

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴۲۳۳
۹۹۱۵۱۴

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

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

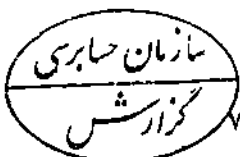
مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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 بازرسی 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 با اهمیت 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 هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۱۴ه)
شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری

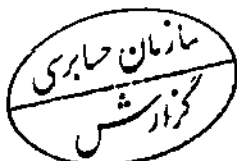
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مطالبات سنواتی غیرتجاری به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال عمدتاً شامل ۳۱۳ میلیارد ریال مطالبات از شرکت پالایش نفت هرمز (بابت سهم شرکت مزبور از هزینه های احداث پروژه آبگیر - یادداشت توضیحی ۳-۱-۲-۵)، ۳۵۸ میلیارد ریال مطالبات از پیمانکاران و فروشندگان سازه های فلزی و تجهیزات فنی (به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۲-۵)، ۱۹۶ میلیارد ریال مطالبات از شرکت کنداویل (بابت خرید لوله - یادداشت توضیحی ۷-۱-۲-۵) و مبلغ ۹۷/۷ میلیارد ریال پرداختی به کارگزاری ملک (کارگزار انتقال وجوه ارزی)، می باشد که اقدامات موثری در خصوص وصول آنها صورت نگرفته است. با توجه به بررسیهای صورت گرفته و عدم وصول بخشی از مطالبات فوق، انجام تعدیلات و احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت ضروری بوده که به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نمی باشد.

۵- مانده علی الحسابها و پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۲۲۶ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای صدرا به مبلغ ۷۰۲ میلیارد ریال، شرکت هیلی آلاید اورسیز به مبلغ ۱۲۱۴ میلیارد ریال و شرکت T.S.U.GAWA به مبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال (بشرح یادداشتهای توضیحی ۴-۱۰ و ۵-۱۰) مربوط به سنوات قبل بوده و اقدامات شرکت جهت تعیین تکلیف و تسویه آنها به نتیجه نرسیده است. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، آثار احتمالی ناشی از تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۲، شرکت بابت عملکرد سال ۱۳۹۳، مبلغ ۳۲/۷ میلیارد ریال سود مشمول مالیات ابراز نموده است در حالیکه طبق برگ تشخیص صادره به تاریخ ۱۳۹۵/۴/۲۷، مالیات عملکرد سال مالی مزبور، مبلغ ۳۱۳۵ میلیارد ریال تعیین شده است (عمدتاً بابت برگشت مبلغ ۱۱۸۳۶ میلیارد ریال سود حاصل از تسعیر ارز که توسط شرکت از پروژه های در جریان کسر گردیده است) که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



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

۷- مخارج احداث پالایشگاه در بخش های P، E و C با توجه به بررسی آخرین صورت وضعیتهای دریافتی از مشارکت فرادست انرژی فلات در سال ۱۳۹۵ که در دفاتر شرکت ثبت و پرداخت شده است بالغ بر ۲۵۸۱ میلیون یورو گردیده است در حالیکه مبلغ قرارداد با مشارکت مزبور بالغ بر ۲۰۸۸ میلیون یورو می‌باشد. با توجه به مذاکرات و مدارک ارائه شده، تا پایان سال مورد گزارش، انحرافات با اهمیتی در بخش اجرا بابت تغییر احجام (خصوصاً لوله گذاری و اجرای سیویل به ترتیب بالغ بر ۱۵۲ و ۴۸ درصد) و در بخش خرید بالغ بر ۴۱ درصد انحراف (شامل خریدهای مضاعف و افزایش نرخ) نسبت به قرارداد و برآورد قبلی داشته است. با توجه به مراتب فوق ضمن بررسی کارشناسانه موضوع و تأخیر طولانی در اجرای پروژه و تخصیص تمامی هزینه های بهره و تسعیر ارز و مخارج اضافی در حساب پروژه ها، انجام تعدیلات از این بابت و همچنین بابت خریدهای مضاعف ضروری است.

۸- صورت تطبیق حسابهای فی مابین با مشارکت " فرادست انرژی فلات، تهران جنوب و بینا" (بشرح مانده حسابهای فی مابین طبق یادداشتهای توضیحی ۵-۱۰، ۲-۲-۱-۱۲ و ۳-۲-۱-۱۲)، تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. مضافاً شرکت مبلغ ۶۹۳/۲ میلیارد ریال پرداختی در سنوات قبل بابت حقوق و عوارض گمرکی واردات کالا را مشمول معافیت بند ۱۱۹ ماده ۱۳۵ قانون گمرکات دانسته و به بدهکار حساب گمرک منظور نموده است. طبق تبصره ۳ ماده ۱۳۵ قانون امور گمرکی مبلغ مذکور مشمول مرور زمان شده و غیرقابل برگشت نمی باشد. با توجه به عدم اقدام به موقع جهت مطالبه مبلغ مزبور از سوی مشارکت فرادست انرژی فلات، مبلغ ۶۹۳/۲ میلیارد ریال به بدهکار آن مشارکت منظور شده که پذیرش آن از سوی مشارکت نامشخص می‌باشد با توجه به مراتب فوق از جمله عدم صورت تطبیق سالیانه با شرکت فرادست انرژی فلات، آثار احتمالی ناشی از تعدیلات مورد نیاز بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۹- نتایج حاصل از تائیدیه های دریافتی حاکی از مغایراتی به شرح زیر میباشد:

مغایرت مساعد (تأسیع)	مانده طبق تائیدیه	مانده طبق دفاتر	
میلیارد ریال	میلیارد ریال	میلیارد ریال	
(۲۵۵۴)	۱۰۱,۷۴۲	۹۹,۱۸۸	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
(۱۰۴)	۱,۲۶۵	۱,۱۶۱	شرکت بازرگانی گاز
(۲۱۷)	۹۶	۳۱۳	شرکت پالایش نفت هرمز



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

ضمن آنکه براساس اعلامیه بدهکار شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی میعانات گازی به مبلغ ۳,۴۵۵ میلیارد ریال (بالغ به ۳/۳ میلیون بشکه) در سال ۱۳۹۴ به شرکت تحویل گردیده که شرکت به عنوان خرید سال ۱۳۹۵ در حسابها اعمال نموده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات لازم، آثار احتمالی ناشی از تعدیلات مورد نیاز و رفع مغایرات مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۰ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ و ۷ همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵، ۸ و ۹، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ 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.

تاکید بر مطلب خاص

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

۱۱-۱ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۵، مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۱ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که به موجب برگه‌های تشخیص صادره مبلغ ۵۹۲ میلیارد ریال از مبالغ منظور شده به حساب سازمان امور مالیاتی تا پایان سال مالی مزبور، مورد پذیرش قرار نگرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی بررسی و مقرر شد کارشناسان امور مالیاتی نسبت به بررسی میزان اعتبار شرکت اقدام نمایند. علیرغم مراجعه کارشناسان مزبور به شرکت و ارائه مدارک و مستندات درخواستی، تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین میزان قابل وصول مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی به مبلغ ۶,۲۴۳ میلیارد ریال در تاریخ ترازنامه منوط به رسیدگی و اظهار نظر اداره امور مالیاتی مربوطه است.



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

۱۱-۲ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۲۴، سازمان تأمین اجتماعی طبق رای هیأت تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۵/۸/۴ بابت حق بیمه صورت وضعیت‌های کارکرد پیمانکاران مبلغ ۴۰۵۵ میلیارد ریال از شرکت مطالبه نموده که شرکت نسبت به پیگیری موضوع از طریق طرح شکایت نزد دیوان عدالت اداری اقدام نموده که منجر به رأی دیوان مبنی بر توقف اجرای رأی صادره و رسیدگی مجدد گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۵ صاحبان سهام در خصوص پیگیری‌های لازم جهت تحقق مالکیت شرکت بطور کامل بر کلیه اراضی که پالایشگاه بر روی آن در حال ساخت می باشد (بشرح یادداشت توضیحی ۳-۹) و همچنین بسترسازی های لازم جهت ایجاد و استقرار کمیته حسابرسی و ارائه نتایج حاصل از اقدامات انجام شده، صورت نگرفته است.

۱۳ - مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال حقوق و مزایای مدیران مازاد بر مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۴/۲۳ شورای حقوق و دستمزد و بخشنامه وزارت امور اقتصادی و دارایی به شماره ۶۲/۱۲۲۹۴۹ مورخ ۱۳۹۵/۷/۱۳ درخصوص ساماندهی حقوق و مزایا و سقف خالص پرداختی به مدیران و کارکنان بوده که هزینه شده و در حساب مطالبات مدیران تحت سرفصل حسابهای پرداختنی منعکس گردیده است.

۱۴ - علیرغم انعقاد تفاهم نامه درخصوص رفع مغایرت حسابهای فیما بین و تسویه حساب با مشارکت تهران جنوب و بینا طی سال مالی جاری، نسبت به رفع توقیف اموال شرکت شامل ساختمان رودسر و ۱۰ واحد از ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان میرداماد، اقدامات لازم صورت نگرفته است (یادداشت توضیحی ۱-۹).

۱۵ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر



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

این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۶- 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

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای 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 قراردادها، اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره‌های 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، تهیه پیش نویس دستورالعملهای لازم برای اجرای قانون، رعایت نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۳۱ تیر ۱۳۹۶

علیرضا سعیدی

سید قدکچور



PGSOC
PERSIAN GULF STAR OIL COMPANY
شرکت نفت ستاره خلیج فارس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می گردد 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 :
۵-۶	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم روبه های حسابداری
۹-۳۳	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۳/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	۱ - شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی به نمایندگی آقای سید مرتضی امامی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	۲ - صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت به نمایندگی آقای احمد ادیب
	عضو هیأت مدیره	۳ - شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به نمایندگی آقای محمد علی دادور
	عضو هیأت مدیره	۴ - شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت به نمایندگی آقای صادق علاقه بند
	عضو هیأت مدیره	۵ - شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین به نمایندگی آقای گبورک وارطان

تهران، بلوار میرداماد، میدان مادر، خیابان رودبار غربی، کوچه کاووسی، شماره ۱۴ کدپستی ۱۵۴۶۹۱۴۴۱۱ تلفن: ۲۶۷۰۹۵۰۰ دورنگار: ۲۶۷۰۹۹۲۱
No. 14, Kavousi Alley, West Roudbar St., MADAR Sq. MIRDAMAD Blvd., Tehran P.O. 1546914411 Iran
Tel: +98 21 26709500 Fax: +98 21 26709921
www.pgsoc.ir info@pgsoc.ir





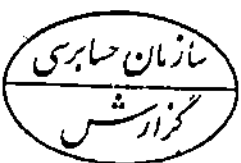
شرکت نفت خلیج فارس (سهامی خاص) - قتل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

تجدید ارزیاب شده	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	تجدید ارزیاب شده	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	یادداشت	دارایی‌های جاری
۱۰,۵۷۶,۴۵۰	۲۴۰,۲۹۱,۱۷۴	۱۲	۵۸۷,۸۴۹	۲۸۹,۹۸۹	۴	موجودی نقد	موجودی نقد
۹۲۰,۷۵۰	۱۲۳,۴۱۸	۱۳	۷۴۰,۲۴۵۰	۹,۴۳۹,۱۰۷	۵	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۰	۵,۹۲۶,۴۴۸	۱۴	۰	۹,۳۸۵,۵۷۷	۶	موجودی مواد و ۷۵	موجودی مواد و ۷۵
۱۰,۷۶۹,۵۲۵	۲۹۱,۰۸۱,۰۴۰		۷۹۹,۰۳۹۹	۱۹,۱۰۴,۶۷۳		جمع دارایی‌های جاری	جمع دارایی‌های جاری
۶۰۰,۴۰۸	۵۹۳,۱۲۱	۱۲	۲۴,۵۸۳	۳۳,۴۳۷	۷	دارایی‌های غیر جاری	دارایی‌های غیر جاری
۹۹,۹۳۹,۶۰۹	۱۱۸,۷۱۳,۵۴۰	۱۴	۲۹۰,۴۰۴	۳۷۸,۵۶۹	۸	سرمایه‌های آغازی‌های بلند مدت	سرمایه‌های آغازی‌های بلند مدت
۱۶,۹۶۱	۲۹,۹۶۶	۱۵	۸۸۰,۲۷۵	۸۳۴,۱۸۷	۹	دارایی‌های ثابت مشهود	دارایی‌های ثابت مشهود
			۱۳۸,۵۶۷,۳۰۶	۱۵۴,۸۹۶,۵۵۳	۱۰	پروژه در جریان ساخت	پروژه در جریان ساخت
			۳۹۷,۶۲۸	۰	۱۱	سایر دارایی‌ها	سایر دارایی‌ها
۱۰۰,۵۵۶,۸۷۸	۱۱۹,۴۳۶,۵۲۷		جمع بدهی‌های غیر جاری	جمع بدهی‌های غیر جاری			
۱۱۱,۲۳۶,۴۰۳	۱۴۸,۴۳۶,۶۶۷		جمع بدهی‌ها	جمع بدهی‌ها			جمع دارایی‌های غیر جاری
			۱۳۰,۱۶۰,۵۰۶	۱۵۶,۰۴۱,۵۴۶			
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام			
۷۰,۸۸۳	۷۰,۸۸۳	۱۷	سرمایه	سرمایه			
۱,۳۵۳,۷۰۹	۱,۱۵۰,۶۷۰		اندرتخته قانونی	اندرتخته قانونی			
			سود انباشته	سود انباشته			
۲۶,۸۳۴,۵۹۲	۲۶,۷۳۱,۵۵۳		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام			
۱۳۸,۱۵۰,۹۹۵	۱۷۵,۱۴۶,۳۱۹		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			جمع دارایی‌ها
			۱۳۸,۱۵۰,۹۹۵	۱۷۵,۱۴۶,۳۱۹			

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

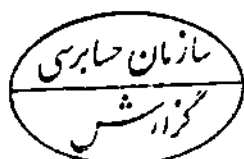


۱۳۹۴	۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۱۵,۴۲۴	۱۸ سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۰۵,۱۱۵)		(۳۹۴,۰۶۶)	۱۹ هزینه های اداری و عمومی
(۱۰۵,۱۱۵)	(۲۷۸,۶۴۲)		سود (زیان) عملیاتی
۳۹۸,۵۴۲	۲۰۴,۹۴۵		۲۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹۳,۴۲۷	(۷۳,۶۹۶)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۲۹۳,۴۲۷	(۷۳,۶۹۶)		سود (زیان) خالص
۱,۰۶۸,۰۲۸	۱,۲۵۳,۷۰۹		سود انباشته ابتدای سال
(۹۳,۰۷۵)	(۲۹,۳۴۳)	۱۳	سود سهام مصوب
۱,۲۶۸,۳۸۰	۱,۱۵۰,۶۷۰		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۴,۶۷۱)	۰	۱۷	اندوخته قانونی
۱,۲۵۳,۷۰۹	۱,۱۵۰,۶۷۰		سود انباشته پایان سال

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



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

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴	۱۳۹۵	انباشته از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۰۰۱۹۰۱۳۳)	۲۰۲۴۹۰۱۷۶	۵۰۳۱۷۸۱۰	۲۳
۳۳۲۰۵۱۸	۸۲۸۵۳	۱۰۷۳۳۰۹۰۵	
(۳۱۹۰۹۰۴)	(۳۷۰۵۶۵)	(۱۰۰۸۹۰۰۶۱)	فعالیت‌های عملیاتی:
۳۹	۴۸۰۵۹۱	۴۸۶۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۹۰۳۵۳۰۹۱۶)	(۱۷۸۳۳۰۶۱۹)	(۹۶۰۹۷۰۵۰۹)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۷۰۶)	(۸۱۳)	(۳۹۳۰۳۷۵)	سود سپرده بانکی
۵۶۶	(۹۶۲)	(۳۵۰۵۴۵)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۹۰۶۷۳۰۹۳۱)	(۱۷۰۸۲۵۰۳۶۷)	(۹۸۰۳۵۶۰۷۶۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۰۳۶۰۵۳۵)	(۱۵۰۴۹۳۰۳۳۸)	(۹۱۰۳۰۵۰۰۴۵)	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
			وجه پرداختی بابت افزایش پروژه در جریان ساخت
			وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود
			تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
			جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
		۲۵۰۵۰۰۰۰۰	وجه حاصل از سرمایه
۱۰۰۴۶۸۰۶۵۳	۱۵۰۰۷۲۰۰۹۵	۶۶۰۳۶۸۰۴۵۲	تسهیلات مالی دریافتی
۱۰۰۴۶۸۰۶۵۳	۱۵۰۰۷۲۰۰۹۵	۹۱۰۸۶۸۰۴۵۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲۸۹۱۸۸۲)	(۴۲۱۰۳۴۳)	۵۶۳۰۴۰۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰۵۸۲۰۹۶۶	۵۸۷۸۴۹	-	موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۰۳۰۲۳۵)	۱۲۳۰۳۸۳	(۲۷۳۰۴۱۸)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۸۷۸۴۹	۲۸۹۰۹۸۹	۲۸۹۰۹۸۹	موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نفت ستاره خلیج فارس در تاریخ ۱۱ دی ۱۳۸۵ به صورت 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 ۲۶۰۰ 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 و انتشار اوراق سلف تأمین می گردد. پیش بینی می شود طرح احداث پالایشگاه در سال ۱۳۹۶ به بهره برداری خواهد رسید. ظرفیت اسمی برنامه ریزی شده پروژه، پالایش روزانه ۳۶۰ هزار بشکه میعانات گازی و تولید بنزین، گازوییل و ... است. ظرفیت هر بشکه معادل ۱۵۹ لیتر می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از طراحی، مدیریت، تأمین 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

تعداد کارکنان در استخدام شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۵ بالغ بر ۵۰۵ نفر (سال مالی قبل ۳۱۴ نفر) بوده است و میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
نفر	نفر
۲۸۸	۴۱۵
۲۸۸	۴۱۵

کارکنان قراردادی

طبق چارت سازمانی مصوب شرکت تعداد کارکنان پس از تکمیل و بهره برداری کامل بالغ بر ۱,۳۳۵ نفر تعیین شده است.

۱-۴- اهم برنامه های مدیریت جهت راه اندازی طرح الف) ساخت پالایشگاه

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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 زمان بندی 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 و اجرای پروژه بصورت (مهندسی - خرید - اجرا) مشارکت تحت نام اف. جی. وی (شرکت فرادست انرژی فلات) با سهم ۹۰ درصدی و شرکتهای تهران جنوب و بینا جمعاً با سهم ۱۰ درصدی و به راهبری شرکت فرا دست انرژی فلات محول شده است. شایان ذکر است نظارت فنی کلی طرح به عهده شرکت نفت ستاره خلیج فارس می باشد. (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۰)

ب) تأمین آب

آب مورد نیاز پالایشگاه میعانات گازی ستاره خلیج فارس و طرح احداث پالایشگاه هرمز از طریق آبخیزی 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 از قبیل احداث و سایر هزینه های 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 ۳-۳-۱۰)

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 ۲-۳-۱۰). وفق توافق های به عمل آمده با شرکت ملی نفت ایران، تأمین خوراک مورد نیاز شرکت براساس فرمول تعیین شده (۹۵٪ قیمت محموله های صادراتی مشابه) 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- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام / گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری سرمایه گذاری های شرکت بر اساس اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها صورت گرفته و بر همین اساس در دفاتر شناسایی گردیده است.

۲-۴- دارائیهای نامشهود

۱- ۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میگردد.
 ۲- ۲-۴-۲- استهلاک دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط به روش خط مستقیم و طی ۳ سال مستهلاک میگردد.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مستهلاک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیهای که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.
 هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی ها
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۵٪، ۱۲٪، ۲۵٪ و ۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۳، ۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ ساله	تجهیزات شبکه
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۲ و ۱۵ ساله	تاسیسات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۶- 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.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی (نرخ فروش هر بشکه فرآورده) بر اساس اعلامیه های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و قیمت فروش بر اساس قیمت فوب خلیج فارس اندازه گیری می شود.

۲-۸- مخارج تأمین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با 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 رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد با توجه به نوع فعالیت شرکت (قبل از بهره برداری)، به حساب مخارج سرمایه ای منظور می گردد.

۳- هزینه های قبل از بهره برداری

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴- موجودی نقد

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	هزار روپیه	هزار دلار	هزار یورو
۱۵۷,۹۷۴	۲۳۰,۱۲۸			موجودی نزد بانکها - ریالی
۴۲۹,۴۲۹	۵۸,۴۲۳	۳۳۶	۱۰	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۴۴	۷۱۷	۰	۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی
۲۰۲	۷۲۳	۰	۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی
<u>۵۸۷,۸۴۹</u>	<u>۲۸۹,۹۸۹</u>	<u>۳۳۶</u>	<u>۱۱</u>	<u>۱,۹۶۹</u>

موجودی های ارزی با نرخ ارز هر یورو ۳۴۸۵۱ ریال، هر دلار ۳۲۴۳۰ ریال و هر روپیه ۳۹۶ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از تجدید ساختار
 یادداشتهای توضیحی همواره صورتهای مالی
 سیال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- دریاقتی های تجاری و غیر تجاری :
 ۵-۱ تجاری :

۱۳۹۴	۱۳۹۵		میانگین	میانگین
	جمع	معادل ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۱۵۴,۳۳۹	۱,۱۵۴,۳۳۹	۲۵,۶۰۶	۵-۱-۱
۰	۱,۱۵۴,۳۳۹	۱,۱۵۴,۳۳۹	۲۵,۶۰۶	سایر اشخاص

۵-۱-۱- بابت فروش ۶۲۸,۱۹۴ بشکه معادل ۹۹,۸۸۲,۸۴۶ لیتر نفتا طی سال ۱۳۹۵ به شرکت بالایش نفت اسپهان میباشد مبنای تعیین قیمت فروش قوت خلیج فارس در تاریخ مورد نظر می باشد.

۵-۲ غیر تجاری :

۱۳۹۴	۱۳۹۵			میانگین	میانگین
	جمع	ریالی	هم ارز ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار یورو
۱۷۰	۱۰,۱۸۳	۱۰,۱۸۳	۰	۰	۰
۹,۱۲۸	۸,۲۶۲,۵۷۵	۸,۲۶۲,۵۷۵	۱,۳۱۰,۵۷۶	۲۴,۹۳۹	۵-۲-۱
۷,۳۹۳,۱۳۲	۸,۲۶۲,۵۷۵	۸,۲۶۲,۵۷۵	۱,۳۱۰,۵۷۶	۲۴,۹۳۹	اشخاص وابسته
۷,۴۰۴,۳۵۰	۸,۲۶۲,۵۷۵	۸,۲۶۲,۵۷۵	۱,۳۱۰,۵۷۶	۲۴,۹۳۹	کارکنان
۷,۴۰۴,۳۵۰	۹,۴۳۹,۱۰۷	۹,۴۳۹,۱۰۷	۱,۳۱۰,۵۷۶	۲۴,۹۳۹	سایر
۷,۴۰۴,۳۵۰	۹,۴۳۹,۱۰۷	۹,۴۳۹,۱۰۷	۱,۳۱۰,۵۷۶	۲۴,۹۳۹	جمع کل

۵-۲-۱- سایر دریاقتی های غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵			میانگین	میانگین
	جمع	ریالی	هم ارز ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار یورو
۴,۷۳۹,۰۷۳	۶,۲۴۲,۴۰۲	۶,۲۴۲,۴۰۲	۰	۰	۵-۲-۱-۱
۱,۱۹۵,۱۸۹	۵۱۱,۶۹۵	۹۸,۸۴۱	۴۱۲,۸۵۴	۱۱,۸۵۱	۵-۲-۱-۲
۳۱۱,۰۵۰	۴۱۳,۰۰۶	۱۲۷,۸۰۹	۱۷۵,۱۹۷	۱۱,۳۳۴	۵-۲-۱-۳
۱۷۲,۱۵۱	۱۸۵,۵۸۴	۱۸۵,۵۸۴	۰	۰	۵-۲-۱-۴
۵۰,۷۲۷	۲۵,۱۳۳	۲۵,۱۳۳	۰	۰	۵-۲-۱-۵
۱۳,۲۳۴	۶,۱۵۱	۶,۱۵۱	۰	۰	۵-۲-۱-۶
۲۱,۷۰۰	۴,۹۱۴	۰	۴,۹۱۴	۱۵۷	۱۱-۱-۱
۵۳,۶۸۶	۰	۰	۰	۰	۵-۲-۱-۱
۰	۶۹,۷۰۲	۰	۶۹,۷۰۲	۲,۰۰۰	۵-۲-۱-۲
۵۴,۱۹۷	۵۴,۱۹۷	۵۴,۱۹۷	۰	۰	۵-۲-۱-۳
۱۴۴,۷۶۵	۱۹۶,۰۴۱	۰	۱۹۶,۰۴۱	۶,۱۷۹	۵-۲-۱-۴
۳۴,۶۵۵	۳۴,۶۵۵	۰	۳۴,۶۵۵	۱,۰۹۳	۵-۲-۱-۵
۱۹,۳۵۸	۱۹,۳۵۸	۰	۱۹,۳۵۸	۶۱۱	۵-۲-۱-۶
۵۱,۶۷۸	۵۱,۶۷۸	۰	۵۱,۶۷۸	۱,۶۳۰	۵-۲-۱-۷
۳۴,۶۵۵	۳۴,۶۵۵	۰	۳۴,۶۵۵	۱,۰۹۳	۵-۲-۱-۸
۲۱۳,۷۶۵	۲۱۳,۷۶۵	۰	۲۱۳,۷۶۵	۳,۵۵۰	۵-۲-۱-۹
۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۴,۳۳۸	۰	۰	۵-۲-۱-۱۰
۹۷,۵۳۰	۹۷,۷۵۸	۰	۹۷,۷۵۸	۲,۱۲۲	۵-۲-۱-۱۱
۱۳۱,۳۷۱	۱۸۸,۵۴۴	۱۸۸,۵۴۴	۰	۰	سایر
۲,۴۹۳,۱۳۲	۹,۴۳۹,۱۰۷	۹,۴۳۹,۱۰۷	۱,۳۱۰,۵۷۶	۲۴,۹۳۹	سایر

۱-۲-۵- مانده حساب مزبور مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، بابت خرید کالا و خدمات می باشد که طبق ماده ۱۲ قانون مالیات بر ارزش افزوده به عنوان اعتبار مالیاتی قابل استرداد می باشد. در این ارتباط مبلغ ۱۳۹۰۵۳۲ میلیون ریال در سنوات قبل مسترد گردیده است. ضمن اینکه پیرو اعتراض شرکت به برگ تشخیص سنوات ۸۷ اعتبارات ۹۱، در سنوات قبل منجر به صدور رأی قرار رسیدگی شده. پیگیریها و مکاتبات این شرکت با رئیس سازمان امور مالیاتی و مدیر کل امور مالیاتی مودیان بزرگ به نتیجه نرسیده و لایحه دفاعیه مربوطه در سال جاری منجر به صدور رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی گردیده است. بر اساس رأی مذکور هیئت حل اختلاف مالیاتی با قبول ماهیت اعتراض شرکت و پذیرش اینکه مانده مالیات شرکت سیمانده، مقر شوده کارشناسان اداره کل امور مالیاتی با بررسی مدارک نسبت به میزان اعتبار مالیاتی قابل پذیرش اظهار نظر نامساعد متعاقباً با مراجعه مودیان قرار به شرکت و ارائه مدارک و مستندات لازم، اظهار نظر ایشان در خصوص میزان اعتبار قابل پذیرش تا اکنون واصل نشده است. شایان ذکر است که عملکرد مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۹۲ اعتبارات ۹۵ رسیدگی نشده است و همچنین با توجه به پیگیریهای شرکت با استناد از بند ۱ ماده ۱۱۹ قانون گمرکات بدون پرداخت مالیات بر ارزش افزوده متعلقه به مبلغ ۲۸۸۲۵۳۲ میلیون ریال تجهیزات مربوطه ترخیص شده است.

۱-۲-۳- در راستای اندک تسهیلات ۵۰۰ میلیون بر روی پس از تخصیص از سوی بانک مرکزی، پوشش منابع صندوق توسعه ملی در بانک عامل صورت می پذیرد و متعاقباً مانده موقوف می باشد به حساب پیمانکار و نیز می گردد لذا تا زمان معرفی حساب پیمانکار از سوی این شرکت به حساب یعنی بانک ملت منظور گردیده است. این مهم در تاریخ نگارش این گزارش به وقوع پیوسته و به حساب پیمانکار و نیز گردیده است.

۱-۲-۲- بر اساس توافقنامه قبلمین شرکت ستاره خلیج فارس و شرکت پالایش نفت همپو، ساخت پروژه اکتیر بصورت مشترک (۷۰٪ همپو سهم شرکت ستاره خلیج فارس و ۳۰٪ سهم شرکت پالایش نفت همپو) توسط دو پالایشگاه انجام میشود. مبلغ فوق مربوط به سهم آن شرکت از پروژه اکتیر می باشد. پروژه مذکور در فاصله حدود ۵ کیلومتری پالایشگاه سیمانات گازی و در ازای اداره کل پترو و دریاوردی همپو گران احداث گردیده است. شایان ذکر است بدلیل عدم استفاده شرکت همپو از امکانات ایجاد شده در پروژه اکتیر، تاکنون پرداختی از سوی آن شرکت صورت نگرفته است.

۱-۲-۱- طلب از شرکت ملی نفت ایران (مدیریت امور بین الملل) مربوط به اجاره بهای سوره ستاره مخزن پالایشگاه نعت اجازه سیمانده
۵-۲-۱-۵- شرکت نفت ستاره خلیج فارس به موجب بند ۱ ماده ۱۱۹ قانون گمرکات جمهوری اسلامی ایران در رابطه با ناشین آلات خط تولید، از حقوق و عوارض ورودی معاف بوده و استرداد حقوق ورودی در جریان پیگیری وصول می باشد. همچنین در سال مورد گزارش با توجه به توسع سازمان شرکت در بخش ترخیص و امور گمرکی تجهیزات بدون پرداخت حقوق و عوارض گمرکی به مبلغ ۱۳۵۵۳۵۵۵ میلیون ریال و با استناد از معافیت مذکور تجهیزات مربوطه ترخیص گردیده است. ضمناً مبلغ ۸۸۷ میلیون ریال نیز بابت استرداد حقوق و عوارض گمرکی طی سال مورد گزارش مسترد گردیده است. لازم بذکر است به استناد مفاد قرارداد مبلغ ۲۳۵۵۳۲ میلیون ریال مربوط به معافیتهایی که مسئولیت ترخیص و اخذ معافیت آنها با پیمانکار پروژه (شرکت فراست انرژی کلات) بوده، به حساب ایشان منظور گردیده و ارقام سال گذشته تجدید آرایه شده است.

۱-۲-۱-۶- عمدتاً بابت پرداخت وجه خرید آهن آلات، اولیه و اصلاحات و خرید سیمان و خرید مخزن بوده است که مراحل تسویه حساب نهایی بر اساس میزان کار انجام شده در دست اقدام است.
۱-۲-۱-۷- در ارتباط با معاملات از شرکت کنترول (خرید اولیه های ۱۳۲ خط اولیه) قابل ذکر اینکه در سنوات قبل سفارش اولیه به شرکت مذکور با توجه به کاهش سطح باقیمانده کار کاهش یافته و مطالبی به ایشان ابراج گردید و نهایتاً با توجه به عدم استهلاک پیش پرداخت به مبلغ ۶۱۲۳ هزار بیرو اقدامات لازم جهت تسویه حساب و با در یافت اولیه به میزان بیش پرداخت در جریان است.

۱-۲-۱-۸- کلیف استرداد مانده برداشتی به شرکت های سازنده سازه های فیزی که تماماً ابتدا طرف قرارداد مشارکت تهران تریب، پتو و نهایتاً طرف قرارداد مشارکت فراست انرژی کلات، تهران جنوب و پتو سیمانده مطابق با بند ۳-۲-۱-۸
۱ شرایط عمومی قرارداد احداث پالایشگاه طی نامه ۱۳۶۱۰۲۸ مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۱۳ به شرکت فراست انرژی کلات بعنوان راضی مشارکت و آغاز گردیده است. بدینوسیله است در صورت عدم استرداد مبلغ مذکور، نتیجه به مسئولیت مشارکت پیمانکار اصلی نسبت به عملکرد پیمانکار سازندگان فرضی، مبلغ مذکور بحساب آن مشارکت منظور خواهد شد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از تجزیه بودجاری
دادخواستهای دریافتی همواره صورتی مالی ملی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
موجودی مستعمل	۱,۳۳۸,۳۱۵	۱,۳۳۸,۳۱۵
موجودی پیمانات کاری (خراری)	۶-۱	۶-۱
موجودی سایر اشیاء با ارزش دیگران	۶-۲	۶-۲
جمع	۲,۳۳۸,۳۱۵	۲,۳۳۸,۳۱۵

در حال حاضر بر اساس بینه نامه بهره برداری پالایشگاه حد غراست مدروری و از بین رفتن محصولات و مواد اولیه مبلغ ۵۰ میلیون یورو تسین گردیده است.

۱-۶-۱- گردش خوراک دریایی و محصولات تولیدی و فروش رفته به شرح زیر است :

شرح	موجودی پایان و خط پایه	موجودی اول دوره	موجودی پایان و خط پایه	موجودی اول دوره
موجودی پایان و خط پایه	۱۶۵,۳۳۸	۳,۳۷۲,۹۵۸	۲۳۲,۸۱۷	۲۳۲,۸۱۷
خراری	۶۹,۴۲۸	۱۵۲,۹۷۰	۵,۹۷۵,۰۰۸	۱۸۲,۹۱۶
جمع	۲۳۴,۷۶۶	۳,۵۲۵,۹۲۸	۲۳۸,۷۹۴	۲۳۲,۸۱۷

قیمت خرید پیمانات کاری بر اساس اعلامیه شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران (تسهیلی تسین شده از سوی مدیریت برنامه ریزی و زارت نفت) مورد محاسبه قرار گرفته است.

شرح	موجودی پایان و خط پایه	موجودی اول دوره	موجودی پایان و خط پایه	موجودی اول دوره
موجودی پایان و خط پایه	۱۶۵,۳۳۸	۳,۳۷۲,۹۵۸	۲۳۲,۸۱۷	۲۳۲,۸۱۷
خراری	۶۹,۴۲۸	۱۵۲,۹۷۰	۵,۹۷۵,۰۰۸	۱۸۲,۹۱۶
جمع	۲۳۴,۷۶۶	۳,۵۲۵,۹۲۸	۲۳۸,۷۹۴	۲۳۲,۸۱۷

۲-۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و اشیاء نزد شرکت پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران به شرح زیر است :

شرح	موجودی پایان و خط پایه	موجودی اول دوره	موجودی پایان و خط پایه	موجودی اول دوره
موجودی پایان و خط پایه	۱۶۵,۳۳۸	۳,۳۷۲,۹۵۸	۲۳۲,۸۱۷	۲۳۲,۸۱۷
خراری	۶۹,۴۲۸	۱۵۲,۹۷۰	۵,۹۷۵,۰۰۸	۱۸۲,۹۱۶
جمع	۲۳۴,۷۶۶	۳,۵۲۵,۹۲۸	۲۳۸,۷۹۴	۲۳۲,۸۱۷

بهای تمام شده کالای ساخته شده
بهای تمام شده کالای پایان دوره
بهای تمام شده کالای فروش رفته
بهای تمام شده کالای انباشته در دیگران

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سرفیس خاص) - قبل از پیرو برداری

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵			یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	هزار ریال	هزار ریال	میلیون ریال	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال
۲۴,۵۸۳	۴,۷۶۴	۲۴۲	۳۰۲	۲۲,۲۳۷	۵۹۵	۲۵۸	۲۶۴
۲۴,۵۸۳	۴,۷۶۴	۲۴۲	۳۰۲	۲۲,۲۳۷	۵۹۵	۲۵۸	۰

شرکت IRIS چین

۷-۱- مبالغ برداشتی تحت عنوان علی الحساب هزینه های ثبت و تغییرات مربوط به سهامداران و هیئت مدیره شرکت IRIS در کشور چین می باشد. این شرکت به جهت انجام امور بازرگانی و مبادلات پولی طی شماره ثبت ۳۱۱۳۳۳۰۲۵۰۰۰۴۵۰۰۰ در مورخ ۲۰/۱۲/۲۰۱۳ در کشور چین ثبت گردیده است.

۸- دارایی های نامشهود

یادداشت	بهای تمام شده			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان سال	۱۳۹۴	۱۳۹۵
۸-۱ دانش فنی	۲۰۴,۵۸۴	۰	۰	۲۰۴,۵۸۴	۰	۰	۲۱۶,۷۲۳	۲۰۴,۵۸۴
حق امتیاز خدمات عمومی	۷۱,۶۷۶	۶۸۶	۰	۷۲,۳۶۲	۰	۰	۷۱,۶۷۶	۷۲,۳۶۲
نرم افزار رایانه ای	۲,۹۹۷	۱۲۶	۰	۳,۱۲۳	۲۸۶	۲۰۸	۸۷۰	۲۰۸
سایر	۱,۱۱۶	۰	۰	۱,۱۱۶	۰	۰	۱,۱۱۶	۱,۱۱۶
	۲۸۰,۳۷۱	۸۱۲	۰	۲۸۱,۱۸۳	۲۸۶	۲۰۸	۲۹۰,۴۰۴	۲۷۸,۵۶۹

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

واحدهای تحت لیسانس	مبلغ قرارداد		۱۳۹۵	
	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
شرکت یو او بی ال (کشور فنلاند)	۷,۷۶۱,۳۶۲	۶۸,۸۳۱	۶,۲۲۲,۷۷۵	۵۷,۷۵۵
شرکت اکسنز (کشور فرانسه)	۶,۴۴۸,۳۵۴	۵۷,۱۸۷	۶,۷۸۲,۰۲۴	۵۷,۳۳۵
شرکت تاپسو (کشور دانمارک)	۱,۵۲۶,۹۰۷	۱۳,۵۲۲	۱,۵۵۴,۳۲۱	۱۳,۸۸۶
شرکت کی تی ای (کشور ایتالیا)	۵۹۵,۱۷۵	۵,۲۷۹	۶۲۴,۷۶۱	۵,۲۶۶
شرکت طراسی و ساختمانی	۲,۶۳۹,۱۷۵	۲۱,۱۲۳	۶,۱۲۱,۸۸۷	۶۹,۰۲۵
نفت ایران و شرکت ای آی ال (کشور هند)	۲۰,۹۷۱,۰۷۳	۱۸۵,۹۸۲	۱۹,۶۳۵,۷۶۸	۲۰۴,۴۶۷

نقل و انتقالات و کاهش در سرفصل داراییهای نامشهود ناشی از اصلاح حساب دانش فنی و شناسایی حق امتیاز خدمات عمومی و نرم افزار رایانه ای میباشد. اصلاحات سرفصل فوق مرتبط با مبلغ دانش فنی برداشتی در سنوات قبل میباشد.



۹-۳- 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/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 غیرمعمول اقدامات بعمل آمده تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹-۴- 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.

۱۰- پروژه در جریان ساخت

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
داراییهای در دست تکمیل	۱۴۵,۱۱۷,۷۴۱	۱۰۶,۴۱۳,۵۵۹
علی الحسابهای سرمایه ای	۱,۱۵۰,۵۹۶	۱۵,۲۷۲,۳۰۶
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱,۶۱۱,۶۷۷	۱,۷۳۶,۶۶۳
کالای امانی نزد پیمانکاران	۷,۰۱۶,۵۳۸	۵,۱۴۴,۷۷۸
	<u>۱۵۴,۸۹۶,۵۵۳</u>	<u>۱۲۸,۵۶۷,۳۰۶</u>

۱۰-۱- پالایشگاه در حال احداث به مبلغ ۲,۴۵۶ میلیون یورو و ۲,۸۹۴,۵۴۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- با توجه به بند ۲۹-الف استاندارد ۱۶ (تجدید نظر شده)، فعالیتهای تسعیر پدیده 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 ۶,۸۶۹,۱۹۷ میلیون ریال بابت هزینه تامین مالی و مبلغ ۱,۵۸۴,۵۵۳ میلیون ریال را تفاوت تسعیر پدیده های ارزی به حساب پروژه های در جریان ساخت منظور شده است. قابل ذکر اینکه بر اساس قرارداد E.P.C با قیمت مقطوع (FIXED LUMP SUM)، ساخت پالایشگاه به شرکت فرا دست انرژی فلات واگذار گردیده و به دلایل مختلف از جمله عدم تخصیص به موقع منابع مالی به پروژه، همچنین عدم دریافت تجهیزات کلیدی پالایشگاه در پی تحریم های اقتصادی و بانکی کشور که اجتناب ناپذیر بوده، برنامه زمانبندی تعریف شده جهت تکمیل پروژه با تأخیراتی همراه بوده است. لیکن در این ارتباط هزینه تامین مالی مازادی به پروژه تخصیص نیافته است.

۱۰-۳- داراییهای در دست تکمیل بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	مانده سال ۱۳۹۴	افزایش طی سال	تسعیر نرخ ارز	جمع
۱۰-۳-۱ پالایشگاه	۱۰۱,۰۹۹,۸۰۰	۳۷,۱۱۹,۶۲۹	۱,۵۸۴,۵۵۳	۱۳۹,۸۰۳,۹۸۲
۱۰-۳-۲ خط لوله ۳۶"	۴,۱۳۷,۷۸۷	۰	۰	۴,۱۳۷,۷۸۷
۱۰-۳-۳ ابگیر	۱,۱۸۵,۹۷۲	۰	۰	۱,۱۸۵,۹۷۲
	<u>۱۰۶,۴۱۳,۵۵۹</u>	<u>۳۷,۱۱۹,۶۲۹</u>	<u>۱,۵۸۴,۵۵۳</u>	<u>۱۴۵,۱۱۷,۷۴۱</u>

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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

نام پیمانکار	عناوین واحدهای اصلی	هزار یورو	هزار یورو	هزار یورو	هزار یورو	هزار یورو	باقیمانده (مترادف) نسبت به آخرین برآورد	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
مشارکت فرانسه انرژی فلات ، تهران جنوب و پینا پالایشگاه میانات گازی بندر عباس		۲,۰۷۵,۰۰۰	۲,۸۷۴,۷۵۱	۲,۹۸۴,۰۳۷	(۱۰۹,۳۷۶)	۴۴,۴۶۰,۵۹۲	۲۵,۸۵۹,۴۷۱	۲۵,۸۵۹,۴۷۱	۲۵,۸۵۹,۴۷۱	۷۰,۳۲۰,۰۶۳	۷۰,۳۲۰,۰۶۳	۲۵,۸۵۹,۴۷۱	۲۵,۸۵۹,۴۷۱	
شرکت ملی الیم اوریستر	زیرانور ها	۱۳۹,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۸	۱۳۴,۵۰۸	۱۳۴,۵۰۸	۱۳۴,۵۰۸	۱۳۴,۵۰۸	۱۳۴,۵۰۸	۱۳۴,۵۰۸	۱۱۳,۴۰۶	۱۱۳,۴۰۶	۱۱۳,۴۰۶	۱۱۳,۴۰۶	
شرکت تا انرژی	زیرانور ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت کابرد سازه	مجموع انرژی مهندسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
قرارداد سازندگی خاتم الانبیا (ص)	امحانات اسکله نفتی	۱۰,۰۰۰	۸,۹۵۷	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۵۵	۱۴۷,۸۵۵	۱۴۷,۸۵۵	۱۴۷,۸۵۵	
	سایر قراردادهای هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع هزینه های پالایشگاه	۴۸,۰۰۰	۴۰۶,۳۴۹	۴۰۶,۳۴۹	۴۰۶,۳۴۹	۴۰۶,۳۴۹	۴۰۶,۳۴۹	۴۰۶,۳۴۹	۴۰۶,۳۴۹	۵۸,۹۴۴,۷۰۶	۵۸,۹۴۴,۷۰۶	۵۸,۹۴۴,۷۰۶	۵۸,۹۴۴,۷۰۶	
		۲,۳۷۲,۰۰۰	۲,۴۳۱,۰۰۰	۲,۴۳۱,۰۰۰	(۵۱,۳۸۵)	۳۸,۷۰۴,۹۸۲	۳۸,۷۰۴,۹۸۲	۳۸,۷۰۴,۹۸۲	۳۸,۷۰۴,۹۸۲	۱۳۹,۸۰۳,۹۸۲	۱۳۹,۸۰۳,۹۸۲	۱۳۹,۸۰۳,۹۸۲	۱۳۹,۸۰۳,۹۸۲	

تغییرات بودجه طرح به شرح زیر بوده است :

برآورد اولیه طرح به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون یورو مصوب گردیده و متعاقباً با ورود شرکت فرا دست انرژی فلات به عنوان پیمانکار E.P.C به طرح و تبدیل شدن قرارداد مذکور به LUMP SUM بر اساس بسته های هزینه ، مطابق الحاقیه ۹ قرارداد E.P.C و سایر هزینه های موصوف به مبلغ ۳,۰۷۸ میلیون یورو برآورد و مصوب گردید . نهایتاً با توجه به تصویب افزایش سرمایه شرکت بر اساس تأیید گزارش افزایش سرمایه توسط سازمان محترم حسابرسی به عنوان حسابرسی و بازرس قانونی شرکت ، بودجه طرح به میزان ۳,۸۰۰ میلیون یورو برآورد گردید .

قابل ذکر است کل هزینه های برآورد شده جهت ساخت طرح پالایشگاه بر اساس آخرین بودجه طرح مبلغ ۲,۴۳۰ میلیون یورو بوده است لکن مطابق آخرین بررسی های انجام شده مبلغ ۴۳۴ میلیون یورو جهت تکمیل طرح پالایشگاه مورد نیاز می باشد .

توضیح اینکه هزینه های بهره در برآورد منابع مورد نیاز طرح لحاظ نگردیده است.

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

داداشتهای توضیحی همراه صورتهای عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۱-۳-۱- افزایش پروژه در جریان ساخت شامل مبلغ ۳۰۴۵۰۴۳۳ میلیون ریال بابت خدمات ارائه شده توسط پیمانکاران و سایر هزینه های پروژه ، مبلغ ۶۸۳۹۰۱۹۷ بهره تسهیلات فریضی و مبلغ ۱۵۸۴۰۵۵۳ میلیون ریال بابت تسعیر نرخ ارز (یادداشت ۳-۱۰) می باشد.

افزایش پروژه در جریان ساخت به مبلغ ۳۰۴۵۰۴۳۳ میلیون ریال بابت خدمات پیمانکاری و سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد :

میلیون ریال	
۲۱,۴۲۹,۲۱۳	خدمات پیمانکاری - خرید
۵۸۸۳,۴۱۵	خدمات پیمانکاری - ساخت
۱,۵۲۴,۳۴۶	خدمات پیمانکاری - سهندسی و مشاوره
۵۰۹,۳۲۸	خدمات پیمانکاری - عمومی
۳۰۱,۳۹۲	هزینه کارمزد های بانکی (عمدتاً کارمزد تسهیلات ۶۵۰ میلیون یورو)
۶۰۲,۹۳۸	سایر هزینه ها (عمدتاً هزینه های بیمه پالایشگاه و تأسیسات ، سوخت ، حقوق)
<u>۳۰,۲۵۰,۴۳۳</u>	

۱-۲-۲- مخارج انجام شده طرح در بخش خط لوله خوراک تا پایان دوره به تفکیک پروژه ها به شرح زیر می باشد :

مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	تفاضله (انزالی) نسبت به آخرین سال	مصرف شده تا به امروز	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نام پیمانکار	شرکت کنترول
۲,۴۶۷,۲۶۴	۱۹,۷۰۲	۱۶۹,۸۶۵	۱۸۸,۹۶۷	۱۸۸,۹۶۷	۱۸۸,۹۶۷	۱۸۸,۹۶۷	خرید لوله ۳۶" خط لوله خوراک	شرکت کنترول	
۱,۳۴۰,۱۳۴	۷۷,۷۱۹	۶۶,۲۱۴	۷۴,۰۳۳	۷۴,۰۳۳	۷۴,۰۳۳	۷۴,۰۳۳	اجرای پروژه احداث خط لوله خوراک	مشاورکت نصرمتناق اهوراشرکت	
۳۳۰,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجرای پروژه احداث خط لوله خوراک	ستیران و جهان نصر کرمان	
<u>۴,۱۳۷,۷۸۷</u>	<u>۴,۱۲۷,۷۸۷</u>	<u>۲۷,۴۲۱</u>	<u>۲۳۵,۵۷۹</u>	<u>۲۳۵,۵۷۹</u>	<u>۲۳۵,۵۷۹</u>	<u>۲۳۵,۵۷۹</u>		سایر قراردادها و هزینه ها	

قابل ذکر است کل هزینه های برآورد شده جهت ساخت طرح خط لوله خوراک بر اساس بودجه طرح مبلغ ۲۶۴۲۰۰۰۰ هزار یورو بوده است که مطابق آخرین بررسی های انجام شده مبلغ ۱۰۰۰۰ هزار یورو از مخارج مخزور جهت پرداخت تسه هزینه های پروژه خط لوله مورد نیاز میباشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس اسپهالی، خاص ۱ - قبل از بهره برداری

مادراداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۳-۲-۱- پروژه خط لوله خوراک ۲۴ اینچ در حدود ۲۸۸ کیلومتر از شهر عسلویه به شهر بندر عباس توسط مشارکت نسرا انجام شده است و محدوده کار پروژه شامل مهندسی، خرید، اجراء و راه اندازی بوده است. آخرین وضعیت پروژه آمادگی جهت راه اندازی و افتتاح خط لوله و تکمیل خانه عملیونه و پایانه بندر عباس می باشد.

۱-۳-۲-۲- مخارج انجام شده طرح در بخش آبگیر تا پایان دوره به تفکیک پروژه ها به شرح زیر می باشد:

مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	بقیه مانده (هزار)	نسبت به آخرین برآورد	تازه شده تا	مصرف شده تا	آخرین برآورد	اولین برآورد	عناوین واحدهای اصلی	نام پیمانکار
میلیون ریال	میلیون ریال	هزار یورو	هزار یورو	هزار یورو	هزار یورو	هزار یورو	هزار یورو		
۱,۱۰۵,۷۰۵	۱,۱۰۵,۷۰۵	۱۱,۱۵۶	۹۵,۸۴۴	۱۰۷,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	خدمات آبگیر و انتقال آب دریا		شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا)	
۸۰,۲۶۷	۸۰,۲۶۷	۰	۰	۰	۰	خدمات آبگیر و انتقال آب دریا		سایر قراردادهای هزینه ها	
۱,۱۸۵,۹۷۲	۱,۱۸۵,۹۷۲	۱۱,۱۵۶	۹۵,۸۴۴	۱۰۷,۰۰۰	۶۵,۰۰۰				

۱-۳-۲-۳-۱- پروژه آبگیری از دریا و ساخت 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 ۱۳۹۵ بالغ بر ۹۹.۹ درصد می باشد.

۱-۳-۲-۲- قابل ذکر هزینه های برآورد شده جهت ساخت طرح آبگیر بر اساس بودجه طرح مبلغ ۱۰۷,۰۰۰ هزار یورو بوده است که مطابق آخرین بررسی های انجام شده مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ هزار یورو از مخارج موزور جهت پرداخت تنه هزینه های پروژه آبگیر مورد نیاز میباشد.



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰-۴ علی الحساب های سرمایه ای پرداخت شده به پیمانکاران شرح ذیل می باشد :

ریال	جمع	ریال		دلار		درهم	موضوع قرارداد	نام شرکت
		میلیون ریال	میلیون ریال	هزار ریال	هزار دلار			
۱۳۷۲۳۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱-۴-۱	مشارکت فرادست انرژی پلات، تهران جنوب و پنا مهندسی، خرید و اجرای طرح خدمات آبگیر و انتقال آب دریا
۵۰۷۰۴۳	۵۰۹,۳۷۱	۶۵۷,۹۳۵	۱۵۱,۳۳۶	۴,۱۱۲	۶۵۰	۰	۱-۴-۲	تامین آبگیر و انتقال آب دریا تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت
۲۲۷۷۸۷	۲۲۷,۷۸۷	۰	۲۲۷,۷۸۷	۹۶۹	۰	۲۷,۱۲۴	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۰	۶۶,۵۰۱	۰	۶۶,۵۰۱	۰	۰	۷,۳۸۳	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۷۴۸۸۳	۸۰,۶۶۹	۶,۰۲۱	۷۴,۶۴۸	۱۱۵	۰	۱۵,۵۵۳	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۱۸۴۶۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۴۵۸۰۲	۴۵۸,۰۳	۰	۴۵۸,۰۳	۱,۳۶۴	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۴۲۰۵۱	۴۲,۰۵۱	۰	۴۲,۰۵۱	۱,۳۴۵	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۲۳۷۵۷	۲۳,۷۵۷	۰	۲۳,۷۵۷	۷۳۶	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۱۲۰۹۴	۱۲,۰۹۴	۰	۱۲,۰۹۴	۳۵۶	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۱۶۳۰۶	۸۲۹	۰	۸۲۹	۰	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۶۵۴۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۳۶۷,۷۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۲۳,۵۶۷	۱۴۱,۸۳۵	۱۴۱,۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه
۱۵,۲۷۳,۳۰۶	۱,۱۵۰,۵۹۶	۵۱۷,۸۸۵	۶۳۳,۷۱۱	۸,۸۹۷	۶۷۲	۵۰,۰۵۸	۱-۴-۲	تامین کانالیت مورد نیاز پالایشگاه خرید لوله و اتصالات خرید توربین ژنراتور گازی و تجهیزات جانبی نظارت بر پیش راه اندازی، راه اندازی پالایشگاه

۱-۴-۱ علی الحسابهای پرداختی به شرکت فرا دست انرژی های برداشتی به ایشان در بخش P (خرید) جهت پرداخت بخشی از قرارداد های خرید تجهیزات پالایشگاه به فروشندهگان اصلی بوده که به دلیل عدم ورود تجهیزات مذکور به سایت تا پایان سال ۱۳۹۵ و در نتیجه عدم ارائه صورت وضعیت توسط شرکت فرا دست انرژی فلات تشریح نگردیده بود. توضیح اینکه با توجه به یادداشت ۱-۲-۳-۱۲ علی الحسابهای مذکور به مبلغ ۸,۳۷۱,۴۳۳ میلیون ریال با بخش از صورت وضعیتهای در راه پیمانکار موضوع یادداشت ۱-۲-۳-۱۲ تهاجر گردیده است.

۱-۴-۲ علی الحسابهای پرداختی به شرکتهای مذکور مربوط به تامین کانالیت های واحد های فرآیندی پالایشگاه می باشد که با توجه به حاصل شدن رسیدهای انبار در سال مالی بعد در جریان رسیدگی و تایید می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی خاص) - قبل از نحوه بوداری
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰-۵- پیش برداشت‌های سرمایه‌ای به پیمانکاران بخش ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵				یادداشت	نام شرکت						
	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
ریال	جمع	ریال	میلیون ریال	پایه	میان دوره	دلار	درهم	میان دوره	میان دوره	یادداشت <td>موضوع قرارداد <td>نام شرکت</td> </td>	موضوع قرارداد <td>نام شرکت</td>	نام شرکت
۱,۱۳۴,۰۴۱	۱,۱۳۴,۰۴۱	۰	۱,۱۳۴,۰۴۱	۶,۹۹۹	۱۹۱	۱۳۱,۲۰۷	۱۰-۵-۱	خرید توربین ژنراتور، گازری و تجهیزات جانبی	شرکت هلی آراید اورسینز			
۱۹۹,۳۶۲	۱۹۹,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰-۵-۲	مهندسی، خرید و اجرای طرح خدمات آبگرم و انتقال آب دریا	شرکت صنعتی دریایی ایران			
۱۹۲,۷۹۹	۱۹۲,۷۹۹	۵,۵۳۱	۱۸۷,۲۵۸	۵,۵۳۶	۰	۰	۱۰-۵-۳	ژنراتور	شرکت تانا انرژی و بهره برداری صنعت نفت			
۰	۱۵,۴۶۲	۰	۱۵,۴۶۲	۰	۰	۰		ظرف پریش راه‌آهنی، بهره‌برداری نگهداری پالینگ	راه‌آهنی و بهره برداری صنعت نفت			
۱۷۲,۹۲۸	۱۸,۱۵۹	۱۸,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۱۱-۱-۱	خدمات مهندسی پالینگ	شرکت تهران جنوب و پنا			
۳۷,۵۵۴	۵۱,۸۷۴	۵۱,۸۷۴	۰	۰	۰	۰		سایر قراردادها جهت اجرای طرح	سایر قراردادها جهت اجرای طرح			
۱,۳۳۶,۶۶۳	۱,۶۱۱,۶۷۷	۳۲۴,۹۲۶	۱,۲۳۶,۷۵۱	۱۲,۸۴۵	۶۸۱	۱۳۱,۲۰۷						

۱۰-۵-۱- اسطوانات از شرکت هلی آراید اورسینز مربوط به خرید ۷ دستگاه ژنراتور از ایشان در سنوات قبل می‌باشد، شایان ذکر است که ژنراتورهای مذکور تحویل و تصدای نیز تسلیف و راه‌اندازی گردیده، بدلیل اختلاف در برخی موارد صورت‌دهی‌های شرکت مشارک و هم‌تایید کامل آن، اکنون تسویه نشده است.

۱۰-۵-۲- مانده پیش برداشت‌های شرکت توانا انرژی در سنوات قبل جهت ثبت در دفاتر ابلاغ نگردیده دارای مانده می‌باشد و پس از تایید و تبدیل و از صورت‌دهی‌های آنی شرکت کسر میگردد.

۱۰-۵-۳- پیش برداشت‌های شرکت صنعتی دریایی ایران (سدرا) به جهت اینکه رسیدگی به صورت وضعیت کلی آن شرکت در دست رسیدگی است و جهت ثبت در دفاتر ابلاغ نگردیده دارای مانده می‌باشد و پس از تایید و ابلاغ صورت‌دهی‌های شرکت مانده پیش برداشت‌های شرکت توانا انرژی در دست بررسی توسط حواله ذیربط می‌باشد و پس از تصویب صورت وضعیت نهایی مبلغ فوق در تسویه حساب مد نظر خواهد گرفت.

۱۰-۶- کالای امانی نزد پیمانکاران بخش ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۵۳,۶۸۶	۶,۹۱۰,۴۳۷
۹۰,۳۳۸	۹۰,۳۳۸
۱,۸۲۴	۱۵,۷۴۳
۵,۱۴۴,۷۷۸	۷,۰۱۶,۵۵۲

۱۰-۶-۱- از آنجا که قرارداد احداث پالینگ به صورت EPC مهندسی، خرید، ساخت، به پیمانکار اصلی پروژه، شرکت توانا انرژی، تهران جنوب و پنا واگذار گردیده و تهیه تجهیزات مورد نیاز نیز بر عهده پیمانکاران می‌باشد، بنا بر ضرورت‌های موجود، به‌مناسبت تهیه تجهیزات مورد نیاز توسط کارفرما اقدام و متناً جهت مصرف به پیمانکار اصلی پروژه تحویل گردیده است. اعلام واگذاری پس از بایش قرارداد موجود در سایت (الان) می‌باشد (در زمان تحویل واحد و اتمام پروژه به کارفرما، بصورت کلی در پروژه، در جریان ساخت و موجودی تجهیزات طبق خریدار می‌باشد).

۷-۱۰- 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 چند 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 فرادست انرژی فلات (۲۴ ماه تکمیل عملیات مکانیکال بخش اول Train ۱) 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 ۱۳۹۵ به ترتیب به میزان ۹۵.۲٪ و ۹۲.۵٪ (در پایان سال ۱۳۹۵ و طبق برنامه و واقعی به ترتیب ۹۵.۲٪ و ۹۲.۵٪) بوده است. شایان ذکر است طبق زمانبندی های صورت گرفته در اجرای طرح برآورد بهره برداری پروژه از اسفند ماه سال ۱۳۸۹، به اواسط سال ۱۳۹۰ و طبق آخرین برنامه به سال ۱۳۹۶ تغییر یافته است. بودجه مورد نیاز جهت تکمیل پروژه بشرح یادداشت های ۱-۳-۱، ۲-۳-۱، ۳-۳-۱ و ۳-۳-۱۰ می باشد. درصد پیشرفت فیزیکی واقعی و برنامه ای در هر یک از ۳ بخش بشرح ذیل است:

واقعی - ۱۳۹۵/۱۲/۲۹		طبق برنامه - ۱۳۹۵/۱۲/۲۹	
درصد پیشرفت	درصد میانگین	درصد پیشرفت	درصد میانگین

۹۷.۵۰٪
۹۳٪
۸۸.۸۰٪
۳۰.۵۰٪

۹۱.۲٪

۹۹٪
۹۵٪
۹۴٪
۴۰٪

۹۴.۴۰٪

پالایشگاه:

مهندسی

تدارکات

ساخت و نصب

راه اندازی

خط لوله خوراک:

مهندسی

تدارکات

ساخت و نصب

آبگیر:

مهندسی

تدارکات

ساخت و نصب

درصد میانگین

۱۰۰٪
۱۰۰٪
۱۰۰٪

۱۰۰٪

۱۰۰٪
۱۰۰٪
۱۰۰٪

۱۰۰٪

۱۰۰٪
۱۰۰٪
۹۹.۸٪

۹۹.۹۴٪

۹۲.۵٪

۱۰۰٪
۱۰۰٪
۱۰۰٪

۱۰۰٪

۹۵.۴۰٪

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



یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱ - سایر دارایی‌ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۹	۰	۱۱-۱-۱ وجوه بانکی مسدود شده
۳۹۶,۰۴۹	۰	۱۱-۱-۱ سپرده نزد صندوق دادگستری
۳۹۷,۶۲۸	۰	

۱۱-۱-۱- در سنوات گذشته بدلیل اختلافات قیامین عمدتاً بابت درصد بالاسری صورت وضعیت‌های ارایه شده توسط پیمانکار، مشارکت تهران جنوب، بین اقدام به اقامه دعوی بر علیه شرکت نموده و متعاقباً نیز بر اساس حکم قطعی دادگاه ضمن محکومیت شرکت به مبلغ ۴۳ میلیون یورو (به موجب رای داوری) نسبت به مسدود و برداشت نمودن بخشی از مبلغ مذکور از حسابهای این شرکت اقدام نمود. لذا در سالجاری بر اساس مصالحه انجام شده مبلغ رای قطعی صادره به مبلغ ۲۹.۷ میلیون یورو کاهش یافته و پس از کسر مبالغ برداشت شده از حسابهای بانکی شرکت، مابه التفاوت به شرکت مذکور پرداخت و متعاقباً شرکت یاد شده نیز متعهد به عدم پیگیری دعوی حقوقی علیه شرکت گردید. صورت ریز وجوه پرداختی به قرار زیر است:

شرح	ریال	نرخ	برابری یورو
مبلغ مطابق رای قطعی دادگاه			۴۳,۰۰۰,۰۰۰
کاهش رای قطعی بر اساس مبلغ توافق شده			(۱۳,۳۰۰,۰۰۰)
مبلغ توافق شده			۲۹,۷۰۰,۰۰۰
تبدیل مبلغ ریالی برداشتی طی هشت مرحله از حسابهای شرکت بر	(۳۹۷,۶۲۸,۴۴۳,۰۲۴)	۴۱,۰۷۳	(۹,۶۸۱,۰۸۳)
خالص طلب مطابق با توافق صورت گرفته			۲۰,۰۱۸,۹۱۷



۱۲ پرداخت‌های تجاری و غیر تجاری
 ۱۲-۱- پرداخت‌های کوتاه مدت:
 ۱۲-۱-۱- تجاری:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت
ریال	هم ارز ریالی	دلار	هم ارز ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزار دلار	میلیون ریال	۱۲-۱-۱-۱
۰	۱۰,۰۲۹,۰۹۴	۳۱۱,۲۷۷	۳۱۱,۲۷۷	
۰	۱۰,۰۲۹,۰۹۴	۳۱۱,۲۷۷	۳۱۱,۲۷۷	

انخصاص وابسته

۱۲-۱-۱-۱ معاملات با شرکت بالایش و بخش فراورده‌های نفتی ایران بابت خرید تعداد ۷۶۹۵,۹۶۸ بشکه معادل ۱,۲۲۳,۶۵۸,۹۱۲ لیتر سیانان گازی به ارزش ۳۴۲,۳۱۶ هزار دلار و فروش به تعداد ۶۳۲,۰۷۵ بشکه معادل ۱۰۰,۴۹۹,۹۲۵ لیتر نفتا به ارزش ۳۰,۸۳۹ هزار دلار میبایند.

۱۲-۱-۲- غیر تجاری:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت				
ریال	جمع	ریال	هم ارز ریالی	یورو	دلار	درهم	وون	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار یورو	هزار دلار	هزار درهم	هزار وون	غیر تجاری:
۱۳۶	۲,۴۲۵	۲,۴۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	انخصاص وابسته
۴,۹۵۳,۰۰۱	۲,۴۹۳,۳۳۳	۹۱۹,۳۱۹	۱,۵۷۴,۰۱۴	۱۴,۸۳۸	۱۴,۷۰۹	۱۲۳,۶۹۲	۶,۵۵۷,۷۰۵	۱۲-۱-۲-۱ بدهی به پیمانکاران اجرای طرح
۳,۴۸۶,۳۱۱	۴,۸۱۹,۴۵۴	۵۴۳,۰۷۸	۴,۲۵۷,۳۷۶	۱۱۸,۰۶۴	۰	۰	۰	۱۲-۱-۲-۲ سپرده حسن انجام کار
۱,۹۰۴,۳۳۱	۲,۲۸۶,۷۲۹	۱۴۶,۶۷۲	۲,۱۳۸,۰۵۷	۶۵,۳۶۹	۰	۰	۰	۱۲-۱-۲-۳ سپرده بومه
۰	۲,۳۷۷,۴۹۴	۰	۲,۳۷۷,۴۹۴	۹۶,۹۱۲	۰	۰	۰	۱۲-۱-۲-۳ ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۷۲,۳۷۰	۲۲,۶۴۵	۲۲,۶۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	مالیاتهای تکلیفی
۶۰,۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۱۰,۶۷۶,۴۵۰	۱۳,۰۰۰,۰۸۰	۱,۶۵۳,۱۳۹	۱۱,۳۴۶,۹۴۱	۳۹۵,۱۸۳	۱۴,۷۰۹	۱۲۳,۶۹۲	۶,۵۵۷,۷۰۵	
۱۰,۶۷۶,۴۵۰	۲۳,۰۲۹,۱۷۴							

۱۲-۱-۲-۱ بدهی به پیمانکاران اجرای طرح بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت				
ریال	جمع	ریال	هم ارز ریالی	یورو	دلار	درهم	وون	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار یورو	هزار دلار	هزار درهم	هزار وون	مشارکت فرا دست انرژی فلات ، تهران جنوب و بینا شرکت بازرگانی گاز (بابت پرداخت وجوه ارزی به حساب سازندگان ۷۴)
۲,۶۴۰,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نیکان تک ایرانیان
۱,۷۵۱,۰۳۰	۱,۸۶۰,۸۸۱	۲۳,۷۱۸	۱,۸۳۷,۱۶۳	۱۴,۱۷۴	۱,۹۴۹	۱۲۳,۶۹۲	۶,۵۵۷,۷۰۵	شرکت بالایش نفت بندرعباس
۷۱۹,۱۴۴	۲۴۴,۵۳۴	۲۴۴,۵۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گسترش صنعت ایران
۸۷,۱۶۳	۱۰۹,۰۸۲	۱۰۹,۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت داتال پترو
۵۳,۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پیشرو پارسیان
۴۱,۰۴۲	۲۱,۶۰۰	۲۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت نصر
۲۱,۴۳۹	۱۰۵,۹۰۷	۱۰۵,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	اکسیر نوین فرایند
۶,۳۷۰	۱۸,۵۱۹	۱۶,۰۳۰	۲,۴۹۹	۷۲	۰	۰	۰	شرکت گاز استان هرمزگان
۰	۳۳۷,۳۴۶	۰	۳۳۷,۳۴۶	۰	۱۰,۴۰۵	۰	۰	شرکت بازرسی فنی تکین گور
۰	۶۸,۹۲۸	۶۸,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	ماشین سازی شمال پیروزی
۰	۲۳,۸۳۳	۲۲,۶۸۲	۱,۱۵۱	۳۳	۰	۰	۰	صنایع پتروشیمی
۰	۱۹,۴۹۷	۰	۱۹,۴۹۷	۵۵۹	۰	۰	۰	بنا گستر کرانه
۱۰۱,۴۹۳	۱۰۱,۴۹۳	۱۰۱,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۷۶,۳۵۸	۰	۷۶,۳۵۸	۰	۲,۳۵۵	۰	۰	
۲۳۲,۱۹۳	۲۰۵,۳۵۵	۲۰۵,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	
۵۶۵۳,۰۰۱	۳,۱۹۳,۳۳۳	۹۱۹,۳۱۹	۲,۲۷۴,۰۱۴	۱۴,۸۳۸	۱۴,۷۰۹	۱۲۳,۶۹۲	۶,۵۵۷,۷۰۵	کسر میشود مانده علی الحساب ریالی شرکت بازرگانی گاز
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)					
۴,۹۵۳,۰۰۱	۲,۴۹۳,۳۳۳		۱,۵۷۴,۰۱۴					

تا تاریخ تهیه گزارش از مطالبات شرکت نیکان تک ایرانیان مبلغ ۲۱۴,۸۰۷ میلیون ریال تسویه گردیده است.

باستناد مفاد قرارداد مبلغ ۶۹۳,۶۵۴ میلیون ریال مربوط به معافیتهایی که مسئولیت ترخیص و اخذ معافیت آنها با پیمانکار پروژه (شرکت فرادست انرژی فلات) بوده، به حساب ایشان منظور گردیده و مانده اول دوره تجدید ارایه شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



۱۴ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:
الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۴		۱۳۹۵				
میلیون ریال	میلیون یورو	جمع	میلیون ریال	هم ارز ریالی	میلیون یورو	
۹,۵۰۴,۳۹۱	۲۷۹	۹,۷۶۰,۹۴۱	۰	۹,۷۶۰,۹۴۱	۲۷۹	بانک تجارت - اعتبار اسنادی ۲۹۰ میلیون یورو
۷,۴۲۲,۳۲۲	۲۱۹	۱۹,۷۹۶,۹۸۴	۰	۱۹,۷۹۶,۹۸۴	۵۶۸	بانک ملت - تسهیلات ۶۵۰ میلیون یورویی صندوق توسعه ملی (یادداشت ۱۴-۴)
۰	۰	۲,۹۹۹,۹۹۸	۲,۹۹۹,۹۹۸	۰	۰	انتشار اوراق سلف موازی استاندارد در بورس انرژی (یادداشت ۱۴-۵)
۶۱,۱۳۶,۶۴۷	۱,۸۰۲	۶۲,۷۸۶,۸۹۵	۰	۶۲,۷۸۶,۸۹۵	۱,۸۰۲	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران (یادداشت ۱۴-۱ و ۱۴-۱)
۷۸,۰۶۳,۳۶۰	۲,۳۰۰	۹۵,۳۴۴,۸۱۸	۲,۹۹۹,۹۹۸	۹۲,۳۴۴,۸۲۰	۲,۶۴۹	
۳۳۱,۵۱۸	۱۰	۴۷۷,۹۹۵	۰	۴۷۷,۹۹۵	۱۴	اضافه میشود: سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات بانک تجارت
۰	۰	۱,۰۵۴,۱۸۲	۰	۱,۰۵۴,۱۸۲	۳۰	اضافه میشود: سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات بانک ملت
۰	۰	۳۷۵,۹۷۵	۳۷۵,۹۷۵	۰	۰	اضافه میشود: سود تحقق یافته اوراق سلف
۲۱,۵۴۴,۷۳۱	۶۳۵	۲۷,۳۹۷,۰۱۸	۰	۲۷,۳۹۷,۰۱۸	۷۸۶	بیمه میشود: سود و کارمزد تحقق یافته شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۹۹,۹۳۹,۶۰۹	۲,۹۴۵	۱۲۴,۶۴۹,۹۸۸	۳,۳۷۵,۹۷۳	۱۲۱,۲۷۴,۰۱۵	۳,۴۷۹	
(۹۹,۹۳۹,۶۰۹)	(۲,۹۴۵)	(۱۱۸,۷۱۳,۵۴۰)	۰	(۱۱۸,۷۱۳,۵۴۰)	(۳,۴۰۵)	حسمه بلند مدت
۰	۰	۵,۹۳۶,۴۴۸	۳,۳۷۵,۹۷۳	۲,۵۶۰,۴۷۵	۷۴	حسمه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵				
میلیون ریال	میلیون یورو	جمع	میلیون ریال	هم ارز ریالی	میلیون یورو	
۱۳,۵۷۰,۸۴۳	۴۰۰	۱۳,۹۴۰,۴۰۰	۰	۱۳,۹۴۰,۴۰۰	۴۰۰	یوریبور ۱۲ ماهه + ۵,۷۵ درصد
۲۷,۲۰۹,۵۴۰	۸۰۲	۲۷,۹۳۵,۸۹۰	۰	۲۷,۹۳۵,۸۹۰	۸۰۲	یوریبور ۱۲ ماهه + ۶,۷۵ درصد
۹,۵۰۴,۳۹۱	۲۷۹	۹,۷۶۰,۹۴۱	۰	۹,۷۶۰,۹۴۱	۲۷۹	یوریبور ۶ ماهه + ۲ درصد
۷,۴۲۲,۳۲۲	۲۱۹	۱۹,۷۹۶,۹۸۴	۰	۱۹,۷۹۶,۹۸۴	۵۶۸	۶درصد
۲۰,۳۵۶,۲۶۴	۶۰۰	۲۰,۹۱۰,۶۰۵	۰	۲۰,۹۱۰,۶۰۵	۶۰۰	۸درصد
۰	۰	۲,۹۹۹,۹۹۸	۲,۹۹۹,۹۹۸	۰	۰	انتشار اوراق سلف موازی استاندارد در بورس انرژی
۷۸,۰۶۳,۳۶۰	۲,۳۰۰	۹۵,۳۴۴,۸۱۸	۲,۹۹۹,۹۹۸	۹۲,۳۴۴,۸۲۰	۲,۶۴۹	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۴		۱۳۹۵				
میلیون ریال	میلیون یورو	جمع	میلیون ریال	هم ارز ریالی	میلیون یورو	
۰	۰	۵,۹۳۶,۴۴۸	۳,۳۷۵,۹۷۳	۲,۵۶۰,۴۷۵	۷۴	۱۳۹۶
۹۹,۹۳۹,۶۰۹	۲,۹۴۵	۱۱۸,۷۱۳,۵۴۰	۰	۱۱۸,۷۱۳,۵۴۰	۳,۴۰۵	۱۳۹۷ و بعد از آن
۹۹,۹۳۹,۶۰۹	۲,۹۴۵	۱۲۴,۶۴۹,۹۸۸	۳,۳۷۵,۹۷۳	۱۲۱,۲۷۴,۰۱۵	۳,۴۷۹	

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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی از شرکت نیکو (وابسته به شرکت ملی نفت) براساس مصوبات هیئت مدیره شرکت ملی نفت و بخش فرآورده های نفتی ایران و قرارداد فی مابین شرکت مزبور با شرکت نیکو در سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مبنی بر تأمین مالی پروژه صورت گرفته است.

۱۴-۲- 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. تسهیلات ۶۰۰ میلیون یوروی صندوق انرژی بین سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ به طرح تزریق گردید که جهت جلوگیری از ایجاد اختلال در روند پرداخت تسهیلات طی سالهای مذکور، بهره های دوران پرداخت توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به بانک عامل (بانک ملت) پرداخت شده که این منابع (حدود ۳۲ میلیون یورو) به حساب بدی این شرکت به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران منتظر شده است.

۱۴-۳- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک تجارت براساس مصوبه شماره ۲۸۳ مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۲ اداره تأمین اعتبارات ارزی بانک مرکزی و از محل صندوق ذخیره ارزی جهت گشایش اعتبارات استانی قایمانس، خرید ماشین آلات و تجهیزات در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۱۴-۴- تسهیلات ۶۵۰ میلیون یورو از محل صندوق توسعه ملی 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 بابت از تسهیلات موصوف در مهر ماه ۱۳۹۴ اخذ گردید و پس از آن تا پایان سال ۱۳۹۵ مجموعاً ۵۶۸ میلیون یورو از تسهیلات مشارالیه اخذ گردیده است. تقاضای 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 توفیق سهام سایر سهامداران نزد خود اقدام نموده است.

۱۴-۵- به منظور نمودن تأمین مالی پروژه در تاریخ ۱۳۹۵/۶/۰۲ تمداد ۱۴۰۰،۵۹۲/۰۲ برگ اوراق سلف موازی استاندارد بنزین به مبلغ اسمی ۲،۱۴۱،۹۵۴ در بورس انرژی به روش رسیده، پایان ذکر است که اوراق مزبور با سررسید ۱۳۹۶/۰۶/۰۲ با نرخ حاکم ۲/۳۱۷۵ منتشر شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۷,۳۴۷	۱۶,۹۶۱	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۲۲)	(۸۶۴)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۷۲۷	۱۳,۸۶۸	ذخیره تأمین شده
۱۶,۹۶۱	۲۹,۹۶۶	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۵,۵۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱,۴۷۵,۰۰۰ سهم ۲۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴		۱۳۹۵	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۲۲۸,۱۷۲,۲۵۳	۱۷,۹%	۲۲۸,۱۷۲,۲۵۳	۱۷,۹%
شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین	۶۲۴,۷۴۹,۹۹۹	۴۹%	۶۲۴,۷۴۹,۹۹۹	۴۹%
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت ایران	۴۲۲,۰۷۷,۷۴۶	۳۳,۱%	۴۲۲,۰۷۷,۷۴۶	۳۳,۱%
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجماعی صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت	۱	۰%	۱	۰%
	۱	۰%	۱	۰%
	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%

در اجرای مفاد ماده ۱۳۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۳۷، و ماده ۱-۳۷ اساسنامه مبلغ ۷۰,۸۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۵,۲۲۴
۰	۱۵,۲۲۴

سود ناشی از فروش محصولات میانی

۱۳۹۴	۱۳۹۵		یادداشت
	سود	بهای تمام شده فروخته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵,۲۲۴	۲,۰۴۱,۸۹۵	۲-۶
۰	۱۵,۲۲۴	۲,۰۴۱,۸۹۵	نفتا

۱۹- هزینه‌های، فروش اداری و عمومی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		بابت هزینه های جاری از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵	یادداشت
هزینه های جاری	هزینه های سرمایه ای	جمع	جمع		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۶۳	۱۹,۱۵۹	۴۸,۱۲۲	۷۲,۹۸۴	۳۲۳,۱۳۶	۱۸۷,۳۶۰
۰	۰	۰	۱۲۵,۲۲۴	۰	۱۲۵,۲۲۴
۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	۵,۱۱۰
۱۱,۴۱۶	۱۱,۷۲۲	۲۳,۱۳۸	۳۱,۲۹۹	۶۱,۳۸۵	۵۷,۷۷۶
۶,۹۸۳	۰	۶,۹۸۳	۵,۶۵۳	۵,۶۶۱	۲۲,۳۶۵
۲۸,۶۹۴	۱۴,۱۰۴	۴۲,۷۹۸	۱۰,۸۰۰	۳۰,۳۲۹	۵۸,۲۵۹
۵۱۴	۳,۰۷۲	۳,۵۸۵	۲۰,۵۷	۵۹,۱۱۸	۱۱,۴۱۲
۱,۳۸۲	۷۸,۲۵۹	۷۹,۶۴۱	۲,۸۹۵	۷۸,۳۱۴	۸۱,۴۰۹
۲۵۲	۲۲	۲۷۴	۶,۹۸۷	۱۲,۱۷۲	۱۱,۹۲۵
۱,۳۳۵	۳,۸۱۶	۵,۱۴۱	۱,۲۶۴	۱۸,۸۷۹	۲۰,۱۴۳
۱,۱۷۵	۰	۱,۱۷۵	۷۸	۴۴۱	۵۰۹
۱,۵۸۱	۸۴,۲۷۲	۸۵,۸۵۳	۱۰,۷۰۵	۱۰۴,۲۵۳	۱۱۴,۹۵۸
۱۰۵,۹۱۵	۲۸۷,۲۲۱	۳۹۳,۱۳۶	۲۹۴,۰۶۶	۵۰۱,۰۴۲	۷۹۵,۹۰۸

۱۹-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا و افزایش سالیانه حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۱۹-۲- ایجاد هزینه کارمزد توزیع و فروش (کارکرد شرکت بنا گستر کرانه) بابت انتقال نفتا و نفت گاز تولیدی شرکت بر اساس قرارداد فیما بین در سال جاری می باشد.

۱۹-۳- افزایش سایر هزینه های پرسنلی بابت افزایش مأموریت‌های شرکت و معاملاً افزایش هزینه بابت پرسنل به پالایشگاه به جهت راه اندازی فاز ۱ پالایشگاه می باشد.

۱۹-۴- افزایش هزینه آب، برق، گاز و تلفن بابت افزایش هزینه آب مصرفی کمپ بوستفو در سال جاری می باشد.

۱۹-۵- افزایش هزینه ایاب و ذهاب بابت هزینه خودروهای استیجاری جهت تردد پرسنل در پالایشگاه و هزینه های سوخت خودروهای پالایشگاه با توجه به افزایش حجم کاری در پالایشگاه می باشد.

۲۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		بابت هزینه های جاری از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۸۳۴	۲۶,۶۹۵	۹۰,۵۲۹	۲۱۰,۹۱۸	سود ناشی از ارائه خدمات و کالا به اشخاص ثالث
۲,۱۹۰	۸۱,۰۴۶	۸۳,۲۳۶	۸۳,۶۲۲	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۰	۲	۲	۳,۴۴۷	سود سپرده ارزی
۲۳۲,۵۱۸	۸۷,۸۵۲	۳۲۰,۳۷۰	۱,۷۳۰,۴۲۹	سود سپرده ریالی
۰	۱۴,۲۵۱	۱۴,۲۵۱	۳۱,۰۹۱	اجاره ساختمان رودسر و مخازن و عسلوبه
۳۹۸,۵۲۲	۲۰۴,۹۲۵	۶۰۳,۴۴۷	۲,۰۵۹,۵۳۶	

۲۱- انباشته اقلام سود و زیان و سود و زیان انباشته از بدو تاسیس شرکت تا ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ بشرح ذیل است:

میلیون ریال	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۵,۲۲۴	هزینه های اداری و عمومی
(۵۶۹,۶۸۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۰۵,۳۷۵	سود خالص
(۱۶۱,۳۰۶)	تعدیلات ستوانی
(۱۲۷,۴۱۶)	سود سهام پرداختی عملکرد
(۷۰,۸۸۳)	اندوخته قانونی
۱,۱۵۰,۶۷۰	سود انباشته در پایان سال

شرکت نفت ستاره خلیج فارس، اساساً، خاصاً، و تماماً از مجامع دولتی
 اداره شده است. توضیح: همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی	پاداشت	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات پرداختی	مالیات و جریمه		رسیدگی به دفا تر
						طبق برگ قطعی	مالیات پرداختی	
۱۳۹۰	۲۲-۳	۳۸,۴۵۶	۰	۰	۰	۱۸,۶۵۸	۰	رسیدگی به دفا تر
۱۳۹۱	۲۲-۴	(۹۰,۴۳۸)	۰	۰	۰	۷,۶۰۲	۰	رسیدگی به دفا تر
۱۳۹۲	۲۲-۵	۴۱۸,۹۴۶	۰	۰	۰	۱,۸۵۴	۰	رسیدگی به دفا تر
۱۳۹۳	۲۲-۶	۹۲۷,۰۲۷	۳۳,۶۷۸	۸,۴۱۹	۰	۲,۱۳۴,۶۹۸	۰	رسیدگی به دفا تر
۱۳۹۴		۲۹۴,۴۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	در مرحله رسیدگی
۱۳۹۵		(۷۳,۶۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
		۳۳,۶۷۸	۳,۱۶۲,۸۲۲	۸,۴۱۹	۰	۸,۴۱۹	۰	

۲۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- با توجه به قبل از بهره برداری بودن شرکت، مطابق با استاندارد ۱۹ و ۲۳ حسابداری (موضوع یادداشت ۲-۱۰-۲ بهره و تسخیر از دزاش ها و بدی های ارزی به دزاشی در جریان تکمیل منتظر میگرد. لکن سازمان امور مالیاتی عمده مبلغ موزبور را باستاندیند ۱۸ ماهه ۱۳۸۵ تا ۱۸ تیر ماه ۱۳۸۹ مستقیم بدین غیر پایگی بودن تسهیلات دریافتی از شرکت نیکو چسا به مبلغ ۲,۵۵۹,۶۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۵۵۹,۶۳۰ میلیون ریال سال ۱۳۹۱، مبلغ ۲,۵۸۹,۰۰۰ میلیون ریال سال ۱۳۹۲، مبلغ ۷,۶۷۵,۵۵۲ میلیون ریال سال ۱۳۹۳) قابل پذیرش ندانسته و به عنوان بدهی تمام شده دزاشی استهلاک پذیر پذیرفته است.

۲۲-۳- مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به اعتراض شرکت در حیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۲۲-۴- با توجه به توضیحات بند ۲-۳، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با اعتراض شرکت، در شورای عالی مالیاتی مطرح گردید و با وارد دانستن بخشی از اعتراض شرکت توسط شورای عالی مالیاتی قرار رسیدگی مجدد صادر شده که با ارایه اسناد و مدارک مورد نیاز موضوع در حیات همبروز در اجرائی رای شورای عالی مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۲۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲، با توجه به توضیحات بند ۲-۳ تشخیص گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در حیات حل اختلاف بومی در جریان رسیدگی می باشد و همچنین عملکرد سال ۱۳۹۲ از مبلغ ۶۶ میلیون ریال بهسورت قطعی به مبلغ ۱,۹۶۴ میلیون ریال بر اساس ارایع تقریبی تقابل یافته و تسویه گردیده است.

۲۲-۶- مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۳ عمده مربوط به عدم قبول سود تسخیر از ناشی از دزاش ها و بدی های ارزی منتظر شده به حساب دزاشی در جریان تکمیل به مبلغ ۱,۸۲۶,۳۲۸ میلیون ریال و ناشی آن به عنوان سود و زیان جاری شرکت بوده است. با توجه به توضیحات بند ۲-۴ در سال ۱۳۹۳ با توجه به کاهش نرخ ارز، کاهش تسخیر از دزاشی ها و بدی های ارزی، درآمد تسخیر از بهره که مطابق با رویه و استاندارد به حساب دزاشی در جریان تکمیل منتظر شده است. لکن سازمان امور مالیاتی بر خلاف رویه قبلی خود ضمن عدم احتساب برگشت درآمد تسخیر نرخ ارز در بدهی تمام شده دزاشی در جریان تکمیل، مالیات درآمد تسخیر از رای عنوان درآمد جاری شرکت) مطالب نموده که مورد اعتراض شدید شرکت واقع گردیده و با صدور رای قرار رسیدگی، مجدداً در حال رسیدگی توسط هیئت منصفه می باشد.

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



یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	انباشته از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
(۱۰۵,۱۱۵)	(۲۷۸,۶۴۲)	(۷۱۵,۵۶۷)	هزینه استهلاک
۲۸,۶۹۴	۱۱,۲۸۶	۱۶۹,۲۵۷	خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۹,۷۱۴	۱۳,۰۰۵	۲۹,۹۶۶	افزایش دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
(۳,۴۸۵,۰۹۵)	(۱,۶۴۱,۳۹۱)	(۹,۸۶۴,۴۲۷)	افزایش در حساب موجودی مواد و کالا
۰	(۹,۳۸۵,۵۷۷)	(۹,۳۸۵,۵۷۷)	افزایش پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
(۵۳۳,۳۵۴)	۱۳,۴۱۲,۳۵۹	۲۴,۷۶۲,۴۸۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶۶,۰۲۴	۱۱۸,۱۳۶	۳۲۱,۶۷۶	
(۴,۰۱۹,۱۳۲)	۲,۲۴۹,۱۷۶	۵,۳۱۷,۸۱۰	

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

باقیمانده مخارج اتمام کار	مبلغ پیمان	یادداشت	
هزار یورو	هزار یورو		بالایشگاه
۴۳۴,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۰-۳-۱	
۱,۰۰۰	۲۶۳,۰۰۰	۱۰-۳-۲	خط لوله ۳۶ اینچ خط خوراک
۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	۱۰-۳-۳	آبگیر
۴۴۵,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰		

۲۴-۲- بدهی‌های احتمالی به قرار زیر است:

بر اساس حسابرسی بیمه ای شرکت از بدو تاسیس (۱۳۸۵) لغایت پایان سال ۱۳۹۱ که در سال ۱۳۹۳ انجام پذیرفته، شبیه یک سازمان تأمین اجتماعی اقدام به اعلام بدهی به مبلغ ۴,۰۹۵ میلیارد ریال نموده است که شرکت در هیئت حل اختلاف با ارایه مدارک و مستندات کامل و متقن طی لایحه دفاعیه ضمن وارد دانستن اشکالات اساسی ماهوی به رسیدگی و گزارش حسابرسی انجام شده (از جمله اینکه بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده در پایان سال ۱۳۹۱ کل مخارج طرح با احتساب هزینه‌های اجرایی، خرید ماشین آلات و تجهیزات، هزینه بهره و کارمزد تسهیلات و سایر موارد بالغ بر ۴۶ هزار میلیارد ریال بوده لیکن هزینه‌های مورد استناد حسابرسان تأمین اجتماعی مبلغ ۱۷۷ هزار میلیارد ریال بوده و مأخذ مشمول بیمه تلقی گردیده و بر این اساس نسبت به صدور برگ اعلامیه بدهی اقدام نموده است) لایحه اعتراض شرکت به انضمام مستندات مربوطه را به هیئت فوق‌الاشاره ارایه شده و با توجه به صدور رای ناعادلانه توسط هیئت تجدید نظر (به مبلغ ۴,۰۵۵ میلیارد ریال) موضوع از طریق شکایت به دیوان عدالت اداری پیگیری و نهایتاً دیوان عدالت اداری طی رای ۹۵۰۹۹۷۰۹۰۱۶۰۱۸۸۲ مورخ ۹۵/۹/۱۴ رای به حقانیت اعتراض شرکت داده و مقرر نموده موضوع مجدداً بر اساس واقعیت رسیدگی شود.

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

ماده الحاقی کمیته حسابرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



۳۵- مقادیر با اشیاء وابسته

۳۵-۱- مقادیر انجام شده با اشیاء وابسته طی سال مورد رسیدگی :

(منابع میلیون ریال)

تفصیلات	تفصیلات	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع بازرسی	نام شخص وابسته
۹۹۸,۳۸۴	فروشی	۱۱۰,۲۷۳,۳۷۸	✓	سهامدار	شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۲,۱۷۸,۰۰۰			✓	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازرسی کارکن صنعت نفت
۲,۳۸۰,۵۰۰			✓	سهامدار	شرکت سرمایه گذاری نفت ، گاز و پتروشیمی تامین

۳۵-۲- مقادیر حسابهای نهایی اشیاء وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵		سود سهام پرداختی	برداشت های غیر تجاری	برداشت های تجاری	تسهیلات دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب						
۰	۰	۰	(۲۱,۹۰۷)	(۲۹۴,۰۱۹)	(۱۰۰,۰۲۹,۰۹۴)	(۹۰,۱۸۳,۹۱۳)	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۴۵,۷۸۷)	۱۷۰	۰	(۵۹,۹۸۵)	(۳۰۰,۴۹۹)	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری نفت ، گاز و پتروشیمی تامین	
(۳۹,۱۰۶)	۵۳	۰	(۴۰,۵۳۶)	(۸۳۸)	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازرسی صنعت نفت ایران	
(۸۳,۳۷۳,۳۳۶)	۲۲۳	(۱۰۰,۰۹۳,۰۹۷۱)	(۱۲۲,۴۱۸)	(۵۹۵,۵۴۶)	(۱۰۰,۰۲۹,۰۹۴)	(۹۰,۱۸۳,۹۱۳)	جمع کل	

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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۶- سود انباشته در پایان سال

زیان خالص سال جاری بالغ بر ۷۳,۶۹۶ میلیون ریال می باشد، لذا تکلیفی در خصوص تقسیم سود در سال جاری وجود ندارد.

۲۷- وضعیت ارزی

ارقام به هزار

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هندوستان	درهم امارات	وون کره جنوبی	
۴	۱۱	۱,۹۶۹	۳۲۶	۰	۰	موجودی نقد
۵	۲۵,۶۰۶	۴۴,۹۳۹	۰	۰	۰	دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری
	۲۵,۶۱۷	۴۶,۹۰۸	۳۲۶	۰	۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۱۲	(۳۲۶,۱۸۶)	(۲۹۵,۱۸۳)	۰	(۱۲۳,۶۹۲)	(۶,۵۵۷,۷۰۵)	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری
۱۴	۰	(۳,۴۷۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	(۳۲۶,۱۸۶)	(۳,۷۷۴,۱۸۳)	۰	(۱۲۳,۶۹۲)	(۶,۵۵۷,۷۰۵)	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	(۲۹۰,۵۶۹)	(۳,۷۲۷,۲۷۵)	۳۲۶	(۱۲۳,۶۹۲)	(۶,۵۵۷,۷۰۵)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
	(۲۵,۴۹۱)	(۲,۵۱۷,۳۳۶)	(۳۲۶)	۰	۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲۳	۰	۴۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	تعهدات سرمایه‌ای ارزی

۲۸- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ
هزار یورو
۳۴۹
۳۴۹

خرید تجهیزات و خدمات مرتبط با ساخت پالایشگاه