

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۹۶۲
۹۴,۵,۴

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای 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 خطرهای 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 حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۳۴۳۵

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

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

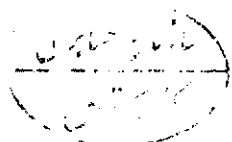
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- شرکت طی سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش، جمعا مبلغ ۶۹۱ میلیارد ریال پرداختی بابت حقوق و عوارض گمرکی واردات کالا را مشمول معافیت بند "غ" ماده ۱۱۹ قانون گمرکات (معافیت در رابطه با واردات ماشین آلات خط تولید) دانسته و به بدهکار حساب گمرک منظور نموده است (یادداشت توضیحی ۲-۵). با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات مورد نیاز و نامشخص بودن نتایج حاصل از پیگیریهای در جریان، تعیین میزان قابل وصول مبلغ فوق و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۵- تائیدیه های درخواستی در رابطه با مبلغ ۱,۴۹۲ میلیارد ریال از مانده علی الحسابها و پیش پرداختهای سرمایه ای (شرکت هیلی آلاید اورسیز، کنداویل و بازرگانی ملک به ترتیب به مبالغ ۱,۲۰۲، ۱۹۵ و ۹۵ میلیارد ریال - یادداشتهای توضیحی ۴-۷ و ۵-۷)، تا تاریخ این گزارش دریافت نگردیده است. مضافاً نتایج حاصل از تائیدیه های دریافتی حاکی از مغایراتی بشرح زیر می باشد که در رابطه با موارد فوق، این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه ها و مغایرات مزبور را بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

یادداشت	مانده طبق دفاتر	مانده طبق تائیدیه	مغایرت
	میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال
۵-۳ طلب از شرکت پالایش نفت هرمز	۳۰۷	۹۸	۲۰۹
۴-۷ و ۱۰ خالص بدهی به شرکت بازرگانی گاز	۹۶۴	۱۰۰۴	۴۰



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

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ذیل، مشروط نشده است:

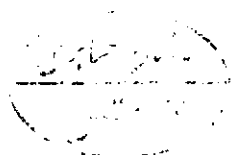
۷-۱- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۵، مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۱ توسط اداره امور مالیاتی، مورد رسیدگی قرار گرفته که برگهای تشخیص آن تا تاریخ این گزارش به شرکت اعلام نشده، همچنین مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین میزان قابل وصول مبلغ ۲٫۵۳۷ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده و عوارض دریافتی، منوط به رسیدگی و اظهار نظر اداره امور مالیاتی مربوط است.

۷-۲- خالص مطالبات از مشارکت تهران جنوب - بینا (پیمانکار خدمات مهندسی و مدیریت طرح - یادداشتهای توضیحی ۵، ۴-۷، ۵-۷ و ۲-۱۰)، مبلغ ۷۲۱ میلیارد ریال می‌باشد. به دلیل اختلاف حسابهای فیما بین در خصوص عدم پیشرفت کار متناسب با قرارداد، صورت وضعیتهای ارائه شده توسط پیمانکار و سایر موارد مرتبط، پیمانکار مزبور علیه شرکت مورد گزارش اقامه دعوی نموده (یادداشت توضیحی ۴-۵) که منجر به محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۴۳/۲ میلیون یورو (معادل ۱٫۳۰۳ میلیارد ریال) و مبلغ ۹۰ میلیارد ریال گردیده است. شرکت به رأی صادره اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ این گزارش، نتیجه آن مشخص نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود ویژه سالانه بین صاحبان سهام، در رابطه با عملکرد سال قبل، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری

۹ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، ۱-۷ و ۱۳ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - پیگیریهای لازم جهت تحقق مالکیت شرکت بر کلیه اراضی که پالایشگاه بر روی آن در حال ساخت می باشد (بشرح یادداشت توضیحی ۲-۶).

ب - تعیین تکلیف فروش ماشین آلات و تأسیسات تولید قیر خریداری شده در سنوات قبل از شرکت فرا شیمی روز به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال، با رعایت صرفه و صلاح شرکت.

ج - انتقال کامل برخی قراردادهای منعقد شده توسط شرکت ملی و مهندسی و ساختمان نفت ایران در رابطه با دانش فنی به نام شرکت.

د - ارائه گزارش کامل در خصوص وضعیت و نحوه فعالیت شرکت IRIS (ثبت شده در کشور چین).

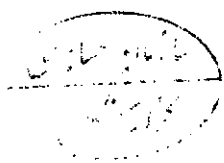
ه - پیگیری در خصوص وصول و تسویه مطالبات راگد (از جمله شرکت کنداویل) و پیگیری وصول مطالبات ارزی از شرکت سپانیر.

۱۰ - قراردادی در تاریخ ۱۳۹۲/۵/۳۰ بابت خرید ۱۳۴۰۰ تن لوله و اتصالات به مبلغ ۸۹۹/۴ میلیارد ریال با شرکت بازرگانی مهر صنعت، به نمایندگی آقای بهمن رنجبرپور آذری زاد (فروشنده) با مصوبه هیأت مدیره و از طریق ترک تشریفات مناقصه منعقد گردید که در این خصوص، موارد ذیل حائز اهمیت است:

الف - طبق اطلاعات واصله، شرکت بازرگانی مهر صنعت در تاریخ ۱۳۹۱/۳/۲۷ منحل گردیده است (قبل از انعقاد قرارداد).

ب - مفاد قرارداد منعقد شده در خصوص پرداخت مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال پیش پرداخت به فروشنده در قبال ارائه ضمانت نامه (معادل دوبرابر مبلغ پیش پرداخت) رعایت نگردیده است. طبق بررسیهای انجام شده ظرف مدت ۲ ماه پس از انعقاد قرارداد، بالغ بر ۴۶۲ میلیارد ریال از مبلغ قرارداد بدون اخذ ضمانت نامه کافی، در وجه شرکت فروشنده پرداخت شده است.

پ - طی سال مالی مورد گزارش، حدود مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال پرداخت و به بدهکار حساب شرکت مزبور منظور گردیده است. این درحالی است که مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال از آن در وجه سایر اشخاص پرداخت شده که برای این سازمان توجیه نگردیده است.



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

۱۱ - معاملات مندرج در بند (الف) یادداشت توضیحی ۲۱، 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 مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

۱۲ - گزارش هیأت 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. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص قوانین و مقررات مزبور از جمله تعیین و معرفی شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، ثبت کامل اطلاعات برخی اشخاص و مشتریان در قراردادهای اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی، تهیه نرم افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی به اطلاعات مورد نیاز، بازرسی و نظارت به منظور اطمینان از اجرای کامل قوانین و مقررات و تهیه آمارهای مربوط به اقدامات واحد مورد رسیدگی در مبارزه با پولشویی، رعایت نگردیده است.

سازمان حسابرسی
معصومه موسوی
سعید قدکپور

۲۹ تیر ۱۳۹۴

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

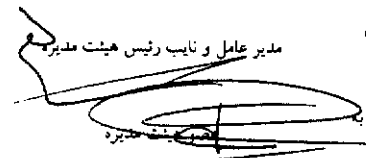
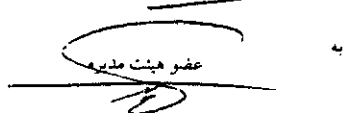
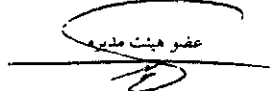
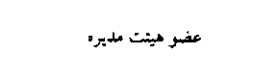
شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان |
| ۳ | ۳- گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۴ | ۴- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۵- یادداشت‌های توضیحی: |
| ۵-۷ | الف - تاریخچه فعالیت |
| ۷ | ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۷-۸ | پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۸ | ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |
- صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۴/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیأت مدیره

	رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی به نمایندگی محمود شیری
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت به نمایندگی آقای احمد ادیب
	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین به نمایندگی آقای سید مرتضی امامی
	عضو هیئت مدیره	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به نمایندگی آقای محمد علی دادور
	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت به نمایندگی آقای صادق علاقه بند



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۸۷۸,۶۱۴	۱۱,۶۳۷,۲۸۹	۱۰	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۵۳۹,۱۴۰	-	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی	۴,۶۱۰,۳۷۵	۳,۵۸۷,۹۶۶	۴	موجودی نقد
			تسهیلات مالی دریافتی	۲,۸۶۹,۲۵۳	۴,۷۳۷,۹۴۱	۵	سایر حسابهای دریافتنی
۶,۴۱۷,۷۵۴	۱۱,۶۳۷,۳۸۹		جمع بدهیهای جاری	۷,۴۷۹,۶۲۸	۸,۳۲۵,۹۰۷		جمع داراییهای جاری
۷,۰۷۲,۸۱۳	۲۴,۶۰۸۸	۱۱	بدهیهای غیر جاری:				
۷۸,۸۲۳,۰۸۰	۷۴,۹۵۶,۷۹۷	۱۲	بدهی بلند مدت به شرکت های گروه				داراییهای غیر جاری:
۴,۶۵۹	۷,۲۴۷	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۳۵,۸۴۴	۶۰۴,۲۸۰	۶	داراییهای ثابت مشهود
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۳,۶۹۷,۰۴۳	۱۰۴,۲۳۱,۶۳۳	۷	پروژه در جریان ساخت
۸۵,۹۰۰,۵۵۲	۷۵,۲۱۰,۱۳۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۸۷,۹۳۷	۲۸۹,۷۹۲	۸	داراییهای نامشهود
۹۲,۳۱۸,۳۰۶	۸۶,۸۴۷,۵۲۱		جمع بدهیا	۲۲,۲۴۴	۲۵,۱۴۹	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۵۰۷,۱۷۷	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام:	۹۴,۵۴۳,۰۶۸	۱۰۵,۱۵۰,۸۵۴		جمع داراییهای غیر جاری
۹,۸۶۱	۵۶,۲۱۲	۱۵	سرمایه (۱,۳۷۵ میلیارد سهم ۲۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۸۷,۳۵۲	۱,۰۶۸,۰۲۸		انداخته قانونی				
۹,۷۰۴,۳۹۰	۲۶,۶۲۴,۲۴۰		سود انباشته				
۱۰,۲۰۰,۲۲۰,۶۹۶	۱۱۳,۴۷۱,۵۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۲,۰۲۲,۶۹۶	۱۱۳,۴۷۱,۵۶۱		جمع داراییها
			جمع بدهیا و حقوق صاحبان سهام				

بادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

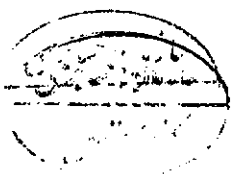
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۱,۷۵۷)	(۵۰,۷۳۷)	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
(۳۱,۷۵۷)	(۵۰,۷۳۷)		زیان عملیاتی
۴۵۰,۷۰۳	۹۷۷,۷۶۴	۱۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱۸,۹۴۶	۹۲۷,۰۲۷		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۴۱۸,۹۴۶	۹۲۷,۰۲۷		سود خالص
(۲۲۱,۷۳۳)	۱۸۷,۳۵۲		سود انباشته در ابتدای سال
۱۹۷,۲۱۳	۱,۱۱۴,۳۷۹		سود قابل تخصیص
(۹,۸۶۱)	(۴۶,۳۵۱)	۱۵	تخصیص سود:
۱۸۷,۳۵۲	۱,۰۶۸,۰۲۸		اندوخته قانونی
			سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره است، صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

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



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	انباشته از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳ میلیون ریال	سال ۱۳۹۲ میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۷,۰۸۷,۷۶۶	(۲,۸۶۰,۸۵۹)	۱,۰۰۵,۱۴۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: سود سپرده بانکی	۱,۳۱۸,۵۳۴	۸۶۵,۸۱۴	۴۲۳,۸۹۹
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۷۳۱,۵۹۲)	(۸۰,۴۱۴)	(۴۸,۸۲۷)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	-	-	۵۷۲
وجوه پرداختی بابت افزایش پروژه در جریان ساخت	(۶۰,۸۱۰,۲۲۵)	(۱۰,۴۴۳,۹۲۲)	(۱۱,۹۰۸,۱۳۱)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود	(۲۹۱,۷۵۷)	(۱,۸۵۵)	(۳۹)
تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۲۵,۱۴۹)	(۲,۹۰۵)	(۳,۵۷۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۱,۸۵۸,۷۲۳)	(۱۰,۵۲۹,۰۹۶)	(۱۱,۹۶۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۳,۴۵۲,۴۲۳)	(۱۳,۵۲۴,۱۴۱)	(۱۰,۵۳۰,۹۵۹)
فعالیت های تأمین مالی:			
وجوه حاصل از سرمایه	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۹۲,۸۲۳	-
تسهیلات مالی دریافتی	۳۱,۸۲۸,۹۵۵	(۴,۴۰۵,۴۲۳)	۱۳,۴۶۸,۴۷۵
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۵۷,۳۲۸,۹۵۵	۱۱,۵۸۷,۴۰۰	۱۳,۴۶۸,۴۷۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۸۷۶,۵۳۲	(۹۳۶,۷۴۱)	۱,۹۳۷,۵۱۶
موجودی نقد در ابتدای سال	-	۴,۶۱۰,۳۷۵	۲,۸۷۵,۷۵۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۲۹۳,۵۶۶)	(۹۰,۶۶۸)	(۲۰۲,۸۹۸)
موجودی نقد در پایان سال	۳,۵۸۲,۹۶۶	۳,۵۸۲,۹۶۶	۴,۶۱۰,۳۷۵

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

تاریخچه و فعالیت شرکت

۱. تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۱ دی ۱۳۸۵ تحت شماره ۲۸۷۸۸۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. محل اصلی شرکت در تهران و محل احداث پالایشگاه در بندرعباس است. براساس برآوردهای اولیه مخارج احداث پروژه حدود ۳۰۷۸ میلیون یورو بوده که بر اساس آخرین برآوردها به ۳۸۰۰ 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 تأمین می گردد. پیش بینی می شود طرح احداث پالایشگاه در سال ۱۳۹۴ به بهره‌برداری خواهد رسید. ظرفیت اسمی برنامه‌ریزی شده پروژه، پالایش روزانه ۳۶۰ هزار بشکه میعانات گازی و تولید بنزین، گازوییل و ... است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۳ بالغ بر ۲۱۵ نفر (سال مالی قبل ۱۸۲ نفر) بوده است.

۱-۴- اهم برنامه‌های مدیریت جهت راه‌اندازی طرح

الف) ساخت پالایشگاه

براساس قرارداد منعقد، مهندسی طرح، خرید تجهیزات و مراحل اجرایی پروژه به کنسرسیومی متشکل از شرکتهای اسنم پروجتی، گلدن گروپ، تهران جنوب و بینا واگذار و تا مرحله مهندسی FEED توسط آن کنسرسیوم تکمیل شده است. به دلیل خروج شرکت‌های اسنم پروجتی و گلدن گروپ از کنسرسیوم مذکور، از تیر ۱۳۸۷ اجرای قرارداد مزبور به کنسرسیوم جدیدی با عضویت شرکت فنی و ساختمانی تهران جنوب (سهامی خاص - با سهم ۶۰ درصدی) و شرکت مهندسین مشاور بینا (سهامی خاص - با سهم ۴۰ درصدی) واگذار گردید. جهت تحقق برنامه زمان‌بندی و تسریع در پیشبرد اهداف پروژه از اواخر بهمن ماه سال ۱۳۹۰، شرکت فرادست انرژی فلات (سهامی خاص - وابسته به قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء) به ترکیب مشارکت اضافه گردید.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

تاریخچه و فعالیت شرکت

و اجرای پروژه بصورت (مهندسی - خرید - اجرا) مشارکت تحت نام اف. جی. وی (شرکت فرادست انرژی فلات

شایان ذکر است نظارت فنی کلی طرح به عهده شرکت نفت ستاره خلیج فارس می باشد.

ب) تأمین آب

آب مورد نیاز پالایشگاه میعانات گازی ستاره خلیج فارس و طرح احداث پالایشگاه هرمز از طریق آبیگری از دریا که احداث آن به شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) واگذار و تحت نظر مستقیم شرکت نفت ستاره خلیج فارس انجام می شود و هزینه پروژه مربوطه بین شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت پالایش نفت هرمز (سهامی خاص) تسهیم می شود. براساس تفاهات صورت گرفته، پروژه توسط شرکت انجام و هزینه های مربوط به نسبت ۱/۳ پالایشگاه هرمز و ۲/۳ نفت ستاره خلیج فارس بین طرفین تسهیم می گردد. (یادداشت توضیحی ۳-۳-۷)

پ) تأمین خوراک پالایشگاه

میعانات گازی مورد نیاز پالایشگاه از طریق خط لوله ای به قطر ۳۶ اینچ و به طول حدود ۴۰۰ کیلومتر از میدان گازی پارس جنوبی تأمین خواهد شد (یادداشت توضیحی ۲-۳-۷). وفق توافق های به عمل آمده با شرکت ملی نفت ایران، تأمین خوراک مورد نیاز شرکت براساس فرمول تعیین شده و براساس قیمت بازارهای اروپا و یا فوب خلیج فارس تعیین می شود. در پیش نویس مذکور، خرید خوراک برای یک دوره ۳۰ ساله و قابل تمدید برای یک دوره ۵ ساله دیگر و به میزان ۳۶۰ هزار بشکه در روز پیش بینی شده است.

ت) تأییدیه محیط زیست

تأییدیه زیست محیطی اجرای طرح پالایشگاه میعانات گازی از سازمان حفاظت محیط زیست استان هرمزگان اخذ شده است.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۳-۱- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد،

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

تاریخچه و فعالیت شرکت

به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد. استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی‌ها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تأسیسات	۷٪، ۱۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵٪، ۱۲٪، ۲۵٪ و ۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی
تجهیزات شبکه	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۲- دارائیهای نامشهود

دارایی‌های نامشهود استهلاك پذیر نیز به روش خط مستقیم و طی ۵ سال مستهلک می‌گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی و مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارایی‌های واجد شرایط" است به حساب دارایی مربوطه منظور می‌گردد و در غیر اینصورت به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ خرید ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی باتوجه به نوع فعالیت شرکت (قبل از بهره برداری)، به حساب مخارج سرمایه‌ای منظور می‌گردد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

تاریخچه و فعالیت شرکت

۳-۵- 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 می شود.

۳-۶- هزینه های قبل از بهره برداری

آن دسته از مبالغ مربوط به هزینه‌های قبل از بهره‌برداری که بتوان آنها را بطور مشخص با تحصیل دارایی و یا رساندن آن به وضعیت قابل بهره برداری ارتباط داد، به حساب دارایی‌های مربوطه منظور می‌گردد. با توجه به زمینه فعالیت شرکت، بخش عمده هزینه‌های اداری و تشکیلاتی طرح که دارای مبنای منطقی جهت انتقال به مخارج سرمایه‌ای بوده‌اند به حساب پروژه در جریان ساخت منظور گردیده اند و مابقی هزینه هایی که سرمایه ایی نبوده و دارای منافع آتی نباشد به حساب سود و زیان سال منظور می گردد .

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها - ریالی	۳,۵۱۴,۹۸۸	۲,۷۹۱,۴۸۸
موجودی نزد بانکها - ارزی	۶۵,۷۸۰	۱,۸۱۵,۰۳۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی	۲۴۱	۳۶۸
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی	۱,۹۵۷	۳,۴۸۳
	۳,۵۸۲,۹۶۶	۴,۶۱۰,۳۷۵

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱۳۶۰ هزار یورو، ۸۸۰ هزار دلار آمریکا، ۳۲۶ هزار روپیه می باشد.

۴-۲- موجودی ارزی نزد صندوق و تنخواه گردان ۶۳ هزار یورو و ۲ هزار دلار می باشد.
موجودی های ارزی با نرخ ارز رسمی هر یورو ۳۰,۱۵۶ و هر دلار ۲۷,۹۹۴ ریال و هر روپیه ۴۴۹ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۵- سایر حسابهای دریافتی

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات برارزش افزوده و عوارض دریافتی	۲,۵۳۷,۰۸۵	۱,۶۶۰,۴۳۰
علی الحساب پرداختی - عمدتاً حقوق و عوارض گمرکی	۱,۳۰۴,۴۶۹	۵۸۹,۳۶۷
شرکت پالایش نفت هرمز - بابت پروژه آبگیر	۳۰۶,۹۷۰	۲۸۳,۷۰۵
مشارکت تهران جنوب، بینا	۵۴۶,۳۷۸	۱۵۰,۳۷۵
مشارکت نصر - بابت هزینه انبارداری لوله های ۳۶ اینچ	.	۸۲,۵۷۲
شرکت گرین چم - بابت علی الحساب جهت پرداخت به	.	۷۷,۸۹۵
شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) - بابت هزینه کمپ مسکونی و میلگردهای تحویل شده	۱۱,۴۱۶	۱۱,۲۸۲
شرکت بازرگانی ملک	۱۳۶	۱,۹۹۰
کارکنان	۸,۷۷۰	۱۱,۶۳۷
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۲۲,۷۱۷	-
	۴,۷۳۷,۹۴۱	۲,۸۵۷,۶۱۶

۵-۱- مالیات برارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۱ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی شده که برگ تشخیص به شرکت اعلام نشده و مالیات مزبور در سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نیز رسیدگی نشده است. در سنوات قبل مبلغ ۱۲۹,۰۵۲ میلیون ریال به این شرکت استرداد گردیده است و پیگیریها جهت استرداد ما بقی مالیات در جریان است.

۵-۲- شرکت نفت ستاره خلیج فارس به موجب بند ۱۹ قانون گمرکات جمهوری اسلامی ایران در رابطه با ماشین آلات خط تولید، از حقوق و عوارض ورودی معاف بوده و استرداد حقوق ورودی در جریان پیگیری وصول می باشد.

۵-۳- بر اساس توافقنامه فیما بین شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت پالایش نفت هرمز، پروژه آبگیر بصورت مشترک توسط دو پالایشگاه انجام میشود. مبلغ فوق مربوط به سهم آن شرکت از پروژه آبگیر می باشد. پروژه مذکور در فاصله حدود ۵ کیلومتری پالایشگاه میعانات گازی و در اراضی اداره کل بنادر و دریانوردی هرمزگان احداث گردیده است.

۵-۴- مانده بدهی مشارکت تهران جنوب، بینا، بابت هزینه های انبارداری و پرداخت های انجام شده بابت اسکلت فلزی به ایشان می باشد. طی سال مالی جاری بدلیل اختلاف قیمائین، شرکت مزبور علیه شرکت نفت ستاره خلیج فارس در محاکم قضائی طرح دعوی نموده که منجر به محکومیت شرکت نفت ستاره خلیج فارس شده و شرکت به رای مزبور شکایت کرده، لیکن نتایج مربوطه مشخص نگردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- داراییهای ثابت مشهود

نرخش دفتری - میلیون ریال		اسفندی ابتدای - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		نسخ	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	ماتمه در پایان سال	تغییرات	ماتمه در ابتدای سال مالی	ماتمه در ابتدای سال مالی	ماتمه در ابتدای سال مالی	ماتمه در ابتدای سال مالی
۳۷۶,۳۷۸	۳۹۰,۴۳۵	-	-	-	۳۹۰,۴۳۵	۳۷۶,۳۷۸	زمین
۶۱,۹۹۴	۵۷,۷۱۰	۱۰,۳۵۰	(۱,۵۹۱)	۸,۰۶۶	۶۸,۰۶۰	-	ساختمان و تأسیسات
۵۱,۳۹۹	۴۷,۳۷۹	۳۶,۳۹۶	(۱,۴۲۱)	۲۱,۹۷۵	۷۳,۳۷۵	-	ماشین آلات و تجهیزات
۲۰,۸۸۹	۱۷,۶۷۷	۱۴,۸۶۴	(۲,۳۸۱)	۱۱,۵۵۲	۳۲,۴۴۱	-	وسایط نقلیه
۱۵,۹۵۰	۱۳,۹۷۵	۱۷,۷۹۷	-	۲,۶۷۸	۳۱,۷۷۲	-	اثاث و مصرفیات
۳۳۱	۵۵۰	۱,۱۱۳	(۷۲۴)	۱,۷۳۰	۲,۰۷۳	-	تجهیزات شبکه
-	-	۵۶,۸۹۲	-	۵۶,۸۹۲	۵۶,۸۹۲	-	مستحققات در واحد استیجاری
۵۲۹,۸۴۱	۵۲۸,۰۳۶	۱۲۷,۳۱۲	(۳,۸۰۶)	۱۵۷,۷۸۱	۶۵۵,۳۳۸	۴,۵۷۲	جمع
۶۰,۰۰۳	۷۶,۳۵۴	-	-	-	۷۶,۳۵۴	۷۵,۸۱۲	پیش پرداخت های سرمایه ای
۵۳۵,۸۴۴	۶۰۴,۳۹۰	۱۲۷,۳۱۲	(۳,۸۰۶)	۱۵۷,۷۸۱	۷۳۱,۵۹۲	۸۰,۴۱۱	جمع کل

۶-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۰,۰۵۲ میلیون ریال در مقابل کتب خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.
علاوه بر ارزش فوق، وسایط نقلیه از بیمه نامه های شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشد.

۶-۲- پالایشگاه بر روی قطعه زمینی به مساحت ۷۰۹/۹۳ هکتار در حال ساخت می باشد. این در حالیست که بر اساس تصویب نامه شماره ۲۵۸۲۱۵/ت/۷۷۵۳۰/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 ۱۴۷۰۷ 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.

۶-۲-۱- 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.

۷- پروژه در جریان ساخت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۳۸۶,۴۲۸	۷۸,۰۷۶,۷۷۹	۷-۳
۱۵,۴۵۹,۳۴۵	۱۸,۰۵۸,۳۳۳	۷-۴
۶,۳۲۰,۲۰۵	۳,۸۵۲,۳۵۰	۷-۵
۲,۵۳۱,۰۶۵	۴,۱۵۱,۴۸۳	۷-۶
-	۹۲,۷۸۸	
۹۳,۶۹۷,۰۴۳	۱۰۴,۲۳۱,۶۳۳	سایر

۷-۱- پالایشگاه در حال احداث به مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون یورو در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷-۲- بهای تمام شده پروژه در جریان ساخت شامل ۱۴,۸۹۴,۶۹۷ میلیون ریال سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی است که مبلغ ۴,۴۳۲,۹۳۲ میلیون ریال آن در سال مالی مورد گزارش به حساب این دارایی منظور شده است (یادداشت توضیحی ۱۲).

۷-۳- داراییهای در دست تکمیل بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	تسمیر نرخ ارز	افزایش طی سال	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۸۷۲,۷۹۶	(۱۱,۸۲۹,۰۷۲)	۲۰,۱۰۸,۱۲۷	۷۳,۱۵۱,۸۵۱	۷-۳-۱ پالایشگاه
۳,۶۰۷,۴۷۴	-	۳۹۰,۸۸۷	۳,۹۹۸,۳۶۱	۷-۳-۲ خط لوله ۳۶"
۹۰۶,۱۵۸	-	۲۰,۳۰۹	۹۲۶,۴۶۷	۷-۳-۳ آبگیر
۶۹,۳۸۶,۴۲۸	(۱۱,۸۲۹,۰۷۲)	۲۰,۵۱۹,۳۲۳	۷۸,۰۷۶,۷۷۹	



PGSDC
PERSIAN GULF STAR OIL COMPANY
شرکت نفت ستاره خلیج فارس

شرکت نفت ستاره خلیج فارس سهامی خاص - فیلد بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۳-۱- مخارج برآوردی و واقعی انجام شده طرح در بخش پالایشگاه تا پایان دوره به تفکیک پروژه ها به شرح زیر می باشد :

نام پیمانکار	عابین واحدهای اصلی	برآورد هزینه طرح	میلون ریال	میلون ریال	مانده در ابتدای سال	میلون ریال	افزایش	میلون ریال	مانده در پایان سال
مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران	پالایشگاه میعانات گازی بندرعباس	۳,۱۶۹,۶۰۸	۹۵,۵۸۲,۶۹۹	۶۲,۳۸۱,۱۶۶	۸,۱۶۷,۵۷۸	۷۰,۵۴۸,۷۴۴	۷۳,۸۲۲	۷۳,۸۲۲	۷۳,۸۲۲
جنوب و بینا	تاسیسات آب شیرین کن	۶۴۸	۱۹,۵۴۱	۷۳,۸۲۲	-	-	-	-	-
مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران	ژئوتور ها	۱۳۹,۳۸۵	۴,۲۰۳,۲۹۴	۴۴,۱۱۴	۶۹,۷۹۲	۱۱۳,۹۰۶	۱۱۳,۹۰۶	۱۱۳,۹۰۶	۱۱۳,۹۰۶
شرکت هیل آلود اورسیر	مجمع اداری مهندسی	۴,۳۵۷	۱۳۱,۳۹۰	۱۶۱,۲۷۰	۷۰	۱۶۱,۳۴۰	۱۶۱,۳۴۰	۱۶۱,۳۴۰	۱۶۱,۳۴۰
مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران	مخازن (۶۸ دستگاه)	۷۷,۰۵۵	۲,۳۲۳,۶۷۱	۱,۷۹۲,۸۴۳	۲۹,۲۳۴	۱,۸۲۱,۹۷۷	۲۹,۲۳۴	۲۹,۲۳۴	۲۹,۲۳۴
جنوب و بینا	احداث اسکله نفتی	۷,۷۱۰	۳۳۲,۵۰۳	۶۱,۳۸۹	۱۰	۶۱,۳۸۹	۱۰	۶۱,۳۸۹	۶۱,۳۸۹
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء (ص)	سایر قراردادهای	۳۱,۳۳۷	۹۴۱,۹۸۳	۳۵۸,۲۹۲	۱۲,۳۷۱	۳۷۰,۶۶۳	۱۲,۳۷۱	۳۷۰,۶۶۳	۳۷۰,۶۶۳
	جمع هزینه های پالایشگاه	۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۴۳۵,۰۸۰	۶۴,۸۷۲,۷۹۶	۸,۲۷۹,۰۵۵	۷۳,۱۵۱,۸۵۱	۸,۲۷۹,۰۵۵	۷۳,۱۵۱,۸۵۱	۷۳,۱۵۱,۸۵۱
	مانده پیش پرداخت و علی الحساب (یادداشت ۴-۷ و ۵-۷)			۲۰,۷۶۴,۱۴۵		۲۱,۰۳۴,۰۳۱		۲۱,۰۳۴,۰۳۱	۲۱,۰۳۴,۰۳۱
	کل مخارج و پرداخت های انجام شده			۸۵,۶۳۶,۹۴۵		۹۴,۱۸۵,۸۸۲		۹۴,۱۸۵,۸۸۲	۹۴,۱۸۵,۸۸۲
	کل مخارج برآوردی طرح			(۱۰۳,۴۳۵,۰۸۰)		(۱۰۳,۴۳۵,۰۸۰)		(۱۰۳,۴۳۵,۰۸۰)	(۱۰۳,۴۳۵,۰۸۰)
	باقیمانده مخارج مورد نیاز تکمیل طرح طبق قرارداد			(۱۷,۷۹۸,۱۳۵)		(۹,۲۴۹,۱۹۸)		(۹,۲۴۹,۱۹۸)	(۹,۲۴۹,۱۹۸)

۷-۳-۱-۱- مبلغ ۸,۲۷۹,۰۵۵ میلیون ریال افزایش شامل خالص افزایش به مبلغ ۲۰,۱۰۸,۱۲۷ میلیون ریال بابت خدمات ارائه شده توسط پیمانکاران و کاهش به مبلغ ۱۱,۸۲۹,۰۷۲ میلیون ریال بابت تسعیر نرخ ارز)
یادداشت ۷-۳ می باشد. افزایش پروژه نیز عمدتاً شامل مبلغ ۷,۳۳۷,۶۷۳ میلیون ریال مواد و کالای مصرفی، ۷,۸۶۶,۷۳۳ میلیون ریال حق الزحمه خدمات ساخت و مبلغ ۴,۴۳۲,۹۳۲ میلیون ریال هزینه بهره

تهیلات (یادداشت ۷-۲) می باشد.

۷-۳-۱-۲- باقیمانده مخارج مورد نیاز تکمیل طرح به مبلغ ۹,۲۴۹,۱۹۸ میلیون ریال بر اساس نرخ رسمی برآورد گردیده است که بر اساس نرخ در دسترس قابل تغییر خواهد بود.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۳-۲- مخارج برآوردی و واقعی انجام شده طرح در بخش خط لوله خوراک تا پایان دوره به تفکیک پیمانکاران بشرح ذیل می باشد:

نام پیمانکار	موضوع پیمان	مبلغ پیمان براساس قرارداد	مانده در ابتدای سال	افزایش	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	هزار یورو	شرح تکمیل
شرکت کنداول مشارکت نصر (نصر میناق اهواز شرکت ستیران و جهاد نصر کرمان) سایر هزینه ها	خرید لوله ۳۶ اینچ	۱۸۸,۹۶۷	۲,۴۶۷,۳۶۴	-	۲,۴۶۷,۳۶۴	۲,۴۶۷,۳۶۴	۲,۴۶۷,۳۶۴	۱۸۸,۹۶۷	خرید لوله ۳۶ اینچ
	اجرای پروژه احداث خط لوله خوراک	۷۴,۰۳۳	۲,۳۳۲,۵۳۹	۳۹۰,۸۸۷	۹۴۹,۳۳۷	۱,۳۴۰,۱۲۴	۱,۳۴۰,۱۲۴	۷۴,۰۳۳	اجرای پروژه احداث خط لوله خوراک
	اجرای پروژه احداث خط لوله خوراک	-	۱۹۰,۹۷۳	-	۱۹۰,۹۷۳	۱۹۰,۹۷۳	۱۹۰,۹۷۳	-	اجرای پروژه احداث خط لوله خوراک
	جمع قرارداد خط لوله خوراک	۲۶۳,۰۰۰	۴,۶۹۹,۸۰۳	۳۹۰,۸۸۷	۳,۶۰۷,۴۷۴	۳,۹۹۸,۳۶۱	۳,۹۹۸,۳۶۱	۲۶۳,۰۰۰	جمع قرارداد خط لوله خوراک
	مانده پیش پرداخت و علی الحساب (یادداشت ۴-۷ و ۵-۷)	-	۳۷۷,۹۰۷	-	۳۷۷,۹۰۷	۳۷۷,۹۰۷	۳۷۷,۹۰۷	-	مانده پیش پرداخت و علی الحساب (یادداشت ۴-۷ و ۵-۷)
کل مخارج و پرداخت های انجام شده کل مخارج برآوردی طرح باقیمانده مخارج مورد نیاز تکمیل طرح طبق قرارداد	کل مخارج و پرداخت های انجام شده	-	۳,۹۸۵,۳۸۱	-	۳,۹۸۵,۳۸۱	۳,۹۸۵,۳۸۱	۳,۹۸۵,۳۸۱	-	کل مخارج و پرداخت های انجام شده
	کل مخارج برآوردی طرح	-	(۴,۶۹۹,۸۰۳)	-	(۴,۶۹۹,۸۰۳)	(۴,۶۹۹,۸۰۳)	(۴,۶۹۹,۸۰۳)	-	کل مخارج برآوردی طرح
	باقیمانده مخارج مورد نیاز تکمیل طرح طبق قرارداد	-	(۷۱۴,۴۲۲)	-	(۷۱۴,۴۲۲)	(۷۱۴,۴۲۲)	(۷۱۴,۴۲۲)	-	باقیمانده مخارج مورد نیاز تکمیل طرح طبق قرارداد

۷-۳-۲-۱ پروژه خط لوله خوراک ۳۶ اینچ در حدود ۳۸۸ کیلومتر از شهر عسلویه به شهر بندر عباس توسط مشارکت نصر اجرا شده است و محدوده کار پروژه شامل مهندسی، خرید، اجرا و راه اندازی بوده است. آخرین وضعیت پروژه آمادگی جهت راه اندازی و افتتاح خط لوله و تلمبه خانه عسلویه و پایانه بندر عباس می باشد.

۷-۳-۲-۲ باقیمانده مخارج مورد نیاز تکمیل طرح به مبلغ ۴۹۲,۹۰۶ میلیون ریال بر اساس نرخ رسمی برآورد گردیده است که بر اساس نرخ در دسترس قابل تغییر خواهد بود.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی، خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی، همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۳-۳- مخارج برآوردی و واقعی انجام شده طرح در بخش آبگیر تا پایان دوره به تفکیک پیمانکاران به نسبت سهم شرکت نفت ستاره خلیج فارس بشرح ذیل می باشد:

مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	مبلغ پیمان براساس قرارداد	موضوع پیمان	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار یورو	شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)
۸۹۱,۲۳۷	۲۰,۳۰۹	۸۷۰,۹۲۸	۲,۱۶۱,۸۸۴	۷۱,۶۹۰	خدمات آبگیر و انتقال آب دریا
۳۵,۲۳۰	-	۳۵,۲۳۰	-	-	خدمات آبگیر و انتقال آب دریا
۹۳۶,۴۶۷	۲۰,۳۰۹	۹۰۶,۱۵۸	۲,۱۶۱,۸۸۴	۷۱,۶۹۰	جمع قرارداد آبگیر
۶۶۸,۱۱۶		۶۷۸,۳۲۸			مانده پیش پرداخت و علی الحساب (یادداشت ۷-۴ و ۷-۵)
۱,۵۹۴,۵۸۳		۱,۵۸۴,۴۸۶			کل مخارج و پرداخت های انجام شده
(۲,۱۶۱,۸۸۴)		(۲,۱۶۱,۸۸۴)			کل مخارج برآوردی طرح
(۵۶۷,۳۰۱)		(۵۷۷,۳۹۸)			باقیمانده مخارج مورد نیاز تکمیل طرح طبق قرارداد

۷-۳-۳-۱ پروژه آبگیری از دریا و ساختن کانال برگشت جهت سیستم خنک کننده پالایشگاه توسط شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) اجراء شده است و محدوده کار شامل مهندسی، خرید، اجراء و راه اندازی می باشد. میزان پیشرفت واقعی در سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۹۹.۵ درصد و در سال ۱۳۹۳ بالغ بر ۹۹.۶ درصد می باشد.

۷-۳-۳-۲ باقیمانده مخارج مورد نیاز تکمیل طرح به مبلغ ۵۶۷,۳۰۱ میلیون ریال بر اساس نرخ رسمی برآورد گردیده است که بر اساس نرخ در دسترس قابل تغییر خواهد بود.

۷-۴- علی الحساب های سرمایه ای پرداخت شده به پیمانکاران بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	موضوع قرارداد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۷,۳۸۰	۱۳,۷۷۱	اجرای پروژه احداث خط لوله خوراک	مشارکت نصر
۳۹۸,۴۹۷	۴۷۵,۳۰۹	خدمات آبیگر و انتقال آب دریا	شرکت صنعتی دریایی ایران
۱۳,۳۰۹,۳۶۹	۱۶,۴۸۷,۷۶۹	مهندسی، خرید و اجرای طرح	مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا
۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۰۱	خدمات مهندسی و مدیریت طرح	مشارکت تهران جنوب بینا
۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	خدمات انتقال اوز و کارگزاری	بازرگانی گاز
۱۸۴,۰۴۵	۹۵,۱۸۹	خدمات انتقال اوز و کارگزاری	بازرگانی ملک
۴۶۲,۱۱۱	-	تأمین لوله و اتصالات	بازرگانی مهر صنعت
۸۸,۴۵۵	۱۰۱,۷۹۴	خدمات انتقال اوز و ترخیص کالا	سایر(شامل گرین چم ، صنایع معدنی و فلزی ، آذر بخت)
۲۸۹,۴۸۸	-	طراحی و احداث ساختمان های صنعتی	مشارکت تابلیه - پرهون
۱۵,۴۵۹,۳۴۵	۱۸,۰۵۸,۲۳۳		

۷-۴-۱- مانده علی الحسابهای سرمایه ای در تاریخ ترازنامه شامل هم ارز ریالی ۵۳۹,۶۶۷ هزار یورو می باشد .

۷-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به پیمانکاران بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	موضوع قرارداد	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۶۵,۴۳۳	۱,۹۸۰,۰۳۲	مهندسی، خرید و اجرای طرح	مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا
۲۷۹,۸۳۱	۱۹۲,۸۰۷	خدمات آبگیر و انتقال آب دریا	شرکت صنعتی دریایی ایران
۱۷۱,۸۳۹	۱۶۷,۸۳۹	خدمات مهندسی و مدیریت طرح	مشارکت تهران جنوب - بینا
۵,۷۶۲	-	اجرای پروژه احداث خط لوله خوراک	مشارکت نصر
۱۴۳,۸۹۰	-	طراحی و احداث ساختمان های صنعتی	مشارکت نابله پرهون
۱۹۴,۷۶۵	۱۹۴,۷۶۵	خرید لوله ۳۶ اینچ	شرکت کندنویل
۸۹۵,۲۸۴	۱,۲۰۲,۵۵۶	خرید نوربین ژنراتورگازی و تجهیزات جانبی	شرکت هیل آلاید اورسیز
۳,۷۸۹	-	بیمه تمام خطر نصب پالایشگاه	شرکت سهامی بیمه ایران
۱۵۹,۶۱۲	۱۱۴,۳۵۱	سایر قراردادهای جهت اجرای طرح	سایر قراردادهای جهت اجرای طرح
۶,۳۲۰,۲۰۵	۳,۸۵۲,۳۵۰		

۷-۵-۱- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای در تاریخ ترازنامه شامل هم ارز ریالی ۱۲۰,۲۳۱ هزار یورو می باشد .

۷-۶- کالای امانی نزد پیمانکاران بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۴۰	۲۳,۷۹۱	لوله های جی آر پی و اتصالات تحویلی به مشارکت فلات (شرکت تولیدی صنعتی فراسان)
۱,۳۳۶,۰۱۰	۱,۳۳۶,۰۱۰	توربو ژنراتور گازی تحویلی در پالایشگاه به مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا
۱۳۹,۳۸۷	۱۳۹,۳۸۷	مبدل های حرارتی تحویلی در پالایشگاه به مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا
۱,۰۳۶,۴۲۸	۲,۶۵۲,۲۹۵	مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا (سایر تجهیزات)
۲,۵۳۱,۰۶۵	۴,۱۵۱,۴۸۳	

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۷-۷- جدول پیشرفت فیزیکی و زمانبندی اجرای پروژه ها :

پروژه احداث پالایشگاه میعانات گازی در قالب سه پروژه اصلی شامل : پالایشگاه ، خط لوله خوراک و آبگیر در حال اجرا می باشد. هر یک از این پروژه ها دارای سه بخش مهندسی، تدارکات و ساخت و نصب می باشند که توسط پیمانکاران متعدد در بخش های فوق الذکر اجرا می گردد. برنامه زمانبندی طرح در دو مقطع به شرح ذیل تغییر نموده است: ۱- تیرماه ۱۳۸۷ به دلیل خارج شدن شرکت های خارجی از کنسرسیوم و تغییر مدت زمان ۲- آبان ماه ۱۳۸۹ طبق دستور مدیرعامل وقت و به دلیل اختلاف حدود ۵۲٪ بین پیشرفت برنامه ای و واقعی پروژه ناشی از عدم ایفای تعهدات قراردادی پیمانکاران. برنامه دوم در بهمن ماه ۱۳۸۹ با جابجایی و در چارچوب قرارداد با مشارکت فراست انرژی فلات (۴۴ ماه تکمیل عملیات مکانیکال بخش اول (Train) تنظیم گردید که در گزارشات فعلی مبنای مقایسه می باشد. لذا پیشرفت برنامه ریزی شده جدید و واقعی کل پروژه تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۳ به ترتیب به میزان ۹۱.۰۴٪ و ۸۳.۱٪ (در پایان سال ۱۳۹۲ و طبق برنامه و واقعی به ترتیب ۸۳.۵٪ و ۷۴.۶٪) بوده است. شایان ذکر است طبق زمانبندی های صورت گرفته در اجرای طرح، روند بهره برداری پروژه از اسفند ماه سال ۱۳۸۹، به اواسط سال ۱۳۹۰ و طبق آخرین برنامه به سال ۱۳۹۴ تغییر یافته است. بودجه مورد نیاز جهت تکمیل پروژه بشرح یادداشت های ۱-۳-۷، ۲-۳-۷ و ۳-۳-۷ می باشد. در صد پیشرفت فیزیکی واقعی و برنامه ای در هر یک از ۳ بخش بشرح ذیل است:

واقعی - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		طبق برنامه - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
درصد	درصد میانگین	درصد	درصد میانگین
پیشرفت		پیشرفت	
پالایشگاه:			
۹۵,۲٪	۸۰,۱٪	۹۸,۴٪	۸۹,۵۳٪
۸۴٪		۹۲,۴٪	
۶۷,۵٪		۸۱,۱٪	
خط لوله خوراک:			
۹۹,۹٪	۹۹,۹٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۹۹,۹٪		۱۰۰٪	
۹۹,۹٪		۱۰۰٪	
آبگیر:			
۹۹,۶٪	۹۹,۶٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۹۹,۶٪		۱۰۰٪	
۹۹,۶٪		۱۰۰٪	
۸۳,۱٪		۹۱,۰۴٪	

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۷۴۳	۲۱۶,۷۴۳	۸-۱
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	دانش فنی
۳۰,۹۴۸	۳۰,۹۷۰	حق اشتراک گاز
۱,۹۶۲	۲,۹۹۷	حق اشتراک برق پالایشگاه
۲۴۹	۱,۱۱۶	نرم افزارهای مالی و اداری و ...
		سایر
۲۸۹,۹۰۲	۲۹۱,۸۲۶	
(۱,۹۶۵)	(۲,۰۳۴)	
۲۸۷,۹۳۷	۲۸۹,۷۹۲	استهلاک انباشته داراییهای نامشهود

۸-۱- صورت ریز دانش فنی خریداری شده به شرح زیر است:

۱۳۹۳		مبلغ قرارداد		واحد‌های	
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	تحت لیسانس	
۵۷,۷۵۵	۶,۴۲۲,۷۷۵	۶۸,۸۳۱	۷,۷۶۱,۳۶۲	ال. پی. جی	شرکت یو او پی ال (کشور انگلیس)
۵۷,۳۳۵	۶,۷۸۲,۰۲۴	۵۷,۱۸۷	۶,۴۴۸,۴۵۴	ان. اچ. تی	شرکت اکسنز (کشور فرانسه)
۱۳,۹۸۶	۱,۶۵۴,۳۲۱	۱۳,۵۴۲	۱,۵۲۶,۹۰۷	کا. اچ. تی و جی. او. اچ. تی	شرکت تاپسو (کشور دانمارک)
۵,۳۶۶	۶۳۴,۷۶۱	۵,۲۷۹	۵۹۵,۱۷۵	اس. ای. پی	شرکت کی تی آی (کشور ایتالیا)
۳۵,۰۱۶	۴,۱۴۱,۸۸۷	۴۱,۱۴۳	۴,۶۳۹,۱۷۵	ای. آی. ال	شرکت طراحی و ساختمان نفت ایران و شرکت ای آی ال (کشور هند)
۴۱,۵۷۳	۴,۵۶۵,۰۸۲	۴۱,۵۷۳	۴,۵۶۵,۰۸۲	پالایش و بخش فرآورده های نفتی ایران	خرید دانش فنی براساس اعلامیه دریافتی از شرکت پالایش و بخش فرآورده‌های نفتی ایران
۵,۷۱۲	-	-	-		سایر
۲۱۶,۷۴۳	۲۴,۲۰۰,۸۵۰	۲۲۷,۵۵۵	۲۵,۵۳۶,۱۵۵		

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲			۱۳۹۳			یادداشت
میلیون ریال	هزار یورو	هزار دلار	میلیون ریال	هزار یورو	هزار دلار	
۲۳,۲۴۴	۱۸۸	۶۶۵	۲۵,۱۴۹	۲۴۲	۶۷۱	۹-۱
۲۳,۲۴۴	۱۸۸	۶۶۵	۲۵,۱۴۹	۲۴۲	۶۷۱	شرکت IRIS چین

۹-۱- مطالب پرداختی تحت عنوان علی الحساب و بابت ثبت شرکت IRIS در کشور چین بوده است. این شرکت به جهت انجام امور بازرگانی و مبادلات پولی در خارج از کشور طی شماره ثبت ۱۱۰۰۰۰۴۵۰۲۱۱۳۷۳ در مورخ ۲۰۱۲/۰۷/۲۰ در کشور چین ثبت گردیده است.

۱۰- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۲			۱۳۹۳			یادداشت
میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	هزار یورو			
۲,۴۱۴,۶۲۹	۶۴,۵۹۸	۴,۸۷۶,۴۲۳	۱۵۸,۸۴۰	۱۰-۱	بدهی به پیمانکاران اجرای طرح	
۲,۱۶۷,۰۲۲	۶۰,۶۰۷	۲,۳۳۶,۹۹۹	۷۷,۴۹۷	۱۰-۲	سپرده حسن انجام کار	
۱,۲۴۴,۵۲۸	۳۴,۸۵۳	۱,۲۹۵,۷۹۹	۴۲,۹۷۰	۱۰-۲	سپرده بیمه	
-	-	۳,۱۱۹,۷۳۰	۱۰۳,۴۵۳	۱۰-۳	ذخیره هزینه های معوق	
۴۹,۹۵۵	-	۹۱۱	-		مالیاتهای تکلیفی پرداختی	
۲,۴۸۰	-	۷,۵۲۷	-		سایر	
۵,۸۷۸,۶۱۴	۱۶۰,۰۵۸	۱۱,۶۳۷,۳۸۹	۳۸۲,۷۶۰			

۱۰-۱- بدهی به پیمانکاران اجرای طرح بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	هزار یورو	
۱,۵۶۶,۷۲۰	۴۴,۸۳۳	۱,۶۶۴,۴۳۲	۵۵,۱۹۴	شرکت بازرگانی گاز (بابت پرداخت وجوه ارزی به حساب سازندگان کالا)
۵۲۲,۷۶۴	۱۴,۹۵۹	۲,۴۹۵,۵۳۴	۸۲,۷۵۴	مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا
۲۳,۶۳۰	-	-	-	شرکت تهران سوفا
۶۶,۵۱۳	-	۶۶,۲۶۵	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۱۶,۴۵۹	۴۷۱	۱۶,۴۳۹	۵۴۵	شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)
۲۱۸,۵۴۳	۴,۳۳۵	۶۱۳,۵۶۳	۲۰,۳۴۷	سایر شرکت ها
		۲۰,۱۹۰		مشارکت نصر
۲,۴۱۴,۶۲۹	۶۴,۵۹۸	۴,۸۷۶,۴۲۳	۱۵۸,۸۴۰	

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲- سپرده حسن انجام کار و بیمه پرداختی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

سپرده بیمه				سپرده حسن انجام کار				
۱۳۹۲		۱۳۹۳		۱۳۹۲		۱۳۹۳		
میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	هزار یورو	میلیون ریال	هزار یورو	
۱,۰۵۷,۸۴۲	۳۰,۲۷۱	۱,۰۸۲,۹۶۱	۳۵,۹۱۲	۱,۸۶۴,۸۲۲	۵۳,۳۶۳	۱,۹۷۲,۶۲۵	۶۵,۴۱۴	مشارکت فرا دست انرژی فلات تهران جنوب و بینا
۴۰,۵۹۵	۱,۱۶۲	۳۹,۳۲۴	۱,۳۰۴	۱۳۶,۰۴۰	۳,۸۹۳	۱۳۰,۷۸۸	۴,۳۳۷	شرکت صنعتی دریایی ایران
۹,۴۸۸	-	۱۸,۴۹۲	۶۱۳	۲۸,۱۴۲	-	۳۵,۴۶۹	۱,۱۷۶	مشارکت نصر
۲۲,۷۲۲	۶۵۰	۴۹,۱۲۹	۱,۶۲۹	۹,۰۸۹	۲۶۰	۶۶,۸۸۶	۲,۲۱۸	مشارکت تابلیه - پرهون
۹۶,۸۲۲	۲,۷۷۱	۸۳,۵۵۰	۲,۷۷۱	۱۰۸,۰۱۷	۳,۰۹۱	۹۳,۲۱۱	۳,۰۹۱	مشارکت تهران جنوب بینا
۱۷,۰۵۹	-	۲۲,۳۴۲	۷۴۱	۲۰,۹۱۳	-	۳۸,۰۲۰	۱,۲۶۱	سایر
۲۴۴,۵۲۸	۳۴,۸۵۴	۱,۳۹۵,۷۹۸	۴۲,۹۷۰	۲,۱۶۷,۰۲۳	۶۰,۶۰۷	۲,۳۳۶,۹۹۹	۷۷,۴۹۷	

۱۰-۳- افزایش در ذخیره هزینه های معوق بابت شناسایی کارکرد بخش خرید مشارکت فرا دست انرژی فلات به مبلغ ۱۰۳,۴۵۳,۰۳۲ یورو می باشد .

۱۱- پدیمی بلند مدت به شرکتهای گروه

وجوه دریافتی از شرکتهای گروه (سهامداران) جهت تأمین مالی پروژه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۶,۴۹۷	۲۴۶,۰۸۸	شرکت ملی پالایش و پخش فرآوردههای نفتی ایران
۵,۰۵۱,۵۸۹	-	شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۷۲۴,۷۲۷	-	صندوق بازتستکی صنعت نفت
۷,۰۷۲,۸۱۳	۲۴۶,۰۸۸	

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۲-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون یورو	میلیون ریال	میلیون یورو	
۴,۲۸۰,۰۴۹	۱۲۲	۵,۷۴۱,۱۹۶	۱۹۰	بانک تجارت
۶۲,۹۴۹,۲۷۳	۱,۸۰۲	۵۴,۳۲۰,۹۰۴	۱,۸۰۱	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۶۷,۲۲۹,۳۲۲	۱,۹۲۴	۶۰,۰۶۲,۱۰۰	۱,۹۹۲	
۳۵,۶۰۵	۱	۱۵۱,۰۳۵	۵	اضافه میشود : سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات بانک تجارت
۱۲,۰۹۷,۲۹۳	۳۴۶	۱۴,۷۴۳,۶۶۲	۴۸۹	اضافه میشود : سود و کارمزد تحقق یافته شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۷۹,۳۶۲,۲۲۰	۲,۲۷۱	۷۴,۹۵۶,۷۹۷	۲,۴۸۶	
(۷۸,۸۲۳,۰۸۰)	(۲,۲۵۷)	(۷۴,۹۵۶,۷۹۷)	(۲,۴۸۶)	حصه بلند مدت
۵۳۹,۱۴۰	۱۵	-	-	حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون یورو	میلیون ریال	میلیون یورو	
۱۳,۹۷۸,۴۰۰	۴۰۰	۱۲,۰۶۲,۴۰۰	۴۰۰	یوریبور ۱۲ ماهه + ۵,۷۵ درصد
۲۸,۰۰۳,۲۷۳	۸۰۱	۲۴,۱۶۴,۹۰۴	۸۰۱	یوریبور ۱۲ ماهه + ۶,۷۵ درصد
۴,۲۸۰,۰۴۹	۱۹۰	۵,۷۴۱,۱۹۶	۱۹۰	یوریبور ۶ ماهه + ۲ درصد
۲۰,۹۶۷,۶۰۰	۶۰۰	۱۸,۰۹۳,۶۰۰	۶۰۰	۸درصد
۶۷,۲۲۹,۳۲۲	۱,۹۹۲	۶۰,۰۶۲,۱۰۰	۱,۹۹۲	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون یورو	میلیون ریال	میلیون یورو	
۷۹,۳۶۲,۲۲۰	۲,۴۸۶	۷۴,۹۵۶,۷۹۷	۲,۴۸۶	۱۳۹۶ و بعد از آن
۷۹,۳۶۲,۲۲۰	۲,۴۸۶	۷۴,۹۵۶,۷۹۷	۲,۴۸۶	

۱۲-۱- تسهیلات دریافتی از شرکت نیکو (وابسته به شرکت ملی نفت) براساس مصوبات هشتصد و یازدهمین و هشتصد و پنجاه و یکمین جلسه هیئت مدیره شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و قرارداد فی ما بین شرکت مزبور با شرکت نیکو در سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مبنی بر تأمین مالی پروژه صورت گرفته است.

۱۲-۲- تسهیلات دریافتی از صندوق انرژی براساس موافقتنامه سه جانبه تأمین مالی فیما بین بانک ملت، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت نفت ستاره خلیج فارس مورخ ۵ مرداد ماه ۱۳۹۰ منعقد شده است.

۱۲-۳- 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 استادی فاینانس، خرید ماشین آلات و تجهیزات در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۱۲-۴- کلیه تضامین مربوط به تسهیلات دریافتی توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران تأمین گردیده و در مقابل شرکت نفت ستاره خلیج فارس بر اساس مصوبه هیئت مدیره و وکالتنامه محضری تنظیم شده، مقرر نموده که کلیه محصولات شرکت تا زمان تسویه کامل تسهیلات دریافتی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران فروخته شود.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴,۶۵۹	۲,۴۸۸
ذخیره تأمین شده طی سال	۶,۴۹۹	۴,۳۷۲
پرداخت شده طی سال	(۳,۹۱۱)	(۲,۲۰۱)
مانده در پایان سال	۷,۲۴۷	۴,۶۵۹

۱۳-۱- افزایش ذخیره تأمین شده طی سال عمدتاً ناشی از افزایش حقوق مربوطه به مصوبه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل می باشد.



PGSOC
PERSIAN GULF STAR OIL COMPANY
شرکت نفت ستاره خلیج فارس

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۹,۵۰۷ میلیارد ریال بوده و طی سال به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۲ از محل آورده نقدی سهامداران و مطالبات حال شده به مبلغ ۲۵,۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۹ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است.

۱۴-۲- اسامی سهامداران شرکت، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سهمداران	تعداد سهام	درصد	مبلغ- میلیون ریال
شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های نفتی ایران	۲۲۸,۱۷۲,۲۵۱	۱۷,۹۰٪	۴,۵۶۳,۴۴۵
شرکت سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین	۶۲۴,۷۴۹,۹۹۹	۴۹٪	۱۲,۴۹۵,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی صنعت نفت ایران	۴۲۲,۰۷۷,۷۴۷	۳۳,۱٪	۸,۴۴۱,۵۵۵
شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱		
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۱		
شرکت توسعه صنایع پالایش نفت	۱		
	۱,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۵,۵۰۰,۰۰۰

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، مبلغ ۵۶,۲۱۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، سال مالی جاری و سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، و قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	انباشته از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۹۶	۲۵,۳۶۳	۶۳,۶۸۲	۱۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا سایر هزینه های پرسنلی خرید مواد و کالای مصرفی استهلاک
۴,۶۸۱	۱۰,۳۳۸	۱۵,۰۱۹	
۴,۳۵۱	۳,۱۶۶	۲۹,۷۳۰	
۲,۷۶۷	۲,۲۱۸	۱۸,۷۶۵	
۱۱۸	۱۹	۸۸۴۲	۱۶-۲ آب و برق و تلفن حق الزحمه و خدمات مصرفی کارمزد های بانکی و حق ثبت ایاب و ذهاب هتل و اقامت سایر
۲,۳۵۷	۷,۶۳۸	۱۶,۶۷۲	
۴۰۱	۲۴۷	۴,۶۸۶	
۵۶۹	۱,۰۴۷	۴,۲۷۲	
۲,۱۱۲	۶۴۹	۵,۰۷۷	
۱۰۵	۵۲	۳,۷۵۹	
۳۱,۷۵۷	۵۰,۷۲۷	۱۷۰,۵۰۴	

۱۶-۱- افزایش سایر هزینه های پرسنلی عمدتاً بابت افزایش بهای هزینه بیمه های پرسنلی از قبیل بیمه عمر، حادثه و درمان گروهی و افزایش بهای خرید کارت اشتراک مجموعه های ورزشی جهت پرسنل شرکت نفت ستاره خلیج فارس می باشد.

۱۶-۲- افزایش حق الزحمه و خدمات مصرفی عمدتاً بابت افزایش بهای خدمات عمومی پیمانکاران و افزایش هزینه تعمیرات خودروهای مستقر در سایت بندر عباس و هزینه مصاحبه با پذیرفته شدگان در آزمون استخدامی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سال گذشته فاقد هزینه استعلامی) می باشد.

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	انباشته از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۶۴	۱۱۱,۵۶۴	۱۲۰,۳۸۹	سود ناشی از ارایه خدمات و کالا به اشخاص ثالث سایر درآمد های غیر عملیاتی سود سپرده ارزی سود سپرده ریالی واگذاری برخی از اقلام مازاد پروژه و اجاره ساختمان رودسر و مخازن
-	۳۸۶	۳۸۶	
۲۲۲	۱۲	۳,۴۶۵	
۴۲۳,۶۷۷	۸۶۵,۸۰۲	۱,۳۱۵,۰۶۹	
۱۶,۷۴۰	-	۱۶,۷۴۰	
۴۵۰,۷۰۳	۹۷۷,۷۶۴	۱,۴۵۶,۰۴۹	

۱۸- انباشته اقلام سود و زیان و سود و زیان انباشته از بدو تاسیس شرکت تا ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بشرح ذیل است:

میلیون ریال	
(۱۷۰,۵۰۴)	هزینه های اداری و عمومی
۱,۴۵۶,۰۴۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۸۵,۵۴۵	سود خالص
(۱۶۱,۳۰۵)	تعدیلات ستوانی
(۵۶,۲۱۲)	اندوخته قانونی
۱,۰۶۸,۰۲۸	سود انباشته در پایان سال

۱۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	انباشته از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۱,۷۵۷)	(۵۰,۷۳۷)	(۳۳۱,۸۱۰)
۱۵,۴۰۳	۱۱,۹۷۸	۱۲۹,۲۷۷
۲,۱۷۱	۲,۵۸۸	۷,۲۴۷
(۱,۶۴۹,۳۶۰)	(۱,۸۶۸,۶۸۸)	(۴,۷۳۷,۹۴۱)
(۳,۳۴۰,۸۱۹)	۵,۷۵۸,۷۷۵	۱۱,۶۳۷,۳۸۹
۵,۹۸۲,۷۰۰	(۶,۸۲۶,۷۲۵)	۲۴۶,۰۸۸
۲۶,۸۰۴	۱۱۱,۹۵۰	۱۳۷,۵۱۶
۱,۰۰۵,۱۴۲	(۲,۸۶۰,۸۵۹)	۷,۰۸۷,۷۶۶

۲۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه ناشی از قراردادهای منعقد شده جهت عملیات اجرایی پروژه به شرح یادداشت توضیحی ۷-۷ و بخشهای اصلی طرح به شرح جدول ذیل است:

یادداشت	مبلغ پیمان	باقیمانده مخارج اتمام کار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۳-۱	۱۰۳,۴۳۵,۰۸۰	۹,۲۴۹,۱۹۸
۷-۳-۲	۴,۶۹۹,۸۰۳	۴۹۲,۹۰۶
۷-۳-۳	۲,۱۶۱,۸۸۴	۵۶۷,۳۰۱
	۱۱۰,۲۹۶,۷۶۷	۱۰,۳۰۹,۴۰۵

پالایشگاه

خط لوله ۳۶ اینچ خط خوراک

آبگیر

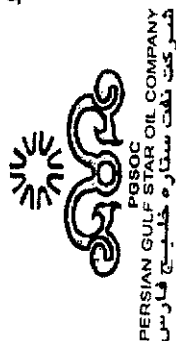
۲۰-۲- بدهی های احتمالی

دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۵ تا پایان سال ۱۳۹۲ توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی از بابت بیمه قراردادهای منعقد شده و سایر بیمه های تکلیفی مورد رسیدگی قرار نگرفته و ممکن است در این رابطه بدهی احتمالی وجود داشته باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده طلب (بدهی)
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران	عضو هیأت مدیره	تعدیل حقوق و مزایای کارکنان مامور	-	۵۰,۴۰۹	(۶۹,۳۱۰,۶۵۴)	
ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته						
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	عضو هیأت مدیره	مابه التفاوت بهای خرید توربو ژنراتور از شرکت هپلی	-	۲۲,۷۱۷	۲۲,۷۱۷	
شرکت خطوط لوله و مخابرات	شرکت گروه	پرداخت هزینه کانالهای مخابراتی	-	۳۸۰	-	
شرکت پالایش نفت بندرعباس	شرکت گروه	اجاره بهای واحد های مسکونی شهرک بوستانو و غیره	-	۲۴۸	(۶۶,۳۶۵)	

کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته به ارزش منصفانه انجام شده است .

۲۲- وضعیت ارزی

داراییها و بدهی های ارزی در پایان دوره بشرح ذیل است :

هزار یورو - سال ۱۳۹۳	هزار دلار آمریکا - سال ۱۳۹۳	هزار روپیه - سال ۱۳۹۳	یادداشت	
۱,۳۶۰	۸۸۰	۳۲۶	۴	موجودی نقد
۵۳۹,۶۶۷	-	-	۷-۴	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران
۱۲۰,۲۳۰	-	-	۷-۵	پیش پرداخت سرمایه ای
-	-	-	۱۲	تسهیلات دریافتی
(۲۷۹,۳۰۶)	-	-	۱۰	حساب های پرداختی ارزی
۳۸۱,۹۵۱	۸۸۰	۳۲۶		خالص دارایی های (بدهی های) پولی - ارزی

۲۳- سود اثبات شده در پایان سال

تخصیص سود اثبات شده پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

تکالیف قانونی	مبلغ میلیون ریال
تقسیم حد اقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۱۱,۴۳۸
پیشنهاد هیأت مدیره :	
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	(۱۱۱,۴۳۸)