,۳۳۵,۵۷۷)	(۵,۸۳۳,۷۰۸)	۲۶۵,۹۳۴,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۰۰۳,۲۱۶	۱۴,۸۳۱,۲۰۸	-	سایر نقل و اتصالات و تغییرات
۸۴,۹۰۲,۳۳۲	-	-	-	۸۴,۹۰۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انزو تفاوت تسعیر ارز
۴۱۱,۳۱۹,۹۹۰	۱۲۶,۲۱۴,۱۳۶	۲,۳۷۵,۰۵۸	۱,۷۸۶,۸۴۶	۳۶,۹۴۳,۹۵۰	۲,۰۱۳	۲۵۰,۱۶۶	۱۵۰,۷۳۲	۱۵۵,۳۶۹	۵۴,۱۵۶	۷۸,۶۵۳	۲۴۴,۶۸۲,۶۶۱	۱۵,۲۱۳,۶۶۶	۷۱۷,۳۶۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷۸,۰۰۴,۶۷۵	۱۲,۳۳۷,۰۲۰	۳,۶۶۱,۳۴۶	(۱,۷۸۶,۸۴۶)	۱۳,۸۹۳,۱۵۵	۶۲۷	۳۷,۳۷۸	۴۱,۰۷۵	۲۳۳,۲۳۴	۴,۶۲۰	۱۱۷,۳۴۶	۱۱,۷۹۰,۸۴۲	۴۹۸,۵۵۰	۱۶۹,۴۸۳	انرویش
.	(۱۰۰,۳۳۱,۶۴۴)	-	-	۱۰۰,۳۳۱,۶۴۴	-	-	-	-	-	-	۹۵,۱۳۱,۸۹۶	۴,۹۰۳,۱۳۷	-	سایر نقل و اتصالات و تغییرات
۲۳۴,۵۶۴,۵۰۱	۲۱۷,۷۳۴,۷۲۷	-	-	۲۱۷,۷۳۴,۷۲۷	-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۷,۷۵۷,۵۵۳	۸,۹۶۰,۹۷۵	-	انزو تفاوت های تسعیر ارز
۷۵۳,۷۸۹,۱۶۶	۵۵,۹۴۷,۲۸۶	۵,۹۳۴,۴۰۴	.	۶۹۱,۹۰۵,۴۷۶	۲,۶۲۰	۶۲,۳۹۴	۵۶,۱۴۸	۳۸۸,۶۰۳	۳۶۵,۳۸۷	۱۵۵,۹۹۸	۶۶۰,۳۷۱,۱۵۱	۳۹,۵۷۶,۳۰۸	۸۸۶,۸۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۰۹۰,۸۱۱	-	-	-	۶,۰۹۰,۸۱۱	۳۶	۱۰,۱۸۵	۶۶۸	۳۷,۷۷۲	۲۶,۶۶۸	۴۱,۳۹۳	۵,۹۳۷,۷۶۱	۳۶,۴۳۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۱,۵۵۶,۹۸۶	-	-	-	۱۱,۵۵۶,۹۸۶	۸۲	۴,۶۳۶	۱,۸۹۴	۱۵,۳۱۰	۵,۹۹۵	۵,۲۰۰	۱۱,۴۱۲,۹۹۷	۱۴,۰۹۲۲	-	استهلاک
۱۷,۶۷۷,۷۹۷	۱۷,۶۷۷,۷۹۷	.	.	۱۷,۶۷۷,۷۹۷	۱۱۸	۱۴,۸۲۱	۲,۵۶۴	۵۳,۰۸۲	۲۳,۶۶۳	۴۶,۴۹۳	۱۷,۳۵۰,۷۰۸	۱۷۷,۳۵۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۳,۷۳۹,۶۱۱	-	-	-	۳۳,۷۳۹,۶۱۱	۲۳۲	۵,۳۳۴	۷,۸۰۷	۴۶,۹۰۱	۵۳,۶۶۱	۱۳,۸۴۵	۳۱,۹۴۹,۳۳۳	۶۵۴,۶۶۸	-	استهلاک
۵۰,۴۰۷,۴۰۸	.	.	.	۵۰,۴۰۷,۴۰۸	۳۶۰	۲۰,۰۶۵	۱۰,۳۶۹	۹۷,۹۸۳	۸۶,۳۳۴	۶۰,۳۳۸	۴۹,۳۹۹,۹۵۱	۸۳۲,۰۱۸	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۰,۳۳۱,۷۵۸	۵۸,۳۴۴,۴۰۴	۵۵,۹۴۷,۲۸۶	.	۶۴,۱,۴۹۸,۰۶۸	۳,۳۸۰	۴۲,۳۳۹	۴۵,۷۷۹	۲۹,۰۶۲۰	۲۷۹,۰۶۳	۱۳۵,۶۶۰	۶۱۱,۰۷۱,۳۰۰	۳۸,۷۴۴,۳۰۰	۸۸۶,۸۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴۳۳,۵۴۳,۱۹۳	۱,۷۸۶,۸۴۶	۲,۳۷۵,۰۵۸	۱,۷۸۶,۸۴۶	۲۴۳,۲۶۶,۱۵۳	۱,۸۹۵	۱۰,۱۹۵	۱۲,۵۱۱	۱۰۲,۳۸۷	۲۱,۴۹۳	۳۲,۱۵۹	۳۳۷,۳۳۱,۹۵۳	۱۵۰,۳۶۰,۳۹۶	۷۱۷,۳۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۱-۱ - دارایی های ثابت و دارایی های در جریان تکمیل و موجودیها مطابق بیمه نامه شماره ۱۳۹۷/۸۱۷/۴/۳۷۱/۳۱۵۹/۱/۱ نزد بیمه ایران در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل ، زلزله و... به مبلغ ۴.۱۸۳.۱۸۹.۲۷۹ یورو معادل ۱.۲۵۲.۲۵۵.۸۵۵ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.
- ۱۱-۲ - سایر نقل و انتقالات و تغییرات در حساب ساختمان و تاسیسات بابت انتقال از دارایی های در جریان تکمیل بعلت به بهره برداری رسیدن پروژه ها می باشد
- ۱۱-۳ - با توجه به بند ۲۹-الف استاندارد ۱۶ (تجدید نظر شده) فعالیت های تسعیر بدهی های ارزی با توجه به معیارهای مربوط با احتساب مخارج مالی در بهای تمام شده داراییها (استاندارد ۱۳) به بهای تمام شده پروژه در جریان ساخت منظور شده است . توضیح اینکه شرکت کلیه معیارهای لازم برای منظور نمودن مخارج مالی به حساب پروژه های در جریان ساخت را دارد(منافع اقتصادی آتی ، اخذ تسهیلات مالی به منظور ساخت دارایی ، عدم توقف طولانی عملیات ساخت) در این ارتباط طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴.۳۶۲.۴۴۱ میلیون ریال بابت هزینه های مالی و مبلغ ۱۶.۹۸۳.۱۹۰ میلیون ریال تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی به حساب پروژه در جریان ساخت منظور شده است.
- ۱۱-۴ -در راستای اجرای رای داوری له مشارکت تهران جنوب بینا ، ساختمان رودسر به بهای تمام شده ۱۰۳.۲۷۰ میلیون ریال (شامل بهای تمام شده ساختمان و زمین) و همچنین ۱۰ واحد از ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در میرداماد توسط شعبه ۴۰ اجرای احکام دادگاه حقوقی تهران توقیف گردیده است. مراتب آزادسازی و رفع توقیف در سال ۹۹ در دست اقدام است.
- ۱۱-۵ - مبلغ اولیه طرح طبق برارودهای اولیه ۲/۶ میلیارد یورو بوده که در نهایت با توجه به تغییر احجام واقعی کارها از جمله عملیات خاکبرداری، بتن ریزی، اسکلت فلزی، تغییرات تامین کنندگان ماشین الات و تجهیزات و تحریم های ظالمانه غرب و ... طی الحاقیه های امضاء شده با مشارکت فلات تهران جنوب بینا به مبلغ ۴/۰۶ میلیارد یورو افزایش یافته است.
- ۱۱-۶ - مخارج باقیمانده برآوردی پروژه تا تکمیل فازهای شرکت، حدوداً ۱۲۰ میلیون یورو می باشد.
- ۱۱-۷ - پالایشگاه بر روی قطعه زمینی به مساحت ۷۰۹/۹۳ هکتار در حال ساخت می باشد . این در حالیست که بر اساس تصویب نامه شماره ۲/۲۵۸۲۱۵/ت/۴۷۵۳۰/ک مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ هیئت محترم وزیران بهره برداری ۵۶۳/۸۶ هکتار از زمین های یاد شده جهت احداث پالایشگاه شرکت نفت ستاره خلیج فارس به وزارت نفت واگذار و مقرر گردید اقدامات لازم جهت پیگیری ۱۴۶/۰۷ هکتار باقیمانده از زمین مذکور از طریق ستاد مستند سازی اموال معاونت حقوقی ریاست جمهوری انجام پذیرد. اجازه بهره برداری این قطعه از زمین علیرغم اقدامات بعمل آمده تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است .
- ۱۱-۸ - با عنایت به این امر که اراضی خطوط انتقال خط خوراک و نیرو بصورت حق عبور و یا حقوق زارعانه در اختیار این شرکت قرار گرفته، صدور و انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت ضرورتی نداشته و بنابر رویه جاری در صنعت نفت، جهت احداث خطوط انتقال خوراک و نیرو، عموماً از شیوه تحصیل اراضی و نه انتقال مالکیت استفاده می گردد.
- ۱۱-۹ - مانده دارایی در جریان تکمیل مربوط به واحدهای در جریان ساخت سه فاز در پایان دوره می باشد. از این بابت از فاز یک واحد ۰۹ (بازیافت گوگرد) و واحد ۱۶ (تصفیه نفت و گاز) از که ۵.۲۳ درصد ارزش وزنی کل فاز یک و همچنین واحدهای باقیمانده از فاز ۲ واحد ۵۵ (بازیابی گاز مایع) ، واحد ۵۹ (بازیافت گوگرد) ، واحد ۶۶ (تصفیه نفت و گاز)، واحد ۶۷ (ال پی جی مراکس) که ۹.۷۸ درصد ارزش وزنی از کل فاز ۲ را دارا میباشد که عملیات تکمیل و راه اندازی کامل در حال اجرا میباشد. همچنین عملیات راه اندازی نهایی و تثبیت تولید فاز سوم پالایشگاه نیز جهت بهره برداری کامل در جریان میباشد که در خرداد ماه ۱۳۹۸ به تثبیت رسیده است.

۱۱-۱۰ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون یورو				
بهبود تولید	۳۸۲,۸۰۶,۵۲۵	۴۰۲,۸۰۶,۵۲۵	۳,۷۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۸.۴۳٪	۹۸.۸۴٪	پالایشگاه میعانات گازی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۰-۱۱- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مخارج تامین مالی
۵,۷۱۷,۶۷۸	۱۴,۳۶۲,۴۴۱	تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی
۸۴,۹۰۲,۲۳۲	۱۶,۸۲۷,۷۷۴	
۹۰,۶۱۹,۹۱۰	۳۱,۱۹۰,۲۱۵	

۲-۱۰-۱۱- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده اول سال
۴۶,۶۴۱,۱۸۱	۵۲,۳۵۸,۸۵۹		احتساب به دارایی طی سال
۵,۷۱۷,۶۷۸	۱۴,۳۶۲,۴۴۱	۱۱-۳	مانده پایان سال
۵۲,۳۵۸,۸۵۹	۶۶,۷۲۱,۳۰۰		

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۸۱,۱۸۳	۱,۱۱۶	۳,۳۲۲	۲۰۳,۴۶۷	۷۳,۲۷۸	بهای تمام شده
۳,۰۶۱	-	۲,۹۷۶	-	۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۸۴,۲۴۴	۱,۱۱۶	۶,۲۹۸	۲۰۳,۴۶۷	۷۳,۳۶۳	افزایش
۴۲,۷۰۶	-	۳۹,۱۹۴	-	۳,۵۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	(۱,۱۱۶)	-	۱,۱۱۶	-	افزایش
۳۲۶,۹۵۰	۰	۴۵,۴۹۲	۲۰۴,۵۸۳	۷۶,۸۷۵	نقل و انتقالات
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۹۰۲	-	۲,۹۰۲	-	-	استهلاک انباشته
۳۲۴	-	۳۲۴	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳,۲۲۶	-	۳,۲۲۶	-	-	استهلاک
۷,۱۸۲	-	۷,۱۸۲	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۰,۴۰۸	-	۱۰,۴۰۸	-	-	استهلاک
۳۱۶,۵۴۲	۰	۳۵,۰۸۴	۲۰۴,۵۸۳	۷۶,۸۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۸۱,۰۱۸	۱,۱۱۶	۳,۰۷۲	۲۰۳,۴۶۷	۷۳,۳۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۰۱۹	۴۰,۰۱۹
۴۰,۰۱۹	۴۰,۰۱۹

IRIS شرکت

۱۳-۱ - مانده حساب مزبور مربوط به تملک ۱۰۰٪ سهام شرکت IRIS در کشور چین جهت انجام امور بازرگانی و بازاریابی میباشد. به علت کم اهمیت بودن رقم، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نمیگردد.

۱۴- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۲,۶۶۶	۸۲۲,۶۶۶
۲۱,۵۰۰	۸۸,۷۸۲
-	۲,۰۰۰
۸۴۴,۱۶۶	۹۱۳,۴۴۸

سپرده نزد بانک ملت مرکزی

سپرده ضمانت نامه بانکی - نزد بانک‌ها و اشخاص

انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پالایش نفت

۱۵- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۹,۸۶۷	۶۶۲,۹۶۰	۱۵-۱
۲۳,۲۸۰	۷۹,۴۷۶	
۲۱,۹۵۱	۶,۰۹۰	۱۵-۲
۶۷۵,۰۹۸	۷۴۸,۵۲۶	

شرکت بنا گستر کرانه (اجاره خطوط انتقال فرآورده)

بیمه‌های

پیش پرداخت مالیات - اداره مالیات مودیان بزرگ

۱۵-۱ - پیش پرداخت مربوط به شرکت بناگستر کرانه بابت عملیات انتقال فرآورده‌ها به اسکله میباشد

۱۵-۲ - پیش پرداخت مزبور بابت ۴٪ علی الحساب مالیات عملکرد بابت کالاها و تجهیزات وارداتی پروژه در گمرک ج.ا.ا. نقدا پرداخت گردیده است

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۲۵,۴۰۲	۱۹,۳۳۴,۰۵۹	۲۷,۷۸۴,۱۱۵	۴۷,۱۱۸,۱۷۴	۱۶-۲ موجودی فرآورده های ساخته شده امانی نزد پخش موجودی فرآورده های در جریان ساخت موجودی میعانات گازی
۱۳,۸۸۰,۸۵۲	۱۹,۳۹۳,۶۲۱	۱۰,۵۴۳,۳۷۹	۲۹,۹۳۷,۰۰۰	
۱۶,۵۰۶,۵۶۷	۱۲,۷۳۱,۶۹۷	۱۰,۵۷۰,۴۷۸	۲۳,۳۰۲,۱۷۵	۱۶-۱ موجودی فرآورده های (محصول) ساخته شده موجودی قطعات و لوازم یدکی
۶,۳۷۸,۲۷۱	۵,۸۵۶,۱۶۲	۸,۶۸۸,۶۰۷	۱۴,۵۴۴,۷۶۹	
-	۳,۹۳۱,۸۲۸	-	۳,۹۳۱,۸۲۸	
۴۶,۶۹۱,۰۹۲	۶۱,۲۴۷,۳۶۷	۵۷,۵۸۶,۵۷۹	۱۱۸,۸۳۳,۹۴۶	

۱۶-۱- موجودی فرآورده های نفتی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۱۴,۶۵۲	۴,۳۹۴,۷۳۲	۷,۴۸۶,۰۵۶	۱۱,۸۸۰,۷۸۸	بنزین
۳,۵۶۲,۱۰۸	۷۰۶,۵۴۴	۵۴۹,۲۸۶	۱,۲۵۵,۸۳۰	نفت گاز
-	۴۶۷,۸۶۳	۵۴۰,۶۵۰	۱,۰۰۸,۵۱۳	نفت سفید
۱۳۸,۳۰۰	۲۱۵,۷۱۲	۸۴,۰۱۸	۲۹۹,۷۳۰	گاز مایع
۶۳,۲۱۲	۷۱,۳۱۱	۲۸,۵۹۷	۹۹,۹۰۸	هوی اند
۶,۳۷۸,۲۷۱	۵,۸۵۶,۱۶۲	۸,۶۸۸,۶۰۷	۱۴,۵۴۴,۷۶۹	

۱۶-۲- موجودی فرآورده های امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۶۰,۹۵۴	۱۴,۷۰۹,۳۶۵	۲۳,۸۸۰,۲۶۱	۳۸,۵۸۹,۶۲۶	بنزین
۲,۴۴۱,۴۹۶	۲,۴۴۱,۷۲۷	۱,۸۷۲,۵۹۲	۴,۳۱۴,۳۱۹	نفت گاز
۱,۶۶۹,۶۱۳	۱,۴۳۵,۲۳۶	۲۳۴,۳۷۷	۱,۶۶۹,۶۱۳	نفتا
-	۶۸۳,۳۵۲	۹۴۱,۲۵۷	۱,۶۲۴,۶۰۹	ریفرمیت
-	۳۹,۳۹۲	۸۴۶,۵۱۶	۸۸۵,۹۰۸	نفت سفید
۴۵۳,۳۳۹	۲۴,۹۸۷	۹,۱۱۲	۳۴,۰۹۹	گاز مایع
۹,۹۲۵,۴۰۲	۱۹,۳۳۴,۰۵۹	۲۷,۷۸۴,۱۱۵	۴۷,۱۱۸,۱۷۴	

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۳۵,۸۳۳	۸,۰۳۰,۲۰۶	-	۸,۰۳۰,۲۰۶	-	۸,۰۳۰,۲۰۶
۲۱۴,۹۲۲	۳,۹۰۸,۵۳۱	-	۳,۹۰۸,۵۳۱	۳,۹۰۸,۵۳۱	-
-	۳۹۷,۱۹۵	-	۳۹۷,۱۹۵	-	۳۹۷,۱۹۵
۳۰۶,۵۸۱	۱۱۴,۷۰۵	-	۱۱۴,۷۰۵	-	۱۱۴,۷۰۵
۱۰,۲۰۸	۱۰,۲۶۱	-	۱۰,۲۶۱	-	۱۰,۲۶۱
۲,۷۶۷,۵۴۴	۱۲,۴۶۰,۸۹۸	-	۱۲,۴۶۰,۸۹۸	۳,۹۰۸,۵۳۱	۸,۵۵۲,۳۶۷

تجاری

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران

سایر مشتریان - شرکت نیکو

سایر مشتریان - پتروشیمی شازند

سایر مشتریان - پتروشیمی تبریز

سایر بدهکاران تجاری

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص - پرسنل

	۳۴,۳۲۱	-	۳۴,۳۲۱	-	۳۴,۳۲۱
	۳۴,۳۲۱	-	۳۴,۳۲۱	-	۳۴,۳۲۱

حساب‌های دریافتنی

مالیات بر ارزش افزوده و عوارض دریافتنی

سایر مشتریان - شرکت پالایش نفت هرمز

سایر مشتریان - شرکت بهره برداری آب شیرین کن شایا

سایر مشتریان - شرکت ملی نفت ایران

سایر مشتریان - پلاستو تک

سایر مشتریان - شرکت بازرگانی ملک

وام و مساعده کارکنان

(تعداد ۷۹ مورد مبالغ کمتر از ۱۰ میلیارد ریال) سایر

۸۶۶,۱۰۳	۸,۳۷۸,۷۴۲	-	۸,۳۷۸,۷۴۲	-	۸,۳۷۸,۷۴۲
۳۱۶,۱۰۲	۳۲۵,۳۶۰	-	۳۲۵,۳۶۰	-	۳۲۵,۳۶۰
۹۰,۱۵۰	۲۹۰,۰۵۵	-	۲۹۰,۰۵۵	-	۲۹۰,۰۵۵
۱۸۴,۶۸۴	۲۰۱,۵۲۹	-	۲۰۱,۵۲۹	-	۲۰۱,۵۲۹
-	۱۱۴,۴۸۲	-	۱۱۴,۴۸۲	۱۱۴,۴۸۲	-
۹۸,۰۲۸	۴۰۲,۷۸۶	-	۴۰۲,۷۸۶	۴۰۲,۷۸۶	-
۱۲۲,۰۹۵	۲۰,۴۳۰	-	۲۰,۴۳۰	۲,۰۰۷	۱۸,۴۲۳
۶۳۴,۲۷۶	۶۰۱,۸۲۵	-	۶۰۱,۸۲۵	۳۳۳,۰۱۰	۲۶۸,۸۱۵
۲,۳۱۱,۴۳۸	۱۰,۳۳۵,۲۰۹	-	۱۰,۳۳۵,۲۰۹	۸۵۲,۲۸۵	۹,۴۸۲,۹۲۴
۲,۳۱۱,۴۳۸	۱۰,۳۶۹,۵۳۰	-	۱۰,۳۶۹,۵۳۰	۸۵۲,۲۸۵	۹,۵۱۷,۲۴۵
۵,۰۷۸,۹۸۲	۲۲,۸۶۴,۷۴۹	۰	۲۲,۸۶۴,۷۴۹	۴,۷۶۰,۸۱۶	۱۸,۱۰۳,۹۳۳

۱۷-۱- مانده حساب شرکت‌های پتروشیمی تبریز و پتروشیمی شازند و بازرگانی بین المللی نفتیان (نیکو) در رابطه با فروش فرآورده‌های تولیدی شرکت عمدتاً نفتا به آنها بوده است که مانده طلب از شرکت‌های پتروشیمی تبریز و شازند تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بطور کامل دریافت گردیده است

۱۷-۲- برای مانده طلب از شرکت بازرگانی ملک طبق آخرین پیگیری‌های و جلسات برگزار شده مقرر گردید پس از ارائه ترجمه رسمی اسامی و ترکیب سهامداران شرکت نفت ستاره (تایید شده توسط وزارت دادگستری و امور خارجه) ظرف سه الی چهار ماه نسبت به آزاد سازی وجوه بلوکه شده نزد بانکی در کشور هندوستان اقدام و یا نسبت به تهاتر بدهی خود با املاک (آپارتمان در تهران) اقدام نماید

۱۷-۳- طلب از شرکت ملی نفت ایران (مدیریت امور بین الملل) مربوط به اجاره بهای معوقه مخازن پالایشگاه تحت اجاره ایشان در سنوات قبل میباشد

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۴- مانده حساب مزبور مربوط به خالص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت خرید و فروش کالا و خدمات میباشد که طبق ماده ۱۲ قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بمبلغ ۸.۳۷۸.۷۴۲ میلیارد ریال بعنوان اعتبار مالیاتی قابل استرداد میباشد. ضمن اینکه پیرو اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱، در سنوات قبل منجر به صدور رای قرار رسیدگی شده، پیگیری‌ها و مکاتبات این شرکت با رئیس سازمان امور مالیاتی کشور و مدیرکل امور مالیاتی مودیان بزرگ به نتیجه نرسیده و لایحه دفاعیه مربوطه منجر به صدور رای هیات حل اختلاف مالیاتی گردیده است. بر اساس رای مذکور هیات حل اختلاف مالیاتی با قبول ماهیت اعتراض شرکت و پذیرش اینکه مبالغ پرداختی (به مبلغ ۶۶۰.۸۲۰ میلیون ریال) جز اعتبار مالیاتی شرکت می باشد، مقرر نموده کارشناسان امور مالیاتی با بررسی مدارک نسبت به اعتبار مالیاتی قابل پذیرش اظهار نظر نمایند. متعاقباً با مراجعه مجریان قرار به شرکت و ارائه مدارک و مستندات لازم اظهار نظر ایشان در خصوص میزان اعتبار قابل پذیرش تا کنون واصل نشده است.

- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴ پرونده در هیات ۲۵۱ مکرر بررسی و رای اجرای قرار رسیدگی صادر شده است.
- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته، برگ تشخیص به مبلغ ۱۹۷.۰۱۰ میلیون ریال صادر شده و پس از اعتراض شرکت در خصوص میزان اعتبار مالیاتی در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در حال رسیدگی می باشد.
- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۴.۸۷۹.۸۶۰ میلیون ریال صادر شده که تماماً تسویه گردیده است.
- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ در حال رسیدگی می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۲۰,۴۳۸	۱۲,۲۸۰,۶۰۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (خرید کالا یا خدمات)
(۹,۸۵۴,۳۳۵)	(۱۴,۶۵۷,۰۱۸)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (فروش کالا یا خدمات)
.	۱۰,۷۵۵,۱۵۲	اضافه برداشت اداره کل امور مالیاتی هرمزگان
۸۶۶,۱۰۳	۸,۳۷۸,۷۴۲	خالص اعتبار (بدهی) مالیاتی

طبق برگ اجرایی اداره امور مالیاتی هرمزگان مبلغ ۱۵.۶۳۷.۹۷۰ میلیون ریال از حسابهای شرکت و سهامداران توسط نماینده دادگستری و مجری دستور بازداشت اموال سازمان امور مالیاتی کشور برداشت گردیده است که طبق برگ قطعی صادر شده توسط اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ مبلغ ۱۰.۷۵۵.۱۵۲ میلیون ریال اضافه برداشت گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۴,۲۱۴	۵۲۹,۶۷۵	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۸۰۲,۲۹۸	۱۴۴,۹۶۷	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۶۰۵	۲,۰۱۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۷۴۷	۱,۸۰۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی
۲,۲۱۷,۸۶۴	۶۷۸,۴۶۵	

۱۸-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۱۲.۰۴۱/۴۲۰ یورو با نرخ تسعیر ۱۵۱.۹۱۴ ریال، مبلغ ۹۰.۹۶۰/۸۴۰ دلار با نرخ تسعیر ۱۳۶.۲۹۲ ریال، مبلغ ۱۲.۰۰۱.۷۳۰/۵۶۰ درهم با نرخ تسعیر ۳۷.۹۷۷ ریال، مبلغ ۳۲۶,۲۶۸/۰۳ روبیه با نرخ تسعیر ۱,۸۲۱ ریال و ۵.۴۰۰/۵ یوان با نرخ ۱۹.۰۵۲ ریال که با نرخ سامانه نیما (بانک مرکزی) در پایان سال تسعیر گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۲۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹٪	۶۲۴,۷۴۹,۹۹۹	۴۹٪	۶۲۴,۷۴۹,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۳۳٪	۴۲۲,۰۷۷,۷۴۶	۳۳٪	۴۲۲,۰۷۷,۷۴۶	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۱۸٪	۲۲۸,۱۷۲,۲۵۳	۱۸٪	۲۲۸,۱۷۲,۲۵۳	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰٪	۱	۰٪	۱	شرکت صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
۱۰۰٪	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱-۳۷ اساسنامه، مبلغ ۷۰.۸۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۶۱۹,۵۰۹	۷۶,۷۸۲,۵۳۶	۴,۸۹۵,۱۹۰	۷۱,۸۸۷,۳۴۶	۲۱-۱-۱	اشخاص وابسته-شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۳۸,۶۱۹,۵۰۹	۷۶,۷۸۲,۵۳۶	۴,۸۹۵,۱۹۰	۷۱,۸۸۷,۳۴۶		
	۱,۰۸۳,۱۷۱	-	۱,۰۸۳,۱۷۱	۲۱-۱-۲	سایر حسابهای پرداختنی
	۳۵۳,۷۵۰	-	۳۵۳,۷۵۰		اسناد پرداختنی
	-	-	-		سایر اشخاص-سازمان تامین اجتماعی
۲۱۶,۴۳۹	-	-	-		سایر اشخاص- اداره امور مالیاتی مودیان بزرگ
۲۱۶,۴۳۹	۱,۴۳۶,۹۲۱	-	۱,۴۳۶,۹۲۱		سایر اشخاص- شرکت گاز استان هرمزگان
					سایر حسابهای پرداختنی
۸,۱۷۱,۱۸۳	۲۴,۸۹۱,۹۳۲	۲۳,۹۰۱,۵۴۹	۹۹۰,۳۸۳	۲۱-۱-۵	سپرده حسن انجام کار
۱۴,۹۳۵,۵۹۲	۱۸,۴۸۴,۸۸۸	۱۴,۳۸۹,۱۳۶	۴,۰۹۵,۷۵۲	۲۱-۱-۴	پیمانکاران اجرای طرح و ارائه دهنده گان خدمات
۴,۰۳۳,۸۳۸	۱۳,۳۱۵,۹۷۸	۱۲,۸۱۷,۸۷۲	۴۹۸,۱۰۶	۲۱-۱-۶	حق بیمه پرداختنی
۵,۲۵۳,۶۴۶	۹,۰۴۹,۵۵۹	-	۹,۰۴۹,۵۵۹	۲۱-۱-۳	اشخاص وابسته (سهامداران)
۲۲۸,۰۴۴	۲۰۶,۹۷۷	-	۲۰۶,۹۷۷		سایر حسابها (بیمه، مالیات حقوق و عیدی)
۳۲,۶۲۲,۳۰۳	۶۵,۹۴۹,۳۳۴	۵۱,۱۰۸,۵۵۷	۱۴,۸۴۰,۷۷۷		
۷۱,۴۵۸,۲۵۱	۱۴۴,۱۶۸,۷۹۱	۵۶,۰۰۳,۷۴۷	۸۸,۱۶۵,۰۴۴		

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۱- مانده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بابت تمهه خرید میعانات گازی و پرداخت های نیابتی آن شرکت بابت تسویه بخشی از تسهیلات ارزی دریافتی شرکت به منظور تمدید مدت تسهیلات میباشد.
۱-۱-۲۲- مبلغ ۱۰۰۸۴ میلیارد ریال مربوط به بدهی بیمه قطعی شده شرکت بابت سالهای ۸۵ الی ۹۱ مطابق با گزارشات حسابرسی بیمه ای به سازمان تامین اجتماعی میباشد.

۱-۱-۲۳- بدهی به سهامداران عمده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۳,۱۷۸	۳,۹۴۷,۹۰۷	۲۱-۱-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۲,۲۶۰,۲۶۱	۴,۶۳۱,۳۲۲	۲۱-۱-۳-۱ شرکت سرمایه گذاری اهداف
۳۰۰,۲۰۷	۴۷۰,۳۳۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
۵,۲۵۳,۶۴۶	۹,۰۴۹,۵۵۹	

۱-۱-۳-۱-۲۱- بدهی به سهامداران بابت تسویه اوراق سلف، دریافت های نقدی در مقاطع مختلف و همچنین اضافه برداشت سازمان امور مالیاتی از حساب سهامداران میباشد.

۱-۱-۴-۲۱- پیمانکاران اجرای طرح و ارائه دهنده گان خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	جمع	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۲۵,۳۷۴	۸,۳۱۷,۶۶۶	۸,۳۱۷,۶۶۶	۲۱-۱-۴-۱ مشارکت فرادست انرژی فلات، تهران جنوب بینا(پیمانکار اصلی)
۳,۵۷۵,۰۶۴	۵,۳۵۰,۴۴۵	۵,۳۵۰,۴۴۵	۲۱-۱-۴-۲ شرکت بازرگانی گاز
.	۱,۶۷۵,۱۷۳	۱,۶۷۵,۱۷۳	شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت ایران
۹۵۴,۲۴۸	۹۵۴,۲۴۸	۹۵۴,۲۴۸	شرکت هانیل(بابت خرید تجهیزات پروژه)
۷۶۷,۰۵۰	۵۳۳,۲۸۱	۵۳۳,۲۸۱	شرکت گاز استان هرمزگان (بابت خرید گاز مصرفی پالایشگاه)
۴۱۰,۷۳۰	۲۹۷,۵۰۵	۲۹۷,۵۰۵	شرکت پالایش نفت بندرعباس (بابت خرید گازهای صنعتی)
.	۱۲۱,۰۷۶	۱۹,۰۳۷	۱۰۲,۰۳۹ شرکت نیکا کمپرسور
۱۹۸,۵۰۳	۱۲۷,۳۹۸	۱۰,۸۶۷	۱۱۶,۵۳۱ بیمه ایران
۱۰۱,۴۹۳	۱۰۱,۴۹۳	۱۰۱,۴۹۳	صنایع پتروشیمی
۴۱,۵۱۴	۶۰,۵۶۱	۶۰,۵۶۱	شرکت لوا
.	۵۹,۱۵۸	۵۹,۱۵۸	گمرک شهید رجایی
۳۸,۶۵۴	۵۶,۳۹۰	۵۶,۳۹۰	شرکت سود کمی
۱۰,۶۸۹	۵۴,۱۰۶	۵۴,۱۰۶	بیمه دانا
۷۷,۳۲۲	۲۶,۰۹۰	۲۶,۰۹۰	شرکت سیستم های آب بندی پارس
۱,۱۳۴,۹۵۱	۷۵۰,۲۹۸	۳۹۰,۸۸۴	۳۵۹,۴۱۴ سایر
۱۴,۹۳۵,۵۹۲	۱۸,۴۸۴,۸۸۸	۴,۰۹۵,۷۵۲	۱۴,۳۸۹,۱۳۶

۱-۱-۴-۲۱- شرکت فرادست انرژی فلات پیمانکار اصلی ساخت پالایشگاه است که براساس قرار داد E.P.C، ساخت پالایشگاه به آن شرکت واگذار گردیده است مانده پایان دروره در رابطه با صورت حسابهای دریافت شده میباشد که به حساب آن شرکت منظور گردیده است.
۱-۱-۴-۲۲- بدهی به شرکت بازرگانی گاز مربوط به پرداختهای ارزی آن شرکت به فروشندگان خارجی میباشد که به دلیل تحریم های شدید اقتصادی و بانکی کشور در سنوات ۹۱ و ۹۲ از جانب آن شرکت پرداخت گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۱-۵ - سپرده حسن انجام کار و انجام تعهدات به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	جمع	ریال	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۶۳,۴۷۷	۲۳,۳۷۵,۶۷۲	۵۳,۴۳۱	۲۳,۳۲۲,۲۴۱
۵۶۳,۳۰۸	۵۴۸,۲۲۶	۵۴۸,۲۲۶	.
۳۲۰,۹۵۲	۴۴۱,۷۹۷	۵۷,۵۶۹	۳۸۴,۲۲۸
۲۳۷,۱۳۳	۷۲,۸۹۰	۷۲,۸۹۰	.
۴۰,۲۱۷	۴۰,۲۱۷	۴۰,۲۱۷	.
۴۷,۰۰۶	۵۲,۹۲۴	۵۲,۹۲۴	.
۹,۴۲۳	۵۴,۳۵۵	۴,۱۰۵	۵۰,۲۵۰
.	۳۲,۰۷۸	۳۰,۴۲۸	۱,۶۵۰
۱۸,۶۳۱	۲۷,۱۷۹	.	۲۷,۱۷۹
۵۳,۳۱۸	۱۳,۹۴۵	۱۳,۹۴۵	.
۱۱,۳۵۰	۱۷,۰۶۳	.	۱۷,۰۶۳
۲۰۶,۳۶۸	۲۱۵,۵۸۶	۱۱۶,۶۴۸	۹۸,۹۳۸
۸,۱۷۱,۱۸۳	۲۴,۸۹۱,۹۳۲	۹۹۰,۳۸۳	۲۳,۹۰۱,۵۴۹

۲۱-۱-۴-۱ مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا راه اندازی و بهره برداری صنعت نفت (اویکو) شرکت صنعتی صدرا نیکان تک ایرانیان شرکت بنا گستر کرانه شرکت دانیال پترو شرکت بازرسی فنی ایرانیان مشارکت تانا انرژی ، تهران سمع اندیش شرکت طراحی و ساختمانی نفت شرکت گسترش صنعت ایران شرکت سیستم های آب بندی پارس سایر

۲۱-۱-۶ - سپرده بیمه به شرح زیر می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	جمع	ریال	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۹۳,۵۱۰	۱۱,۹۴۵,۰۳۳	۱۳,۸۶۷	۱۱,۹۳۱,۱۶۶
۳۹۹,۶۴۸	۷۸۲,۸۷۵	.	۷۸۲,۸۷۵
۱۵۸,۵۰۱	۳۰۱,۹۱۸	۳۰۱,۹۱۸	.
۴۶,۸۹۷	۸۸,۲۷۸	۲۸,۷۸۴	۵۹,۴۹۴
۱۳۵,۲۸۲	۱۹۷,۸۷۴	۱۵۳,۵۳۷	۴۴,۳۳۷
۴,۰۳۳,۸۳۸	۱۳,۳۱۵,۹۷۸	۴۹۸,۱۰۶	۱۲,۸۱۷,۸۷۲

۲۱-۱-۴-۱ مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا شرکت اکسیر نوین فرآیند آسیا راه اندازی و بهره برداری صنعت نفت - اویکو شرکت صنعتی صدرا سایر

۲۱-۲ - پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵,۹۶۸,۲۵۴	۵,۹۶۸,۲۵۴	-
-	۵۹,۴۴۱	-	۵۹,۴۴۱
۰	۶,۰۲۷,۶۹۵	۵,۹۶۸,۲۵۴	۵۹,۴۴۱

سایر پرداختنی ها حساب های پرداختنی اشخاص وابسته - شرکت ملی نفت ایران سایر

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۲۱- مبلغ دریافتی از شرکت ملی نفت ایران معادل ۱۵۷ میلیون درهم بابت طرح پروژه افزایش ظرفیت تولید از ۳۶۰.۰۰۰ بشکه به ۵۴۰.۰۰۰ بشکه در روز بدون بهره دریافت گردیده است.

۲۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۷				۱۳۹۸			
جمع	بند مدت	جاری	جمع	بند مدت	جاری	جمع	بند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۴,۱۴۱,۳۷۱	۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳	۱۷,۹۶۳,۰۰۸	۶۷۶,۹۳۸,۳۳۴	۶۵۱,۷۷۳,۳۷۶	۲۵,۱۶۵,۰۴۸	۴۳۴,۱۴۱,۳۷۱	۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳
۴۳۴,۱۴۱,۳۷۱	۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳	۱۷,۹۶۳,۰۰۸	۶۷۶,۹۳۸,۳۳۴	۶۵۱,۷۷۳,۳۷۶	۲۵,۱۶۵,۰۴۸	۴۳۴,۱۴۱,۳۷۱	۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳
تسهیلات دریافتی							
۴۳۴,۱۴۱,۳۷۱	۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳	۱۷,۹۶۳,۰۰۸	۶۷۶,۹۳۸,۳۳۴	۶۵۱,۷۷۳,۳۷۶	۲۵,۱۶۵,۰۴۸	۴۳۴,۱۴۱,۳۷۱	۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳

۱-۲-۲۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷						۱۳۹۸					
جمع	بورو	جمع	ریالی	ارزی	بورو	جمع	بورو	جمع	ریالی	ارزی	بورو
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵,۱۰۰,۴۸۴	۱,۳۰۲	۱۸۱,۳۱۸,۳۰۵	-	۱۸۱,۳۱۸,۳۰۵	۱,۳۰۱	۶۲,۳۸۱,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۵۰۸,۸۰۰	-	۹۰,۵۰۸,۸۰۰	۶۰۰
۷۵,۹۱۴,۴۱۵	۷۲۹	۱۰۹,۹۶۸,۱۹۲	-	۱۰۹,۹۶۸,۱۹۲	۷۲۹	۳۰,۱۹۸,۹۸۸	۲۹۰	۴۳,۷۴۵,۶۸۶	-	۴۳,۷۴۵,۶۸۶	۲۹۰
۱,۵۵۹,۴۹۳	۱۵	۱,۹۴۷,۷۸۲	-	۱,۹۴۷,۷۸۲	۱۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۹۶,۶۰۴,۳۸۰	۲,۸۳۶	۴۳۷,۳۸۸,۶۶۵	-	۴۳۷,۳۸۸,۶۶۵	۲,۸۳۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران - تسهیلات ۱۲۰۰ میلیون یورویی از نیگو - (اتخاص وابسته) شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران - تسهیلات ۶۰۰ میلیون یورویی - (اتخاص وابسته) بانک ملت-تسهیلات ۱۱۰میلیون یورویی صندوق توسعه ملی بانک تجارت - تسهیلات ۲۹۰ میلیون بورو از صندوق ذخیره ارزی بانک تجارت-تسهیلات ۱۵ میلیون بورو بانک سامان - تسهیلات ۱۰۰۰ میلیارد ریالی بانک تجارت-تسهیلات ۲۵۰ میلیارد ریالی											

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بورس	جمع	ریالی	ارزی	بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۷۰۷,۷۸۰	۸۸۱	۱۵۴,۵۲۰,۲۶۴	-	۱۵۴,۵۲۰,۲۶۴	۱,۰۲۴
۳۰,۷۰۲,۹۵۲	۲۹۵	۵۲,۷۳۹,۱۴۹	-	۵۲,۷۳۹,۱۴۹	۳۴۹
۱۱,۰۱۹,۳۲۴	۱۰۶	۲۲,۵۶۰,۴۷۶	-	۲۲,۵۶۰,۴۷۶	۱۵۰
۳,۹۷۸,۰۶۷	۳۸	۱۹,۵۰۹,۴۴۹	-	۱۹,۵۰۹,۴۴۹	۱۲۹
۷۰,۸۹۸	۱	۲۲۰,۳۲۱	-	۲۲۰,۳۲۱	۱
۱۵,۹۳۵	-	-	-	-	-
۴۱,۹۳۵	-	-	-	-	-
۱۳۷,۵۳۶,۸۹۱	۱,۳۲۱	۲۴۹,۵۴۹,۶۵۹	-	۲۴۹,۵۴۹,۶۵۹	۱,۶۵۳
۴۳۴,۱۴۱,۳۷۱	۴,۱۵۷	۶۷۶,۹۳۸,۳۲۴	-	۶۷۶,۹۳۸,۳۲۴	۴,۳۸۶
(۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳)	(۳,۹۹۸)	(۶۵۱,۷۷۳,۲۷۶)	-	(۶۵۱,۷۷۳,۲۷۶)	(۴,۳۲۰)
۱۷,۹۶۳,۰۰۸	۱۵۹	۲۵,۱۶۵,۰۴۸	۰	۲۵,۱۶۵,۰۴۸	۱۶۶

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۱۲۰,۶۰۹	۲۱۴,۱۵۳,۷۴۵		
۷۸,۶۸۷,۶۵۵	۱۲۱,۵۸۴,۷۲۴		
۹۳,۱۸۳,۹۵۲	۱۴۳,۲۴۷,۹۴۹		
۸۶,۹۳۳,۷۳۹	۱۳۲,۵۲۸,۶۶۸		
۳۴,۱۷۷,۰۵۵	۶۳,۲۵۵,۱۳۵		
۱,۷۳۰,۳۹۱	۲,۱۶۸,۱۰۳		
۱,۳۰۷,۸۷۰	-		
۴۳۴,۱۴۱,۳۷۱	۶۷۶,۹۳۸,۳۲۴		

افزافه میشود:

سود و کاربرد تحقق تسهیلات ۱۲۰۰ میلیارد یورویی از نیکو (التخصص وابسته)
 سود و کاربرد تحقق تسهیلات ۶۰۰ میلیون یورویی (التخصص وابسته)
 سود و کاربرد تحقق یافته تسهیلات بانک ملت (صندوق توسعه ملی)
 سود و کاربرد تحقق یافته تسهیلات بانک تجارت (صندوق ذخیره ارزی)
 سود و کاربرد تحقق یافته تسهیلات بانک تجارت ۱۵۰ میلیون یورو
 سود و کاربرد تحقق یافته تسهیلات بانک تجارت ۲۵۰۰ میلیارد ریالی
 سود و کاربرد تحقق یافته تسهیلات بانک سامان ۱۰۰۰ میلیارد

۱-۲-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

یورپیو ۱۲ ماهه ۶,۷۵+ درصد (تسهیلات ۸۰۰ میلیون یورو)
 یورپیو ۱۲ ماهه + ۵,۷۵ درصد (تسهیلات ۴۰۰ میلیون یورو)
 ۸ درصد (تسهیلات ۶۰۰ میلیون یورو)
 ۶ درصد (تسهیلات ۱۱۰ میلیون یورو)
 یورپیو ۶ ماهه ۲+ درصد (تسهیلات ۲۹۰ میلیون یورو)
 ۸,۵ درصد (تسهیلات ۱۵ میلیون یورو)
 ۱۷ درصد (تسهیلات ۱,۲۵۰ میلیارد ریالی)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۶۳,۰۰۸	۲۵,۱۶۵,۰۴۸	۱۳۹۹
۴۱۶,۱۷۸,۲۶۳	۶۵۱,۷۷۳,۲۷۶	۱۴۰۰ و پس از آن
۴۳۴,۱۴۱,۲۷۱	۶۷۶,۹۳۸,۳۲۴	

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	چک و سفته
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	

۵-۱-۲۲- مبلغ ۱۲۰۰ میلیون یورو تسهیلات دریافت شده از شرکت بازرگانی بین المللی نفتیران (نیکو) و ۶۰۰ میلیون یورو تسهیلات دریافت شده از صندوق انرژی بانک ملت میباشد که بواسطه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران اخذ و به مصارف ساخت پالایشگاه رسیده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی هیچگونه بازپرداختی بابت تسهیلات دریافت شده صورت نگرفته است. مطابق صورتجلسه تنظیمی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ فیما بین شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در خصوص نحوه تسویه تسهیلات دریافتی فوق تصویب گردید که از محل فروشهای صادراتی شرکت اقدام به بازپرداخت شود شایان ذکر است بر اساس بند ۶ صورتجلسه شماره ۲۶۷۱۳ مورخ ۹۸/۰۴/۱۸ با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران مقرر گردید بدهی تسهیلات دریافتی شرکت از طریق تحویل فرآورده به شرکت نیکو (برای صادرات) با برنامه زمانبندی مشخص تسویه گردد در این راستا تفاهم نامه ای با آن شرکت به امضا رسیده است اما علی رغم پیگیری های شرکت نفت ستاره خلیج فارس جهت اجرای مفاد صورتجلسه مذکور به نتیجه قطعی نرسیده است که این امر موجب گردیده که شرکت هزینه مالی بالغ بر ۴۲.۸۶۵.۰۲۸ میلیون ریال (به شرح یادداشت های ۹ و ۳-۱۱) متحمل شود. همچنین از نظر هیات مدیره شرکت باز پرداخت تسهیلات مزبور تماما پس از سال ۱۳۹۹ صورت خواهد پذیرفت و به همین لحاظ کل تسهیلات دریافتی یاد شده بعنوان بلندمدت تلقی گردیده است.

۶-۱-۲۲- تسهیلات ۹۱۰ میلیون یورو از محل صندوق توسعه ملی در دو مرحله به تصویب رسید، مرحله اول مبلغ ۶۵۰ میلیون یورو در سال ۱۳۹۳ مصوب گردید و پس از انعقاد قرارداد و مسدودی از سوی صندوق توسعه ملی در ۶ ماهه نخست سال ۱۳۹۴ آماده بهره برداری گردید. اولین پارت از تسهیلات موصوف در مهر ماه ۱۳۹۴ اخذ گردید و پس از آن تا پایان سال ۱۳۹۶ کل تسهیلات دریافت و مصرف گردیده است. مراحل تصویب مرحله دوم به مبلغ ۲۶۰ میلیون یورو از سال ۹۶ آغاز شد و نهایتاً پس انعقاد قرار داد و تشریفات مربوطه در شش ماهه نخست سال ۹۷ آماده بهره برداری گردید، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۹ میلیون یورو به حساب پیمانکار اصلی طرح (فلات) واریز و شرکت از مابقی تسهیلات استفاده ننموده است. تضامین مربوطه بر اساس قرارداد لازم الاجراء بین سهامداران و بانک عامل صورت گرفته و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران نسبت به تضمین بازپرداخت تسهیلات از محل توثیق سهام سایر سهامداران نزد خود اقدام نموده است.

۷-۱-۲۲- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک تجارت براساس مصوبه شماره ۲۸۳ مورخ ۱۳۸۷/۴/۲ اداره تأمین اعتبارات ارزی بانک مرکزی و از محل صندوق ذخیره ارزی جهت گشایش اعتبارات اسنادی فاینانس، خرید ماشین آلات و تجهیزات در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۸-۱-۲۲- مانده تسهیلات ارزی اخذ شده، در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سامانه نیما (بانک مرکزی) تسعیر گردیده است.

۹-۱-۲۲- تسهیلات ۱۰۰۰ میلیارد ریالی بانک سامان و ۲۵۰ میلیارد ریالی بانک تجارت در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۸ بطور کامل تسویه گردیده است

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۲۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح ذیل می‌باشد:

تسهیلات مالی	
میلون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۷۵,۳۹۲,۱۸۱	سود و کارمزد جرائم
۲۳,۷۸۶,۸۸۴	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۶۲۷,۰۱۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳۵,۵۸۹,۲۱۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۳۴,۱۴۱,۲۷۱	سود و کارمزد جرائم
۴۲,۹۱۸,۲۲۱	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱,۶۱۱,۱۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۵۶,۵۹۰)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۱,۶۴۶,۶۱۵	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۷۶,۹۳۸,۳۲۴	

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلون ریال	میلون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۶,۹۳۰	۷۶,۴۱۶	پرداخت شده طی سال
(۱۰,۶۱۱)	(۳,۶۲۱)	ذخیره تأمین شده
۴۰,۰۹۷	۱۵۲,۰۵۹	مانده در پایان سال
۷۶,۴۱۶	۲۲۴,۸۵۴	

دلیل عمده افزایش ذخیره سالجاری بابت افزایش ۳ برابری تعداد پرسنل و افزایش حدود ۲۰٪ حقوق براساس بخشنامه اداره کار و همچنین افزایش آیت‌های حقوق دستمزدی بر اساس آیین نامه داخلی شرکت می‌باشد

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)
 داداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۳۹۷		۱۳۹۸		تشخیصی (زبان تایید شده)	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
-	-	۲,۹۳۳	۲,۰۵۵	۱,۸۶۴	-	-	۴۱۸,۹۴۶	۱۳۹۲
-	-	۲۴۵,۲۵۲	۲۴۵,۲۵۲	۲,۱۳۴,۶۹۸	۸۴۱۹	۳۷,۷۷۹	۹۲۷,۰۲۷	۱۳۹۳
-	-	-	-	(۳,۸۷۶)	-	-	۲۹۳,۴۲۷	۱۳۹۴
-	-	-	(۹۹۰)	۵۰۵,۹۷۹	۰	۰	(۷۳,۶۹۷)	۱۳۹۵
-	-	-	(۳,۰۵۴,۲۲۳)	۱۶,۶۴۶	۰	۰	(۵,۰۱۲,۲۴۷)	۱۳۹۶
-	-	-	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۳,۰۸۵	۱۳۹۷
-	-	-	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۵۵۵,۷۹۴)	۱۳۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های ۱۳۹۳ و قبل از آن و عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- برگ مالیات قطعی سال ۹۴ مهلاد صفر بوده و زبان قابل قبول سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳,۸۷۶ میلیون ریال می باشد ولی شرکت در جهت اثبات زبان واقعی به برگ تشخیص اعتراض نموده است.

۲۴-۳- مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۶ این شرکت توسط گروه رسیدگی کننده رسیدگی شده و برگ تشخیص صادر شده و شرکت به برگ تشخیص اعتراض نموده و برگ قطعی صادر شده است و زبان قابل قبول سازمان امور مالیاتی ۳,۰۵۴,۲۲۳ میلیون ریال می باشد و پرونده قطعی و مختومه گردیده است.

۲۴-۴- پرونده مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. طبق ماده ۱۳۲ ق.م.ق درآمد ابرازی این شرکت از تاریخ صدور پروانه بهره برداری به مدل ۵ سال مشمول مالیات با نرخ صفر می باشد.

۲۴-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ نیز با توجه به زبان ابرازی و شمول ماده ۱۳۲ ق.م.ق ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۲۲,۹۰۱	-	۱۲۲,۹۰۱	-	-	-	سنوات قبل از ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	-	سال ۱۳۹۷
۱۲۲,۹۰۱	۰	۱۲۲,۹۰۱	۰	۰	۰	

- بر اساس صورتجلسه تکالیف مجمع عمومی عادی مورخه ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ مقرر گردیده است که مانده سود سهام به حساب بدهی به سهامداران لحاظ گردد.

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت	
جمع	جمع	ریال	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱,۶۸۰	۴,۳۵۹,۲۹۳	۱,۶۰۰	۴,۳۵۷,۶۹۳	۲۶-۱ شرکت های خارجی (۱۰ مورد)
-	۴۰۷,۹۱۷	۴۰۷,۹۱۷	-	۲۶-۲ پیش دریافت فروش ارز- سامانه نیمایی
-	۵,۵۰۹	۵,۵۰۹	-	شرکت خزر نفت ارس
۴۷۷,۰۶۸	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	-	سایر
۹۵۸,۷۴۸	۴,۷۷۴,۱۵۹	۴۱۶,۴۶۶	۴,۳۵۷,۶۹۳	

۱- ۲۶- پیش دریافت مربوطه بابت فروش فرآورده های ویژه به خریداران خارجی میباشد که در سال مالی ۱۳۹۹ تماماً تسویه گردیده است

۲- ۲۶- پیش دریافت مربوطه بابت فروش ارز به صرافی ها در سامانه نیما میباشد که در سال ۱۳۹۹ تماماً تسویه گردیده است.

۲۷- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۵۹,۲۴۷)	۰	برگشت هزینه مالی تسهیلات دریافتی از کار در جریان
(۳۰,۳۹۱)	۰	اصلاح اشتباهات هزینه های اداری تشکیلاتی
(۳۸۹,۶۳۸)	۰	

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۳,۰۸۵	(۶۴,۵۵۵,۷۹۴)	سود (زیان) خالص
-	۳۶۲,۸۴۵	تعدیلات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۰۳۱,۹۸۳	۲۸,۵۰۲,۵۸۷	هزینه های مالی
۲۹,۴۸۶	۱۴۸,۴۳۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	۵۷,۵۸۶,۵۷۸	هزینه کاهش ارزش موجودی ها
۱۱,۵۸۷,۳۱۱	۳۱,۹۰۱,۶۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۲۵۹,۰۲۲)	(۳۸۷,۰۷۵)	(سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۰,۷۲۲,۸۴۳	۵۳,۵۵۹,۲۱۶	
(۱,۳۴۰,۴۸۱)	(۱۷,۷۸۵,۷۶۷)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی
(۳۲,۵۶۰,۳۱۶)	(۷۲,۱۴۲,۸۵۳)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۴,۹۹۹)	(۷۳,۴۲۸)	افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۳,۱۰۴,۷۲۲	۵۱,۹۹۸,۹۰۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۱۸۰,۲۵۸)	۳,۸۱۵,۴۱۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۲۰,۷۲۵	۲۸۳,۵۴۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸,۸۴۲,۲۳۶	۱۹,۶۵۵,۰۲۲	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۲۹,۶۴۱	۰	تسهیلات مالی دریافتی جهت تسویه بخشی از بدهی به شرکت فلات (پیمانکار)
۳,۸۲۹,۶۴۱	۰	

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- 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 می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ در جهت افزایش سرمایه شرکت بوده است. ضمناً شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۶,۷۵۷,۵۸۷	۸۳۲,۱۳۳,۸۲۳	جمع بدهی
(۲,۲۱۷,۸۶۴)	(۶۷۸,۴۶۵)	موجودی نقد
۵۰۴,۵۳۹,۷۲۳	۸۳۱,۴۵۵,۳۵۸	خالص بدهی
۲۲,۶۱۲,۸۴۵	(۴۱,۹۴۲,۹۴۹)	حقوق مالکانه
۲۲	(۲۰)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت ، شامل ریسک بازار ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کاهش آسیب پذیری از ریسک های مذکور بر اساس نتایج حاصل از ارزیابی های ریسک انجام شده پیگیری می شود و همچنین کمیته حسابرسی شرکت از طریق ارزیابی گزارش کنترل های داخلی شرکت های گروه ، حوزه های پر ریسک شرکت را شناسایی و نتایج را به هیات مدیره و مدیریت ارشد اطلاع رسانی می نماید.

۳۰-۳- ریسک بازار

فرآورده های اصلی شامل گازمایع ، بنزین ، نفت گاز و نفت سفید بوده که بخش عمده ای از محصولات شرکت را تشکیل میدهد و مطابق قانون انحصار فروش آن در اختیار شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران می باشد. شرکت در نوع و میزان فروش این محصولات دخل و تصرفی ندارد. این مسئله منجر به عدم کنترل شرکت بر نحوه قیمت گذاری انواع فروش داخلی می شود ، لیکن ما به التفاوت قیمت فروش داخلی و نرخ های جهانی به عنوان درآمد شرکت شناسایی و به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران منظور می گردد و در رابطه با فروش فرآورده های ویژه شرکت به سایر مشتریان از طریق بورس انرژی و بصورت پایاپای (نقدی) انجام می گیرد و درخصوص فروش اعتباری ضمانت نامه های بانکی لازم اخذ یا بصورت اعتبار اسنادی می باشد لذا ریسک عدم وصول مطالبات وجود نخواهد داشت. بروز بیماری ویروسی کووید ۱۹ و همه گیری جهانی آن، بخش بالادست و پایین دست صنعت نفت و گاز را تحت تاثیر قرار داده است. قرنطینه های جمعی ، فاصله گذاری های اجتماعی ، بسته شدن مرزها و غیره دارای پیامد های اقتصادی ، کاهش تقاضا و خطر رکود و توقف برخی از فعالیت های اقتصادی شده است، بر همین اساس کاهش تقاضای جهانی میعانات گازی و نفت خام ناشی از کاهش تقاضای جهانی فرآورده های نفتی بوده است و منجر به کاهش حاشیه سود و جریان های نقد آتی شرکت خواهد شد. هر چند انتظار بر این است که با از سرگیری فعالیت های اقتصادی ، تقاضای فرآورده های نفتی افزایش یافته و مزاد عرضه میعانات و فرآورده های نفتی را کاهش دهد و در نتیجه جمع جبری نیروهای تاثیرگذار بر بازارها منجر به بازگشت بازار به نقطه تعادلی گردد، لیکن زمان وقوع آن قابل پیش بینی نمی باشد. همچنین نقطه تعادلی جدید که در شرایط اقتصادی پس از پایان برهه زمانی موجود (کووید ۱۹) و بر اساس تغییرات بوجود آمده در رفتار مصرف کننده ها بوجود خواهد آمد، تعیین کننده میزان سودآوری شرکت خواهد شد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

قیمت خوراک (میعانات گازی) دریافتی و قیمت فرآورده های تولیدی این شرکت بر اساس نرخ های جهانی تعیین می گردد و در نتیجه تغییرات نرخ ارز بر بهای تمام شده محصولات و فروش تاثیر مستقیم داشته ، لذا با توجه به تهاتر بهای خوراک و تولیدات تحویلی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران در این خصوص ریسک قابل ملاحظه ای متوجه شرکت نمی باشد. اما در خصوص پروژه های آتی شرکت و بازپرداخت تسهیلات ارزی اخذ شده برای احداث پالایشگاه ، نوسانات نرخ ارز می تواند آسیب رسان باشد، البته شرکت پیگیری های لازم را جهت استفاده از ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و ارتقای نظام مالی کشور جهت کاهش آسیب ناشی از نوسان نرخ ارز دنبال می کند.

۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

تحلیل این شرکت بیانگر این واقعیت است که با ثابت فرض کردن سایر شرایط به ازای هر یک درصد افزایش در نرخ تسعیر ارز سود ناخالص شرکت در حدود یک درصد افزایش خواهد یافت.

نکته حائز اهمیت در رابطه با نرخ ارز اعلامی به شرکت های پالایش نفت در مقایسه با نرخ های میانگین موزون ماهانه خرید و فروش (حواله ای) در سامانه سناریت بانک مرکزی کمتر بوده که این امر مورد اعتراض شرکتهای پالایش نفتی قرار گرفته و مکاتبات لازم با مراجع قیمت گذاری جهت شفاف سازی موضوع صورت گرفته است.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری عبارت است از ریسک ناشی از عدم ایفای تعهدات توسط یکی از طرفین معامله در معاملات ابزارهای مالی یا قراردادهای با مشتریان که منجر به زیان مالی برای شرکت میگردد. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی باشد ، این وثیقه ها شامل اخذ ضمانت نامه های بانکی تعهد پرداخت و یا از طریق گشایش اعتبارات اسنادی صورت پذیرد، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان کاهش دهد.

۳-۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت جریان ورود وجوه نقد به شرکت (از طریق فروش فرآورده های ویژه در بورس انرژی) و از طریق نگهداری سپرده کافی در صورت نیاز و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارای ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	-	۳۰,۲۶,۷۷۱	۶۵,۷۲۳,۳۵۴	۶,۲۵۲,۵۴۹	۷۵,۰۰۲,۶۷۴
سایر پرداختنی ها	-	۶,۶۶۸,۶۳۴	۶۰,۷۱۷,۶۲۱	۱,۳۲۵,۰۰۰	۶۸,۷۱۱,۲۵۵
پیش دریافت ها	-	۴,۴۸۱,۰۲۸	۲۹۳,۱۳۱	-	۴,۷۷۴,۱۵۹
تسهیلات پرداختنی	-	-	۲۵,۱۶۵,۰۴۸	۶۵۱,۷۷۳,۲۷۶	۶۷۶,۹۳۸,۳۲۴
	۰	۱۴,۱۷۶,۴۳۳	۱۵۱,۸۹۹,۱۵۴	۶۵۹,۳۵۰,۸۲۵	۸۲۵,۴۲۶,۴۱۲

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

تفصیل اعطایی	فروش	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۰	۵۹۹,۶۰۵,۶۱۹	۸۳۹,۶۳۰,۴۷۱	۷	سهامدار	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۰	۲۰۶,۳۳۰,۲۴۲	۰	۰	گروه	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۲,۱۷۸,۰۰۰	۰	۰	۷	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
۷,۸۷۰,۵۰۰	۰	۰	۷	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری نفت ، گاز و پتروشیمی تامین

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		حسابهای دریافتی تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	تسهیلات دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۳۴۸,۶۳۴,۱۶۹	۰	۵۵۴,۷۰۹,۹۰۵	۰	۰	۰	۷۶,۷۸۲,۵۳۶	۶۷۷,۹۲۷,۳۶۹	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۲,۷۵۳,۱۶۳	۰	۲,۹۴۷,۹۰۷	۰	۰	۰	۲,۹۴۷,۹۰۷	۰	شرکت سرمایه گذاری نفت ، گاز و پتروشیمی تامین	
۲,۶۰۰,۹۴۰	۰	۴,۶۳۱,۳۳۲	۰	۰	۰	۴,۶۳۱,۳۳۲	۰	شرکت سرمایه گذاری اهداف	
۲۵۳,۹۸۸,۲۷۲	۲,۲۳۵,۸۳۳	۵۶۳,۲۸۹,۱۳۴	۸,۰۳۰,۲۰۶	۸,۰۳۰,۲۰۶	۸,۰۳۰,۲۲۹	۷۶,۷۸۲,۵۳۶	۶۷۷,۹۲۷,۳۶۹		

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	یورو	دلار امریکا	درهم امارات	روپیه	یوان
۱۸	۴۱۲,۰۴۱	۹۰,۹۶۱	۱۲,۰۰۱,۷۳۱	۳۲۶,۲۶۸	۵,۴۰۱
موجودی نقد					
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۷۹۹,۹۷۱	۲۸,۶۷۷,۶۲۷	۷۵۳,۷۳۹	۲۱۷,۸۹۶,۹۵۶	-
جمع دارایی های پولی و ارزی	۲,۳۱۲,۰۱۲	۲۸,۷۶۸,۵۸۸	۱۲,۷۵۵,۴۶۰	۲۱۸,۲۲۳,۲۲۴	۵,۴۰۱
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	۲۵۵,۸۴۴,۹۷۵	۱,۹۴۲,۲۵۶	۲,۴۹۳,۶۱۴	-	-
سپرده ها و ودائع برداختی	۳۱۸,۴۴۹,۵۱۶	۲,۳۳۲,۱۳۲	۶۱۲,۵۹۰	-	-
تسهیلات مالی	۴,۴۸۷,۵۵۲,۵۲۸	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی و ارزی	۵,۰۶۱,۸۴۷,۰۱۹	۴,۱۷۴,۳۸۸	۳,۱۰۶,۳۰۴	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی	(۵,۰۵۸,۶۳۵,۰۰۷)	۲۴,۵۹۴,۲۰۰	۹,۶۴۹,۲۵۶	۲۱۸,۲۲۳,۲۲۴	۵,۴۰۱

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی نرخ ارز در سامانه ستا بیش از ۲۰ درصد افزایش یافته است که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نمیباشد. رویداد مهمی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.