



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۸	صورتهای مالی

سازمان حسابرسی



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 عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۳، پرداختنی‌های تجاری شامل مبلغ ۳۸,۶۱۹ میلیارد ریال تتمه ذخیره منظور شده در سال مالی ۱۳۹۹ به طرفیت حساب دارایی در جریان تکمیل بابت ساخت پالایشگاه می‌باشد که بنا بر اعلام دفتر فنی و تایید واحد حقوقی و مصوبه هیئت مدیره شرکت در حسابها منظور شده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۳، در سال مالی مورد گزارش مانده بدهی ارزی به مشارکت فرادست انرژی فلات که طبق قرارداد به نرخ تسعیر بانک مرکزی بوده، به نرخ نیمه (هر یورو ۲۶۲,۰۳۷ ریال) تسعیر شده است. به دلیل نبود مدارک و مستندات لازم از جمله صورت وضعیت‌های تایید شده پیمانکاران برای تعیین ذخیره مذکور و موافقت‌نامه تسعیر ارز با شرکت فلات، اثرات احتمالی موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



تاکید بر مطلب خاص

۶ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۶ الی ۳-۶ زیر مشروط نشده است.

۱-۶- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲۴، تسهیلات مالی مشتمل بر ۱/۲ میلیارد یورو تسهیلات ارزی دریافت شده از شرکت بازرگانی بین‌المللی نفتیران (نیکو) می‌باشد. مطابق صورتجلسه تنظیمی مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۸ فیما بین شرکت مورد گزارش و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران درخصوص نحوه بازپرداخت تسهیلات دریافتی از شرکت بازرگانی بین‌المللی نفتیران مقرر گردیده باتوجه به آغاز بهره‌برداری از پالایشگاه، از محل فروش‌های صادراتی اقدام به تسویه گردد. در این خصوص تا پایان سال قبل از محل فروش‌های صادراتی به آن شرکت جمعاً مبلغ ۵۶/۴ میلیون یورو تسویه شده و در سال مورد گزارش از این بابت مبلغی تسویه نگردیده است.

۲-۶- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۳ و ۱-۸-۳، قیمت میعانات گازی تحویلی به پالایشگاه بر مبنای ۹۵ درصد قیمت‌های محاسبه شده در جزء (۲) بند "الف" ابلاغیه شماره ۴۱۷-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۰/۷/۶ وزارت نفت و همچنین بهای فروش فرآورده‌های اصلی بر مبنای متوسط قیمت‌های ماهانه به ماخذ فوب خلیج فارس مندرج در نشریه پلتس محاسبه می‌گردد که شرکت در سال مالی مورد گزارش بهای تمام شده میعانات گازی و فروش فرآورده‌های اصلی را براساس اعلامیه‌های دریافتی از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی (مطابق نشریه پلتس) در حسابها ثبت نموده است.

۳-۶- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۲، براساس صورتجلسه سه جانبه فیما بین وزارت نفت و شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی و قرارگاه سازندگی خاتم‌الانبیاء مورخ ۱۳۹۹/۵/۴ مقرر گردیده حق بهره‌برداری از ۶۳ هکتار از عرصه پالایشگاه (فاز ۴ سابق) جهت احداث پالایشگاه در اختیار شرکت پترو پالایشگاه مهر خلیج فارس قرار گیرد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۷-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ اساسنامه شرکت درخصوص معرفی یک شخص حقیقی به عنوان نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره (شرکت پیشتازان انرژی پاک شرق).
- ۷-۲ - مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۴۹ اساسنامه شرکت درخصوص ارائه گزارش فعالیت هیئت مدیره به بازرسی در موعد مقرر.
- ۷-۳ - مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام در مهلت مقرر.
- ۸ - پیگیریهای شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۵/۶ و مجامع سنوات قبل به ترتیب مبنی بر انجام افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته و مطالبات و نیز انتقال اسناد مالکیت ۷۱۰ هکتار از عرصه پالایشگاه بنام شرکت تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.
- ۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، 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. لیکن به نظر این سازمان معاملات مذکور (عمدتاً خرید و دریافت مابه التفاوت نرخ فروش از شرکت پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران) براساس روابط خاص فیما بین صورت گرفته است.
- ۱۰ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

سازمان حسابرسی

۲۶ تیر ۱۴۰۱

علیرضا اسعدی

اسحاق نوری

سازمان حسابرسی



PGSOC

PERSIAN GULF STAR OIL COMPANY

شرکت نفت ستاره خلیج فارس
شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

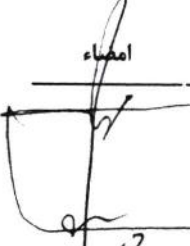
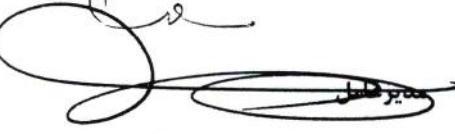
۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۴۸

• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای رضا توکلی	شرکت گسترش تجارت هامون
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای کامران جهانگیری بابادی	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای توفیق آذر مگین	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای محمد حسین ظریف کارفرد	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان
		آقای علیرضا جعفرپور	خارج از هیات مدیره
		بدون نماینده	شرکت پیشتازان انرژی پاک شرق (سهامی خاص)



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

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

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱,۲۱۸,۳۳۴,۱۹۹	۲,۴۲۶,۸۹۴,۸۴۵	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۵۱,۵۶۷,۶۲۶)	(۲,۱۷۶,۳۰۵,۷۲۸)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۶,۷۶۶,۵۷۳	۲۵۰,۵۸۹,۱۱۷	
		سود ناخالص
(۱۱,۶۶۱,۶۶۷)	(۱۰,۴۰۳,۵۴۳)	۷
		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۸,۱۷۲,۳۰۷	۵۹۲,۸۵۴	۸
		سایر درآمدها- اقلام استثنایی
۲۱۳,۲۷۷,۲۱۳	۲۴۰,۷۷۸,۴۲۸	
		سود عملیاتی
(۶۴,۱۵۴,۴۵۸)	(۶۹,۰۴۵,۰۰۰)	۹
		هزینه های مالی
۲,۶۷۵,۶۸۰	۴۳,۲۴۴,۳۰۶	۱۰
		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵	۲۱۴,۹۷۷,۷۳۴	
		سود قبل از مالیات
	(۵۱,۸۱۶,۸۳۰)	۲۶
		هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵	۱۶۳,۱۶۰,۹۰۴	
		سود خالص
		سود پایه هر سهم
۸,۳۶۴	۹,۴۴۲	
		عملیاتی - ریال
(۲,۴۱۱)	(۳,۰۴۴)	
		غیر عملیاتی - ریال
۵,۹۵۳	۶,۳۹۸	۱۱
		سود پایه هر سهم

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



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱,۲۱۲,۵۶۹,۹۹۸	۱,۲۷۷,۷۶۱,۱۱۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۴۱,۸۴۶	۳۸۴,۶۵۹	۱۳ دارایی های نامشهود
۴۰,۰۱۹	۴۰,۰۱۹	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹۹,۲۷۰	۸۹۶,۱۶۵	۱۵ سایر دارایی ها
۱,۲۱۳,۵۵۱,۱۳۳	۱,۲۷۹,۰۸۱,۹۶۰	جمع داراییهای غیر جاری
دارایی های جاری		
۸۷۴,۱۳۵	۶۴۳,۱۱۸	۱۶ پیش پرداخت ها
۷۰,۴۵۴,۱۷۷	۲۳۱,۴۹۵,۲۴۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱۲۰,۸۴۴,۹۸۹	۴۵,۹۸۴,۵۹۲	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۳,۵۰۰,۱۶۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۹۷۸,۱۲۱	۲۲,۱۱۴,۱۲۰	۲۰ موجودی نقد
۲۰۵,۱۵۱,۴۲۲	۳۰۳,۷۳۷,۲۳۷	جمع دارایی های جاری
۱,۴۱۸,۷۰۲,۵۵۵	۱,۵۸۲,۸۱۹,۱۹۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۸۱,۸۰۵,۴۸۷	۲۲۹,۷۸۶,۳۹۲	سود انباشته
۱۰۹,۸۵۵,۴۸۷	۲۵۷,۸۳۶,۳۹۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷,۳۴۴,۵۱۱	۷,۹۰۹,۵۸۰	۲۳ پرداختنی های بلند مدت
۱,۰۴۵,۲۵۹,۳۳۴	۸۲۷,۱۴۸,۹۲۹	۲۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۹۷,۲۹۲	۹۹۴,۸۹۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۵۳,۱۰۱,۱۳۷	۸۳۶,۰۵۳,۴۰۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۶۰,۶۸۷,۵۰۷	۲۸۴,۴۰۹,۱۶۶	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۷۷۶	۴۵,۶۱۶,۸۳۰	۲۶ مالیات پرداختنی
-	۵,۰۲۵,۲۰۶	۲۷ سود سهام پرداختنی
۹۲,۳۵۳,۸۲۴	۱۴۰,۷۳۸,۹۰۳	۲۴ تسهیلات مالی
۲,۷۰۲,۸۲۴	۱۳,۱۳۹,۳۰۰	۲۸ پیش دریافت ها
۲۵۵,۷۴۵,۹۳۱	۴۸۸,۹۲۹,۴۰۵	جمع بدهی های جاری
۱,۳۰۸,۸۴۷,۰۶۸	۱,۳۲۴,۹۸۲,۸۰۵	جمع بدهی ها
۱,۴۱۸,۷۰۲,۵۵۵	۱,۵۸۲,۸۱۹,۱۹۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۸۳	(۶۷,۵۱۳,۸۳۰)	(۴۱,۹۴۲,۹۴۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	-	-	۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵	۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲,۴۷۹,۱۱۷	(۲,۴۷۹,۱۱۷)	.
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۸۱,۸۰۵,۴۸۸	۱۰۹,۸۵۵,۴۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۱۶۳,۱۶۰,۹۰۴	۱۶۳,۱۶۰,۹۰۴
سود سهام مصوب	-	-	(۱۵,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۸۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۸۶,۳۹۲	۲۵۷,۸۳۶,۳۹۲

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



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
----------	----------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

۷۱,۳۷۳,۹۸۱	۲۴۳,۱۷۸,۸۴۳	۳۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۵۹,۷۳۳)	(۶,۲۰۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۱,۲۱۴,۲۴۸	۲۳۶,۹۷۸,۸۴۳		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۳۶,۸۹۷,۱۶۴)	(۱۴,۰۸۳,۲۶۰)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۰,۰۹۰)	(۷۴,۱۲۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۱۰,۱۰۰		دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت
-	(۳,۵۰۰,۱۶۰)		پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۱۷۲	۵۵,۴۹۸		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۶,۹۳۵,۰۸۲)	(۱۷,۵۹۱,۹۴۷)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۴,۲۷۹,۱۶۶	۲۱۹,۳۸۶,۸۹۶		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

-	۷,۹۹۹,۳۷۰		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷,۶۲۸,۹۰۴)	(۱۴۶,۵۲۷,۳۱۶)		پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶,۸۵۰,۵۴۰)	(۶۴,۳۵۱,۵۳۳)		پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۷,۴۳۸,۱۹۹)		پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۲۴,۴۷۹,۴۴۴)	(۲۱۰,۳۱۷,۶۷۸)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹,۷۹۹,۷۲۲	۹,۰۶۹,۳۱۸		خالص افزایش در موجودی نقد
۶۷۸,۴۶۵	۱۲,۹۷۸,۱۲۱		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۹۹,۹۳۴	۶۶,۷۸۱		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲,۹۷۸,۱۲۱	۲۲,۱۱۴,۱۲۰		مانده موجودی نقد در پایان سال ۱۴۰۰

۱۶,۵۱۲,۱۰۷

-

۳۱

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت:

۱-۱- تاریخچه:

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۴۴۴۲۵ در تاریخ ۱۱ دی ۱۳۸۵ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۸۷۸۸۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان میرداماد، خیابان رودبار غربی، کوچه کاووسی، پلاک ۱۴ و محل فعالیت و احداث پالایشگاه در بندرعباس واقع است. عمده منابع تأمین مالی شرکت عمدتاً از تسهیلات صندوق توسعه ملی، صندوق انرژی و بانکها و انتشار اوراق سلف تأمین گردیده است. طرح احداث پالایشگاه در سه فاز میباشد که به بهره برداری رسیده است. ظرفیت اسمی برنامه ریزی شده در پروژه، پالایش روزانه ۳۶۰ هزار بشکه میعانات گازی و تولید بنزین، گازوئیل، نفت سفید و ... است. ظرفیت هر بشکه معادل ۱۵۹ لیتر میباشد. با توجه به راه اندازی و دستیابی شرکت به انجام عملیات تولید انبوه، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷ پروانه بهره برداری به شماره ۷۹۹۳/۱۳ از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ 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

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مورد گزارش و سال مالی قبل بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۳,۶۴۸	۳,۷۴۵	تعداد کارکنان
۳,۶۴۸	۳,۷۴۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل

است:

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه به دلیل عدم الزام به اندازه‌گیری ارزش منصفانه در سر فصل داراییها، بکارگیری این استاندارد در شرکت آثار با اهمیت در سال مورد گزارش نداشته است.

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

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

براساس قضاوت مدیریت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- فروش فرآورده های اصلی

فرآورده های اصلی شامل بنزین، نفت گاز، گاز مایع، نفت سفید و سوخت های هوایی میباشد که به موجب قانون الحاق برخی از مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) شامل مبلغ فروش با نرخ مصوب فرآورده ها و مابه التفاوت آنها با ارزش بین المللی (فوب خلیج فارس) بعنوان یارانه محاسبه و در دفاتر ثبت میشود. مبنای محاسبه قیمت مربوط به فرآورده های اصلی از ابتدای سال ۱۴۰۰ مطابق ابلاغیه وزارت نفت به شماره ۲۰/۲-۴۱۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶، از مبنای متوسط قیمت ماهانه فروش صادراتی دریایی و زمینی فوب ایران به مبنای متوسط قیمت های ماهانه به ماخذ فوب خلیج فارس مندرج در نشریه پلتس تغییر نموده است. بر اساس دستورالعمل جدید حسابداری نفت که از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ابلاغ گردیده از ابتدای سال ۱۳۹۵، مبلغ یارانه فروش به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و مبلغ فروش مصوب به حساب شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منظور میگردد. همچنین بر اساس سوابق موجود احتمال تغییر در نرخ های ابلاغی میعانات گازی و فرآورده وجود دارد.

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۲- فروش فرآورده های ویژه

فروش فرآورده های ویژه شامل سایر فرآورده های تولیدی به جز فرآورده های اصلی می باشد که به موجب دستورالعمل های مصوب هیات مدیره عمدتاً در بورس انرژی ایران به فروش رسیده و در دفاتر ثبت میگردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در سایت www.sanarate.ir به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	قابلیت دسترسی
موجودی نقد- دریافتی ها و پرداختی های ارزی-تسهیلات ارزی	یورو	حواله نیما ۲۶۲,۰۳۷	قابلیت دسترسی
موجودی نقد- دریافتی ها و پرداختی های ارزی-تسهیلات ارزی	دلار	حواله نیما ۲۳۷,۲۵۳	قابلیت دسترسی
موجودی نقد- دریافتی ها و پرداختی های ارزی-تسهیلات ارزی	درهم	حواله نیما ۶۴,۶۰۲	قابلیت دسترسی
موجودی نقد- دریافتی ها و پرداختی های ارزی-تسهیلات ارزی	وون	حواله نیما ۱۹۶	قابلیت دسترسی
موجودی نقد- دریافتی ها و پرداختی های ارزی-تسهیلات ارزی	روپیه	حواله نیما ۳,۱۱۹	قابلیت دسترسی
موجودی نقد- دریافتی ها و پرداختی های ارزی-تسهیلات ارزی	یوان	حواله نیما ۳۷,۳۰۵	قابلیت دسترسی

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

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

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

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

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك به حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده استهلاك دارایی این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

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

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

۳-۶-۳- حق الامتیازها و دانش فنی به دلیل عمر مفید نامعین مستهلك نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۷-۳- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

مواد اولیه مصرفی پالایشگاه، میعانات گازی می‌باشد که از میدان پارس جنوبی تامین و بهای آن بر اساس جزء یک، بند (الف) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت بر مبنای ۹۵ درصد قیمت‌های محاسبه شده در جز (۲) بند الف ابلاغیه شماره ۲۰-۴۱۷/۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ وزارت نفت محاسبه می‌گردد شایان ذکر است نحوه محاسبات با روش جدید از ابتدای سال ۱۴۰۰ اعمال گردیده است.

۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری	زمان شناخت درآمد
سرمایه‌گذاری بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها
		زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌گردد، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۵,۰۲۱,۲۱۴	۱,۷۳۸,۸۶۹,۴۳۵	۵-۱ درآمد فروش فرآورده های اصلی - یارانه
۵۳۱,۲۱۸,۵۶۸	۳۸۵,۱۶۸,۶۰۶	۵-۲ درآمد فروش فرآورده های اصلی - مصوب
۱۱۲,۰۹۴,۴۱۷	۳۰۲,۸۵۶,۸۰۴	۵-۳ درآمد فروش فرآورده های ویژه
۱,۲۱۸,۳۳۴,۱۹۹	۲,۴۲۶,۸۹۴,۸۴۵	

۵-۱ - افزایش مبلغ فروش فرآورده های اصلی - یارانه در سال جاری نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل تغییر در نرخ جهانی فرآورده های تولیدی و نیز سیاست های نرخ گذاری فروش فرآورده ها از متوسط وزنی ماهانه قیمت فروش صادراتی و زمینی فوب ایران (مطابق دستورالعمل شماره ۲۰/۲-۳۴۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۳) به متوسط قیمت های ماهانه فوب خلیج فارس مندرج در نشریه پلتس (مطابق دستورالعمل ۴۱۷-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶) توسط وزارت نفت علیرغم کاهش در مقادیر فروش می باشد.

۵-۲ - کاهش مبلغ فروش فرآورده های اصلی - مصوب در سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل کاهش در مقادیر فروش این شرکت توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران میباشد.

۵-۳ - افزایش فروش فرآورده های ویژه در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش در نرخ فروش صادراتی فرآورده های نفتا، حلال و... میباشد.

۵-۴ - پیرو ابلاغیه شماره ۲۰/۲-۴۱۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ وزیر محترم نفت و تصمیمات کارگروه مقابله با تحریم نفتی، قیمت پنج فرآورده اصلی و سوخت های سبک و سنگین در سال ۱۴۰۰ از متوسط وزنی ماهانه قیمت فروش صادراتی و زمینی فوب ایران (مطابق دستورالعمل شماره ۲۰/۲-۳۴۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۳) به متوسط قیمت های ماهانه فوب خلیج فارس در نشریه پلتس تبدیل شده است. لازم به توضیح می باشد نرخ های فرآورده های اصلی و میعانات گازی هر ماه توسط معاونت برنامه ریزی وزارت نفت به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران اعلام می گردد و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران نیز به شرکتهای پالایشی اعلام می نماید.

۵-۵ - شرکت تعهدات ارزی خود را در قبال بانک مرکزی از محل صادرات فروش محصولات، بطور کامل (۱۰۰٪) ایفا نموده است.

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد از کل	درصد از کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷٪	۷۲٪	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۵۷۵,۰۲۱,۲۱۴	۱,۷۳۸,۸۶۹,۴۳۵	
۴۴٪	۱۶٪	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۵۳۱,۲۱۸,۵۶۸	۳۸۵,۱۶۸,۶۰۶	
۹٪	۱۲٪	سایر مشتریان
۱۱۲,۰۹۴,۴۱۷	۳۰۲,۸۵۶,۸۰۴	
۱۰۰٪	۱۰۰٪	
۱,۲۱۸,۳۳۴,۱۹۹	۲,۴۲۶,۸۹۴,۸۴۵	

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۷ - درآمد حاصل از فروش بر حسب فروش داخلی و صادراتی و انواع محصولات به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مترمکعب	میلیون ریال	مترمکعب	
				داخلی :
۴۱۹,۰۵۵,۳۱۳	۷,۸۰۳,۶۹۹	۱,۳۲۳,۲۵۲,۵۴۰	۱۰,۳۷۵,۰۵۳	بنزین
۲۷۴,۵۱۷,۲۳۸	۴,۲۷۶,۷۵۵	۵۴۹,۲۲۶,۴۲۸	۴,۳۳۵,۷۶۴	نفت گاز
۸,۹۰۶,۷۵۸	۱۳۵,۵۶۴	۴۰,۱۸۸,۱۴۸	۲۹۰,۹۸۳	نفت سفید
۱۲,۰۶۸,۴۲۳	۳۳۶,۰۹۰	۲۱,۰۹۷,۵۸۹	۲۳۷,۸۸۴	گاز مایع
۱۱,۴۹۳,۳۱۳	۲۲۷,۴۶۲	۹,۷۹۸,۱۷۳	۹۹,۳۶۱	نفتا
۶۱۴,۳۰۷	۲۵,۲۴۲	۲۴۵,۳۸۹	۲,۱۵۹	حلال
		۸۷,۴۹۸	۹۱۶	بوتان
۱,۲۶۵,۲۰۹	۱۷,۸۹۶			residue
۷۲۷,۹۲۰,۵۶۱	۱۲,۸۲۲,۷۰۸	۱,۹۴۳,۸۹۵,۷۶۵	۱۵,۳۴۲,۰۲۱	
				صادراتی:
۷۶,۷۳۱,۵۵۶	۱,۵۴۸,۰۶۴	۲۷۷,۶۲۹,۶۶۵	۲,۶۳۰,۳۲۶	نفتا
۳۶۹,۴۰۷,۷۰۹	۶,۸۹۸,۵۸۹	۱۵۲,۷۷۵,۵۲۰	۱,۷۶۱,۵۲۸	بنزین
۱۳,۱۸۱,۶۴۳	۲۵۷,۰۶۲	۱۸,۰۲۷,۷۰۲	۱۹۳,۲۳۹	نفت گاز
۵,۴۴۱,۶۴۱	۱۸۴,۴۴۴	۱۶,۲۵۳,۱۳۶	۲۴۳,۰۲۲	گاز مایع
۱۹,۵۷۳,۲۳۹	۵۲۰,۲۴۴	۱۲,۹۲۰,۵۹۲	۱۴۳,۰۹۸	هوی اند
۱,۴۶۳,۷۴۵	۴۱,۶۶۳	۳,۱۱۱,۱۱۲	۳۲,۵۹۵	نفت سفید
۳,۶۸۲,۰۰۲	۵۹,۳۰۷	۲,۱۴۹,۹۷۱	۲۷,۱۲۲	حلال
۹۳۲,۱۰۳	۱۲,۹۹۴	۱۰۵,۸۶۶	۱,۸۷۸	residue
.	.	۲۵,۵۱۶	۴۰۳	بوتان
۴۹۰,۴۱۳,۶۳۸	۹,۵۲۲,۳۶۷	۴۸۲,۹۹۹,۰۸۰	۵,۰۳۳,۲۱۱	
۱,۲۱۸,۳۳۴,۱۹۹	۲۲,۳۴۵,۰۷۵	۲,۴۲۶,۸۹۴,۸۴۵	۲۰,۳۷۵,۲۳۲	فروش خالص

۵-۷-۱ - صادرات فرآورده های بنزین، نفت گاز، نفت سفید و گاز مایع تولیدی این شرکت توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و همچنین امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران صورت گرفته است شایان ذکر است فروش تمامی فرآورده های اصلی شامل بنزین، نفت گاز، نفت سفید و گاز مایع در داخل کشور توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۷-۲- افزایش در مبلغ فروش داخلی سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل بابت افزایش در مبلغ بارانه فروش فرآورده‌ها میباید که همزمان با تغییرات فراینده در نرخ‌های جهانی فروش و همچنین تغییرات در سیاست‌های نرخ گذاری فروش فرآورده‌ها از متوسط وزنی ماهانه قیمت فروش صادراتی و زمینی فوب ایران به متوسط قیمت‌های ماهانه فوب خلیج فارس مندرج در نشریه بین‌المللی پلتس افزایش یافته است.

۵-۷-۳- کاهش در مقادیر فروش‌های صادراتی سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش مصرف در داخل کشور بعد از رفع ممنوعیت‌های کرونایی و نیاز داخلی کشور بوده که طی سیاست‌های شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران اعمال می‌گردد.

۵-۸- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

	۱۳۹۹				۱۴۰۰			
	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
فروش خالص	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
بنزین	۱۳.۸٪	۱۰۸,۶۱۲,۳۹۳	۶۷۹,۸۵۰,۶۲۹	۷۸۸,۴۶۳,۰۲۲	۱۰.۵٪	۱۵۴,۷۶۱,۶۸۳	۱,۳۲۱,۲۶۶,۳۷۷	۱,۴۷۶,۰۲۸,۰۶۰
نفت گاز	۱۳.۷٪	۳۹,۴۶۴,۳۰۲	۲۴۸,۲۳۴,۵۷۹	۲۸۷,۶۹۸,۸۸۱	۱۰.۳٪	۵۷,۷۹۴,۰۶۱	۵۰۹,۴۶۰,۰۶۹	۵۶۷,۳۵۴,۱۳۰
نفتا	۱۴.۰٪	۱۲,۳۴۵,۳۸۹	۷۵,۸۷۹,۴۸۰	۸۸,۲۲۴,۸۶۹	۱۰.۱٪	۲۸,۹۱۲,۸۴۵	۲۵۸,۵۱۴,۹۹۳	۲۸۷,۴۳۷,۸۳۸
نفت سفید	۱۳.۴٪	۱,۳۸۵,۴۵۴	۸,۹۸۵,۰۴۹	۱۰,۳۷۰,۵۰۳	۱۰.۶٪	۴,۵۷۹,۷۶۹	۲۸,۷۱۹,۴۹۰	۴۳,۲۹۹,۲۵۹
گاز مایع	۶.۷٪	۱,۱۶۸,۷۶۷	۱۶,۳۴۱,۲۹۷	۱۷,۵۱۰,۰۶۴	۸.۳٪	۳,۰۷۶,۷۲۱	۳۴,۲۷۴,۰۰۴	۳۷,۳۵۰,۷۲۵
هوی اند	۱۳.۷٪	۲,۵۸۸,۹۴۵	۱۶,۹۸۴,۲۹۴	۱۹,۵۷۳,۳۳۹	۹.۵٪	۱,۲۳۴,۸۳۵	۱۱,۶۹۵,۷۵۷	۱۲,۹۲۰,۵۹۲
حلال‌ها	۱۴.۷٪	۶۳۳,۴۹۳	۳,۶۶۲,۸۱۵	۴,۳۹۶,۳۰۸	۹.۳٪	۲۲۱,۶۳۲	۲,۱۷۳,۷۲۹	۲,۳۹۵,۳۶۱
پوتان	-	-	-	-	۱۰.۱٪	۱۱,۳۸۴	۱۰۱,۶۳۰	۱۱۳,۰۱۴
residue	۲۵.۸٪	۵۶۷,۸۳۰	۱,۶۳۹,۴۸۳	۲,۱۹۷,۳۱۳	۵.۸٪	۶,۱۸۷	۹۹,۶۷۹	۱۰۵,۸۶۶
جمع	۱۳.۷٪	۱۶۶,۷۶۶,۵۷۳	۱,۰۵۱,۵۶۷,۶۲۶	۱,۲۱۸,۳۳۴,۱۹۹	۱۰.۳٪	۲۵۰,۵۸۹,۱۱۷	۲,۱۷۶,۳۰۵,۷۲۸	۲,۴۲۶,۸۹۴,۸۴۵

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۹,۸۷۲,۶۸۴	۲,۱۹۶,۳۳۷,۳۴۲	۶-۱ مواد مستقیم
۴,۶۷۰,۷۹۱	۷,۸۱۲,۱۰۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۴۶,۹۵۷,۰۷۷	۸۰,۴۶۲,۳۲۸	۶-۳ استهلاک
۱,۲۹۰,۹۸۳	۱۳,۴۸۶,۸۷۸	۶-۴ آب، برق، گاز و سوخت
۱,۳۸۸,۷۵۷	۲,۴۷۲,۲۷۵	۶-۲ حقوق و دستمزد
۱,۲۰۵,۷۵۳	۱,۷۲۰,۹۲۲	تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۵۰۱,۴۷۲	۱,۴۴۸,۷۵۰	کالا و مواد
۱,۰۴۰,۱۲۱	۹۵۸,۷۹۹	بیمه اموال
۱۸۰,۸۷۶	۵۶۸,۸۴۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹۹۷,۱۰۸,۵۱۴	۲,۳۰۵,۱۶۸,۲۴۷	جمع هزینه‌های ساخت
۱۴,۷۴۰,۹۶۰	(۶۳,۵۴۷,۳۱۶)	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۱,۰۱۱,۸۴۹,۴۷۴	۲,۲۴۱,۶۲۰,۹۳۱	بهای تمام شده ساخت
۳۹,۷۱۸,۱۵۲	(۶۵,۳۱۵,۲۰۳)	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۱,۰۵۱,۵۶۷,۶۲۶	۲,۱۷۶,۳۰۵,۷۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱ - افزایش هزینه مواد مستقیم مصرفی در سالجاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش جهانی نرخ میعانات گازی و نیز مربوط به تغییر در آیین نامه قیمت گذاری نرخ خرید میعانات از نرخ‌های صادراتی ایران به نرخ‌های مندرج در نشریه پلتس میباشد. به استناد جزء «۱» بند «الف» ماده «۱» قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و نامه شماره ۴۱۷-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۶ وزیر محترم نفت در رابطه با دستورالعمل نحوه قیمت گذاری فرآورده‌ها و خوراک شرکت‌های پالایشی و پتروشیمی، از ابتدای سال ۱۴۰۰ بهای میعانات خریداری شده به‌ماخذ ۹۵ درصد قیمت‌های فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه پلتس محاسبه گردیده است.

۱-۱-۶ - در دوره مورد گزارش تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تامین‌کننده	میلیون ریال	درصد از کل خرید	میلیون ریال	درصد از کل خرید
میعانات گازی	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی	۲,۲۱۹,۴۳۳,۶۲۵	۱۰۰٪	۹۳۹,۶۳۷,۹۷۰	۱۰۰٪

۶-۲ - افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سالجاری نسبت به سال قبل بابت افزایش در حقوق سال ۱۴۰۰ طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین ابلاغ آیین نامه داخلی جدید مطابق با چارت جدید سازمانی مصوب شده در هیات مدیره شرکت میباشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- افزایش هزینه استهلاک در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ بابت انتقال دارایی‌های در جریان ساخت به حساب داراییهای ثابت شرکت و همچنین سهم استهلاک مابه التفاوت زیان تسعیر ارز تسهیلات دریافتی میباشد که طبق استانداردهای حسابداری شماره ۱۶ به بهای تمام شده دارایی منظور شده است.

۴-۶- افزایش هزینه‌های آب، برق، گاز و سوخت در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش ۲۰٪ برابری در نرخ گاز مصرفی طبق صورت حساب‌های شرکت ملی گاز ایران برای پالایشگاه‌ها مطابق ابلاغیه شماره ۴۴-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ وزیر محترم نفت و نامه شماره م ب/۳۹۱۷۵ معاونت محترم برنامه ریزی وزارت نفت میباشد که از ابتدای سال ۱۴۰۰ اعمال گردیده است

۵-۶ - گردش مواد مستقیم مصرفی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
ارزش (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	ارزش (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	
۲۳,۳۰۲,۱۷۵	۳,۸۵۳,۳۹۶	۲۷,۰۶۴,۹۹۷	۴,۱۴۷,۲۶۴	موجودی اول دوره میعانات گازی
۹۳۹,۶۳۷,۹۷۰	۱۴۴,۳۱۳,۸۴۲	۲,۲۱۹,۴۳۳,۶۲۵	۱۴۵,۲۹۸,۱۸۵	خرید طی دوره میعانات گازی
۳,۹۹۷,۵۳۶	-	۵,۵۱۱,۳۲۷		هزینه انتقال میعانات گازی
۹۶۶,۹۳۷,۶۸۱	۱۴۸,۱۶۷,۲۳۸	۲,۲۵۲,۰۰۹,۹۴۹	۱۴۹,۴۴۵,۴۴۹	میعانات گازی آماده مصرف
(۲۷,۰۶۴,۹۹۷)	(۴,۱۴۷,۲۶۴)	(۵۵,۷۷۲,۶۰۷)	(۳,۷۲۷,۲۵۰)	موجودی پایان دوره میعانات گازی
۹۳۹,۸۷۲,۶۸۴	۱۴۴,۰۱۹,۹۷۴	۲,۱۹۶,۲۳۷,۳۴۲	۱۴۵,۷۱۸,۱۹۹	مصرف طی دوره میعانات

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

هزینه انتقال میعانات گازی عمدتاً بابت هزینه‌های تعمیر و نگهداری - هزینه حقوق دستمزد و همچنین هزینه استهلاک مربوط به خط لوله انتقال میعانات گازی از عسلویه تا بندرعباس میباشد.

افزایش در هزینه‌های انتقال میعانات گازی خریداری شده در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش در هزینه‌های استهلاک و هزینه حقوق دستمزد میباشد.

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

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	۱۴۰۰	۱۳۹۹
فاز یک پالایشگاه	بشکه	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۶۱,۸۸۹	۴۷,۳۳۶,۲۶۱
فاز دو پالایشگاه	بشکه	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۶۱,۸۸۹	۴۷,۳۳۶,۲۶۱
فاز سه پالایشگاه	بشکه	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۷,۸۶۱,۸۸۹	۴۷,۳۳۶,۲۶۱
		۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۸۵,۶۶۶	۱۴۲,۰۰۸,۷۸۳

افزایش تولید واقعی سال جاری نسبت به سال قبل از بابت اجرای شدن فاز دوم طرح افزایش ظرفیت تولید از اواخر سال جاری می‌باشد که براساس آن ظرفیت تولید روزانه پالایشگاه از ۴۲۰ هزار بشکه به ۴۵۵ هزار بشکه در روز افزایش یافته است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			هزینه‌های فروش
۹,۳۰۴,۶۹۴	۵,۱۴۷,۷۷۲	۷-۱	کارمزد فروش دولتی
۹,۳۰۴,۶۹۴	۵,۱۴۷,۷۷۲		
			هزینه‌های اداری و عمومی
۱,۲۴۳,۶۷۹	۲,۱۸۷,۹۴۱	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۹۱,۷۵۴	۱,۷۵۹,۰۵۳	۷-۳	کارمزد های بانکی
۱۴۴,۷۲۹	۴۷۸,۲۸۶		استهلاک
۶۰,۸۰۸	۹۵,۸۹۱		تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۴۵,۸۴۰	۵۸,۲۶۴	۷-۴	ایاب و ذهاب
۵۰,۹۷۶	۷۱,۴۳۷		کالای مصرفی
۲۵,۶۹۲	۳۶,۴۶۸		حق الزحمه و خدمات مصرفی
۲۹۳,۴۹۵	۵۶۸,۴۳۱	۷-۵	سایر اقلام اداری و عمومی
۲,۳۵۶,۹۷۳	۵,۲۵۵,۷۷۱		
۱۱,۶۶۱,۶۶۷	۱۰,۴۰۳,۵۴۳		جمع هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۷-۱- کاهش در هزینه کارمزد فروش دولتی در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل بابت کاهش در مقادیر فروش های صادراتی بنزین و

نیز فرآورده های غیر یارانه پذیر توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (برای هزینه های توزیع و فروش) میباشد.

۷-۲- با توجه به یادداشت (۲-۶) افزایش در هزینه حقوق بابت افزایش در حقوق و مزایای سال ۱۴۰۰ طبق بخشنامه وزارت کار و

همچنین ابلاغ آیین نامه داخلی جدید مطابق با چارت جدید سازمانی مصوب شده توسط هیات مدیره شرکت میباشد.

۷-۳- افزایش در هزینه کارمزد های بانکی سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بابت ارائه ضمانتنامه های بانکی به بورس انرژی و

گمرک بابت فروش های داخلی و خارجی و همچنین هزینه انتقال ارز به خارج از کشور جهت خریدهای خارجی می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه ایاب و ذهاب در سال جاری نسبت به سال قبل بابت افزایش در نرخ قرارداد سال ۱۴۰۰ رانندگان استیجاری

شرکت می باشد.

۷-۵- سایر اقلام اداری و عمومی متشکل از هزینه های غذا و پذیرایی، هزینه های چاپ و آگهی، هزینه های آزمایشگاهی و... می باشد

که به دلیل افزایش نرخ کالا و خدمات در سال مورد گزارش افزایش داشته است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۶۷۲,۲۸۹	۸-۱	درآمد حاصل از جرایم دیرکرد در تسویه و برداشت محصول
۳۲,۱۳۴	۱۱,۴۲۸	۸-۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات توزین و بارگیری
۵۵۳,۵۹۵	(۹۰,۸۶۳)		سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۵۷,۵۸۶,۵۷۸	-	۸-۳	برگشت زیان کاهش ارزش موجودی‌ها
۵۸,۱۷۲,۳۰۷	۵۹۲,۸۵۴		

۸-۱- درآمد فوق، حاصل از دریافت جرایم دیرکرد در تسویه حساب مالی و همچنین تاخیر در برداشت مقداری محصولات از مخازن پالایشگاه مطابق با مفاد قرارداد های فروش فرآورده های ویژه می باشد.

۸-۲- کاهش درآمد حاصل از خدمات توزین و بارگیری در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل ناشی از کاهش فروش صادراتی زمینی (باسکول) فرآورده های ویژه می باشد.

۸-۳- همزمان با شیوع بیماری کرونا در پایان سال ۱۳۹۸ و کاهش خالص ارزش فروش فرآورده ها نسبت به بهای تمام شده تولیدات آنها موجب گردید تا با استفاده از قاعده اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مبلغ ۵۷.۵۸۶.۵۷۸ میلیون ریال بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی ها در همان سال شناسایی گردد که این مبلغ در شش ماهه اول سال ۱۳۹۹ با افزایش چشمگیر در نرخ های جهانی فروش فرآورده ها حداکثر تا میزان کاهش قبلی برگشت از زیان شده و مبلغ مذکور تماما باز یافت گردید.

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			وام های دریافتی
۶۴,۱۵۴,۴۵۸	۶۹,۰۴۵,۰۰۰	۹-۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۶۴,۱۵۴,۴۵۸	۶۹,۰۴۵,۰۰۰		

۹-۱- افزایش هزینه بهره تسهیلات به دلیل به بهره برداری رسیدن کامل پالایشگاه و عدم امکان تخصیص مخارج تامین مالی به حساب دارایی واجد شرایط می باشد که مبلغ ۵۶,۷۴۳,۰۲۱ میلیون ریال بابت هزینه بهره تحقق یافته (سال قبل مبلغ ۵۱,۷۷۹,۳۳۰ میلیون ریال) و ۱۲,۲۵۹,۵۸۶ میلیون ریال بابت جرایم دیرکرد (سال قبل به مبلغ ۱۲,۷۰۷,۰۶۴ میلیون ریال) می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۷۹,۳۰۱	۴۲,۷۶۷,۲۸۴	۱۰-۱ سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
۱۷۲,۷۶۶	۳۸۸,۹۴۵	درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات
۲,۱۷۲	۵۵,۴۹۸	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۹,۰۰۲	۱۹,۰۰۲	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
-	۱۰,۱۰۰	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۲,۴۳۹	۳,۴۷۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی (فروش اسناد مناقصه)
۲,۶۷۵,۶۸۰	۴۳,۲۴۴,۳۰۶	

۱۰-۱- با توجه به تغییرات کمتر از ۲۰ درصدی نرخ ارز (عمدتا یورو از ۲۷۴,۵۹۰ به ۲۶۲,۰۳۷ ریال) در پایان اسفند ماه ۱۴۰۰ نسبت به پایان سال مالی ۱۳۹۹ و نداشتن شرایط احتساب سود و زیان حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی به بهای تمام شده دارایی ها (مطابق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۶ استاندارد آثار تغییرات در نرخ ارز) در همین راستا سود حاصل از تسعیر اقلام پولی غیر مرتبط با عملیات بعنوان درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳,۲۷۷,۲۱۳	۲۴۰,۷۷۸,۴۲۸	سود عملیاتی
-	(۵۸,۲۸۰,۸۷۸)	اثر مالیاتی
۲۱۳,۲۷۷,۲۱۳	۱۸۲,۴۹۷,۵۵۰	
(۶۱,۴۷۸,۷۷۸)	(۲۵,۸۰۰,۶۹۴)	(زیان) غیر عملیاتی
-	۶,۴۶۴,۰۴۸	اثر مالیاتی
(۶۱,۴۷۸,۷۷۸)	(۱۹,۳۳۶,۶۴۶)	
۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵	۲۱۴,۹۷۷,۷۳۴	سود خالص قبل از مالیات
۰	(۵۱,۸۱۶,۸۳۰)	اثر مالیاتی
۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵	۱۶۳,۱۶۰,۹۰۴	

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
بازدشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- داری‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختن	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۳۹۹	۸۸۶,۸۴۷	۲۸,۴۰۹,۵۸۷	۶۳۲,۳۰۴,۳۱۰	۱۹۵,۹۹۸	۳۶۵,۳۸۷	۳۸۸,۶۰۳	۱۳۱,۱۸۲	۶۶۲,۶۷۱,۹۱۴	۵۴,۹۲۵,۰۱۷	۵,۹۳۶,۴۰۴	-	۷۲۳,۵۳۳,۳۳۵
افزایش	-	۱۳,۸۱۷,۲۰۹	۱۰۳,۵۳۵,۸۸۷	۱۳۹,۵۶۶	۸۰,۲۱۲	۳۵۰,۷۷۱	۲۸۴,۱۹۸	۱۱۷,۲۰۷,۸۴۳	۳۷,۱۵۳,۸۹۵	۲,۴۵۰,۷۴۶	-	۱۵۶,۸۵۷,۴۸۴
تسهیلات ارزی - ریالی شده	-	(۲۰,۳۸,۶۲۶)	(۳۷,۳۱۲,۷۹۵)	-	-	-	-	(۴۹,۳۵۱,۴۳۱)	(۳,۸۵۱,۱۰۵)	-	-	(۵۳,۲۰۲,۵۳۶)
اثر تفاوت های تسعیر ارز	-	۶۷,۸۵۰,۰۶۲	۳۷۱,۴۰۰,۲۴۶	-	-	-	-	۳۳۹,۲۵۰,۳۰۸	۱۶۶,۵۰۹,۹۵۱	-	-	۴۸۵,۷۶۰,۲۵۹
۱۳۹۹	۸۸۶,۸۴۷	۱۰۷,۰۲۸,۲۲۲	۹۵۹,۹۲۷,۶۴۸	۳۳۵,۵۶۴	۴۴۵,۵۹۹	۷۳۹,۳۷۴	۴۰۵,۳۸۰	۱۰,۶۹۰,۷۷۸,۶۳۴	۲۳۴,۷۳۷,۷۵۸	۸,۴۳۲,۱۵۰	۰	۱,۳۱۲,۹۴۸,۵۴۳
افزایش	۲۰۹,۸۸۳	۱,۵۹۲,۶۶۵	۱,۲۶۵,۷۲۰	۱۰۹,۱۶۸	۲۲۷,۲۸۰	۷۴۹,۷۷۷	۳۷۳,۹۷۹	۴,۵۳۷,۴۷۲	۸,۷۴۶,۳۹۳	۸۰۹,۳۹۵	-	۱۴,۰۸۳,۲۶۰
واکسلر شده	-	-	-	-	(۱,۷۶۹)	-	-	(۱,۷۶۹)	-	-	-	(۱,۷۶۹)
۱۳۷,۳۲۸,۳۸۹	-	-	۱۳۷,۳۲۸,۳۸۹	-	-	-	-	۱۳۷,۳۲۸,۳۸۹	-	-	-	۱۳۷,۳۲۸,۳۸۹
اثر تفاوت تسعیر ارز ناشی از حذف ارز ترجیحی برای پیش C قرارداد شرکت فلات نقل و انتقالات	-	۹۲۳,۸۵۰	۱۴۱,۹۷۳,۵۴۱	-	-	-	-	۱۴۲,۸۹۷,۲۹۱	(۱۴۵,۸۵۳,۰۱۳)	-	-	۲,۹۵۵,۶۲۲
۱۴۰۰	۱,۰۹۵,۹۴۰	۱۰۹,۵۵۴,۵۳۷	۱,۳۴۰,۴۹۵,۳۹۸	۴۴۴,۷۳۲	۶۷۱,۱۱۰	۱,۴۸۹,۱۵۱	۷۷۹,۳۵۹	۱۰,۳۵۴,۵۳۰,۱۱۷	۹۷,۶۲۱,۱۳۸	۹,۲۴۱,۵۴۵	۲,۹۵۵,۶۲۲	۱,۴۶۴,۳۵۸,۴۲۳
استهلاک انباشته	-	۸۳۴,۰۱۸	۴۹,۳۹۹,۹۵۱	۶۰,۳۳۸	۵۶,۳۲۴	۹۷,۹۸۳	۳۰,۷۹۴	۵۰,۴۰۷,۴۰۸	-	-	-	۵۰,۴۰۷,۴۰۸
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۱,۱۹۴,۲۶۰	۵۱,۵۵۴,۴۹۵	۲۷,۰۸۷	۶۶,۹۱۵	۹۶,۴۸۵	۳۲,۳۱۴	۵۲,۹۷۱,۵۵۶	-	-	-	۵۲,۹۷۱,۵۵۶
استهلاک	-	(۵۶,۲۷۰)	(۲,۹۴۴,۱۵۰)	-	-	-	-	(۳,۰۰۰,۴۲۰)	-	-	-	(۳,۰۰۰,۴۲۰)
تسهیلات ارزی - ریالی شده	-	۱,۹۷۰,۰۰۸	۹۷,۹۱۰,۲۹۶	۸۷,۴۲۵	۱۵۳,۲۳۹	۱۹۴,۴۶۸	۶۳,۱۰۸	۱۰۰,۳۷۸,۵۴۴	-	-	-	۱۰۰,۳۷۸,۵۴۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۴,۳۰۸,۳۲۵	۸۱,۵۸۸,۸۳۵	۴۶,۰۱۱	۸۵,۴۳۰	۱۹۸,۴۵۰	۹۳,۴۷۹	۸۶,۳۲۰,۵۳۰	-	-	-	۸۶,۳۲۰,۵۳۰
استهلاک طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واکسلر شده	-	-	-	-	(۱,۷۶۹)	-	-	(۱,۷۶۹)	-	-	-	(۱,۷۶۹)
۱۴۰۰	۰	۶,۱۷۸,۳۳۳	۱۷۹,۴۹۹,۱۳۱	۱۳۳,۶۳۶	۳۳۶,۹۰۰	۳۹۲,۹۱۸	۱۵۶,۵۸۷	۱۸۶,۵۹۷,۳۰۵	۰	۰	۰	۱۸۶,۵۹۷,۳۰۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۱۰۳,۳۷۶,۲۰۴	۱۰۶,۰۹۱۶,۱۶۷	۳۱۱,۲۹۶	۴۳۴,۲۱۰	۱,۰۹۶,۳۳۳	۶۲۲,۷۷۲	۱,۱۶۶,۹۳۲,۸۱۳	۹۷,۶۳۱,۱۳۸	۹,۲۴۱,۵۴۵	۲,۹۵۵,۶۲۲	۱,۳۷۷,۷۶۱,۱۱۷
۱۴۰۰	۱,۰۹۵,۹۴۰	۱۰۳,۳۷۶,۲۰۴	۱۰۶,۰۹۱۶,۱۶۷	۳۱۱,۲۹۶	۴۳۴,۲۱۰	۱,۰۹۶,۳۳۳	۶۲۲,۷۷۲	۱,۱۶۶,۹۳۲,۸۱۳	۹۷,۶۳۱,۱۳۸	۹,۲۴۱,۵۴۵	۲,۹۵۵,۶۲۲	۱,۳۷۷,۷۶۱,

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- داراییهای ثابت و دارایی‌های در جریان تکمیل و موجودی‌ها مطابق بیمه نامه شماره ۱۴۰۰/۹۳۳/۳۷۱/۳۶۸۲/۱۲/۱۷ نزد بیمه ایران در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... به مبلغ ۲,۹۹۴ میلیون یورو معادل ۸۲۰,۲۸۰,۰۴۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۲-۲- مطابق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۳ (حسابداری مخارج تامین مالی)، مخارج تامین مالی در سال جاری به مبلغ ۱,۳۶۸,۲۹۰ میلیون ریال به بهای تمام شده پروژه‌های در جریان ساخت منظور گردیده است.

۱۲-۳- مطابق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) آثار ناشی از سود و زیان ناشی از تسعیر ارز دارایی و بدهی‌های ارزی به دلیل نوسانات کمتر از ۲۰ درصدی نرخ ارز پایان سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ بعنوان بهای تمام شده دارایی‌ها منظور نگردید و در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (مطابق یادداشت ۸ و ۱۰) افشا گردیده است.

لازم به ذکر است همزمان با سیاست‌های مالی دولت در خصوص حذف ارز ترجیحی از بودجه سال ۱۴۰۱ و تک‌نرخ نمودن ارز در کشور، نرخ تسعیر ارز مربوط به بدهی (یورویی) بخش C قرارداد شرکت فرادست انرژی فلات (با موضوع ساخت و نصب واحدهای پالایشگاهی که میبایست براساس قرارداد به نرخ ارز بانک مرکزی تسعیر شود) از مبنای نرخ ارز بانک مرکزی به نرخ ارز مندرج در سامانه سناریت تغییر یافته و در همین راستا مبلغ ۱۳۷,۳۲۸,۳۸۹ میلیون ریال (از بابت تغییر مبنای تسعیر ارز) زیان ناشی از تسعیر شناسایی گردیده است که مطابق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۱۶ زیان مذکور به بهای تمام شده تاسیسات منظور گردیده است.

۱۲-۴- پالایشگاه بر روی قطعه زمینی به مساحت ۷۳۵/۳ هکتار احداث گردیده است، این در حالیست که بر اساس تصویب نامه شماره ۱۵/۲۵۸۲/ت/۴۷۵۳۰ ک مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ هیات محترم وزیران، بهره برداری ۵۴۱ هکتار از زمین‌های یاد شده جهت احداث پالایشگاه شرکت نفت ستاره خلیج فارس به وزارت نفت واگذار گردیده است و از مساحت مابقی ۴۳/۶ هکتار تحت مالکیت شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و ۱۵/۷ هکتار تحت مالکیت شرکت نفت ستاره خلیج فارس و ۱۰ هکتار اراضی مستثنیات و ۱۲۴/۷ هکتار تحت مالکیت اداره منابع طبیعی استان هرمزگان می باشد که مراتب جهت انتقال مالکیت اراضی موصوف بنام شرکت نفت ستاره خلیج فارس در حال پیگیری و انجام می باشد. لازم به ذکر است براساس صورتجلسه سه جانبه فیما بین وزارت نفت، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ مقرر گردید حق بهره برداری از ۶۳ هکتار از عرصه پالایشگاه (فاز ۴ سابق) جهت احداث پالایشگاه در اختیار شرکت پترو پالایشگاه مهر خلیج فارس قرار گیرد...

۱۲-۵- با عنایت به این امر که اراضی خطوط انتقال خوراک و نیرو بصورت حق عبور و یا حقوق زارعانه در اختیار این شرکت قرار گرفته، صدور، انتقال و دریافت اسناد مالکیت توسط واحد امور حقوقی و قراردادهای در جریان می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		درصد تکمیل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری
۶۷,۹۷۲,۰۵۷	۶۵,۳۹۸,۴۴۶	۱۳,۰۶۳,۰۶۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۹,۹۳۱,۳۲۱	۲۰,۰۱۵,۲۸۶	۲۵,۵۸۳	۱۴۰۱/۰۲/۳۰
۳,۵۱۷,۸۶۵	۳,۵۱۰,۵۷۰	۱,۵۵۲,۳۸۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۹۸,۷۵۷	۲,۰۰۰,۲۴۸	۱,۴۶۰,۹۱۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳,۹۰۸	۱,۲۴۰,۱۰۹	۳,۰۱۹,۳۷۴	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۳۳۴,۹۳۴	۷۰۷,۴۶۹	۱,۰۸۹,۶۳۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴۱,۲۵۸,۹۱۶	۳,۸۵۹,۰۱۰	۱,۱۳۳,۵۲۰	
۲۳۴,۷۳۷,۷۵۸	۹۷,۶۳۱,۱۳۸	۲۱,۳۴۴,۴۷۴	

پروژه تصفیه هیدروژنی گازوئیل واحد (۶۶)

پروژه احداث ایستگاه تقطیل گاز شمالی

پروژه بازیافت گوگرد واحد (۵۹)

پروژه احداث مخازن یک میلیون بشکه ای

پروژه افزایش واحد نیتروژن

پروژه تقویت فشار میان مسیری کال

سایر پروژه ها

کاهش در بهای تمام شده پروژه تصفیه هیدروژنی گازوئیل واحد ۶۶ نسبت به سال قبل از بابت عودت کالاهای مازاد نگهداری شده نزد انبارهای شرکت فرادست انرژی فلات (به منظور ساخت پالایشگاه) می باشد که در سال جاری فرآیند عودت و تحویل آن ها به انبارهای شرکت نفت ستاره خلیج فارس آغاز گردیده است که براساس مدارک و مستندات خرید آنها، کالاهای قیمت گذاری شده و از بهای تمام شده پروژه مذکور کسر گردیده است.

۶-۱۲- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۷۱,۳۸۵	۱,۳۶۸,۲۹۰
۱۴۶,۵۰۹,۹۵۱	-
۱۴۹,۳۸۱,۳۳۶	۱,۳۶۸,۲۹۰

مخارج تامین مالی
 تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۳۲۶,۹۵۰	۴۵,۴۹۲	۲۰۴,۵۸۳	۷۶,۸۷۵	بهای تمام شده
				مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴۰,۰۹۰	۴۰,۰۹۰	-	-	افزایش
۳۶۷,۰۴۰	۸۵,۵۸۲	۲۰۴,۵۸۳	۷۶,۸۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۴,۱۲۵	۷۰,۱۱۰	۲,۰۶۵	۱,۹۵۰	افزایش
۴۴۱,۱۶۵	۱۵۵,۶۹۲	۲۰۶,۶۴۸	۷۸,۸۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-				استهلاک انباشته
۱۰,۴۰۸	۱۰,۴۰۸	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۴,۷۸۶	۱۴,۷۸۶	-	-	استهلاک
۲۵,۱۹۴	۲۵,۱۹۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۱,۳۱۲	۳۱,۳۱۲	-	-	استهلاک
۵۶,۵۰۶	۵۶,۵۰۶	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸۴,۶۵۹	۹۹,۱۸۶	۲۰۶,۶۴۸	۷۸,۸۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۴۱,۸۴۶	۶۰,۳۸۸	۲۰۴,۵۸۳	۷۶,۸۷۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰,۰۱۹	۴۰,۰۱۹	۱۴-۱	شرکت IRIS
۴۰,۰۱۹	۴۰,۰۱۹		

۱۴-۱- مانده حساب مزبور مربوط به تملک ۱۰۰٪ سهام شرکت IRIS در کشور چین جهت انجام امور بازرگانی و بازاریابی میباشد. به علت کم اهمیت بودن رقم ، صورت های مالی تلفیقی تهیه نمیگردد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۷,۲۷۰	۸۹۶,۱۶۵	سپرده ضمانت نامه بانکی - نزد بانک ها و اشخاص
۸۲۲,۶۶۶	۸۲۲,۶۶۶	۱۵-۱ سپرده نزد بانک ملت مرکزی
۲,۰۰۰	-	سایر سپرده ها
۱,۴۲۱,۹۳۶	۱,۷۱۸,۸۳۱	
(۸۲۲,۶۶۶)	(۸۲۲,۶۶۶)	تهاتر با تسهیلات (یادداشت ۲۴)
۵۹۹,۲۷۰	۸۹۶,۱۶۵	

۱۵-۱- مانده سپرده فوق نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی از بابت وجوه مسدود شده تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی در سال ۱۳۹۷ می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۹,۳۶۴	۲۴۶,۵۴۲	۱۶-۱ شرکت بنا گستر کرانه (اجاره خطوط انتقال فرآورده)
۷۶,۱۳۳	۲۱۷,۰۷۵	۱۶-۲ شرکت پلاستو تک
۸۱,۷۲۷	۱۶۵,۳۴۰	۱۶-۳ پیش پرداخت بیمه ای
۶,۹۱۱	۱۴,۱۶۱	۱۶-۴ پیش پرداخت مالیات - اداره مالیات مودیان بزرگ
۸۷۴,۱۳۵	۶۴۳,۱۱۸	

- ۱۶-۱- مانده پیش پرداخت اجاره به شرکت بناگستر کرانه بابت عملیات بارگیری و انتقال فرآورده ها به اسکله میباشد
- ۱۶-۲- پیش پرداخت مربوط به شرکت پلاستو تک بابت خرید مواد شیمیایی بوده که در قبال دریافت ضمانت نامه معتبر بانکی پرداخت شده و در سال ۱۴۰۱ کالای مربوط بطور کامل دریافت شده است.
- ۱۶-۳- افزایش در پیش پرداخت بیمه ای سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل بابت افزایش در مبلغ و تعداد نفرات تحت پوشش مربوط به بیمه درمان، عمر، حوادث و همچنین مسئولیت مدنی می باشد
- ۱۶-۴- پیش پرداخت مزبور بابت ۴٪ علی الحساب مالیات بابت کالاهای و تجهیزات وارداتی پروژه در گمرک ج.ا.ا می باشد که نقدا پرداخت گردیده است

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۹۶,۰۴۰	۷۸,۷۴۳,۳۵۶	-
۲۷,۰۶۴,۹۹۷	۵۵,۷۷۲,۶۰۶	-
۱۴,۰۸۴,۹۷۵	۴۹,۹۹۹,۷۰۷	-
۷,۸۵۹,۸۱۶	۳۷,۳۱۷,۷۵۹	-
۶,۲۴۸,۳۴۹	۹,۶۶۱,۸۱۹	-
۷۰,۴۵۴,۱۷۷	۲۳۱,۴۹۵,۲۴۷	۰

موجودی فرآورده های در جریان ساخت

موجودی میعانات گازی

موجودی فرآورده های ساخته شده امانی نزد پخش ۱۷-۱

موجودی فرآورده های نفتی(محصول) ساخته شده ۱۷-۲

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۱۷-۱- موجودی فرآورده های امانی نزد شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
خالص	خالص	بهای تمام شده
متریک تن	متریک تن	متریک تن
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۳۲,۵۱۲	۲۲,۲۲۶,۸۹۳	-
۵,۹۱۷,۹۷۷	۱۶,۰۲۰,۰۳۰	-
۲,۷۷۵,۹۱۰	۴,۷۲۴,۴۲۳	-
۲۷۲,۲۰۱	۴,۲۰۷,۶۵۲	-
۱۱۷,۰۱۴	۲,۳۸۸,۲۷۵	-
۱۶۹,۳۶۱	۴۳۲,۴۳۴	-
۱۴,۰۸۴,۹۷۵	۴۹,۹۹۹,۷۰۷	۰

نفت سفید

بنزین

نفت گاز

نفتا

residue

گاز مایع

۱۷-۲- موجودی فرآورده های نفتی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
خالص	خالص	بهای تمام شده
متریک تن	متریک تن	متریک تن
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۱۳,۶۲۳	۱۶,۰۶۵,۹۳۲	-
۲,۸۳۴,۹۷۷	۱۰,۳۹۷,۳۰۲	-
۵۷,۴۶۵	۹,۰۵۸,۱۲۳	-
۱,۰۸۰,۲۲۲	۱,۰۲۳,۱۲۰	-
۳۶۶,۸۵۵	۷۶۶,۶۰۷	-
۶,۶۷۵	۶,۶۷۵	-
۷,۸۵۹,۸۱۶	۳۷,۳۱۷,۷۵۹	۰

بنزین

نفت گاز

نفتا

نفت سفید

گاز مایع

هوی اند

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴۰۰						۱۳۹۹						یادداشت		
ریالی		میلیون ریال		ارزی		جمع		کاهش ارزش		خالص		خالص		
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۸-۱	۱,۲۵۶,۱۵۵	۴۲,۰۹۶,۸۰۴	۴۳,۳۵۲,۹۵۹	-	-	۴۳,۳۵۲,۹۵۹	-	-	۲۴,۴۸۵,۹۹۳	۴۳,۳۵۲,۹۵۹	۲۴,۴۸۵,۹۹۳	۱۸-۱		
۱۸-۲	۸۰,۴۳۹۲	-	۸۰,۴۳۹۲	-	-	۸۰,۴۳۹۲	-	-	۱۲۶,۴۰۷	۸۰,۴۳۹۲	۱۲۶,۴۰۷	۱۸-۲		
	-	۲۰۸,۱۵۹	۲۰۸,۱۵۹	-	-	۲۰۸,۱۵۹	-	-	۳۵۳,۷۵۱	۲۰۸,۱۵۹	۳۵۳,۷۵۱			
	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۳۳۰,۶۷۴	-	۸۴,۳۳۰,۶۷۴			
	۲۹۱,۰۵۵	-	۲۹۱,۰۵۵	-	-	۲۹۱,۰۵۵	-	-	۲۷۴,۳۲۱	۲۹۱,۰۵۵	۲۷۴,۳۲۱			
	۲,۳۵۱,۶۰۲	۴۲,۳۰۴,۹۶۳	۴۴,۶۵۶,۵۶۵	-	-	۴۴,۶۵۶,۵۶۵	-	-	۱۰۹,۵۷۱,۱۴۶	۴۴,۶۵۶,۵۶۵	۱۰۹,۵۷۱,۱۴۶			
	۸,۲۵۰	-	۸,۲۵۰	-	-	۸,۲۵۰	-	-	۲۰,۱۸۰	۸,۲۵۰	۲۰,۱۸۰			
	۸,۲۵۰	-	۸,۲۵۰	-	-	۸,۲۵۰	-	-	۲۰,۱۸۰	۸,۲۵۰	۲۰,۱۸۰			
۱۸-۳	۳۲۵,۳۶۰	-	۳۲۵,۳۶۰	-	-	۳۲۵,۳۶۰	-	-	۳۲۵,۳۶۰	۳۲۵,۳۶۰	۳۲۵,۳۶۰	۱۸-۳		
۱۸-۴	۳۶۵,۴۰۷	۷۰,۳۹۷	۴۳۵,۸۰۴	-	-	۴۳۵,۸۰۴	-	-	۱۰۸,۸۸۸	۴۳۵,۸۰۴	۱۰۸,۸۸۸	۱۸-۴		
	۲۹۰,۰۰۵۵	-	۲۹۰,۰۰۵۵	-	-	۲۹۰,۰۰۵۵	-	-	۲۹۰,۰۰۵۵	۲۹۰,۰۰۵۵	۲۹۰,۰۰۵۵			
۱۸-۵	۴۱,۲۶۵	۶۱,۹۲۷	۱۰۳,۱۹۲	-	-	۱۰۳,۱۹۲	-	-	۷۲,۰۳۴	۱۰۳,۱۹۲	۷۲,۰۳۴	۱۸-۵		
۱۸-۶	-	۷۷,۰۲۸	۷۷,۰۲۸	-	-	۷۷,۰۲۸	-	-	۹۸,۰۲۸	۷۷,۰۲۸	۹۸,۰۲۸	۱۸-۶		
	۴,۶۷۴	-	۴,۶۷۴	-	-	۴,۶۷۴	-	-	۵۷,۵۳۴	۴,۶۷۴	۵۷,۵۳۴			
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۵۰,۴۱۸	-	۱۰,۳۵۰,۴۱۸			
	۶۱,۲۸۹	۲۲,۳۷۵	۸۳,۶۶۴	-	-	۸۳,۶۶۴	-	-	۵۱,۳۴۶	۸۳,۶۶۴	۵۱,۳۴۶			
	۱,۰۸۸,۰۵۰	۲۳۱,۷۲۷	۱,۳۱۹,۷۷۷	-	-	۱,۳۱۹,۷۷۷	-	-	۱۱,۲۵۳,۶۶۳	۱,۳۱۹,۷۷۷	۱۱,۲۵۳,۶۶۳			
	۱,۰۹۶,۳۰۰	۲۳۱,۷۲۷	۱,۳۲۸,۰۲۷	-	-	۱,۳۲۸,۰۲۷	-	-	۱۱,۲۷۳,۸۴۳	۱,۳۲۸,۰۲۷	۱۱,۲۷۳,۸۴۳			
	۳,۴۴۷,۹۰۲	۴۲,۵۳۶,۶۹۰	۴۵,۹۸۴,۵۹۲	۰	۰	۴۵,۹۸۴,۵۹۲	۰	۰	۱۲۰,۸۴۴,۹۸۹	۴۵,۹۸۴,۵۹۲	۱۲۰,۸۴۴,۹۸۹			

۱۸- دریافته های تجاری و سایر دریافته ها

تجاری
حساب های دریافته
 شرکت های خارجی
 پتروشیمی شارژند
 شرکت نیکو
 اشخاص وابسته شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
 سایر بدهکاران تجاری

سایر دریافته ها
اسناد دریافته
 سایر اشخاص - بارسنل

حساب های دریافته
 سایر مشتریان شرکت پالایش نفت هرمز
 سایر مشتریان شرکت پالایش نفت بندرعباس
 سایر مشتریان شرکت بهره برداری آب شیرین کن شایا
 سایر مشتریان شرکت پالایش نفت آبادان
 سایر مشتریان شرکت بارگانی ملک
 وام و مساعده کارکنان
 مالیات بر ارزش افزوده و عوارض دریافته
 سایر (تعادل ۸۶ مورد مبلغ کمتر از ۱۰ میلیارد ریال)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- افزایش در مطالبات شرکت بابت افزایش مقادیر فروش فرآورده های ویژه (انواع نفتا - حلال ها و ...) در بورس انرژی و همچنین فروش در قبال دریافت ضمانتنامه معتبر بانکی میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بطور کامل وصول گردیده است.

۱۸-۲- مانده حساب شرکت پتروشیمی شازند در رابطه با فروش فرآورده نفتا در سال ۱۴۰۰ میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بطور کامل وصول گردیده است.

۱۸-۳- براساس توافقنامه فی مابین شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت پالایش نفت هرمز در سال ۱۳۹۰، ساخت پروژه آبگیر بصورت مشترک (۶۶.۷٪ سهم شرکت نفت ستاره خلیج فارس و ۳۳.۳٪ سهم شرکت پالایش نفت هرمز) توسط دو پالایشگاه انجام میشود. مبلغ فوق مربوط به سهم آن شرکت از پروژه آبگیر میباشد. پروژه مذکور در فاصله حدود ۵ کیلومتری پالایشگاه میعانات گازی و در اراضی اداره کل بنادر و دریانوردی هرمزگان احداث گردیده است شایان ذکر است بدلیل عدم استفاده شرکت مزبور از امکانات ایجاد شده در پروژه آبگیر، تاکنون پرداختی از سوی آن شرکت صورت نگرفته است.

۱۸-۴- مانده مطالبات از شرکت پالایش نفت بندرعباس عمدتاً بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و همچنین هزینه اجاره منازل شهرک بوستانو می باشد.

۱۸-۵- مانده مطالبات از شرکت پالایش نفت آبادان عمدتاً از بابت فروش کالا و قطعات مورد نیاز به آن پالایشگاه میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۸,۶۵۵ میلیون ریال توسط آن شرکت تسویه گردیده است.

۱۸-۶- در خصوص مطالبات از بازرگانی ملک طبق آخرین پیگیریهای و جلسات برگزار شده در سال جاری مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال به حساب های بانکی شرکت واریز نموده و همچنین ۲ واحد ساختمان در مرحله کارشناسی بوده و مابقی مطالبات بصورت ریالی تسویه خواهد شد.

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

ناشر	نوع اوراق	تعداد	نرخ سود موثر	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	مشارکت	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۲٪	۲,۰۰۰,۱۶۰	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری اوج بانک ملت	مشارکت	۱,۴۹۵,۴۵۸	۲۲٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
				۳,۵۰۰,۱۶۰	۰

۲۰- موجودی نقد

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۵,۲۵۲,۳۵۲	۱۱,۷۹۲,۵۵۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۶,۸۵۳,۸۵۹	۱,۱۸۰,۲۱۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲,۶۶۲	۴,۵۳۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۵,۲۴۷	۸۲۵
	۲۲,۱۱۴,۱۲۰	۱۲,۹۷۸,۱۲۱

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۱ موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۹,۴۸۷,۰۱۱ یورو با نرخ تسعیر ۲۶۲,۰۳۷ ریال، مبلغ ۴,۵۰۴,۵۱۴ دلار با نرخ تسعیر ۳۳۷,۲۵۳ ریال، مبلغ ۲۶,۳۴۱,۳۳۶ درهم با نرخ تسعیر ۶۴,۶۰۲ ریال، مبلغ ۳۲۶,۲۶۸ روبیه با نرخ تسعیر ۳,۱۱۹ ریال و ۵,۴۰۱ یوان با نرخ ۳۷,۳۰۵ ریال که با نرخ سامانه نیما (www.sanarate.ir) در پایان سال ۱۴۰۰ تسعیر گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۹٪	۱۲,۴۹۴,۹۸۰,۰۰۰	۴۹٪	۱۲,۴۹۴,۹۸۰,۰۰۰
۳۳٪	۸,۴۴۱,۵۵۱,۹۴۰	۳۳٪	۸,۴۴۱,۵۵۱,۹۴۰
۱۸٪	۴,۵۶۳,۴۴۵,۰۶۰	۱۸٪	۴,۵۶۳,۴۴۵,۰۶۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰
۱۰۰٪	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین

شرکت سرمایه گذاری اهداف

شرکت ملی بالایش و پخش فرآورده های نفتی

شرکت پیمانکاران انرژی پاک شرق

شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین

شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان

شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون

شرکت گسترش تجارت هامون

۲۱-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی بصورت فوق العاده در مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ با نقل و انتقالات سهام از سهامداران عمده به سایر سهامداران موافقت گردید و همچنین مقرر شد که مبلغ اسمی هر سهم مطابق مقررات بورس اوراق بهادار از مبلغ اسمی ۲۰,۰۰۰ ریالی به مبلغ اسمی ۱,۰۰۰ ریالی تغییر یابد.

۲۲- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱-۳۷ اساسنامه، مبلغ ۲,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی سنوات قبل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل گردیده است و به موجب مفاد مواد یاد شده با توجه به رسیدن مانده اندوخته قانونی این شرکت به ۱۰ درصد کل سرمایه، انتقال یک سیستم از سود خالص دیگر موضوعیت ندارد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
جمع	ریالی	جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۷۰۲,۹۰۰	۸,۴۸۱,۹۱۵	۴,۲۲۰,۹۸۵	۲۳-۱-۱
-	۱۲,۷۰۲,۹۰۰	۸,۴۸۱,۹۱۵	۴,۲۲۰,۹۸۵	
۷۸۲,۰۸۹	۳۳۰,۴۶۶	-	۳۳۰,۴۶۶	۲۳-۱-۲
۷۸۲,۰۸۹	۳۳۰,۴۶۶	-	۳۳۰,۴۶۶	

۳۱,۸۷۱,۴۹۷	۱۴۴,۲۶۰,۱۹۰	۱۳۶,۴۳۱,۸۱۳	۷,۸۲۸,۳۷۷	۲۳-۱-۴
۹۱,۵۸۱,۶۷۱	۳۸,۶۱۹,۳۵۹	۳۱,۳۱۳,۴۸۲	۷,۳۰۵,۸۷۷	۲۳-۱-۳
۱۹,۹۰۶,۲۹۹	۵۵,۱۲۳,۹۹۸	۵۴,۰۰۰,۶۸۱	۱,۱۲۳,۳۱۷	۲۳-۱-۵
۹,۹۳۴,۷۰۳	۲۷,۹۰۱,۶۰۵	۲۶,۹۸۲,۸۶۰	۹۱۸,۷۴۵	۲۳-۱-۶
۵,۷۹۸,۵۶۹	۴,۹۳۲,۴۱۹	-	۴,۹۳۲,۴۱۹	۲۳-۱-۷
۸۱۲,۶۷۹	۴۱۳,۵۹۱	-	۴۱۳,۵۹۱	
-	۱۲۴,۶۳۸	-	۱۲۴,۶۳۸	۲۳-۱-۸
۱۵۹,۹۰۵,۴۱۸	۲۷۱,۳۷۵,۸۰۰	۲۴۸,۷۲۸,۸۳۶	۲۲,۶۴۶,۹۶۴	
۱۶۰,۶۸۷,۵۰۷	۲۸۴,۴۰۹,۱۶۶	۲۵۷,۲۱۰,۷۵۱	۲۷,۱۹۸,۴۱۵	

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری
 حسابهای پرداختنی
 شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی

سایر حسابهای پرداختنی
 اسناد پرداختنی
 سایر اشخاص-سازمان تامین اجتماعی

حسابهای پرداختنی
 پیمانکاران اجرای طرح و ارائه دهنده گان خدمات
 ذخایر قراردادی
 سیرده حسن انجام کار
 حق بیمه پرداختنی
 اشخاص وابسته (سهامداران)
 سایر حسابها (بیمه ، مالیات حقوق و عیدی)
 مالیات بر ارزش افزوده و عوارض دریافتنی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۳- مانده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	نوع ارز	ریالی	ارزی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی بابت میعانات گازی خریداری شده	ریال	۱,۵۰۲,۳۸۴	۱,۵۰۲,۳۸۴
بدهی بابت احداث پالایشگاه	یورو	-	۸,۴۸۱,۹۱۵
سایر بدهی‌ها	ریال	۲,۷۱۸,۶۰۱	۲,۷۱۸,۶۰۱
		۴,۲۲۰,۹۸۵	۸,۴۸۱,۹۱۵
		۰	۱۲,۷۰۲,۹۰۰

۱-۱-۲۳- خلاصه وضعیت مانده مطالبات از/ بدهی به شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	ریالی	میلیون ریال	ارزی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات از بابت فروش فرآورده‌های اصلی	۱۳۱,۱۳۷,۲۷۰	-	۱۳۱,۱۳۷,۲۷۰
بدهی از بابت هزینه‌های توزیع و فروش	(۱۶,۳۹۳,۶۰۰)	-	(۱۶,۳۹۳,۶۰۰)
خالص مطالبات از شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران	۱۱۴,۷۴۳,۶۷۰	-	۱۱۴,۷۴۳,۶۷۰

شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران

مطالبات از بابت فروش فرآورده‌های اصلی

بدهی از بابت هزینه‌های توزیع و فروش

خالص مطالبات از شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران

شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران

بدهی از بابت خرید میعانات گازی

بدهی بابت احداث پالایشگاه

سایر بدهی‌ها

خالص بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران

خالص مطالبات (بدهی) به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به بدهی اقساط باقیمانده بیمه قطعی شده شرکت بابت سالهای ۸۵ الی ۹۱ مطابق با گزارشات حسابرسی بیمه ای به سازمان تامین اجتماعی میباشد.

۲۳-۱-۳- ذخایر قراردادی بابت تتمه حساب پیمانکاران اجرای طرح بابت صورت وضعیت های در حال بررسی میباشد که مبلغ یاد شده براساس اعلام دفتر فنی مهندسی و تایید واحد امور حقوقی و قراردادها در حسابها منظور شده است که در مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ نیز به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است.

۲۳-۱-۴ - پیمانکاران اجرای طرح و ارائه دهنده گان خدمات به شرح زیر می باشد:

یادداشت		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱-۴-۱	مشارکت فرادست انرژی فلات	-	۱۳۰,۴۳۴,۸۰۷	۱۳۰,۴۳۴,۸۰۷	۲۲,۱۰۶,۱۷۳
۲۳-۱-۴-۲	شرکت گاز استان هرمزگان	۷,۱۸۶,۰۸۲	-	۷,۱۸۶,۰۸۲	۲۴۱,۸۷۳
۲۳-۱-۴-۳	شرکت بازرگانی گاز	-	۵,۴۴۶,۱۲۰	۵,۴۴۶,۱۲۰	۶,۹۵۲,۸۸۶
	شرکت لنپک	-	۲۳۲,۵۱۵	۲۳۲,۵۱۵	-
	شرکت لوا	-	۶۰,۵۶۱	۶۰,۵۶۱	۶۰,۵۶۱
	شرکت سود کمی	-	۵۶,۳۹۰	۵۶,۳۹۰	۵۶,۳۹۰
۲۳-۱-۴-۴	شرکت ملی مهندسی ساختمان نفت ایران	۲,۲۷۰	-	۲,۲۷۰	۷۵۷,۴۷۴
	شرکت راه اندازی و بهره برداری صنایع نفت ایران	-	-	-	۵۱۰,۰۹۷
	بیمه ایران	-	-	-	۲۶۸,۰۸۵
	سایر	۶۴۰,۰۲۵	۲۰۱,۴۲۰	۸۴۱,۴۴۵	۹۱۷,۹۵۸
		۷,۸۲۸,۳۷۷	۱۳۶,۴۳۱,۸۱۳	۱۴۴,۲۶۰,۱۹۰	۳۱۸,۸۷۱,۴۹۷

۲۳-۱-۴-۱- افزایش در مانده حساب شرکت فرادست انرژی فلات نسبت به سال قبل عمدتا به دلیل تغییر در سیاست های مالی دولت در راستای حذف ارز ترجیحی از بودجه سال ۱۴۰۱ و تک نرخی نمودن ارز در کشور می باشد که براساس آن نرخ تسعیر ارز مربوط به بدهی (یورویی) بخش C قرارداد شرکت فرادست انرژی فلات (با موضوع ساخت و نصب واحدهای پالایشگاهی که میبایست براساس قرارداد به نرخ ارز بانک مرکزی تسعیر شود) از مبنای نرخ ارز بانک مرکزی به نرخ ارز مندرج در سامانه سناریت (از ۵۰,۲۲۴ ریال به ۲۶۲,۰۳۷ ریال) تغییر یافته است. لازم به ذکر است که شرکت فرادست انرژی فلات پیمانکار اصلی ساخت پالایشگاه می باشد که براساس قرار داد E.P.C, مسئولیت ساخت پالایشگاه به آن شرکت واگذار گردیده است.

۲۳-۱-۴-۲- در سالجاری با توجه به افزایش ۲۰ برابری در هزینه گاز طبیعی خریداری شده از شرکت گاز استان هرمزگان طبق قانون بودجه و لزوم تسویه به موقع قبوض گاز مصرفی جهت استمرار برداشت و جلوگیری از قطع جریان، در همین راستا اعتبار اسنادی به شماره ۴۳۴۸۹/۱۴۰۰۴۵۶۹۹۱۹۷۰ با عاملیت بانک ملت به ارزش ۶,۰۰۰ میلیارد ریال (بطور برگشت ناپذیر ۹۰ روزه) در وجه شرکت گاز استان هرمزگان صادر گردیده است.

۲۳-۱-۴-۳- بدهی به شرکت بازرگانی گاز مربوط به پرداختهای ارزی آن شرکت به فروشندگان خارجی میباشد که به دلیل تحریم های شدید اقتصادی و بانکی کشور در سنوات ۹۱ و ۹۲ از جانب آن شرکت پرداخت گردیده است که در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۷۶۰,۷۱۹ میلیون ریال معادل ۵ میلیون درهم و ۶.۵ میلیارد وون و تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۳۰ میلیون درهم دیگر به آن شرکت پرداخت گردیده است که مطابق برنامه پرداخت های شرکت در سال ۱۴۰۱ بطور کامل تسویه خواهد شد.

۲۳-۱-۴-۴- مانده بدهی به شرکت ملی و مهندسی ساختمان نفت ایران مربوط به خرید کالا ها و قطعات مورد نیاز، در زمان راه اندازی پالایشگاه میباشد که در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۱۳۳,۶۹۹ یورو معادل ۷۵۵,۲۰۴ میلیون ریال از مطالبات آن شرکت پرداخت گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱-۲۳ - سپرده حسن انجام کار و انجام تعهدات به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰				یادداشت
جمع	ریال	ارزی	میلیون ریال	
میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	ریال	
۱۷,۷۱۶,۱۴۴	۵۲,۶۰۶,۵۲۱	۵۲,۵۵۶,۳۷۷	۵۰,۳۴۴	۲۳-۱-۴-۱
۷۵۲,۰۷۴	۷۲۰,۳۲۶	۶۶۲,۷۵۷	۵۷,۵۶۹	
۵۶۹,۵۶۴	۳۳۳,۲۵۸	-	۳۳۳,۲۵۸	
۱۶۲,۲۰۱	۲۹۵,۶۵۱	۲۲۴,۳۴۷	۷۱,۴۰۴	
-	۱۱۷,۳۴۹	۱۱۷,۳۴۹	-	
۳۱,۵۷۶	۳۴,۱۸۷	۲,۸۷۲	۳۱,۳۱۵	
۴۹,۱۲۷	۴۶,۸۸۲	۴۶,۸۸۲	-	
۴۰,۳۱۷	-	-	-	
۵۸۵,۳۹۶	۹۷۹,۹۲۴	۳۹۰,۳۹۷	۵۸۹,۵۲۷	
۱۹,۹۰۶,۲۹۹	۵۵,۱۲۳,۹۹۸	۵۴,۰۰۰,۶۸۱	۱,۱۲۳,۳۱۷	

یادداشت

۱۴۰۰				یادداشت
جمع	ریال	ارزی	میلیون ریال	
میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	ریال	
۷,۶۳۴,۴۶۰	۲۶,۵۴۷,۶۱۸	۲۶,۵۱۸,۳۹۸	۲۹,۳۲۰	۲۳-۱-۴-۱
۲۶۱,۸۷۱	۲۶۱,۸۷۱	-	۲۶۱,۸۷۱	
۸۱,۱۰۱	۱۴۶,۸۲۶	۱۱۱,۱۲۴	۳۵,۷۰۲	
۷۸,۷۰۹	۸۱,۴۶۲	۸۰,۴۸۹	۹۷۳	
۱,۲۹۱,۶۰۱	۵۸,۶۲۵	۵۸,۶۲۵	-	
۱۰۷,۵۳۸	۴۱,۳۰۶	۴۱,۳۰۶	-	
۳۴,۵۶۴	۲۳,۴۴۱	۲۳,۴۴۱	-	
۴۶۴,۸۵۹	۷۴۰,۵۵۶	۱۴۹,۶۷۷	۵۹۰,۸۷۹	
۹,۹۳۴,۷۰۳	۲۷,۹۰۱,۶۰۵	۲۶,۹۸۲,۸۶۰	۹۱۸,۷۴۵	

۵-۱-۲۳ - سپرده بیمه به شرح زیر می باشد :

- مشارکت فرا دست انرژی فلات، تهران جنوب و بینا
- شرکت صنعتی صدرا (بابت طراحی خرید و نصب تالیسیات آبگیر)
- شرکت راه اندازی و بهره برداری صنعت نفت
- شرکت فراپتروسیازان انرژی (بابت ساخت دو مخزن یک میلیون بشکه ای)
- شرکت اکسیر نوین
- مشارکت تانا انرژی، تهران سمع اندیش
- شرکت طراحی و ساختمانی نفت
- شرکت بنا گستر کرانه
- سایر
- مشارکت فرا دست انرژی فلات، تهران جنوب و بینا
- شرکت راه اندازی و بهره برداری صنعت نفت (لوپکو)
- شرکت فراپتروسیازان انرژی (بابت ساخت دو مخزن یک میلیون بشکه ای)
- شرکت فاتح صنعت کیمیا
- شرکت اکسیر نوین فرایند آسیا
- شرکت صنعتی صدرا
- شرکت طراحی و ساختمانی نفت
- سایر

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۱-۷ - بدهی به سهامداران عمده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۸,۵۶۹	۲,۱۸۳,۸۹۱	۲۳-۱-۷-۱ شرکت سرمایه گذاری اهداف
۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۵۲۸	۲۳-۱-۷-۱ شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۵,۷۹۸,۵۶۹	۴,۹۳۲,۴۱۹	

۲۳-۱-۷-۱- بدهی به سهامداران عمدتا بابت دریافت های نقدی می باشد که در زمان ساخت و احداث پالایشگاه در مقاطع مختلف دریافت گردیده است.

۲۳-۱-۸- مانده حساب مزبور مربوط به خالص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت خرید و فروش کالا و خدمات میباشدکه طبق قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مبلغ ۱۲۴,۶۳۸ میلیون ریال بعنوان بدهی مالیاتی میباشد. ضمن اینکه پیرو اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱، در سنوات قبل منجر به صدور رای قرار رسیدگی شده، پیگیری ها و مکاتبات این شرکت با رئیس سازمان امور مالیاتی کشور و مدیرکل امور مالیاتی مودیان بزرگ به نتیجه نرسیده و لایحه دفاعیه مربوطه منجر به صدور رای هیات حل اختلاف مالیاتی گردیده است.

براساس رای مذکور هیات حل اختلاف مالیاتی با قبول ماهیت اعتراض شرکت و پذیرش اینکه مبالغ پرداختی (به مبلغ ۶۶۰,۸۲۰ میلیون ریال) جز اعتبار مالیاتی شرکت می باشد، مقرر نموده کارشناسان امور مالیاتی با بررسی مدارک نسبت به اعتبار مالیاتی قابل پذیرش اظهارنظر نمایند. متعاقبا با مراجعه مجریان قرار به شرکت و راییه مدارک و مستندات لازم اظهارنظر ایشان در خصوص میزان اعتبار قابل پذیرش تا کنون واصل نشده است.

- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته، برگ تشخیص به مبلغ ۱۹۷,۰۱۰ میلیون ریال صادر شده و پس از اعتراض شرکت در خصوص میزان اعتبار مالیاتی در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در حال رسیدگی می باشد.

- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۴,۸۷۹,۸۶۰ میلیون ریال صادر و بطور کامل تسویه و مختومه شده است.

- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۱۸,۰۳۹,۸۳۴ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ صادر شده است. که تاکنون مبلغ ۱۳,۹۳۵,۱۴۹ میلیون ریال پرداخت شده است.

- پرونده مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال ۱۳۹۸ در مرحله رسیدگی میباشد.

- پرونده مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و این شرکت نسبت به برگ تشخیص صادر شده به مبلغ ۲۰,۲۱۹,۰۳۰ میلیون ریال در مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۱، معترض بوده و پروند در هیات حل اختلاف بدوی در مرحله رسیدگی می باشد.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۸,۰۵۵,۸۸۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (خرید کالا یا خدمات)
.	(۱۹,۲۳۳,۱۵۵)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (فروش کالا یا خدمات)
.	۱,۰۵۲,۶۳۵	اضافه برداشت اداره کل امور مالیاتی هرمزگان
.	(۱۲۴,۶۳۸)	خالص اعتبار (بدهی) مالیاتی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

طبق برگ اجرایی اداره امور مالیاتی هرمرگن مبلغ ۱۵,۶۳۵,۰۱۳ میلیون ریال از حسابهای شرکت و سهامداران توسط نماینده دادگستری و مجری دستور برداشت اموال سازمان امور مالیاتی کشور برداشت گردیده است که طبق برگ قطعی صادر شده توسط اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ مبلغ ۱۰,۷۵۵,۱۵۳ میلیون ریال اضافه برداشت گردیده است که در سال ۱۳۹۹ مطابق رای مرکز عالی دادخواهی مالیاتی و تشخیص صلاحیت حرفه ای (رای هیات سه نفری موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.ق مورخه ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ اداره کل امور مالیاتی هرمرگن در مطالبه وصول مالیات و عوارض فاقد هرگونه صلاحیت بوده و پرونده مالیات در این اداره بطور کامل رفع تعرض گردیده است. شایان ذکر است در سال ۱۴۰۰ مطابق رای هیات ۲۵۱ مکرر ق.م.ق ۲۵۱ مبلغ ۴,۸۷۹,۸۵۹ میلیون ریال بابت بدهی برگ قطعی مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ تهران و مله التفاوت آن جمعا به مبلغ ۹,۷۰۲,۵۱۹ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ به حساب شرکت واریز گردید که مبلغ واریزی صرف بازپرداخت اقساط تسهیلات صندوق توسعه ملی گردیده است.

۲-۲۳- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	ریال	جمع	ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۴۷,۸۹۱	۷,۴۷۳,۵۳۴	-	۷,۴۷۳,۵۳۴
۱۹۶,۶۲۰	۴۳۶,۰۴۶	-	۴۳۶,۰۴۶
۷,۳۴۴,۵۱۱	۷,۹۰۹,۵۸۰	۷,۴۷۳,۵۳۴	۷,۹۰۹,۵۸۰

سایر پرداختنی ها
حساب های پرداختنی

شرکت ملی نفت ایران (مدیریت امور بین الملل)

سایر

۱-۲-۲۳- مبلغ دریافتی از شرکت ملی نفت ایران ایران معادل ۱۵۷ میلیون درهم بابت طرح پروژه افزایش ظرفیت تولید از ۳۶۰,۰۰۰ بشکه به ۵۴۰,۰۰۰ بشکه در روز دریافت گردیده که از مانده فوق مبلغ ۲,۴۴۱,۶۲۹ میلیون ریال معادل ۲۸ میلیون درهم تسویه شده است.

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۷,۶۱۳,۱۵۸	۱,۰۴۵,۲۵۹,۳۳۴	۹۶۷,۸۸۷,۸۳۲	۸۲۷,۱۴۸,۹۲۹
۱,۱۳۷,۶۱۳,۱۵۸	۱,۰۴۵,۲۵۹,۳۳۴	۹۶۷,۸۸۷,۸۳۲	۸۲۷,۱۴۸,۹۲۹
۱,۱۳۷,۶۱۳,۱۵۸	۱,۰۴۵,۲۵۹,۳۳۴	۹۶۷,۸۸۷,۸۳۲	۸۲۷,۱۴۸,۹۲۹

تسهیلات دریافتی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۶,۸۸۷,۷۹۸	۴۲۴,۷۲۱,۲۰۷	۶.۷۵ درصد (تسهیلات ۸۰۰ میلیون یورو)
۲۲۰,۲۹۳,۱۴۰	۲۲۳,۸۱۳,۱۳۹	۵.۷۵ درصد (تسهیلات ۴۰۰ میلیون یورو)
۲۶۳,۹۰۲,۲۱۳	۱۸۶,۵۳۳,۶۲۵	۸ درصد (تسهیلات ۶۰۰ میلیون یورو)
۲۲۵,۵۲۵,۳۸۶	۱۱۸,۰۷۳,۹۵۰	۶ درصد (تسهیلات ۹۳۱ میلیون دلاری)
-	۱۴,۷۴۵,۹۱۱	۱۸ درصد (تسهیلات ریالی)
۱۱,۰۰۴,۶۲۱	-	۱۵ درصد (تسهیلات ریالی)
۱,۱۳۷,۶۱۳,۱۵۸	۹۶۷,۸۸۷,۸۳۲	

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۳۵۳,۸۲۴	۱۴۰,۷۳۸,۹۰۳	۱۴۰۱
۱,۰۴۵,۲۵۹,۳۳۴	۸۲۷,۱۴۸,۹۲۹	۱۴۰۲ و پس از آن
۱,۱۳۷,۶۱۳,۱۵۸	۹۶۷,۸۸۷,۸۳۲	

۴-۱-۲۴- مبلغ ۱۲۰۰ میلیون یورو تسهیلات دریافت شده از محل منابع ارزی بانک مرکزی نزد شرکت بازرگانی بین المللی نفتیران (نیکو) و ۶۰۰ میلیون یورو تسهیلات دریافت شده از صندوق انرژی بانک ملت میباشد که بواسطه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران اخذ و به مصارف ساخت پالایشگاه رسیده است. مطابق صورتجلسه تنظیمی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ فیما بین شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در خصوص نحوه تسویه تسهیلات دریافتی فوق تصویب گردید که از محل فروشهای صادراتی شرکت اقدام به بازپرداخت شود شایان ذکر است بر اساس بند ۶ صورتجلسه شماره ۲۶۷۱۳ مورخ ۹۸/۰۴/۱۸ با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران مقرر گردید بدهی تسهیلات دریافتی شرکت از طریق تحویل فرآورده به شرکت نیکو (برای صادرات) با برنامه زمانبندی مشخص تسویه گردد در این راستا تفاهم نامه ای با آن شرکت به امضا رسیده است که در سال ۱۴۰۰ هیچگونه فرآورده از بابت تسویه تسهیلات نیکو به آن شرکت تحویل نگردیده است. لازم به ذکر است مطابق مصوبه شماره ۵۰۰/۶۶/۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۲ هیات عامل محترم بانک ملت در خصوص تقسیط بدهی ارزی مربوط به تسهیلات صندوق انرژی، مقرر گردید تا مانده بدهی شرکت نفت ستاره خلیج فارس با پرداخت نقدی (معادل یورویی) ۱۵۰ میلیون دلار بعنوان پیش پرداخت به مدت ۱۸ ماه تقسیط گردد که براساس آن در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۱ میلیون یورو معادل ۸۰,۸۴۴,۰۴۶ میلیون ریال و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۸۳,۲۷۹,۸۱۹ یورو معادل ۴۸,۵۳۰,۹۶۰ میلیون ریال از اقساط تسهیلات صندوق انرژی تسویه گردیده است.

۵-۱-۲۴- تسهیلات ۹۱۰ میلیون یورو (۹۳۱ میلیون دلاری) از محل صندوق توسعه ملی در دو مرحله به تصویب رسید، مرحله اول به مبلغ ۶۵۰ میلیون یورو در مهر ماه ۱۳۹۴ اخذ گردید و پس از آن تا پایان سال ۱۳۹۶ کل تسهیلات دریافت و مصرف گردیده است. مراحل تصویب مرحله دوم به مبلغ ۲۶۰ میلیون یورو از سال ۹۶ آغاز شد و نهایتاً پس انعقاد قرار داد و تشریفات مربوطه در شش ماهه نخست سال ۹۷ آماده بهره برداری گردید، که مبلغ ۷۹ میلیون یورو به حساب پیمانکار اصلی طرح (فلات) واریز و شرکت از مابقی تسهیلات استفاده نموده است. تضامین مربوطه بر اساس قرارداد لازم الاجراء بین سهامداران و بانک عامل صورت گرفته و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران نسبت به تضمین بازپرداخت تسهیلات از محل نوثیق سهام سایر سهامداران نزد خود اقدام نموده است شایان ذکر است با توجه به نوع ارز قرارداد و تاییدیه های دریافتی از بانک ملت تسهیلات موصوف در سال ۱۳۹۹ (با احتساب بدهی بابت سود دوران مشارکت) به تسهیلات ۹۳۱ میلیون دلاری تبدیل گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱-۲۴- مانده تسهیلات ارزی اخذ شده ، در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سامانه نیما (بانک مرکزی) تسعیر گردیده است.

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح ذیل می باشد:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۶۷۶,۹۳۸,۳۲۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۶۷,۰۲۵,۸۴۳	سود و کارمزد جرائم
(۷,۶۲۸,۹۰۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۶,۸۵۰,۵۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۶,۵۱۲,۱۰۷)	سایر تغییرات غیر نقدی
۴۳۵,۴۶۳,۲۰۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۲۲,۶۶۶)	تهاتر با سایر دارایی ها (یادداشت ۱۵)
۱,۱۳۷,۶۱۳,۱۵۸	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷,۹۹۹,۳۷۰	دریافت های نقدی
(۱۴۶,۵۲۷,۳۱۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۴,۳۵۱,۵۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم
۶۹,۰۰۳,۳۵۳	افزایش سود و کارمزد جرایم
(۳۵,۸۴۹,۲۰۰)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۶۷,۸۸۷,۸۳۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۵-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴,۸۵۴	۴۹۷,۲۹۲	مانده در ابتدای دوره
(۵,۴۷۶)	(۲۰,۶۸۰)	پرداخت شده طی دوره
۲۷۷,۹۱۴	۵۱۸,۲۷۹	ذخیره تأمین شده
۴۹۷,۲۹۲	۹۹۴,۸۹۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

دلیل عمده افزایش ذخیره دوره جاری بابت افزایش حدود ۳۰٪ حقوق براساس بخشنامه اداره کار و همچنین افزایش آیتم های حقوق دستمزدی بر اساس آیین نامه داخلی شرکت میباشد

۲۶-مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۶-گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۱,۷۷۶	مانده در ابتدای سال
-	۳۳,۸۲۰,۲۸۲	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
۱,۷۷۶	۱۷,۹۹۴,۷۷۲	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
-	(۶,۲۰۰,۰۰۰)	پرداختی طی سال
۱,۷۷۶	۴۵,۶۱۶,۸۳۰	

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۱۷,۹۹۶,۵۴۸ میلیون ریال صادر گردیده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی بطور کامل تسویه گردیده است.

۲۶-۲-۷- در راستای اجرایی نمودن ماده ۱۹۰ قانون مالیات های مستقیم و بهره مندی از مزایای آن ماده، بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری و مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی به عنوان علی الحساب مالیاتی به اداره محترم امور مالیاتی استان هرمزگان پرداخت گردیده است.

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	-	-	۵,۰۲۵,۲۰۶	۵,۰۲۵,۲۰۶	-
-	-	-	۵,۰۲۵,۲۰۶	۵,۰۲۵,۲۰۶	-

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
جمع	ریال	جمع	ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۵۴,۱۰۵	۱۰,۹۰۵,۸۳۴	۳۸,۰۳۴	۱۰,۸۶۷,۸۰۰	۲۸-۱	شرکتهای خارجی (۱۵ مورد)
۹۲۵,۴۷۴	۲,۲۳۳,۴۶۶	۲,۲۳۳,۴۶۶	-	۲۸-۲	پیش دریافت فروش ارز
۲۳,۲۴۵	-	-	-		سایر
۲,۷۰۲,۸۲۴	۱۳,۱۳۹,۳۰۰	۲,۲۷۱,۵۰۰	۱۰,۸۶۷,۸۰۰		

۲۸-۱- پیش دریافت مربوطه بابت فروش فرآورده های ویژه به خریداران خارجی میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی فرآورده های مربوطه تحویل و عمدتا تسویه گردیده است

۲۸-۲- پیش دریافت مربوطه بابت فروش ارز به صرافی های مجاز در سامانه جامع تجارت میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بطور کامل تسویه گردیده است.

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- تجدید طبقه بندی

۱۴۰۰
میلیون ریال
۸۲۲,۶۶۶

تهاتر سپرده ها با تسهیلات

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۲-اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی		
سایر دارایی‌ها	۱,۴۲۱,۹۳۶	(۸۲۲,۶۶۶)
تسهیلات جاری	۹۳,۱۷۶,۴۹۰	(۸۲۲,۶۶۶)

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۷۹۸,۴۳۵	۱۶۳,۱۶۰,۹۰۴	سود خالص
تعدیلات		
-	۵۱,۸۱۶,۸۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۶۴,۱۵۴,۴۵۸	۶۹,۰۴۵,۰۰۰	هزینه‌های مالی
۲۷۲,۴۳۸	۴۹۷,۵۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	(۱۰,۱۰۰)	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
(۵۷,۵۸۶,۵۷۸)	-	هزینه (برگشت) کاهش ارزش موجودی‌ها
۴۹,۹۸۵,۹۳۳	۸۶,۲۵۱,۸۴۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲,۴۷۹,۳۰۱)	(۴۲,۷۶۷,۲۸۴)	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲,۱۷۲)	(۵۵,۴۹۸)	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۲۰۶,۱۴۳,۲۱۳	۳۲۷,۹۳۹,۲۹۳	
(۹۸,۳۹۹,۴۸۰)	۷۴,۸۶۰,۳۹۷	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
۴۸,۳۷۹,۷۶۸	(۱۶۱,۰۴۱,۰۷۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۱,۱۲۷)	۲۳۱,۰۱۷	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۸۲,۱۵۸,۵۷۰)	(۸,۹۵۰,۳۷۵)	(کاهش) پرداختی‌های عملیات
(۲۰,۰۷۱,۳۳۵)	۱۰,۴۳۶,۴۷۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۵۰۸,۴۸۸)	(۲۹۶,۸۹۵)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۷۱,۳۷۳,۹۸۱	۲۴۳,۱۷۸,۸۴۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۶,۵۱۲,۱۰۷	-	تسویه تسهیلات در ازای فروش محصول به شرکت‌های خریدار
۱۶,۵۱۲,۱۰۷	-	

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ در جهت افزایش سرمایه شرکت بوده است. ضمناً شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال ۱۴۰۰ به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۸,۸۴۷,۰۶۸	۱,۳۲۴,۹۸۲,۸۰۵	جمع بدهی
(۱۲,۹۷۸,۱۲۱)	(۲۲,۱۱۴,۱۲۰)	موجودی نقد
۱,۲۹۵,۸۶۸,۹۴۷	۱,۳۰۲,۸۶۸,۶۸۵	خالص بدهی
۱۰۹,۸۵۵,۴۸۷	۲۵۷,۸۳۶,۳۹۲	حقوق مالکانه
۱۱۸۰٪	۵۰۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

اهداف مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳-۳۲- ریسک بازار

فرآورده‌های اصلی شامل گازمایع، بنزین، نفت گاز و نفت سفید بوده که بخش عمده‌ای از محصولات شرکت را تشکیل می‌دهد و مطابق قانون انحصار (تصویب نامه هیأت محترم وزیران) فروش آن در اختیار شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران می‌باشد. شرکت در نوع و میزان فروش این محصولات دخل و تصرفی ندارد. این مسئله منجر به عدم کنترل شرکت بر نحوه قیمت‌گذاری انواع فروش داخلی می‌شود، لیکن ما به التفاوت قیمت فروش داخلی و نرخ‌های جهانی به عنوان درآمد شرکت شناسایی و به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران منظور می‌گردد و در رابطه با فروش فرآورده‌های ویژه، شرکت به سایر مشتریان از طریق بورس انرژی و بصورت پایاپای (نقدی) انجام می‌گیرد و درخصوص فروش اعتباری ضمانت نامه‌های بانکی لازم اخذ یا بصورت اعتبار اسنادی می‌باشد لذا ریسک عدم وصول مطالبات وجود نخواهد داشت.

بروز بیماری ویروسی کووید ۱۹ و همه‌گیری جهانی آن، بخش بالادست و پایین دست صنعت نفت و گاز را تحت تأثیر قرار داده است. قرنطینه‌های جمعی، فاصله‌گذاری‌های اجتماعی، بسته شدن مرزها و غیره دارای پیامدهای اقتصادی، کاهش تقاضا و خطر رکود و توقف برخی از فعالیت‌های اقتصادی شده است. بر همین اساس کاهش تقاضای جهانی میعانات گازی و نفت خام ناشی از کاهش تقاضای جهانی فرآورده‌های نفتی بوده است و منجر به کاهش حاشیه سود و جریان‌های نقد آتی شرکت خواهد شد. هر چند انتظار بر این است که با از سرگیری فعالیت‌های اقتصادی، تقاضای فرآورده‌های نفتی افزایش یافته و مازاد عرضه میعانات و فرآورده‌های نفتی را کاهش دهد و در نتیجه جمع جبری نیروهای تأثیرگذار بر بازارها منجر به بازگشت بازار به نقطه تعادلی گردد، لیکن زمان وقوع آن قابل پیش‌بینی نمی‌باشد. همچنین نقطه تعادلی جدید که در شرایط اقتصادی پس از پایان برهه زمانی موجود (کووید ۱۹) و بر اساس تغییرات به وجود آمده در رفتار مصرف‌کننده‌ها به وجود خواهد آمد، تعیین‌کننده میزان سودآوری شرکت خواهد شد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۳۲- مدیریت ریسک ارز

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

۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

تحلیل این شرکت بیانگر این واقعیت است که با ثابت فرض کردن سایر شرایط به ازای هر یک درصد افزایش در نرخ تسعیر ارز، سود ناخالص شرکت در حدود یک درصد افزایش خواهد یافت. نکته حائز اهمیت در رابطه با نرخ ارز اعلامی به شرکت های پالایش نفت در مقایسه با نرخ های میانگین موزون ماهانه خرید و فروش (حواله ای) در سامانه سناریت بانک مرکزی کمتر بوده که این امر مورد اعتراض شرکتهای پالایش نفتی قرار گرفته و مکاتبات لازم با مراجع قیمت گذاری جهت شفاف سازی موضوع صورت گرفته است.

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری عبارت است از ریسک ناشی از عدم ایفای تعهدات توسط یکی از طرفین معامله در معاملات با اشخاص ثالث می باشد که منجر به ضرر و زیان مالی می گردد که در همین راستا شرکت جهت انجام هرگونه معامله نسبت به اخذ وثیقه های همچون ضمانت نامه های بانکی و یا گشایش اعتبارات اسنادی اقدام می نماید تا بدین طریق ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش داده و متوجه هیچ گونه آسیب پذیری اعتباری نباشد.

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
 یاداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴۰۰					
جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲,۳۱۸,۷۴۶	۷,۹۰۹,۵۸۰	۲۴۱,۸۰۰,۹۴۱	۴۲۶,۰۸,۳۲۵	-	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳,۱۳۹,۳۰۰	-	-	۱۳,۱۳۹,۳۰۰	-	پیش دریافت ها
۹۶۷,۸۸۷,۸۳۳	۸۳۷,۱۴۸,۹۲۹	۱۳۹,۶۹۵,۰۱۳	۱,۰۴۳,۸۹۰	-	تسهیلات پرداختی
۴۵,۶۱۶,۸۳۰	-	۲۷,۶۲۰,۳۸۲	۱۷,۹۹۶,۵۴۸	-	مالیات پرداختی
۱,۳۱۸,۹۶۲,۷۰۸	۸۳۵,۰۵۸,۵۰۹	۴۰۹,۱۱۶,۳۳۶	۷۴,۷۸۷,۹۶۳	-	

۳۳ - وضعیت ارزی

وون	یوان	روپیه	درهم امارات	دلار آمریکا	یورو	یادداشت
-	۵,۴۰۱	۲۲۶,۲۶۸	۲۶,۳۴۱,۳۳۶	۴۵۰,۴۵۱۳	۹,۴۸۷,۰۱۱	۲۰ موجودی نقد
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۹۰۲,۴۳۹	۱۶,۰۰۸,۲۷۱	۱۵۷,۷۶۲,۱۱۳	۱۲,۸۲۶,۶۶۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۱,۲۰۵,۴۰۱	۲۱۴,۲۲۸,۷۰۷	۴۲,۳۴۹,۶۰۷	۱۶۲,۲۶۶,۶۲۶	۲۲,۳۱۳,۶۷۸	جمع دارایی های پولی و ارزی
-	-	-	(۳۱۸,۹۶۱,۴۲۳)	(۴,۰۱۱)	(۶۲۲,۴۰۹,۲۲۷)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	-	(۸۶۰,۹۹۰)	(۳۰,۸۶۶)	(۳۰۸,۸۱۳,۶۲۷)	سپرده ها و واریج پرداختی
-	-	-	-	(۴۹۷,۶۷۰,۰۰۵)	(۳,۱۸۶,۸۲۶,۵۱۰)	تسهیلات مالی
-	-	-	(۳۱۹,۸۳۲,۴۱۳)	(۴۹۷,۷۰۴,۸۸۳)	(۴,۱۱۸,۰۴۹,۳۶۳)	جمع بدهی های پولی و ارزی
-	۱,۲۰۵,۴۰۱	۲۱۴,۲۲۸,۷۰۷	(۳۷۷,۴۷۲,۸۰۶)	(۳۳۵,۴۳۸,۳۵۶)	(۴,۰۹۵,۷۳۵,۶۸۵)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
-	۴۴,۹۶۷	۶۶۸,۱۷۹	(۱۷,۹۱۵,۳۹۸)	(۷۹,۵۸۳,۷۳۷)	(۱,۰۷۳,۲۳۴,۳۹۲)	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
(۶,۵۵۷,۷۰۵,۴۴۰)	۵۴,۳۴۱,۵۱۴	۲۱۸,۲۲۳,۲۲۴	(۱۳۹,۶۳۱,۰۱۲)	(۱,۰۲۵,۱۶۰,۱۷۳)	(۳,۹۲۷,۸۴۲,۶۳۴)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۱,۴۲۳,۰۲۲)	۱,۹۲۰,۳۷۵	۷۲۷,۹۹۳	(۸,۶۳۷,۷۱۴)	(۲۳۲,۳۵۹,۷۲۹)	(۹۹۴,۹۸۱,۵۵۰)	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جدول وضعیت ارزی با توجه به نرخ ارز قابل انتساب به هریک از حساب ها (نرخ سامانه سناریت) محاسبه و ارائه گردیده است.

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

مبلغ
دلار
۱,۳۵۵,۸۸۷,۲۹۲
(۱,۲۵۰,۶۴۱,۵۵۴)

فروش
سایر پرداخت ها

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

تفاهمین اعطایی	فروش	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
-	۱,۷۳۸,۸۶۹,۴۳۵	۲,۳۱۹,۴۳۳,۶۲۵	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
-	۳۸۵,۱۶۸,۶۰۶	-	-	شرکت همگروه	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		سود سهام پرداختنی	پرداختنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های تجاری	تسهیلات دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۱۳۹۹		۱۴۰۰							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
(۴۱۰,۲۹۶,۴۸۹)	۰	(۸۴۷,۷۷۰,۸۷۲)	۰	۰	۰	(۱۲,۷۰۲,۹۰۰)	(۸۳۵,۰۶۷,۹۷۲)	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های نفتی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۲,۹۵۰,۰۰۰)	۰	(۲,۷۴۸,۵۲۸)	۰	۰	(۲,۷۴۸,۵۲۸)	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین	
(۲,۸۴۸,۵۶۹)	۰	(۷,۲۰۹,۰۹۷)	۰	(۵,۰۲۵,۲۰۶)	(۲,۱۸۳,۸۹۱)	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری اهداف	
(۴۱۶,۰۹۵,۰۵۸)	۰	(۸۵۷,۷۲۸,۴۹۷)	۰	(۵,۰۲۵,۲۰۶)	(۴,۹۳۲,۴۱۹)	(۱۲,۷۰۲,۹۰۰)	(۸۳۵,۰۶۷,۹۷۲)		

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی به ارزش ۵۱,۶۹۸,۳۰۴ میلیون ریال بابت ضمانتنامه‌های بانکی ارائه شده به اشخاص ثالث میباشند.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- رویداد مهمی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶,۳۱۶,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۴۰ ریال برای هر سهم) است.