

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۸	صورت‌های مالی

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

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲، در سال ۱۴۰۲ بخشی از بهره و وجه التزام تسهیلات دریافتی از شرکت نیکو جمعاً مبلغ ۴۰۱٫۲۱۱ میلیارد ریال معادل ۵۳۷ میلیون یورو از مانده تسهیلات مالی بلندمدت و کوتاهمدت دریافتی از آن شرکت به سرفصل حساب‌های پرداختنی کوتاهمدت انتقال یافته و در سال مورد رسیدگی نیز تسعیر نگردیده است. ضمناً مبلغ ۲۶۸٫۵۹۷ میلیارد ریال معادل ۳۶۰ میلیون یورو (شامل ۱۶۱ میلیون یورو مربوط به سال قبل) وجه التزام و بهره تسهیلات دریافتی از شرکت نیکو مربوط به سال مورد گزارش و سال قبل نیز بدون وجود توافق در حساب‌ها منظور نگردیده است. هرچند با توجه به نحوه عمل شرکت تعدیل حساب‌ها ضروری است، لیکن با توجه به نامشخص بودن نتایج اقدامات در جریان، تعیین تعدیلات قطعی در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد و منوط به تسویه نهایی تسهیلات مالی مربوط (موضوع بند ۵ این گزارش) است.

۳ - تطبیق حساب با شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران حاکی از وجود مبلغ ۲۴,۰۸۴ میلیارد ریال معادل ۳۲ میلیون یورو مغایرت ارزی و همچنین مبلغ ۱۵,۲۵۳ میلیارد ریال مغایرت ریالی (در ارتباط با بهره تسهیلات صندوق انرژی در سنوات قبل) می‌باشد که اطلاعات مربوط به چگونگی رفع مغایرت ایجاد شده در اختیار قرار نگرفته است. با توجه به مراتب مذکور آثار هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت‌های مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۴ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - عدم تسویه تسهیلات دریافتی از شرکت نیکو با توجه به یادداشت توضیحی ۲۵ و در نظر گرفتن بند ۲ این گزارش، تسهیلات مالی شرکت مشتمل بر ۲/۳ میلیارد یورو تسهیلات ارزی (شامل مبلغ ۱/۲ میلیارد یورو اصل و مبلغ ۱/۱ میلیارد یورو فرع) دریافت شده از شرکت بازرگانی بین‌المللی نفتیران (نیکو) می‌باشد. مطابق قرارداد شماره ۱۳۵۹۱۲ سال ۱۳۹۱ و صورت‌جلسه تنظیمی مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۸ فی‌مابین شرکت مورد گزارش و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران درخصوص نحوه بازپرداخت تسهیلات دریافتی از شرکت بازرگانی بین‌المللی نفتیران مقرر گردیده با توجه به آغاز بهره‌برداری از پالایشگاه، از محل فروش فرآورده‌های شرکت اقدام به تسویه گردد. در این خصوص تا پایان سال ۱۳۹۹ از محل فروش‌های صادراتی به آن شرکت جمعاً مبلغ ۵۶/۴ میلیون یورو تسویه شده و از سال ۱۳۹۹ تا سال مالی مورد گزارش از این بابت مبلغی تسویه نگردیده و نحوه تسویه و چگونگی بازپرداخت تسهیلات به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۵ در جریان پیگیری است. اظهار نظر این سازمان در اثر این بند مشروط نشده است.



۶- مبنای تسویه و قیمت‌گذاری خرید میعانات گازی و فروش فرآورده‌های اصلی طبق یادداشت توضیحی ۱-۷-۵ صورت‌های مالی، کاهش سود ناخالص در سال مالی مورد گزارش عمدتاً به دلیل ابلاغ دستورالعمل جدید تعیین بهای خرید میعانات گازی و فروش فرآورده‌های تحویلی می باشد. در این رابطه با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۳ و ۲-۵ صورت‌های مالی، قیمت فروش فرآورده‌های تحویلی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران براساس بند ۲ تصویب‌نامه هیئت وزیران به شماره ۱۴۳۰۱/م/ت/۶۲۷۶۴ هـ مورخ ۱۴۰۳/۴/۲ و طبق دستورالعمل شماره ۹۰۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ محاسبه و در حساب‌ها ثبت شده است و مطابق با بند سوم تصویب‌نامه مزبور، تسویه مطالبات از محل مابه‌التفاوت فروش خوراک و خرید فرآورده‌های نفتی صورت می‌پذیرد، لیکن طبق یادداشت توضیحی ۱-۱۸، مانده مطالبات در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۴۵۷,۲۹۱ میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۹۴,۵۸۰ میلیارد ریال) گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- اراضی در اختیار شرکت پتروپالایش مهر خلیج فارس
نظر مجمع عمومی محترم را به یادداشت ۳-۱۲ جلب می‌نماید که در آن به در جریان بودن پیگیری تعیین تکلیف ۷۱ هکتار از اراضی شرکت که در اختیار شرکت پترو پالایش مهر خلیج فارس قرار گرفته، اشاره شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹ - اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در



صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص تعیین رئیس و نایب رئیس هیئت‌مدیره از بین اعضای هیئت‌مدیره در اولین جلسه هیئت‌مدیره بعد از مجمع عمومی رعایت نشده است.

۱۰-۲- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص غیبت یکی از اعضای هیئت‌مدیره بیش از ۴ جلسه متوالی و یا ۶ جلسه متناوب در طول یکسال مورد توجه قرار نگرفته است (غیبت ۸ جلسه متوالی).

۱۰-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت بخشی از سود سهام به سهامداران در مهلت مقرر رعایت نشده است (یادداشت ۱-۲۸ صورتهای مالی).



۱۰-۴ پیگیری‌های شرکت درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۴/۳۱ درخصوص بندهای ۲، ۵، ۷، ۲-۱۰ و ۳-۱۰ این گزارش و نیز تعیین تکلیف اسناد مالکیت ۷۱۰ هکتار از عرصه پالایشگاه، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 رأی‌گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این سازمان، معاملات مذکور از لحاظ تعیین نرخ و شرایط تسویه معاملات، براساس روابط خاص فی‌مابین صورت گرفته است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، 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 و در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی

۲۹ تیر ۱۴۰۴

اسحاق نوری

محمدابراهیم اسکندری

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳






مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مجید نوعی	شرکت تامین انرژی سبز زاگرس
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	رضا توکلی	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حسن جباری	شرکت گسترش تجارت هامون
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	سیامک طاووسی اصل	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره (موظف)	غلامحسین رمضان پور	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۳,۹۶۱,۷۹۹,۷۱۲	۵,۷۲۱,۴۱۶,۲۷۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۵۸۷,۴۶۶,۰۱۸)	(۵,۴۲۸,۰۵۷,۵۱۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۷۴,۳۳۳,۶۹۴	۲۹۳,۳۵۸,۷۵۵	سود ناخالص
(۲۰,۴۴۰,۳۲۱)	(۳۰,۳۶۳,۷۰۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۰,۲۱۹,۶۶۳	۱۲,۷۲۲,۹۸۷	۸ سایر درآمدها
۳۸۴,۱۱۳,۰۳۶	۲۷۵,۷۱۸,۰۳۴	سود عملیاتی
(۶۹,۲۹۷,۸۳۹)	(۸۰,۸۶۵,۰۶۹)	۹ هزینه های مالی
(۱۶۴,۶۹۴,۲۳۴)	(۱۱۸,۰۵۳,۴۸۷)	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۰,۱۲۰,۹۶۳	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	سود قبل از مالیات
(۴۹,۴۷۶,۵۲۲)	(۲۵,۴۱۳,۰۷۶)	۲۷-۱ هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۵۱,۳۸۶,۴۰۲	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم :
۱,۸۵۷	۱,۳۳۳	عملیاتی - ریال
(۱,۲۴۹)	(۱,۰۲۲)	غیر عملیاتی - ریال
۶۰۸	۳۱۰	سود پایه هر سهم

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱,۴۸۸,۰۷۴,۱۱۳	۲,۳۳۳,۶۳۵,۶۶۹	۱۲
۴۶۱,۷۰۷	۴۶۵,۸۹۲	۱۳
۴۰,۰۱۹	.	۱۴
۹۰۳,۵۱۶	۱,۲۱۵,۴۹۸	۱۵
<u>۱,۴۸۹,۴۷۹,۳۵۵</u>	<u>۲,۳۳۵,۳۱۷,۰۵۹</u>	
جمع داراییهای غیر جاری		
دارایی های جاری		
۵۷۴,۸۶۱	۳۳۱,۲۷۶	۱۶
۲۴۴,۹۸۹,۶۴۶	۳۵۵,۷۷۸,۷۹۴	۱۷
۶۳۲,۷۹۵,۱۴۱	۵۳۱,۳۴۷,۸۹۸	۱۸
۶۶,۲۹۰	.	۱۹
۱۳,۴۱۶,۳۴۱	۳۱,۷۸۶,۶۵۲	۲۰
<u>۸۹۱,۸۴۲,۲۷۹</u>	<u>۹۱۹,۲۴۴,۶۲۰</u>	
<u>۲,۳۸۱,۳۲۱,۶۳۴</u>	<u>۳,۲۵۴,۵۶۱,۶۷۹</u>	
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۱
۲,۵۵۰,۰۰۰	۵,۱۱۹,۳۲۰	۲۲
۱۸۱,۰۵۹,۴۷۱	۶۱,۶۱۴,۰۳۲	۲۳
۱۷۴,۹۸۰,۶۲۹	۷۵,۷۴۳,۱۵۰	
<u>۳۸۴,۰۹۰,۱۰۰</u>	<u>۳۰۷,۹۷۶,۵۰۲</u>	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۴,۱۷۴,۶۷۱	۲۳,۶۴۳,۹۱۶	۲۴
۹۴۵,۸۵۴,۶۶۷	۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶	۲۵
۵,۲۰۸,۰۹۴	۸,۴۲۱,۸۱۹	۲۶
<u>۹۶۵,۲۳۷,۴۳۲</u>	<u>۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱</u>	
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۶۳۳,۹۶۱,۲۱۱	۹۳۵,۷۴۹,۰۷۱	۲۴
۳۶,۹۱۶,۰۴۱	۲۷,۱۹۰,۶۱۱	۲۷
۱۶۹,۷۱۳,۷۵۶	۸۷,۳۰۶,۵۸۲	۲۸
۱۶۴,۶۰۴,۶۶۴	۲۸۳,۶۱۸,۳۳۶	۲۵
۲۶,۷۹۸,۴۳۰	۲۲,۱۱۳,۶۶۶	۲۹
<u>۱,۰۳۱,۹۹۴,۱۰۲</u>	<u>۱,۳۵۵,۹۷۸,۲۶۶</u>	
<u>۱,۹۹۷,۲۳۱,۵۳۴</u>	<u>۲,۹۴۶,۵۸۵,۱۷۷</u>	
<u>۲,۳۸۱,۳۲۱,۶۳۴</u>	<u>۳,۲۵۴,۵۶۱,۶۷۹</u>	
جمع بدهی ها		
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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمايه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل	
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۱۹۵,۶۶۰	۵۲۸,۲۴۵,۶۶۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۲
-	-	-	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	-	(۲۴۴,۸۰۰,۰۰۱)	(۲۴۴,۸۰۰,۰۰۱)	سود سهام مصوب
-	-	۱۸۱,۰۵۹,۴۷۱	(۱۸۱,۰۵۹,۴۷۱)	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۵۹,۴۷۱	۱۷۴,۹۸۰,۶۲۹	۳۸۴,۰۹۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
-	-	-	۵۱,۳۸۶,۴۰۲	۵۱,۳۸۶,۴۰۲	سود خالص سال ۱۴۰۳
-	-	-	(۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	۲,۵۶۹,۳۲۰	-	(۲,۵۶۹,۳۲۰)	-	تخصیص به قانونی
-	-	۲۰,۵۵۴,۵۶۱	(۲۰,۵۵۴,۵۶۱)	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	افزایش سرمایه از محل سایر اندوخته ها
۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۹,۳۲۰	۶۱,۶۱۴,۰۳۲	۷۵,۷۴۳,۱۵۰	۳۰۷,۹۷۶,۵۰۲	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۵۶,۹۰۵,۴۵۶	۵۲۶,۱۳۶,۹۶۹	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۵۹,۸۲۹,۰۲۱)	(۳۴,۷۳۸,۵۰۶)	۲۷-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۹۷,۰۷۶,۴۳۵	۴۹۱,۳۹۸,۴۶۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۷,۹۰۴,۳۴۶)	(۱۹۷,۴۳۶,۳۴۰)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۹,۱۴۵)	(۹۶,۱۶۸)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۶,۰۸۰	۲,۱۱۹	۱۰ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۳,۸۶۷,۴۱۱)	(۱۹۷,۵۳۰,۳۸۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۳,۲۰۹,۰۲۴	۲۹۳,۸۶۸,۰۷۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۹۴,۸۴۷,۵۶۸	۸۸,۶۷۴,۹۴۲	۲۵-۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۷۵,۴۳۶,۹۸۹)	(۱۴۵,۰۴۲,۷۱۴)	۲۵-۲ پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴,۵۶۰,۹۲۹)	(۲۱,۶۵۱,۴۳۲)	۲۵-۲ پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۲,۴۱۰,۰۲۹)	(۲۰۹,۹۰۷,۱۷۴)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۱۹۷,۵۶۰,۳۷۹)	(۲۸۷,۹۲۶,۳۷۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۴,۳۵۱,۳۵۵)	۵,۹۴۱,۶۹۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۵,۸۴۷,۰۴۵	۱۳,۴۱۶,۳۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۱,۹۲۰,۶۵۱	۱۲,۴۲۸,۶۱۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳,۴۱۶,۳۴۱	۳۱,۷۸۶,۶۵۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه:

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۴۴۴۲۵ در تاریخ ۱۱ دی ۱۳۸۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۸۷۸۸۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ صاحبان سهام، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار میرداماد خیابان رودبارغربی کوچه کاووسی پلاک ۱۴ و محل فعالیت و احداث پالایشگاه در بندرعباس واقع است. منابع مورد نیاز جهت اجرای طرح عمدتاً از محل منابع بانک مرکزی نزد شرکت نیکو، تسهیلات صندوق توسعه ملی، صندوق انرژی، صندوق ذخیره ارزی و بانکها و انتشار اوراق سلف تامین گردیده است. طرح احداث پالایشگاه در سه فاز می باشد که به طور کامل بهره برداری رسیده است. ظرفیت اسمی برنامه ریزی شده در پروژه، پالایش روزانه ۳۶۰ هزار بشکه میعانات گازی و تولید بنزین، نفت گاز، نفت سفید و... است. ظرفیت هر بشکه معادل ۱۵۹ لیتر و هر مترمکعب ۱۰۰۰ لیتر می باشد.

با توجه به راه اندازی فاز اول واحدهای عملیاتی شرکت، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۷ پروانه بهره برداری به شماره ۷۹۹۳/۱۳ از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ گردیده است با تکمیل فازهای دوم و سوم عملیات در سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت توانست مطابق با ظرفیت اسمی تعریف شده در سال ۱۳۹۸ به تولید انبوه دست یابد و متعاقباً با انجام پروژه افزایش ظرفیت، امکان پالایش میعانات گازی را تا ظرفیت ۴۵۰ هزار بشکه در روز فراهم و پروانه بهره برداری شرکت مجدد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ به شماره ۱۳/۲۹۱ بروزرسانی گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از طراحی، مدیریت، تامین مالی، احداث، تملیک، بهره برداری و نگهداری از پالایشگاه ها 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 فعالیت شرکت دارد.

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۳,۶۳۱	۳,۸۸۳	کارکنان قراردادی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است، برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازای که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس مدیریت با توجه به ماهیت فعالیت شرکت اجرای این استاندارد در سالهای آتی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- فروش فرآورده های اصلی

فروش پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، مطابق ماده (۵) آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون الحاق (۲) و آیین نامه اجرایی بندهای (د) و (ذ) تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور می باشد. مبنای تعیین درآمد وفق دستورالعمل قیمت گذاری خوراک و فرآورده های اصلی برای دوره جاری مبتنی بر شیوه قیمت گذاری به شماره ۲۰/۲-۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ و براساس متوسط قیمت های ماهانه به ماخذ نرخ های فوب خلیج فارس مندرج در نشریه پلتس می باشد.

طبق آیین نامه اجرایی بند (و) تبصره (۱) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ به تصویب هیات وزیران رسیده است، فروش نیابتی به فروش پشت فنس تبدیل و تسویه مابه التفاوت نفت خام خریداری شده و فرآورده های نفتی تحویل شده از طریق اعتبارات اسنادی صورت خواهد پذیرفت. همچنین مطابق بند (و) دستورالعمل جدید حسابداری که از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ابلاغ گردیده، مبلغ فروش در حسابهای شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران منظور می گردد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲-۲-۳- 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 هیئت مدیره تماماً در بورس انرژی ایران به فروش رسیده و در دفاتر ثبت می گردد. همچنین قیمت فرآورده های ویژه داخلی توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پالایش به صورت دو بار در ماه (۱۵ روز) محاسبه و اعلام می گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

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 برحسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز (میانگین حواله) 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	دلایل استفاده از نرخ
موجودی نقد- دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی- تسهیلات ارزی	یورو	حواله نیما ۷۴۷,۴۱۵	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد- دریافتنی ها و پرداختنی های ارزی- تسهیلات ارزی	دلار	حواله نیما ۶۸۴,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و پرداختنی های ارزی	درهم	حواله نیما ۱۸۶,۳۳۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	روپیه	حواله نیما ۷,۸۹۳	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یوان	حواله نیما ۹۴,۶۱۱	نرخ قابل دسترس

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. ضمناً تفاوت تسعیر هزینه های مالی ارزی معوق ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، چنانچه هزینه مذکور در دوره وقوع به بهای تمام شده دارایی واجد شرایط منظور گردیده باشد نیز به بهای تمام شده دارایی منظور می گردد در غیر اینصورت در حساب سود و زیان گزارش می شود.

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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

<u>نوع دارایی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
ساختمان	۱۰ ساله و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۰، ۱۲، ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۵، ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات شبکه	۳، ۵، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- 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. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده استهلاک دارایی این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین (نرم افزارها)، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و به روش خط مستقیم و طی ۳ سال مستهلک می گردد.

۳-۶-۳- حق امتیازها و دانش فنی به دلیل عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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 می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

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 ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت 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

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

تامین کننده خوراک شرکت، شرکت ملی نفت ایران می باشد. قیمت گذاری خوراک و فرآورده ها مطابق بخشنامه وزارت نفت به شماره ۲۰/۹۰۳ مورخ ۲۳/۱۰/۱۴۰۲ می باشد، به استناد جز (۱) بند (الف) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، در راستای اجرای ماده (۵) آیین نامه ماده (۱) قانون نامبرده، قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکتهای پالایشی براساس ۹۵ درصد میانگین قیمت نفت خام گزارش شده در نشریه پلتس در هر ماه شمسی محاسبه می گردد.

۹-۳- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱-۹-۳- 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.

۱۰-۳- سرمایه گذاریها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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 در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۱-۳- 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳,۶۴۳,۲۱۳,۵۷۴	۵,۱۲۷,۱۸۰,۷۸۲	فروش فرآورده های اصلی
۳۱۸,۵۸۶,۱۳۸	۵۹۴,۲۳۵,۴۸۸	فروش فرآورده های ویژه
۳,۹۶۱,۷۹۹,۷۱۲	۵,۷۲۱,۴۱۶,۲۷۰	

۵-۱- افزایش مبلغ فروش فرآورده های اصلی و ویژه نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش متوسط نرخ های تسعیر ارز و افزایش مقادیر فروش (ناشی از افزایش میزان تخصیص خوراک، میزان تولید و افزایش مجوزهای ارائه شده بابت صادرات فرآورده های در اختیار) می باشد.

۵-۲- نحوه نرخ گذاری میعانات گازی و فرآورده های تولیدی شرکت: قیمت گذاری خوراک و فرآورده ها وفق بخشنامه وزیر محترم نفت به شماره ۲۰/۲-۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳، به استناد جز(۱) بند ((الف)) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت(۲)، در راستای اجرای ماده(۵) آیین نامه ماده(۱) قانون نامبرده، نحوه محاسبه قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکتهای پالایشی، ۹۵٪ میانگین قیمت نفت خام برنت، دبی و عمان در نشریه بین المللی پلتس در هر ماه شمسی محاسبه می گردد و مبنای محاسبه قیمت های مربوط به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی دریافتی از پالایشگاهها، متوسط ماهانه قیمت دیگر تولید کنندگان فرآورده، به ماخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه پلتس با لحاظ شاخص کیفیت می باشد. همچنین نرخ تسعیر ارز برای محاسبه قیمت خوراک و فرآورده های تولیدی پالایشگاه ها معادل متوسط ماهانه نرخ فروش حواله در سامانه سناریت می باشد. فروش پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، مطابق ماده (۵) آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون الحاق (۲) و آیین نامه اجرایی بند(و) تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۲، دستورالعمل وزارت نفت به شماره ۲۰/۲/۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ و براساس متوسط قیمت های ماهانه به ماخذ نرخ های فوب خلیج فارس مندرج در نشریه پلتس می باشد. همچنین قیمت فرآورده های ویژه داخلی توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پالایش به صورت دویاردرماه(پانزده روز) محاسبه و اعلام می گردد. مضافاً در خصوص فروش پنج فرآورده اصلی در سال مالی مورد گزارش، مطابق ماده(۴) آیین نامه اجرایی بندهای(د) و(ذ) تبصره قانون بودجه سال ۱۴۰۳ تحویل برابر فروش لحاظ و تسویه ما به التفاوت خوراک و فرآورده های تحویل شده از طریق اعتبارات اسنادی صورت خواهد پذیرفت. همچنین مطابق با بند دوم مصوبه به شماره ۱/۴۳۰۱/م/ت/۶۲۷۶۴ ه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۲ هیات محترم وزیران در صورتی که با هدف افزایش تولید بنزین کشور، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، پالایشگاه ها را ملزم به تولید بنزین با کیفیت معمولی نماید، بنزین تولید شده مشمول تعدیل نرخ ناشی از کاهش کیفیت نخواهد شد.

۵-۳- شرکت تعهدات ارزی خود را در قبال بانک مرکزی از محل صادرات فروش محصولات، بطور کامل (۱۰۰٪) ایفا نموده است. ارز حاصل از صادرات در دوره مالی مورد گزارش ۱,۰۵۹,۹۱۰,۷۹۷ دلار بوده است.

۵-۴- با توجه به پیگیری های صورت گرفته از معاونت محترم برنامه ریزی نفت در خصوص تعیین میزان دقیق فرآورده های تحویلی در ارتباط با بند دوم نامه شماره ۱/۴۳۰۱/م/ت/۶۲۷۶۴ ه تصویب نامه هیات محترم وزیران ارزش تعدیل قیمت بنزین(ناشی از کیفیت بنزین تحویلی) برای ماه های (بهمن و اسفند سال ۱۴۰۲) و سال ۱۴۰۳ محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

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

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت
درصد از کل	درآمد عملیاتی	درصد از کل	درآمد عملیاتی	
۹۲	۳,۶۴۳,۲۱۳,۵۷۴	۹۰	۵,۱۲۷,۱۸۰,۷۸۲	۳۳-۱ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۸	۳۱۸,۵۸۶,۱۳۸	۱۰	۵۹۴,۲۳۵,۴۸۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۹۶۱,۷۹۹,۷۱۲	۱۰۰	۵,۷۲۱,۴۱۶,۲۷۰	

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

۵-۶ - درآمد حاصل از فروش بر حسب فروش داخلی و صادراتی و انواع محصولات به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	مترمکعب	میلیون ریال	کیلوگرم	مترمکعب	
داخلی:					
۲,۶۷۷,۷۵۵,۸۶۶	۱۴,۱۲۷,۷۹۵	۳,۵۵۶,۶۶۱,۷۴۷	-	۱۴,۲۱۳,۵۰۳	بنزین
۸۳۲,۹۶۶,۹۴۶	۴,۰۱۸,۴۶۶	۱,۱۰۷,۸۵۳,۴۲۸	-	۳,۸۸۹,۲۲۳	نفت گاز
۸۲,۷۱۹,۷۱۴	۴۱۱,۹۴۳	۱۰۷,۶۹۱,۷۸۲	-	۳۶۷,۱۰۵	نفت سفید
۳۷,۶۳۹,۱۱۲	۳۶۸,۰۴۴	۶۷,۲۷۸,۹۷۷	-	۴۲۲,۰۵۲	گاز مایع
۷,۸۲۹,۶۹۵	۵۵,۶۰۵	۳۰۰,۲۸۸,۲۶۷	-	۱,۳۸۰,۸۴۰	نفت (تحويل به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و سایر پالایشگاه ها)
۳۱,۵۱۷,۲۱۵	۱۹۳,۶۲۲	۲۷,۸۶۸,۲۳۲	-	۱۲۱,۲۴۷	نفت (فروش از طریق بورس انرژی ایران)
-	-	۶,۱۳۸,۸۸۱	-	۴۶,۱۹۰	بوتان
۴,۳۰۲,۲۴۶	۴۲,۷۶۵	۱,۱۲۹,۷۷۰	-	-	residue
-	-	۳۱۸,۵۴۳	۴,۶۴۶	-	گوگرد
۳,۶۷۴,۷۳۰,۷۹۴	۱۹,۲۱۸,۲۴۰	۵,۱۷۵,۲۲۹,۶۲۷	۴,۶۴۶	۲۰,۴۴۰,۱۶۰	
صادراتی:					
۱۰۷,۰۸۳,۱۴۶	۹۱۵,۶۵۸	۲۹۱,۷۴۲,۲۵۴	-	۱,۳۵۱,۶۷۹	نفتا
۱۳۳,۵۳۴,۵۲۰	۶۵۰,۹۷۱	۱۸۶,۴۱۴,۳۸۶	-	۷۲۲,۲۴۵	نفت سفید
۲۸,۲۵۹,۶۴۶	۲۹۲,۵۸۴	۴۹,۳۳۷,۹۱۱	-	۳۷۳,۱۴۰	گاز مایع
۷,۹۱۰,۵۴۳	۸۷,۴۱۹	۱۱,۵۷۰,۶۸۱	-	۹۶,۰۵۱	بوتان
۴,۸۹۰,۳۲۷	۳۶,۵۱۳	۷,۱۸۰,۰۷۴	-	۳۱,۶۶۵	residue
۵,۳۹۷,۹۴۸	۴۱,۳۱۱	-	-	-	حلال
۲۸۷,۰۷۶,۱۳۰	۲,۰۲۴,۴۵۶	۵۴۶,۲۴۵,۳۰۶	-	۲,۵۷۴,۷۸۰	
۳,۹۶۱,۸۰۶,۹۲۴	۲۱,۲۴۲,۶۹۶	۵,۷۲۱,۴۷۴,۹۳۳	۴,۶۴۶	۲۳,۰۱۴,۹۴۰	فروش ناخالص
برگشت از فروش و تعدیلات:					
(۷,۲۱۲)	(۷۹)	-	-	-	بوتان
-	-	(۲۹,۳۱۳)	-	(۳۱)	نفتا
-	-	(۲۹,۳۵۰)	-	-	نفت سفید
۳,۹۶۱,۷۹۹,۷۱۲	۲۱,۲۴۲,۶۱۷	۵,۷۲۱,۴۱۶,۲۷۰	۴,۶۴۶	۲۳,۰۱۴,۹۰۹	فروش خالص

۵-۶-۱- در خصوص فرآورده های تحویلی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، کلیه فرآورده های تحویلی از فروشنده به خریدار پس از تایید و اعلام اداره کل نظارت و برای سایر پالایشگاه ها پس از تحویل و تایید مقادیر توسط مدیریت نظارت بر تولید و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران که به همراه قیمت های مربوطه توسط معاونت برنامه ریزی نفت اعلام می گردد، به عنوان فروش تلقی و مبنای تسویه حسابهای مالی قرار می گیرد. برای فرآورده تحویلی به سایر مشتریان مطابق با ضوابط و مقررات داخلی شرکت و بر مبنای قراردادهای فروش می باشد.

۵-۶-۲- افزایش تحویل نفتا در سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل به شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران و سایر پالایشگاه ها بنا به درخواست شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران با توجه به نیاز کشور به فرآورده بنزین جهت امتزاج و به منظور افزایش تولید بنزین بوده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

فروش خالص	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳			درصد ترکیب درآمدهای عملیاتی
	درصد سود ناخالص به درآمدها	سود ناخالص	بهای تمام شده	درصد سود ناخالص به درآمدها	سود ناخالص	بهای تمام شده	
بنزین	۹.۸۲	۲۶۲,۹۷۱,۴۸۶	۲,۴۱۴,۷۸۴,۳۸۱	۵.۹۲	۲۱۰,۷۰۲,۹۹۸	۳,۳۴۵,۹۵۸,۷۴۸	۶۲.۱۶
نفت گاز	۹.۱۱	۷۵,۸۸۵,۹۶۴	۷۵۷,۰۸۰,۹۸۲	۳.۰۱	۳۳,۳۳۱,۷۲۰	۱,۰۷۴,۵۲۱,۷۰۸	۱۹.۳۶
نفتا	۶.۶۱	۹,۶۸۳,۳۱۴	۱۳۶,۷۴۶,۸۴۳	۴.۳۹	۲۶,۵۷۶,۳۰۰	۵۹۳,۳۹۳,۱۴۰	۱۰.۸۳
نفت سفید	۸.۴۷	۱۸,۳۲۵,۵۸۳	۱۹۷,۹۲۸,۶۵۱	۵.۱۱	۱۵,۰۲۹,۶۳۱	۲۷۹,۰۴۷,۱۸۷	۵.۱۴
گاز مایع	۱۰.۰۴	۶,۶۱۳,۶۰۷	۵۹,۲۸۵,۱۴۹	۴.۸۵	۵,۶۵۲,۱۱۱	۱۱۰,۹۶۴,۷۷۷	۲.۰۴
پوتان	۹.۱۷	۷۲۴,۹۹۱	۷,۱۷۸,۳۴۰	۲.۴۷	۶۱۴,۱۴۴	۱۷,۰۹۵,۴۱۸	۰.۳۱
Residue (نفت کوره)	۸.۴۹	۷۸۰,۴۹۵	۸,۴۱۲,۰۷۸	۱۵.۸۰	۱,۳۱۳,۰۰۰	۶,۹۹۶,۸۴۵	۰.۱۵
گوگرد	۰.۰۰	-	-	۴۳.۵۹	۱۳۸,۸۵۱	۱۷۹,۶۹۲	۰.۰۱
حلال ها	(۱۲.۰۷)	(۶۵۱,۶۴۶)	۶,۰۴۹,۵۹۴	-	-	-	-
جمع	۹.۴۵	۳۷۴,۳۳۳,۶۹۴	۳,۵۸۷,۴۶۶,۰۱۸	۵.۱۳	۲۹۳,۳۵۸,۷۵۵	۵,۴۳۸,۰۵۷,۵۱۵	۱۰۰

۵-۷-۱- کاهش درصد سود ناخالص سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از اصلاح دستورالعمل قیمت گذاری خوراک و فرآورده و همچنین کاهش میانگین نرخ های جهانی فرآورده های تولیدی متناسب با افزایش میانگین نرخ های جهانی خرید خوراک و کاهش حاشیه سود فرآورده های تولیدی این شرکت می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳,۳۴۷,۰۹۸,۶۵۷	۵,۲۳۸,۱۷۲,۱۶۸	۶-۱	مواد مستقیم
۲۴,۱۶۶,۶۱۱	۲۹,۲۸۱,۷۸۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۱۶۰,۶۱۸,۲۲۳	۱۶۶,۷۴۸,۲۵۰		استهلاک
۴۰,۵۴۸,۸۴۹	۳۲,۳۲۴,۸۷۷	۶-۳	آب، برق، گاز و سوخت
۷,۶۹۸,۴۷۳	۱۰,۰۹۵,۹۸۴	۶-۴	حقوق و دستمزد
۵,۶۰۴,۰۶۰	۸,۵۵۱,۵۹۲		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۴,۰۴۷,۰۶۷	۵,۰۵۸,۹۳۸		کالا و مواد غیرمستقیم مصرفی
۱,۱۴۴,۸۵۲	۱,۵۲۰,۰۷۰		بیمه اموال
۲,۲۹۷,۵۱۸	۳,۵۹۴,۷۶۲	۶-۴	سایر
۳,۵۹۳,۲۲۴,۳۱۰	۵,۴۹۵,۳۴۶,۴۲۱		جمع هزینه های ساخت
(۳۸,۴۰۹,۵۵۸)	(۳۱,۱۸۴,۶۰۷)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۵۵۴,۸۱۴,۷۵۲	۵,۴۶۴,۱۶۱,۸۱۴		بهای تمام شده ساخت
۳۲,۶۵۱,۲۶۶	(۳۶,۱۰۴,۲۹۹)		افزایش موجودی های ساخته شده
۳,۵۸۷,۴۶۶,۰۱۸	۵,۴۲۸,۰۵۷,۵۱۵		

۶-۱ - افزایش هزینه مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش متوسط نرخ های خرید خوراک ناشی از اصلاح دستورالعمل قیمت گذاری و افزایش متوسط نرخ تسعیر ارز و بهای خوراک خریداری شده مطابق بخشنامه به شماره ۲۰/۲-۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ و وزارت نفت و به استناد جز (۱) بند (الف) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و در راستای اجرای ماده (۵) آیین نامه ماده (۱) و همچنین افزایش مقادیر مصرف ناشی از افزایش مقادیر تولید می باشد.

۶-۱-۲ - مبلغ خرید و تامین کنندگان اصلی مواد اولیه در دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد از کل خرید	میلیون ریال	درصد از کل خرید	میلیون ریال		
۱۰۰	۳,۳۵۳,۳۲۰,۶۸۲	۱۰۰	۵,۲۶۷,۷۸۳,۹۹۳	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های	میعانات گازی

۶-۱-۲-۱ - تامین کننده خوراک شرکت، شرکت ملی نفت ایران می باشد. قیمت گذاری خوراک و فرآورده ها مطابق بخشنامه وزارت نفت به شماره ۲/۲۰-۹۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ می باشد، به استناد جز (۱) بند (الف) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، در راستای اجرای ماده (۵) آیین نامه ماده (۱) قانون مزبور، قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکتهای پالایشی براساس ۹۵ درصد میانگین قیمت نفت خام گزارش شده در نشریه پلتس در هر ماه شمسی محاسبه می گردد.

۶-۲ - افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق بخشنامه شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل شرکت می باشد.

۶-۳ - کاهش مبلغ مذکور نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش نرخ گاز سوخت مصرفی مطابق نامه شماره ۳۷۸۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت می باشد.

۶-۴ - سایر هزینه های سربار عمدتاً مربوط به هزینه غذا و سفر و اقامت پرسنل عملیاتی می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

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

۴-۶ - گردش مواد مستقیم مصرفی (میعانات گازی)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	
۷۶,۲۱۸,۰۳۸	۳,۵۳۸,۹۷۰	۸۲,۴۴۰,۰۶۲	۳,۶۰۹,۵۵۸	موجودی اول دوره
۳,۳۵۳,۳۲۰,۶۸۲	۱۴۵,۹۴۳,۶۶۷	۵,۲۶۷,۷۸۳,۹۹۳	۱۵۵,۶۹۸,۶۸۷	خرید طی دوره (یادداشت ۲-۱-۶)
۳,۴۲۹,۵۳۸,۷۲۰	۱۴۹,۴۸۲,۶۳۷	۵,۳۵۰,۲۲۴,۰۵۵	۱۵۹,۳۰۸,۲۴۵	موجودی آماده برای مصرف
(۸۲,۴۴۰,۰۶۳)	(۳,۶۰۹,۵۵۸)	(۱۱۲,۰۵۱,۸۸۷)	(۳,۳۳۶,۴۵۶)	موجودی پایان دوره
۳,۳۴۷,۰۹۸,۶۵۷	۱۴۵,۸۷۳,۰۷۹	۵,۲۳۸,۱۷۲,۱۶۸	۱۵۵,۹۷۱,۷۸۸	مصرف طی دوره

۴-۵ - مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳				
۴۸,۶۲۴,۳۶۰	۵۱,۹۹۰,۵۹۶	۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	بشکه	فاز یک پالایشگاه
۴۸,۶۲۴,۳۶۰	۵۱,۹۹۰,۵۹۶	۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	بشکه	فاز دو پالایشگاه
۴۸,۶۲۴,۳۶۰	۵۱,۹۹۰,۵۹۶	۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	بشکه	فاز سه پالایشگاه
۱۴۵,۸۷۳,۰۷۹	۱۵۵,۹۷۱,۷۸۸	۱۶۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۰۰,۰۰۰		

۴-۵-۱- افزایش مقداری تولید واقعی نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از مجوزهای صادره از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و تخصیص خوراک از سوی شرکت ملی نفت ایران بوده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		هزینه های فروش
۴,۷۳۴,۷۳۲	۶,۰۲۶,۷۱۴	۷-۱ هزینه های توزیع و فروش فرآورده ها
		هزینه های اداری و عمومی
۶,۸۰۶,۱۶۹	۹,۳۳۴,۰۲۴	۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۲۴,۶۲۲	۳,۰۵۸,۳۹۹	۷-۲ کارمزد بانکی
-	۶,۴۴۷,۱۰۰	۷-۳ مسئولیت های اجتماعی (پروژه بیمارستان ۲۶۴ تختخوابی)
۷۴۶,۱۶۲	۸۶۷,۴۰۹	استهلاک
۵۱,۷۸۳	۳۸۲,۷۷۲	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۴۶۰,۷۳۵	۹۵۵,۴۶۱	اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه
۴۱۴,۹۱۴	۴۸۸,۱۸۵	ایاب و ذهاب، سفر و اقامت
۱۱۹,۱۹۱	۲۶۶,۳۳۳	کالای مصرفی، آب، برق و گاز
۷۹,۸۹۲	۳۴۲,۴۵۸	حق الزحمه و خدمات مصرفی
۴,۸۷۶,۷۷۵	۳۷۶,۹۷۸	مالیات ارزش افزوده
۹۲۵,۳۴۶	۱,۸۱۷,۸۷۵	۷-۴ سایر اقلام
۲۰,۴۴۰,۳۲۱	۳۰,۳۶۳,۷۰۸	

۷-۱- هزینه های توزیع و فروش فرآورده ها عمدتاً شامل هزینه های بارگیری محصولات، تامین امنیت اسکله در زمان بارگیری، هزینه استفاده از اسکله و خط سراسری انتقال فرآورده ها و سایر هزینه های فروش می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار فروش فرآورده های ویژه صادراتی و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه کارمزد بانکی دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات و فروش ارز در سامانه نیما و مرکز مبادله ارز و طلای ایران و همچنین هزینه تبدیل و انتقال ارز به داخل و خارج از کشور جهت تسویه بدهی های ارزی و خریدهای خارجی می باشد.

۷-۳- مبلغ مذکور در ارتباط با احداث بیمارستان ۲۶۴ تختخوابی در شهر بندرعباس که در سال گذشته در سرفصل پروژه ها، یادداشت توضیحی ۶-۱۲ طبقه بندی شده بود، که در راستای ایفای مسئولیت های اجتماعی شرکت در جریان ساخت بوده و جهت بهره منده از مزایای ماده ۱۷۲ قانون مالیات های مستقیم از سرفصل دارایی های در جریان خارج و به حساب هزینه دوره منظور گردیده است.

۷-۴- سایر اقلام عمدتاً شامل هزینه های غذا و پذیرایی، چاپ و آگهی، ورزش، مسئولیت اجتماعی و خدمات کامپیوتری می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲۸,۸۷۱,۴۲۱	۱۱,۴۷۴,۶۱۹	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۱,۲۴۹,۲۶۲	۱,۰۵۴,۲۰۰	۸-۲ درآمد حاصل از جرایم دیرکرد در تسویه و برداشت محصول
۹۸,۹۸۰	۱۹۴,۱۶۸	درآمد حاصل از ارائه خدمات توزین و بارگیری
۳۰,۲۱۹,۶۶۳	۱۲,۷۲۲,۹۸۷	

۸-۱- کاهش مبلغ فوق نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از تغییر نرخ ارز مبنای صدور صورتحساب از ارز ترجیحی در سال مالی قبل به نرخ ارز حواله در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

۸-۲- درآمد فوق، حاصل از دریافت جرایم تاخیر در برداشت مقدراری محصولات از مخازن پالایشگاه مطابق با مفاد قرارداد های فروش فرآورده‌های ویژه می‌باشد.

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۴۵,۴۷۶,۹۳۰	۶۰,۹۳۷,۴۴۷	۹-۱ وام‌های دریافتی
۱۰,۲۲۵,۱۱۵	۶,۱۵۴,۰۳۱	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران - تسهیلات دریافتی از محل منابع بانک مرکزی نزد نیکو
۱۳,۵۹۵,۷۹۴	۱۳,۷۷۳,۵۹۱	بانک ملت - تسهیلات صندوق توسعه ملی
۶۹,۲۹۷,۸۳۹	۸۰,۸۶۵,۰۶۹	تسهیلات اخذ شده از بانک‌ها - ربالی

۹-۱- مطابق با قرارداد منعقد شده جهت دریافت تسهیلات فیما بین شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت بازرگانی نفتیران (نیکو)، وجه التزام و بهره مرکب در قرارداد مربوطه پیش‌بینی شده است لذا با عنایت به عدم پذیرش وجه التزام و بهره مرکب مطابق مصوبه هیات مدیره این شرکت، نسبت به برگزاری جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ در محل دفتر معاونت ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا و با حضور نمایندگان شرکتهای تاپیکو، ملی نفت ایران، نیکو، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت نفت ستاره خلیج فارس اقدام و طرفیت تسهیلات ۱,۲۰۰ میلیون یورویی از شرکت نیکو به شرکت نفت ستاره خلیج فارس براساس اصل و فرع محاسبه شده توسط بانک مرکزی منتقل و تسهیلات مزبور تبدیل به تسهیلات جدید با عاملیت بانک و نرخ منصفانه گردد ولیکن این موضوع منوط به تایید هیات عامل بانک مرکزی، شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت نفتیران (نیکو) و شرکت نفت ستاره خلیج فارس می‌باشد.

لازم به ذکر است مطابق صورتجلسه شماره ۴۶۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ هیات مدیره شرکت، همچنین بند دوم تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱، مفاد صورتجلسه تنظیم شده توسط معاونت ارزی بانک مرکزی مشروط به تحقق کامل بند پایانی آن، مورد تصویب و پیگیری مجدانه آن تاکید گردید، لذا تا تاریخ تهیه این گزارش علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده موضوع منتج به نتیجه نگردیده است.

۹-۲- افزایش هزینه مالی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از اخذ تسهیلات ربالی جدید در دوره مالی مورد گزارش و محاسبات سود و جرایم تاخیر تسهیلات دریافتی از محل منابع بانک مرکزی نزد نیکو و افزایش نرخ ارز می‌باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۰۷,۹۱۳	۴۰۳,۵۴۴	۱۰-۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۳۰,۷۶۹	۱۷۰,۶۰۷	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
۱۷۲,۴۵۵	۱۵۲,۷۹۷	۱۰-۲ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات
۴۹,۷۲۴	۲,۱۱۹	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۶,۳۵۶	-	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
(۱۶۵,۲۴۱,۴۵۱)	(۱۱۸,۷۸۲,۵۵۴)	۱۰-۳ زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی
(۱۶۴,۶۹۴,۲۳۴)	(۱۱۸,۰۵۳,۴۸۷)	

۱۰-۱- سایر درآمدهای غیرعملیاتی عمدتاً ناشی از ضبط ضمانت نامه قراردادهای و فروش اسناد مناقصه می باشد.

۱۰-۲- درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات عمدتاً در ارتباط با ارائه خدمات و کالا به شرکتهای و پیمانکاران می باشد.

۱۰-۳- تفاوت تسعیر بینی شده در بند ۲۹-ب استاندارد ۱۶ حسابداری با عنوان ((آثار تغییر در نرخ ارز))، به بهای تمام شده دارایی ها اضافه شده است. ضمن آنکه تفاوت تسعیر بدهی های ارزی شناسایی شده به طرفیت هزینه های مالی، به عنوان زیان تسعیر ارز در صورت سود و زیان دوره شناسایی شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳۸۴,۱۱۳,۰۳۶	۲۷۵,۷۱۸,۰۳۴	سود عملیاتی
(۷۶,۸۲۲,۶۰۷)	(۵۵,۱۴۳,۶۰۷)	اثر مالیاتی
۳۰۷,۲۹۰,۴۲۹	۲۲۰,۵۷۴,۴۲۷	
(۲۳۳,۹۹۲,۰۷۳)	(۱۹۸,۹۱۸,۵۵۶)	زیان غیر عملیاتی
۲۷,۳۴۶,۰۸۵	۲۹,۷۳۰,۵۳۱	صرفه جویی مالیاتی
(۲۰۶,۶۴۵,۹۸۸)	(۱۶۹,۱۸۸,۰۲۵)	
۱۵۰,۱۲۰,۹۶۳	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	سود قبل از مالیات
(۴۹,۴۷۶,۵۲۲)	(۲۵,۴۱۳,۰۷۶)	هزینه مالیات بردرآمد
۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۵۱,۳۸۶,۴۰۲	سود خالص
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	نیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	باز آلت و لوازم آزمایشگاهی و تجهیزات شبیه	اقلام و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۹۶۶,۹۵۵,۵۱۵	۳,۰۴۵,۷۴۱	۹,۳۳۰,۳۴۱	۹۸,۵۸۵,۵۱۹	۱,۸۵۵,۱۳۳,۹۱۴	۱,۰۳۷,۸۳۳	۱,۹۸۱,۲۷۹	۷۳۵,۳۸۴	۶۸۴,۱۶۷	۱,۸۰۴,۸۲۱,۴۷۷	۴۴,۷۸۰,۹۰۶	۱,۱۰۳,۸۷۹
۳۹,۳۶۶,۱۹۶	-	۷,۹۴۳,۳۰۰	۲۶,۸۲۳,۵۵۵	۴,۵۹۹,۳۴۱	۲۳۳,۶۸۵	۴۰۸,۳۴۶	۱۱۱,۱۵۲	۳۹۱,۹۱۴	۳,۰۷۲,۳۲۱	۳۸۱,۸۱۱	۱۱,۳۱۳
(۵۵,۳۸۰,۶۳۰)	-	-	-	(۵۵,۳۸۰,۶۳۰)	-	-	-	-	(۵۵,۳۸۰,۶۳۰)	-	-
-	-	-	(۷۷,۰۸۴,۳۴۷)	۷۷,۰۸۴,۳۴۷	-	-	-	-	۷۷,۰۸۴,۳۴۷	-	-
۱,۹۵۰,۱۸۱,۰۸۱	۳,۰۴۵,۷۴۱	۱۷,۲۷۲,۶۴۱	۴۸,۳۳۴,۸۲۷	۱,۸۸۱,۵۳۶,۸۷۲	۱,۳۶۰,۵۰۷	۲,۳۸۹,۶۳۵	۸۳۶,۵۳۶	۱,۰۷۶,۰۸۱	۱,۸۲۹,۶۹۷,۳۱۵	۴۵,۱۶۲,۷۱۷	۱,۱۱۴,۰۹۱
۱۹۷,۴۳۶,۳۴۰	-	۴,۷۴۳,۳۷۳	۳,۴۱۷,۳۹۹	۱۸۹,۳۷۸,۵۶۸	۵۸۵,۳۸۳	۱,۵۹۵,۳۶۰	۸۹,۴۳۲	۵۶۹,۱۳۳	۱۸۲,۶۵۱,۵۵۰	۳,۷۸۷,۸۱۱	-
-	-	-	(۳,۸۴۸,۶۹۸)	۳,۸۴۸,۶۹۸	-	-	-	۳۱,۱۶۱	۳,۸۱۷,۵۳۷	-	-
۸۱۵,۶۵۳,۷۶۸	-	-	-	۸۱۵,۶۵۳,۷۶۸	-	-	-	-	۸۱۵,۶۵۳,۷۶۸	-	-
۲,۹۶۳,۳۷۱,۱۸۹	۳,۰۴۵,۷۴۱	۲۳,۰۱۴,۰۱۴	۴۷,۸۹۳,۵۳۸	۲,۸۹۰,۳۱۷,۹۰۶	۱,۸۴۵,۸۹۰	۳,۹۸۴,۸۸۵	۹۲۵,۹۶۸	۱,۶۷۶,۳۷۴	۲,۸۳۱,۸۳۰,۱۷۰	۴۸,۹۵۰,۵۳۸	۱,۱۱۴,۰۹۱
۳۰۰,۷۹۷,۲۱۵	-	-	-	۳۰۰,۷۹۷,۲۱۵	۲۹۰,۵۵۰	۷۲۵,۷۲۶	۳۴۵,۸۵۹	۱۹۸,۳۴۲	۲۹۴,۴۷۸,۲۰۵	۴,۷۵۸,۵۳۳	-
۱۶۱,۳۰۹,۷۵۳	-	-	-	۱۶۱,۳۰۹,۷۵۳	۱۶۰,۹۸۸	۴۰۷,۳۲۸	۱۲۰,۰۸۷	۱۰۱,۱۸۳	۱۵۸,۸۰۷,۸۳۰	۱,۷۱۲,۳۲۷	-
۴۶۲,۱۶۰,۹۶۸	-	-	-	۴۶۲,۱۶۰,۹۶۸	۴۵۱,۵۳۸	۱,۱۳۳,۰۵۴	۴۶۵,۹۴۶	۲۹۹,۵۳۵	۴۵۳,۲۸۶,۰۳۵	۶,۴۷۰,۸۷۰	۰
۱۶۷,۵۳۸,۵۵۲	-	-	-	۱۶۷,۵۳۸,۵۵۲	۲۱۱,۶۱۸	۶۱۱,۵۹۸	۱۴۸,۲۹۶	۱۶۱,۸۹۷	۱۶۴,۶۲۸,۱۷۰	۱,۷۶۷,۱۷۳	-
۶۲۹,۶۳۵,۵۲۰	-	-	-	۶۲۹,۶۳۵,۵۲۰	۶۶۲,۹۵۶	۱,۷۴۴,۶۵۲	۶۱۴,۲۴۲	۴۶۱,۴۲۲	۶۱۷,۹۱۴,۲۰۵	۸,۳۲۸,۰۴۳	-
۲,۳۳۳,۶۳۵,۶۶۹	۳,۰۴۵,۷۴۱	۲۲,۰۱۴,۰۱۴	۴۷,۸۹۳,۵۳۸	۲,۳۶۰,۶۸۲,۳۸۶	۱,۱۸۲,۹۳۴	۲,۳۴۰,۳۳۳	۳۱۱,۷۲۶	۱,۳۱۴,۹۵۲	۲,۲۱۳,۹۰۵,۹۶۵	۴۰,۷۱۲,۴۸۵	۱,۱۱۴,۰۹۱
۱,۳۸۸,۰۷۲,۱۱۳	۳,۰۴۵,۷۴۱	۱۷,۲۷۲,۶۴۱	۴۸,۳۳۴,۸۲۷	۱,۴۱۹,۴۲۹,۹۰۴	۸۰۸,۹۶۹	۱,۲۵۶,۵۷۱	۳۷۰,۵۹۰	۷۷۶,۵۵۶	۱,۳۳۶,۶۱۱,۳۸۰	۳۸,۶۹۱,۸۴۷	۱,۱۱۴,۰۹۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

انواع

کاهش ذخایر (بافت ۱۲-۵)

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

انواع

سایر نقل و انتقالات

اثر صورت تسعیر ارز

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

انواع

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۱ - دارایی‌های ثابت و دارایی‌های در جریان تکمیل مطابق بیمه نامه شماره ۱۴۰۲/۹۳۳/۳/۳۷۱/۹۹۹۹/۵۹ نزد بیمه ایران تا مبلغ ۳۰۲۰,۸۸۸,۷۹۸ یورو (معادل ۲,۲۵۷,۸۵۶,۰۹۰ میلیون ریال) و مطابق بیمه نامه شماره ۱۴۰۲/۹۳۳/۳/۳۷۱/۹۹۹۹/۵۸ تا مبلغ ۳۷,۳۲۷,۱۸۰ میلیون ریال (جمعا تا مبلغ ۲,۲۹۵,۱۸۳,۲۷۰ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سایر مخاطرات از پوشش بیمه ای برخوردار می‌باشند.

۱۲-۲ - افزایش تاسیسات عمدتاً بابت تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به ساخت پالایشگاه شامل اصل تسهیلات و مخارج تامین مالی مربوطه ناشی از کاهش شدید ارزش ریال می‌باشد که به دلیل احراز شرایط پیش بینی شده در بند ۲۹-ب استاندارد ۱۶ حسابداری با عنوان ((آثار تغییر در نرخ ارز))، به بهای تمام شده دارایی‌ها اضافه شده است. ضمن آنکه تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی شناسایی شده به طرفیت هزینه‌های مالی، به عنوان زبان تسعیر ارز در صورت سود و زیان دوره (یادداشت ۱۰) شناسایی شده است.

۱۲-۳ - پالایشگاه بر روی قطعه زمینی به مساحت ۷۴۵/۳ هکتار احداث گردیده است، که این میزان بر اساس تصویب نامه شماره ۲۵۸۲۱۵/ت/۴۷۵۳۰/ک مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ هیئت محترم وزیران بهره برداری ۵۴۱ هکتار از زمین‌های یاد شده جهت احداث پالایشگاه شرکت نفت ستاره خلیج فارس به نام وزارت نفت می‌باشد و از مساحت مابقی ۴۳/۶ هکتار تحت مالکیت شرکت پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران که تشریفات انتقال یا اجاره زمین در حال انجام پیگیری است، ۱۵/۷ هکتار تحت مالکیت شرکت نفت ستاره خلیج فارس ۱۰/۷ هکتار اراضی مستثنیات خریداری شده از اشخاص، که مراتب جهت انتقال مالکیت اراضی موصوف بنام شرکت نفت ستاره خلیج فارس در حال پیگیری و انجام می‌باشد. که به توجه به تصویب نامه مورد اشاره هیات وزیران ۱۳۶ هکتار از اراضی موصوف تحت مالکیت اداره منابع طبیعی استان هرمزگان بوده، مراتب جهت انتقال مالکیت اراضی موصوف بنام وزارت نفت در حال پیگیری و انجام می‌باشد. لازم به ذکر است براساس صورتجلسه سه جانبه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ فیما بین وزارت نفت، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا و همچنین نامه شماره ۳۹۰۷۴۹/م ب مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مقرر گردید از محل اراضی مذکور حق بهره برداری از ۷۱ هکتار از عرصه شرکت نفت ستاره خلیج فارس (فاز ۴ سابق) جهت احداث پالایشگاه در اختیار شرکت پالایشگاه مهر خلیج فارس قرار گیرد، در این خصوص مطابق بند (۹) صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ و مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مقرر گردید هزینه مربوط به اراضی پالایشگاه به پالایشگاه مهر خلیج فارس در خصوص تعیین بهای حقوق مترتبه به کانون کارشناسان رسمی استان هرمزگان واگذار گردد و بهای آن به حساب شرکت فرادست انرژی فلات منظور شود. نظریه هیات کارشناسی معرفی شده از سوی کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان هرمزگان به شماره ۱۴۳۲۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ دریافت گردید. بر همین اساس مطابق با مصوبات مجمع عمومی شرکت، هزینه مربوط به حساب شرکت فرادست انرژی فلات منظور گردد که تا تاریخ تهیه این گزارش اعلامیه صادر مورد پذیرش آن شرکت واقع نشده و موضوع در جریان پیگیری می‌باشد.

۱۲-۴ - 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 می‌باشد.

۱۲-۵ - افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به سیستم اعلان و اطفا حریق و دوربین‌های مدار بسته به مبلغ ۱,۰۸۹,۴۳۴ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲-۶- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	پورو			
۴,۵۰۹,۵۸۴	۴,۷۷۲,۷۹۵	۱,۵۵۲,۳۸۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۸۵	۹۰
۴,۷۵۴,۴۰۵	۵,۳۸۶,۸۸۶	۱,۴۶۰,۹۱۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۲,۳۶	۹۶
۳,۶۴۰,۵۴۰	-	۳,۰۱۹,۳۷۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۹,۸۸	۱۰۰
۱,۸۷۲,۸۶۵	۳,۷۱۳,۲۳۰	۱,۰۸۹,۶۳۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸۴/۵۸	۹۲
۳۳,۵۴۷,۴۳۳	۳۴,۱۲۰,۶۲۷	۱,۱۳۳,۵۲۰			
۴۸,۳۳۴,۸۲۷	۴۷,۸۹۳,۵۲۸	۸,۲۵۵,۸۲۴			

۱-۶-۱- سایر پروژه‌ها عمدتاً شامل پروژه‌های تعمیرات اساسی واحدهای تولیدی و مخازن، پالایشگاه به مبلغ ۲۴,۳۲۲,۷۱۵ میلیون ریال، پروژه افزایش ظرفیت پالایشگاه به مبلغ ۴,۱۰۲,۷۴۱ میلیون ریال و پروژه احداث انبار مرکزی به مبلغ ۳,۶۹۵,۱۷۱ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲-۶-۲- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۱۳۹,۲۴۱	۶۶۶,۷۵۸
	مخارج تاخیر مالی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۰۳,۱۴۸	۲۲۸,۴۹۴	۹۲,۴۳۶
افزایش	۴۹,۹۵۹	۴۹,۱۸۶	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۵۳,۱۰۷	۲۷۷,۶۸۰	۹۲,۴۳۶
افزایش	۸۰,۱۶۸	۱۶,۰۰۰	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۳۳,۲۷۵	۲۹۳,۶۸۰	۹۲,۴۳۶
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۰۱,۰۳۳	-	-
استهلاک	۶۰,۴۸۳	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۶۱,۵۱۶	-	-
افزایش	۹۱,۹۸۳	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۵۳,۴۹۹	-	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۷۹,۷۷۶	۲۹۳,۶۸۰	۹۲,۴۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۹۱,۵۹۱	۲۷۷,۶۸۰	۹۲,۴۳۶

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۴۰,۰۱۹	-	۱۴-۱

شرکت IRIS

۱۴-۱- مطابق صورتجلسه شماره ۴۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ هیات مدیره و بند ۹ مصوبه جلسه ۸۴۶ کمیسیون معاملات نسبت به عقد تفاهم نامه با وکیل به منظور انحلال شرکت ایریس اقدام گردید. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه گزارش تشریفات قانونی مربوط به انحلال شرکت مذکور انجام گردیده است. به علت کم اهمیت بودن مبالغ آن، صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۸۲۲,۶۶۶	۵,۹۰۴,۵۷۴	۱۵-۱ سپرده نزد بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
۸۵۸,۲۶۴	۱,۱۴۵,۲۶۲	وجوه مسدودی نزد بانک- سپرده ضمانتنامه بانکی
۴۵,۲۵۲	۷۰,۲۳۶	سایر
۱,۷۲۶,۱۸۲	۷,۱۲۰,۰۷۲	
(۸۲۲,۶۶۶)	(۵,۹۰۴,۵۷۴)	۲۵-۱-۱ تهاتر با تسهیلات
۹۰۳,۵۱۶	۱,۲۱۵,۴۹۸	

۱۵-۱- سپرده فوق مربوط به وجوه مسدود شده بابت تسهیلات دریافتی از صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک ملت می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵۱۹,۰۲۵	۱۰,۹۷۵	۱۶-۱ شرکت پلاستو تک
۴۱,۶۷۵	۲۵۵,۴۷۱	۱۶-۲ بیمه
۱۴,۱۶۱	۶۴,۸۳۰	سایر
۵۷۴,۸۶۱	۳۳۱,۲۷۶	

۱۶-۱- پیش پرداخت مربوط به شرکت پلاستو تک بابت خریدهای خارجی با ترم تحویل CFR (حمل تا بندر مقصد) که بخش قابل توجهی از کالای سفارش شده تحویل و مابقی به دلیل محدودیت های ایجاد شده ناشی از تحریم ها، تاکنون تسویه و کالاهای مربوط تحویل شرکت نگردیده است.

۱۶-۲- مبلغ مذکور بابت بیمه جامع ماشین آلات (تمام خطر بهره برداری)، بیمه اموال، تاسیسات، ساختمان ها و موجودی مواد و کالا، بیمه بدنه و شخص ثالث، وسایل نقلیه و بیمه درمان، عمر و حوادث گروهی می باشد.

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

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۹۸,۲۱۰,۳۰۲	۱۲۹,۳۹۴,۹۰۸	-	۱۲۹,۳۹۴,۹۰۸	۱۷-۲	موجودی فرآورده های در جریان ساخت
۸۲,۴۴۰,۰۶۲	۱۱۲,۰۵۱,۸۸۸	-	۱۱۲,۰۵۱,۸۸۸		موجودی میعانات گازی
۵۰,۱۲۸,۸۷۸	۸۶,۲۳۳,۱۷۶	-	۸۶,۲۳۳,۱۷۶	۱۷-۳	موجودی فرآورده های نفتی(محصول) ساخته شده
۱۴,۲۱۰,۴۰۴	۲۸,۰۹۸,۸۲۲	-	۲۸,۰۹۸,۸۲۲		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲۴۴,۹۸۹,۶۴۶	۳۵۵,۷۷۸,۷۹۴	-	۳۵۵,۷۷۸,۷۹۴		

۱۷-۱- موجودی مواد و کالای شرکت مطابق بیمه نامه شماره ۱۴۰۲/۹۳۳/۳/۳۷۱/۹۹۹۹/۵۹ تا مبلغ ۱۷۰ میلیون یورو(معادل ۱۲۷,۰۶۰,۴۶۵ میلیون ریال) و مطابق بیمه نامه شماره ۱۴۰۲/۹۳۳/۳/۳۷۱/۹۹۹۹/۵۸ تا مبلغ ۱۶,۱۹۴,۹۱۱ میلیون ریال(جمعا تا مبلغ ۱۴۳,۲۵۵,۳۷۶ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و تمام مخاطرات از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۷-۲- موجودی فرآورده های در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳					
خالص	مترمکعب	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تن	مترمکعب	
۸۲,۶۰۲,۷۸۹	۵۲۹,۵۱۹	۱۰۵,۱۷۷,۴۳۸	-	۱۰۵,۱۷۷,۴۳۸	-	۳۷۹,۵۱۷	نفتا
۳,۷۵۵,۹۷۰	۳۲,۹۸۵	۱۳,۰۶۸,۶۱۴	-	۱۳,۰۶۸,۶۱۴	-	۴۹,۷۹۱	سلاپس
-	-	۶,۹۳۲,۲۴۸	-	۶,۹۳۲,۲۴۸	-	۲۰,۲۳۳	نفت سفید ترش
۱,۵۵۰,۲۳۰	۱۳,۶۱۴	۳,۰۰۲,۹۵۸	-	۳,۰۰۲,۹۵۸	-	۱۰,۸۸۷	residue
۵,۵۵۳,۲۵۶	۴۸,۷۶۹	-	-	-	-	-	ریفرمیت
۳,۴۹۷,۴۱۳	۳۰,۷۱۴	۶۰۵,۹۶۸	-	۶۰۵,۹۶۸	-	۱,۷۶۹	ایزومریت+هپتان
۱,۰۶۷,۵۵۷	۹,۳۷۵	۳۹۲,۳۰۶	-	۳۹۲,۳۰۶	-	۲,۳۰۱	بوتان
۱۸۳,۰۸۷	۱,۶۰۸	۲۱۵,۳۷۶	-	۲۱۵,۳۷۶	-	۶۲۹	پروپان
۹۸,۲۱۰,۳۰۲	۶۶۶,۵۸۴	۱۲۹,۳۹۴,۹۰۸	-	۱۲۹,۳۹۴,۹۰۸	-	۴۶۵,۱۲۷	

۱۷-۳- موجودی فرآورده های نفتی ساخته شده به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳					
خالص	مترمکعب	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تن	مترمکعب	
۱۳,۳۳۸,۸۱۰	۷۰,۹۳۲	۲۰,۸۴۴,۴۴۹	-	۲۰,۸۴۴,۴۴۹	-	۸۱,۳۷۳	نفت سفید
۲۰,۲۰۵,۸۳۵	۱۱۷,۵۸۰	۳۰,۵۷۲,۶۲۱	-	۳۰,۵۷۲,۶۲۱	-	۱۲۹,۸۷۱	بنزین
۹,۷۵۰,۷۴۷	۵۱,۷۵۱	۹,۰۸۷,۵۳۸	-	۹,۰۸۷,۵۳۸	-	۳۲,۸۹۲	نفت گاز
۱,۲۸۹,۳۱۲	۱۴,۳۵۵	۱,۷۶۹,۶۴۰	-	۱,۷۶۹,۶۴۰	-	۱۲,۶۸۱	گاز مایع
-	-	۱,۲۶۹,۰۳۶	-	۱,۲۶۹,۰۳۶	-	۵,۷۴۳	residue
۵,۵۳۳,۶۱۲	۴۶,۷۴۸	۲۲,۳۹۱,۹۷۴	-	۲۲,۳۹۱,۹۷۴	-	۱۰۶,۹۳۹	نفتا
۱۰,۴۴۴	۱۲۷	۱۵,۲۱۰	-	۱۵,۲۱۰	-	۱۲۶	بوتان
۱۱۸	-	۱۰۳	-	۱۰۳	-	-	حلال
-	-	۲۸۲,۶۰۵	-	۲۸۲,۶۰۵	۷,۳۰۸	-	گوگرد
۵۰,۱۲۸,۸۷۸	۳۰۱,۴۹۳	۸۶,۲۳۳,۱۷۶	-	۸۶,۲۳۳,۱۷۶	۷,۳۰۸	۳۶۹,۶۲۵	

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

۱۸- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)								
۱۴۰۲	۱۴۰۳							
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت		
۵۸۰,۲۹۴,۴۲۶	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸	-	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸	-	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸	۱۸-۱		تجاری:
۳۸,۶۲۳,۴۵۵	۵۰,۱۶۵,۴۱۰	-	۵۰,۱۶۵,۴۱۰	۵۰,۱۶۵,۴۱۰	-	۱۸-۲		حساب‌های دریافتی:
۳۵۴,۱۹۶	۶۰۰,۳۸۱	-	۶۰۰,۳۸۱	۶۰۰,۳۸۱	-			اشخاص وابسته
۳,۰۰۹,۰۹۹	۵,۰۱۰,۵۲۴	-	۵,۰۱۰,۵۲۴	۵,۰۱۰,۵۲۴	۶۹۴,۷۹۶		۴,۳۱۵,۷۲۸	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۶۲۳,۳۸۱,۱۷۶	۵۱۳,۰۶۷,۵۵۳	-	۵۱۳,۰۶۷,۵۵۳	۵۱,۴۶۰,۵۸۷	۴۶۱,۶۰۹,۹۶۶			سایر مشتریان
								شرکت‌های خارجی
								شرکت نیکو
								سایر شرکت‌ها
								سایر دریافتی‌ها

۳۲۵,۳۶۰	۳۲۵,۳۶۰	-	۳۲۵,۳۶۰	۱۷۵,۱۹۷	۱۵۰,۱۶۳	۱۸-۳		حساب‌های دریافتی
۴۵۱,۶۱۵	۴۵۳,۳۸۹	-	۴۵۳,۳۸۹	۲۰۰,۷۹۶	۲۵۲,۵۹۳	۱۸-۴		شرکت پالایش نفت هرمز
۱,۴۳۹,۱۸۳	۱,۴۱۹,۹۸۹	-	۱,۴۱۹,۹۸۹	-	۱,۴۱۹,۹۸۹	۱۸-۵		شرکت بهره‌برداری آب شیرین‌کن شیپا
۲۱۶,۸۶۵	۳۴۱,۴۴۵	-	۳۴۱,۴۴۵	۳۴۱,۴۴۵	-	۱۸-۶		شرکت پالایش نفت آبادان
۹۴۱,۱۷۱	۱,۲۷۰,۲۸۷	-	۱,۲۷۰,۲۸۷	۱,۲۷۰,۲۸۷	-	۱۸-۷		شرکت بازرگانی ملک
۸۱۱,۷۱۲	۷۳۸,۶۲۵	-	۷۳۸,۶۲۵	-	۷۳۸,۶۲۵	۱۸-۸		شرکت بنا گستر کرانه
۲۸۲,۰۷۴	۴۸۱,۰۰۸	-	۴۸۱,۰۰۸	-	۴۸۱,۰۰۸	۱۸-۹		کارکنان (وام و مساعده)
۲,۶۹۴,۰۴۴	۱۱,۱۹۷,۴۷۶	-	۱۱,۱۹۷,۴۷۶	-	۱۱,۱۹۷,۴۷۶	۱۸-۱۰		ماليات بر ارزش افزوده دریافتی
۳,۳۴۱,۹۴۱	۲,۰۵۲,۷۸۶	-	۲,۰۵۲,۷۸۶	۱,۳۶۷,۱۳۹	۶۸۵,۶۴۷			سایر
۱۰,۵۱۳,۹۶۵	۱۸,۲۸۰,۳۴۵	-	۱۸,۲۸۰,۳۴۵	۳,۳۵۴,۸۴۴	۱۴,۹۲۵,۵۰۱			
۶۳۳,۷۹۵,۱۴۱	۵۳۱,۳۳۷,۸۹۸	-	۵۳۱,۳۳۷,۸۹۸	۵۴,۸۱۵,۴۳۱	۴۷۶,۵۳۳,۴۶۷			

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- مانده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۵۸۰,۲۹۴,۸۳۵	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸	-	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸
(۴۰۹)	۳۱,۸۲۶	-	۳۱,۸۲۶
۵۸۰,۲۹۴,۴۲۶	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸	-	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸

۱۸-۱-۱- خلاصه وضعیت مانده مطالبات از / بدهی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱۱۷,۵۶۲,۴۷۲	۳,۰۶۸,۱۹۷	-	۳,۰۶۸,۱۹۷
-	(۴۱۸,۹۱۵)	-	(۴۱۸,۹۱۵)
(۲۴,۹۱۸,۹۱۵)	۲,۶۴۹,۲۸۲	-	۲,۶۴۹,۲۸۲
۹۲,۶۴۳,۵۵۷	۲,۶۴۹,۲۸۲	-	۲,۶۴۹,۲۸۲

شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران

مطالبات بابت فروش فرآورده های اصلی

سایر مطالبات

بدهی بابت هزینه های توزیع و فروش

خالص مطالبات از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران

شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران

مطالبات بابت فروش فرآورده های اصلی در ابتدای دوره

مطالبات بابت فروش فرآورده های اصلی طی دوره

بدهی بابت خرید مسمات گازی

مطالبات بابت فروش فرآورده های اصلی (موجودی امانی نزد شرکت ملی پخش)

سایر طلب / (بدهی)

دریافت نقدی

خالص مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران

جمع کل

۴۸۷,۶۵۰,۸۶۹	۴۵۴,۶۴۱,۹۵۶	-	۴۵۴,۶۴۱,۹۵۶
۳,۶۴۳,۲۱۳,۵۷۴	۵,۱۳۷,۱۸۰,۷۸۲	-	۵,۱۳۷,۱۸۰,۷۸۲
(۳,۳۶۴,۲۱۳,۸۹۴)	(۵,۲۶۷,۷۸۳,۹۹۳)	-	(۵,۲۶۷,۷۸۳,۹۹۳)
۵۷,۵۰۸,۰۹۲	۱۱۷,۵۶۲,۴۷۲	-	۱۱۷,۵۶۲,۴۷۲
(۴۰۹)	۳۱,۸۲۶	-	۳۱,۸۲۶
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۸۷,۶۵۰,۸۶۹	۴۵۴,۶۴۱,۹۵۶	-	۴۵۴,۶۴۱,۹۵۶
۵۸۰,۲۹۴,۴۲۶	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸	-	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸

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

۱۸-۲- دریافتنی‌های تجاری ارزی شامل ۸۱،۸۳۸،۹۳۱ دلار در ارتباط با فروش فرآورده‌های ویژه در رینگ بین الملل بورس انرژی ایران می باشد، سایر دریافتنی‌های ارزی شامل ۱۲،۱۸۱،۷۴۱ یورو، ۱۶۰،۹۴۸،۶۳۷ روپیه، ۷۲۶،۴۶۶ درهم می باشد که به ترتیب با نرخ‌های ۶۸۴،۲۹۶/۵ ریال، ۷۴۷،۴۱۴/۵ ریال، ۷،۸۹۲/۵ ریال، ۱۸۶،۳۲۹/۵ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود حاصل از آن در سرفصل سایر درآمد‌ها (یادداشت ۸) منعکس گردیده است.

۱۸-۳- براساس توافقنامه فی مابین شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت پالایش نفت هرمز در سال ۱۳۹۰ مقرر گردید، ساخت پروژه آبخیز بصورت مشترک (۶۶.۷٪ سهم شرکت نفت ستاره خلیج فارس و ۳۳.۳٪ سهم شرکت پالایش نفت هرمز) توسط دو پالایشگاه انجام شود. مبلغ فوق مربوط به سهم آن شرکت از پروژه آبخیز می باشد. 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 آبخیز، تاکنون پرداختی از سوی آن شرکت صورت نگرفته است. اسناد و مدارک مربوط در خصوص بهره برداری آبخیز مذکور به هیات کارشناسی کانون کارشناسی دادگستری ارسال و شرایط فنی، قراردادی و مالی در حال پیگیری می باشد.

۱۸-۴- مانده مطالبات از شرکت پالایش نفت بندرعباس عمدتاً بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و سایر خدمات ارائه شده در سالهای قبل می باشد.

۱۸-۵- مطالبات از شرکت آب شیرین کن شایا بابت محصولات فروش رفته به آن شرکت (شامل برق تولیدی) در سال‌های قبل می باشد که در دست بررسی می باشد و در سال جاری تعیین تکلیف می گردد.

۱۸-۶- مانده مطالبات از شرکت پالایش نفت آبادان بابت فروش کالا و قطعات مورد نیاز به آن پالایشگاه در سال‌های قبل می باشد که در دست بررسی و حل و فصل می باشد.

۱۸-۷- مطالبات از شرکت بازرگانی ملک مربوط به وجوه ارزی نزد آن شرکت بابت انجام عملیات نقل و انتقال ارزی شرکت مورد گزارش در سال‌های قبل می باشد، وصول مطالبات مزبور از طریق مراجع قضایی توسط امور حقوقی شرکت پیگیری منجر به صدور رای قطعی به نفع شرکت شده، که اقدامات لازم به منظور وصول آن در جریان می باشد.

۱۸-۸- مطالبات از شرکت بناگستر کرانه بابت بهای کالاهای امانی نزد آن شرکت بوده که به علت عدم عودت کالا، بهای آن توسط کارشناس رسمی قیمت گذاری و به حساب طلب آن شرکت منظور و اقدامات حقوقی جهت وصول آن مطابق با رای قطعی صادره از سوی دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان در حال انجام می باشد. لازم به ذکر است با عنایت به گذشت ۶ ماه از زمان ارائه گزارش کارشناسی کالاهای مذکور درخواست ارائه کارشناسی مجدد به واحد اجرای احکام ارسال و گزارش مربوطه دریافت شده است.

۱۸-۹- افزایش وام و مساعده کارکنان به علت افزایش درخواست پرسنل از صندوق پس انداز رفاه کارکنان (ناشی از احراز شرایط وام از صندوق مزبور از ۶ ماهه دوم سال ۱۴۰۲ به بعد) می باشد.

۱۸-۱۰- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی بشرح ذیل است :

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
(۲,۳۰۸,۳۸۷)	(۲۴۳,۹۷۳)		ابتدای دوره
۴,۲۴۷,۸۲۶	۹,۰۵۹,۸۰۸		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (خرید کالا یا خدمات)
(۲,۱۸۳,۴۱۳)	(۵۵۶,۳۷۶)		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (فروش کالا یا خدمات)
۱,۰۵۲,۶۳۵	۱,۰۵۲,۶۳۵		اضافه برداشت اداره کل امور مالیاتی هرمزگان بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶
۱,۸۸۵,۳۸۲	۱,۸۸۵,۳۸۲	۱۸-۱۰-۲	اعتبار تایید شده سال‌های قبل
۲,۶۹۴,۰۴۴	۱۱,۱۹۷,۴۷۶		خالص اعتبار مالیاتی

۱۸-۱۰-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ (به استثنای سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ که رسیدگی نشده است) قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۱۰-۲- طبق برگ‌های قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، شرکت بابت مالیات ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۱ دارای مبلغ ۶۲۰،۲۳۷ میلیون ریال اعتبار تایید شده می باشد.

۱۸-۱۰-۳- طبق برگ قطعی صادر شده توسط سازمان امور مالیاتی، مبلغ ۱،۶۹۴،۷۱۶ میلیون ریال بابت عوارض آلاینده‌گی دوره چهارم سال ۱۳۹۹ از شرکت مطالبه گردیده که مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال آن به صورت نقد پرداخت و جهت مابقی آن درخواست تهاتر با طلب مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ گردیده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. در این خصوص لازم به ذکر است موضوع مشمول عوارض آلاینده‌گی نمودن این شرکت در دوره چهارم سال ۱۳۹۹ مورد اعتراض شرکت واقع گردیده که با پیگیری‌های صورت گرفته، معاونت محیط زیست انسانی سازمان حفاظت محیط زیست کشور طی نامه ۱۴۰/۱۳۰/۳۶۹۹۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ به صراحت اعلام نموده که نام شرکت نفت ستاره خلیج فارس به اشتباه در فهرست صنایع آلاینده استان در دوره چهارم سال ۱۳۹۹ درج گردیده و می بایست از فهرست مربوطه حذف گردد. در همین راستا این شرکت نسبت به برگ قطعی عوارض آلاینده‌گی دوره چهارم سال ۱۳۹۹ اعتراض و پرونده در هیات ۲۵۱ مکرر در مرحله رسیدگی می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۱۸-۴- شرکت به عدم تایید مبلغ ۵,۷۷۳,۰۰۰ میلیون ریال از اعتبارات ارزش افزوده مربوط به سنوات ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ (اعتبارات دوران قبل از بهره برداری) اعتراض نموده و در هیات موضوع ماده (۲۵) مکرر ق.م.م در دست رسیدگی می باشد.

۱۰-۱۸-۵- طبق برگ های مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی، بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ جمعا مبلغ ۶۷,۹۳۱,۵۴۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶۲,۵۸۳,۵۷۸ میلیون ریال جریمه) بیش از مالیات پرداختی یا پرداختنی از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به هیات بدوی ارجاع و در دست رسیدگی می باشد.

۱۰-۱۸-۶- پرونده ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته، قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۱۸- پرونده های بیمه شرکت تا سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۱۸-۱- پرونده بیمه سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و با اعتراض شرکت پرونده در هیات بدوی رسیدگی و با صدور رای هیات بدوی مبلغ ۳,۱۱۶,۸۷۶ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده است. که با اعتراض شرکت به مبلغ مطالبه شده پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع شده است و مبلغ ۳,۰۹۰,۰۰۰ میلیون ریال ابلاغ شده که عمده مبلغ مورد مطالبه وفق ماده ۱۲ قرارداد حق العمل کاری عرضه فرآورده های نفتی به حسابهای شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منظور و تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۴۴,۰۸۹ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۱-۱۸-۲- پرونده بیمه سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۵۰۴,۲۱۱ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است که با اعتراض شرکت، پرونده در هیات بدوی رسیدگی و با صدور رای هیات بدوی مبلغ ۳۹۲,۶۳۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده است. که با اعتراض شرکت به مبلغ مطالبه شده پرونده به هیات تجدید نظر ارجاع گردیده و مبلغ ۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال ابلاغ شده است. لازم به ذکر است از مبلغ مورد مطالبه در سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۳,۰۶۸,۱۹۶ میلیون ریال وفق ماده ۱۲ قرارداد حق العمل کاری عرضه فرآورده های نفتی به حسابهای شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران منظور گردیده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۹-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار و به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	نرخ سود موثر	تعداد	نوع اوراق	ناشر
		درصد			
۶۶,۲۹۰	۰	۲۳.۲	۳,۹۱۸	اجاره	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت			
۵,۱۶۵,۸۹۰	۱۸,۴۷۲,۳۰۸	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی		
۸,۲۴۶,۶۱۱	۱۳,۱۵۶,۱۰۷		موجودی نزد بانک ها - ریالی		
۳,۳۹۶	۱۵۷,۷۹۳	۲۰-۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی		
۴۴۴	۴۴۴		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی		
۱۳,۴۱۶,۳۴۱	۳۱,۷۸۶,۶۵۲				

۲۰-۱- وجوه ارزی نزد بانکها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۴۸۸,۵۳۳ یورو، مبلغ ۲۴,۹۷۶,۱۶۵ دلار، مبلغ ۶,۲۸۲,۶۰۲ درهم، مبلغ ۳۲۶,۲۶۸ روپیه و ۶,۹۰۱ یوان چین می باشد که به ترتیب با نرخ های ۷۴۷,۴۱۴/۵ ریال، ۶۸۴,۲۹۶/۵ ریال، ۱۸۶,۳۲۹/۵ ریال، ۷,۸۹۲/۵ ریال، ۹۴,۶۱۰/۵ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود(زیان) حاصل از آن در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) منعکس گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها

۲۴-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱۴۶,۹۷۶,۶۲۶	۱۳۳,۳۹۴,۷۱۰	۱۰۷,۸۳۵,۲۳۲	۲۴,۵۵۹,۴۷۸	۲۴-۱-۱
۲۳۶,۰۴۱,۷۲۱	۲۳۶,۰۴۱,۷۲۱	۲۳۶,۰۴۱,۷۲۱	-	۲۴-۱-۲
۱۲۹,۹۴۵,۲۶۹	۳۸۲,۰۷۵,۸۸۴	۳۶۹,۴۶۵,۲۷۸	۱۲,۶۱۰,۶۰۶	۲۴-۱-۳
۶۰,۶۵۳,۵۸۴	۱۰۲,۴۲۰,۸۸۷	۹۹,۰۰۲,۴۲۲	۳,۴۱۸,۴۶۵	۲۴-۱-۴
۴۷,۴۹۸,۱۳۶	۸۱,۳۰۳,۴۲۷	۷۸,۴۷۳,۶۹۷	۲,۸۲۹,۷۳۰	۲۴-۱-۵
۱۲,۸۴۵,۸۷۵	۱,۵۱۲,۴۴۲	-	۱,۵۱۲,۴۴۲	
۶۳۳,۹۶۱,۳۱۱	۹۳۵,۷۴۹,۰۷۱	۸۹۰,۸۱۸,۳۵۰	۴۴,۹۳۰,۷۲۱	

سایر حسابهای پرداختی

حسابهای پرداختی

پیمانکاران اجرای طرح و ارائه دهندگان خدمات

سایر ذخایر

ذخایر قراردادی

سپرده حسن انجام کار و انجام تعهدات

سپرده بیمه پرداختی

سایر (بیمه ، مالیات ، حقوق ، عیدی و ...)

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

۱-۱-۲۴ - پیمانکاران اجرای طرح و ارائه دهنده گان خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
۹۲,۸۹۵,۴۳۷	۱۰۱,۰۳۰,۲۷۷	۱۰۱,۰۳۰,۲۷۷	-	۲۴-۱-۱-۱	شرکت فرا دست انرژی فلات
۴۲,۶۴۹,۳۹۲	۱۹,۱۴۵,۶۱۶	-	۱۹,۱۴۵,۶۱۶		شرکت گاز استان هرمزگان- سوخت مصرفی
۲,۹۵۸,۳۵۰	۲,۹۵۸,۳۵۰	۲,۹۵۸,۳۵۰	-	۲۴-۱-۱-۲	شرکت بازرگانی گاز
۳۹۰,۱۷۹	۶۶۳,۲۰۶	۶۶۳,۲۰۶	-		Lanpec Co لنپک
۱۵۹,۲۲۲	۱۵۹,۲۲۲	۱۵۹,۲۲۲	-		شرکت لوا
۱۴۸,۲۵۴	۱۴۸,۲۵۴	۱۴۸,۲۵۴	-		شرکت سود کمی
۴,۲۴۷	۴,۲۴۷	-	۴,۲۴۷		شرکت ملی مهندسی ساختمان نفت ایران
۷,۷۷۱,۵۴۵	۸,۲۸۵,۵۳۸	۲,۸۷۵,۹۲۳	۵,۴۰۹,۶۱۵		سایر
۱۴۶,۹۷۶,۶۲۶	۱۳۲,۳۹۴,۷۱۰	۱۰۷,۸۳۵,۲۳۲	۲۴,۵۵۹,۴۷۸		

۱-۱-۱-۲۴-گردش حساب شرکت فرادست انرژی فلات(پیمانکار اصلی ساخت پالایشگاه) به شرح ذیل می باشد :

مبلغ - میلیون ریال	یورو-میلیون	
۹۲,۸۹۵,۴۳۷	۲۲۳	مانده در ابتدای دوره
۵۵,۹۴۷,۱۱۳	-	تسعیر مانده در پایان دوره
(۴۷,۸۱۲,۲۷۳)	(۸۵)	پرداخت طی دوره
۱۰۱,۰۳۰,۲۷۷	۱۳۸	مانده در پایان دوره

وفق بند (ب) ماده (۱) صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ در خصوص اختلافات فی مابین باقیمانده ، از طریق ارجاع موضوع به کانون کارشناسان رسمی دادگستری اقدام و گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری استان هرمزگان طی نامه شماره ۱۰۴/۳۰۳۴ هـ.ا ارائه گردید. با عنایت به اختیارات تفویض شده به هیئت مدیره شرکت از سوی مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، در خصوص صلح و سازش جهت رفع اختلافات ، تعیین سقف مبلغ قرارداد و تنظیم الحاقیه شماره ۱۲ ، روند بررسی و تصویب الحاقیه شماره ۱۲ قرارداد EPC۰۰۶ با شرکت فرادست انرژی فلات آغاز و مقرر گردید به منظور حصول نتیجه ، کلیه اسناد و مدارک و پیش نویس الحاقیه قرارداد به کانون کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع گردد.گزارش نهایی کانون کارشناسان رسمی دادگستری بر پایه مستندات طرفین تنظیم و ارائه گردید. این گزارش به عنوان مبنای نهایی به هیئت مدیره شرکت ارسال گردید.گزارش کارشناسی مزبور در جلسه شماره ۴۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ هیات مدیره مطرح و پس از بررسی و تصویب توسط هیات مدیره شرکت ، الحاقیه شماره ۱۲ در بهمن ماه ۱۴۰۳ با لحاظ ملاحظات فنی، حقوقی و مالی به مبلغ ۴/۲ میلیارد یورو مورد تایید و توسط طرفین امضاء گردید. لازم به ذکر است کلیه ذخایر قراردادی منظور شده در حسابها تا تاریخ تهیه گزارش طی صورت وضعیتهای ارائه شده مستهلک شده است.

۱-۱-۲-۲۴- بدهی به شرکت بازرگانی گاز مربوط به پرداختهای ارزی جمعا به مبلغ ۲۹ میلیون درهم آن شرکت در سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به فروشندگان خارجی از جانب شرکت نفت ستاره خلیج فارس می باشد.

۱-۱-۲-۲۴- بر اساس مصوبه شماره ۴۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ هیات مدیره شرکت با توجه به تعیین ساز و کار پرداخت کلیه مطالبات شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، علی الخصوص تسهیلات دریافتی دوران ساخت پالایشگاه از محل منابع بانک مرکزی نزد شرکت نیکو طی قرارداد شماره ۱۳۵۹۱۲ سال ۱۳۹۱ با موضوع نحوه استرداد، مطالبات، اعتبارات، تسهیلات و تضمین های مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و قرارداد فروش نیابتی به شماره ۴۰۰/۲۵۹۵۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ با موضوع عملیات فروش کلیه فرآورده های نفتی تولیدی و همچنین نرخ سود سالیانه تسهیلات دریافتی مندرج در موافقتنامه تامین منابع مالی به شماره ۲۲۷۰/ص/م مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۰۸ فیما بین وزارت نفت و بانک مرکزی و همچنین صورتجلسه مورخه ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ فیما بین شرکت ملی نفت ایران و بانک مرکزی، وجه التزام و بهره مرکب تسهیلات شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران(دریافتی از محل منابع بانک مرکزی نزد شرکت بازرگانی بین المللی نفتیران(نیکو)) تا پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۳۶ میلیون یورو مورد تایید واقع نگردید و از سرفصل تسهیلات کسر و به سرفصل سایر پرداختنی ها (سایر ذخایر) منظور و تا زمان تعیین تکلیف موضوع شناسایی آن نیز برای سنوات بعد متوقف گردیده است.

۱-۱-۳-۲۴-مانده ذخایر قراردادی مربوط به ذخایر منظور شده در حسابها بابت تمه حساب پیمانکاران اجرای طرح در خصوص صورت وضعیت های در حال بررسی میباشد،که براساس اعلام دفتر فنی مهندسی و تایید واحد امور حقوقی و قراردادها در حسابها منظور شده و عمدتا مربوط به شرکت فرادست انرژی فلات به مبلغ ۳۶۰,۹۱۴,۹۰۶ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است کلیه ذخایر قراردادی منظور شده در حسابها تا تاریخ تهیه گزارش طی صورت وضعیتهای ارائه شده مستهلک گردیده است.

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

۴-۱-۲۴ - سیرده حسن انجام کار و انجام تعهدات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	جمع	ارزی	ریال	جمع	ارزی
شرکت فرا دست انرژی فلات	۵۴,۱۶۱,۸۷۸	۹۲,۰۰۴,۹۶۸	۵۰,۲۴۴	۹۲,۰۵۵,۲۱۲	۵۲,۰۰۴,۹۶۸
شرکت صنعتی صدرا (بابت طراحی خرید و نصب تانک‌های آبگیر)	۱,۱۶۹,۷۳۳	۱,۸۹۰,۳۹۴	۵۷,۵۶۹	۱,۹۴۷,۹۶۳	۱,۸۹۰,۳۹۴
شرکت راه اندازی و بهره برداری صنعت نفت (اویگو)	۲۰۲,۳۰۹	-	۲۲۴,۴۱۵	۲۲۴,۴۱۵	-
شرکت فرایتروسازان انرژی (بابت ساخت دو مخزن یک میلیون بشکه ای)	۱۶۰,۷۵۰	۶۱,۹۰۵	۱۹,۴۰۸	۸۱,۳۱۳	۶۱,۹۰۵
شرکت اکسیر نوین فرآیند آسیا	۳۱۵,۹۶۰	۳۲,۰۸۲	-	۳۲,۰۸۲	۳۲,۰۸۲
شرکت تاتا انرژی، تهران سمع اندیش	۲۵,۵۹۸	۸,۱۷۸۳	۳۰,۷۱۱	۲۸,۹۹۴	۸,۱۷۸۳
سایر	۴۶۰,۷۳۵۷	۵۰۰,۴۷۹۰	۲۰,۳۶,۱۱۸	۸۰۰,۴۰۹۰۸	۵۰۰,۴۷۹۰
	۶۰,۶۵۳,۵۸۴	۹۹,۰۰۲,۴۲۲	۲,۴۱۸,۴۶۵	۱۰۲,۴۲۰,۸۸۷	۹۹,۰۰۲,۴۲۲

۱-۱-۲۴ - سیرده بیمه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	جمع	ارزی	ریال	جمع	ارزی
شرکت فرا دست انرژی فلات	۴۴,۵۲۹,۳۰۸	۷۵,۶۵۳,۱۳۰	۲۹,۳۳۰	۷۵,۶۸۲,۴۵۰	۲۹,۳۳۰
شرکت راه اندازی و بهره برداری صنعت نفت (اویگو)	۲۰۲,۳۰۹	-	۲۱۲,۲۶۲	۲۱۲,۲۶۲	-
شرکت فرایتروسازان انرژی (بابت ساخت دو مخزن یک میلیون بشکه ای)	۲۶۵,۰۱۷	۲۸۹,۵۸۱	۶۸,۰۷۲	۴۵۷,۶۵۳	۲۸۹,۵۸۱
شرکت فاتح صنعت کیمیا	۱۰,۵۳۷	۷۳,۹۳۳	-	۷۳,۹۳۳	۷۳,۹۳۳
شرکت اکسیر نوین فرآیند آسیا	۱۵۰,۸۸۴	۵۴۶,۴۰۶	-	۵۴۶,۴۰۶	۵۴۶,۴۰۶
شرکت صنعتی صدرا (بابت طراحی خرید و نصب تانک‌های آبگیر)	۶۹,۱۴۸	۱۱۷,۵۳۴	-	۱۱۷,۵۳۴	۱۱۷,۵۳۴
سایر	۲,۳۷۰,۹۳۳	۱,۶۹۳,۱۱۳	۲,۵۱۸,۹۷۶	۴,۳۱۲,۰۸۹	۱,۶۹۳,۱۱۳
	۴۷,۴۹۸,۱۳۶	۷۸,۴۷۳,۶۹۷	۲,۸۲۹,۷۳۰	۸۱,۳۰۳,۴۳۷	۷۸,۴۷۳,۶۹۷

۴-۱-۲۴ - پرداختی‌های ارزی شامل مبلغ ۱,۴۰۸,۵۰۵,۵۹۴ یورو، مبلغ ۶,۱۲۹,۱۸۰ دلار و مبلغ ۲۹,۷۸۶,۹۳۵ درهم امارات می باشد که به ترتیب با نرخ‌های ۷۴۷,۴۱۴/۵ ریال، ۶۸۴,۲۹۴/۵ ریال و ۱۸۶,۳۲۹/۵ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده و زبان ناشی از آن در سرفصل‌های سایر دارمها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) و دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت ۱۲) منعکس گردیده است.

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

۲۴-۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها (بلندمدت)

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲

۱۴۰۳

یادداشت

جمع	جمع	ارز	ریال	
۱۳,۰۵۹,۶۹۶	۲۲,۱۳۶,۷۷۰	۲۲,۱۳۶,۷۷۰	-	۲۴-۳-۱
۱,۱۱۴,۹۷۵	۱,۵۰۷,۱۴۶	-	۱,۵۰۷,۱۴۶	سایر
۱۴,۱۷۴,۶۷۱	۲۳,۶۴۳,۹۱۶	۲۲,۱۳۶,۷۷۰	۱,۵۰۷,۱۴۶	

سایر پرداختی ها

حساب های پرداختی

شرکت ملی نفت ایران (مدیریت امور بین الملل)

۲-۲۴-۱- بدهی به شرکت ملی نفت ایران مربوط به وجوه دریافتی از آن شرکت در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۵۷ میلیون درهم بابت افزایش و بهینه سازی ظرفیت تولید پالایشگاه می باشد که تا کتون مبلغ ۲.۴۴۱.۶۲۹ میلیون ریال آن (معادل ۳۸ میلیون درهم) در سال های قبل تسویه گردیده است. مانده ارزی بدهی در تاریخ صورت مالی به مبلغ ۱۱۸.۸۰۴.۴۳۳ درهم امارات می باشد که با نرخ ۱۸۶.۳۳۹/۵ ریال تسعیر گردیده است و زیان ناشی از آن در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۰) منعکس گردیده است.

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱,۱۱۰,۴۵۹,۳۳۱	۹۴۵,۸۵۴,۶۶۷	۱۶۴,۶۰۴,۶۶۴	۱,۸۴۲,۱۵۹,۵۱۲	۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶	۲۸۳,۶۱۸,۳۳۶

تسهیلات دریافتی

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

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
جمع	یورو-دلار	جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۸,۲۵۰,۵۶۴	۱,۲۰۱	۸۹۷,۸۹۱,۳۵۰	۸۹۷,۸۹۱,۳۵۰
۷۵,۴۳۷,۴۰۷	۱۸۷	۵۵,۳۳۴,۱۸۵	۵۵,۳۳۴,۱۸۵
۶۶,۶۸۱,۲۳۴	-	۶۰,۴۳۹,۱۶۶	-
۶۷۰,۳۶۹,۲۰۵	۱,۳۸۸	۱,۰۱۳,۷۰۴,۷۰۱	۶۰,۴۳۹,۱۶۶
(۴,۵۰۸,۰۴۰)	-	(۵,۵۳۵,۱۴۸)	(۵,۵۳۵,۱۴۸)
(۸۲۲,۶۶۶)	-	(۵,۹۰۴,۵۷۴)	(۵,۹۰۴,۵۷۴)
۴۴۱,۷۴۰,۹۲۸	۱,۰۰۵	۸۳۳,۸۲۱,۰۶۸	۸۳۳,۸۲۱,۰۶۸
۳,۶۷۹,۹۰۳	۹	۶,۰۷۳,۴۶۵	۶,۰۷۳,۴۶۵
۱,۱۱۰,۴۵۹,۳۳۰	۲,۴۰۲	۱,۸۴۲,۱۵۹,۵۱۲	۵۴,۹۰۴,۰۱۸
(۹۴۵,۸۵۴,۶۶۷)	(۲,۱۶۲)	(۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶)	(۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶)
۱۶۴,۶۰۴,۶۶۴	۲۴۰	۲۸۳,۶۱۸,۳۳۶	۵۴,۹۰۴,۰۱۸
			۲۲۸,۷۱۴,۳۱۸
			۲۳۲
			۹۰

شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران - تسهیلات از محل منابع بانک مرکزی نزد بانک ملت (تفکیک نامین کنندگان تسهیلات)

بانک ملت - تسهیلات صندوق توسعه ملی

تسهیلات اخذ شده از بانک ها - ریالی

سود و کارمزد سال مالی آتی

سرمایه های سرمایه گذاری (یادداشت ۱۵)

سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات شرکت نفت ایران

سود و کارمزد تحقق یافته تسهیلات صندوق توسعه ملی

حصه بلند مدت

حصه جاری

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۳۴,۶۹۵,۷۸۹	۱,۱۳۳,۴۲۷,۴۶۴	۶.۷۵ درصد (تسهیلات ۸۰۰ میلیون یورو)، نیکو
۳۳۵,۲۹۵,۷۰۳	۵۹۸,۲۸۴,۹۵۴	۵.۷۵ درصد (تسهیلات ۴۰۰ میلیون یورو)، نیکو
۷۸,۲۹۴,۶۴۴	۵۵,۵۴۳,۰۷۶	۶ درصد (تسهیلات ۹۳۱ میلیون دلاری) صندوق توسعه ملی
۶۲,۱۷۳,۱۹۴	۵۴,۹۰۴,۰۱۸	۲۳ درصد (تسهیلات ریالی)
۱,۱۱۰,۴۵۹,۳۳۰	۱,۸۴۲,۱۵۹,۵۱۲	

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۶۴,۶۰۴,۶۶۴	۲۸۳,۶۱۸,۳۳۶	تا یکسال پس از تاریخ صورت وضعیت مالی
۹۴۵,۸۵۴,۶۶۶	۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶	بیش از یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی
۱,۱۱۰,۴۵۹,۳۳۰	۱,۸۴۲,۱۵۹,۵۱۲	

۴-۱-۲۵- مبلغ ۱۲۰۰ میلیون یورو تسهیلات دریافتی از محل منابع ارزی بانک مرکزی نزد شرکت بازرگانی بین المللی نفتیران (نیکو) بواسطه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران اخذ و به مصارف ساخت پالایشگاه رسیده است. با عنایت به قراردادهای شماره ۱۳۵۹۱۲ در خصوص نحوه استرداد مطالبات، اعتبارات، تسهیلات و تضمین های مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران فیما بین شرکت نفت ستاره خلیج فارس با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و قرارداد سه جانبه شماره ۴۰۰/۲۵۹۵۵ با موضوع عامیلت فروش کلیه فرآورده های تولیدی شرکت نفت ستاره خلیج فارس فی مابین شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت نفت ستاره خلیج فارس مقرر گردید تعهد بازپرداخت و استرداد کلیه مطالبات اعم از وجوه، اعتبارات اعطایی، تسهیلات و وامها، مانده سایر حسابهای فیما بین، کارمزدهای متعلقه و جرائم احتمالی و یا هرگونه حقوق متعلقه، از محل فروش محصولات تولیدی این شرکت مطابق قرارداد عامیلت فروش صورت پذیرد. لذا این شرکت از ابتدای بهره برداری حدود بیش از ۹۰٪ محصولات تولیدی خود را به شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران تحویل نموده است و کلیه تعهدات مرتبط در ماده ۲ قرارداد نحوه استرداد را رعایت نموده است. با توجه به مطالبات ایجاد شده از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و عدم تسویه تسهیلات، براساس صورتجلسه تنظیمی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۸ فیما بین شرکت با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به نیابت از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در سال ۱۳۹۹ اقدام به تحویل مستقیم فرآورده به شرکت نیکو نموده که از این بابت مبلغ ۵۶ میلیون یورو از فرع تسهیلات تسویه گردید. که این امر مورد اعتراض شرکت واقع و با توجه به عدم وجود ساز و کار مناسب در نحوه استرداد و تسویه بدهی در قرارداد فی مابین شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت بازرگانی نفتیران (نیکو) و اعمال کلیه مبالغ پرداختی به فرع تسهیلات و همچنین وجود بهره مرکب و وجه التزام در قرارداد، تحویل محصول و بازپرداخت بدهی توسط شرکت متوقف گردید. با عنایت به پیگیریهای صورت گرفته جهت اصلاح نرخ بهره قرارداد و تعیین تکلیف جهت بازپرداخت بدهی تسهیلات با برگزاری جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ در محل دفتر معاونت ارزی بانک مرکزی ج.ا.ا و با حضور نمایندگان شرکتهای ملی نفت ایران، نیکو، ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و نفت ستاره خلیج فارس با عنایت قرارداد فیما بین بانک مرکزی و شرکت ملی نفت ایران برای تامین کلیه وجوه تسهیلات، مقرر گردید که طرفیت تسهیلات ۱,۲۰۰ میلیون یورویی از شرکت نیکو به شرکت نفت ستاره خلیج فارس (براساس اصل و فرع محاسبه شده توسط بانک مرکزی) منتقل و تسهیلات مزبور تبدیل به تسهیلات جدید با عاملیت بانک و نرخ منصفانه گردد و این موضوع منوط به تایید هیات عامل بانک مرکزی شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت نفتیران (نیکو) و شرکت نفت ستاره خلیج فارس می باشد. در این خصوص مطابق صورتجلسه شماره ۴۶۶ هیات مدیره شرکت، مفاد صورتجلسه تنظیم شده معاونت ارزی بانک مرکزی مشروط به تحقق کامل بند پایانی آن، مورد تصویب قرار گرفت، و این موضوع نیز طی بند ۲ صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مورد تایید قرار گرفته است لذا تا تاریخ تهیه این گزارش علیرغم پیگیری های انجام شده و جلسات برگزار شده در شرکت ملی نفت ایران، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، معاونت اقتصادی معاون اول محترم ریاست جمهوری و شورای عالی امنیت ملی موضوع منتج به نتیجه نگردیده است.

۵-۱-۲۵- تسهیلات ۹۱۰ میلیون یورویی (۹۳۱ میلیون دلاری) از محل صندوق توسعه ملی در دو مرحله به تصویب رسید که مجوز مرحله اول به مبلغ ۶۵۰ میلیون یورو در مهر ماه سال ۱۳۹۴ اخذ و تا پایان سال ۱۳۹۶ کل تسهیلات دریافت و مصرف گردیده است. مراحل تصویب مرحله دوم به مبلغ ۲۶۰ میلیون یورو از سال ۱۳۹۶ آغاز و نهایتاً پس از انعقاد قرار داد و تشریفات مربوطه در شش ماهه نخست سال ۱۳۹۷ مجوز آن صادر گردید، که صرفاً مبلغ ۷۹ میلیون یورو آن به حساب بیمانکار اصلی طرح (فلات) واریز و شرکت از مابقی تسهیلات استفاده نموده است. تضمین تسهیلات مذکور قرارداد لازم الاجرا بین سهامداران و بانک عامل می باشد. ضمن آنکه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران نسبت به تضمین بازپرداخت تسهیلات از محل توثیق سهام سایر سهامداران نزد خود اقدام نموده است شایان ذکر است با توجه به نوع ارز قرارداد و تاییدیه های دریافتی از بانک ملت تسهیلات مزبور در سال ۱۳۹۹ (با احتساب سود دوران مشارکت) به تسهیلات ۹۳۱ میلیون دلاری تبدیل و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۱,۰۱۰,۵۷۶,۰۳۳ (دولار) شامل ۸۸۷,۲۴۵,۵۷۰ دلار بابت اصل و ۲۱۸,۵۱۴,۷۶۷ دلار بابت فرع) آن تسویه و فاقد اقساط سررسید گذشته می باشد. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۵ میلیون دلار از قسط دهم پرداخت گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶-۲۵- تسهیلات ارزی شامل مبلغ ۲,۳۱۶,۹۳۷,۱۴۱ یورو و مبلغ ۸۹,۷۹۶,۸۱۹ دلار می باشد که به ترتیب با نرخ های ۷۴۷,۴۱۴/۵ ریال و ۶۸۴,۲۹۶/۵ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده و سود و زیان ناشی از آن در سر فصل های سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) و داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۱۲) منعکس گردیده است.

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۳۰,۵۲۹,۵۱۷
دریافت های نقدی	۹۴,۸۴۷,۵۶۸
سود و کارمزد جرائم منظور شده در سود و زیان	۶۹,۳۹۷,۸۳۹
سود و کارمزد جرائم منظور شده در دارایی در جریان تکمیل	۱,۱۳۹,۲۴۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۷۵,۴۳۶,۹۸۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۴,۵۶۰,۹۲۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۵,۴۶۵,۷۴۹
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۱۱,۲۸۱,۹۹۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۱۱۰,۴۵۹,۳۳۰
دریافت های نقدی	۸۸,۶۷۴,۹۴۲
سود و کارمزد جرائم منظور شده در سود و زیان	۸۰,۸۶۵,۰۶۹
سود و کارمزد جرائم منظور شده در دارایی در جریان تکمیل	۶۶۶,۷۵۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۴۵,۰۴۲,۷۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	(۲۱,۶۵۱,۴۳۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۲۷,۳۶۴,۸۹۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۸۴۱,۳۳۶,۸۴۵

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده در ابتدای دوره	۲,۰۴۳,۵۵۲
پرداخت شده طی دوره	۵,۲۰۸,۰۹۴
ذخیره تأمین شده	(۱۲۹,۰۹۹)
مانده در پایان دوره	۳,۲۴۱,۱۰۲
	۳,۳۴۲,۸۲۴
	۵,۲۰۸,۰۹۴
	۸,۴۲۱,۸۱۹

۱-۲۶- افزایش ذخیره سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق براساس بخشنامه وزارت کار، افزایش آیم های مبنای محاسبه سنوات بر اساس اجرای طرح طبقه بندی مشاغل و اصلاح آیین نامه داخلی شرکت و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
مانده در ابتدای دوره	۴۷,۳۶۸,۵۴۰
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۳۶,۹۱۶,۰۴۱
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال دوره های قبل	۳۷,۴۹۶,۲۲۰
پرداختی طی دوره	۱۱,۹۸۰,۳۰۲
تخفیف مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲	(۵۹,۸۲۹,۰۲۱)
تخفیف مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	(۳۴,۷۳۸,۵۰۶)
مانده در پایان دوره	(۴۰۰,۰۰۰)
	(۱۰۰,۰۰۰)
	۳۶,۹۱۶,۰۴۱
	۲۷,۱۹۰,۶۱۱

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی (زمان تأیید شده)	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود (زیان) ایزازی	سال	نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	(۲۰۰,۰۰۰)	-	۲۰,۳۲۶,۲۷	۲۰,۳۲۶,۲۷	۲,۷۹۴,۴۷۶	-	-	۱,۳۳۳,۰۸۵	۱۳۹۷	رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۰,۳۹۵,۸۵۲	۵۰,۳۹۵,۸۵۲	۸۴,۳۷۵,۲۴	۴۷,۰۶۸,۵۴۰	۳۹,۸۵۴۴,۳۳۹	۲۹,۹۵۷۷,۸۰۸	۱۴۰۱	رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۳۷,۱۱۶,۰۴۱	۴,۴۵۴,۸۶۹	۳۴,۹۵۱,۳۰۰	۳۹,۴۰۶,۱۶۹	۵۱,۶۵۵,۷۳۹	۳۴۶,۰۶۸,۸۱۹	۱۴۹,۹۸۴,۸۸۳	۱۵۰,۱۲۰,۹۶۳	۱۴۰۲	رسیدگی به دفاتر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	۱۵,۳۵۹,۸۹۶	-	-	-	۱۵,۳۵۹,۸۹۶	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۱۴۰۳	رسیدگی نشده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۳۶,۹۱۶,۰۴۱	۱۹,۸۱۴,۷۶۵									۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها، قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- در راستای اجرایی نمودن مقررات موضوع ماده ۱۹۰ قانون مالیات‌های مستقیم و بهره مندی از مزایای آن، بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳، در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان مالیات عملکرد به اداره کل امور مالیاتی هرمزگان پرداخت گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۷۲۰,۷۶۱	۲,۷۲۰,۷۶۱	سال ۱۳۹۹
۱۴,۶۰۳,۰۲۴	۱۴,۶۰۳,۰۲۴	سال ۱۴۰۰
۱۵۲,۳۸۹,۹۷۱	۴۷,۱۶۵,۵۷۲	سال ۱۴۰۱
-	۲۲,۸۱۷,۲۲۵	سال ۱۴۰۲
۱۶۹,۷۱۳,۷۵۶	۸۷,۳۰۶,۵۸۲	

۲۸-۱- مانده سود سهام پرداختنی شامل سود سهام سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۸۲,۹۵۰,۰۸۳ میلیون ریال و سود سهام سال های ۱۴۰۱ شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین به مبلغ ۲,۰۰۳,۱۵۲ میلیون ریال، شرکت سرمایه گذاری اهداف به مبلغ ۱,۳۵۳,۳۱۸ میلیون ریال و سایر سهامداران به مبلغ ۳۰ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است، سود سهام مربوط به سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مربوط به شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین و شرکت سرمایه گذاری اهداف تا تاریخ تهیه صورت های مالی به طور کامل تسویه شده است.

۲۸-۲- سود هر سهم مصوب برای عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۹۵ ریال، برای عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۲۰۰ ریال، برای عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹,۶۰۰ ریال و برای عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		ارزی	یادداشت
	جمع	ریال		
۸,۲۵۴,۰۳۹	۲۱,۳۷۷,۱۱۵	۲۳۴,۷۵۹	۲۱,۱۴۲,۳۵۶	۲۹-۱ شرکتهای خارجی (۱۵ مورد)
۱۸,۱۲۰,۴۹۸	-	-	-	۲۹-۲ پیش دریافت فروش ارز
۴۲۳,۸۹۳	۷۳۶,۵۵۱	۷۳۶,۵۵۱	-	سایر پیش دریافتها
۲۶,۷۹۸,۴۳۰	۲۲,۱۱۳,۶۶۶	۹۷۱,۳۱۰	۲۱,۱۴۲,۳۵۶	

۲۹-۱- پیش دریافت مرزبور بابت فروش فرآورده های ویژه به خریداران خارجی میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی فرآورده های مربوطه تحویل و عمدتاً تسویه گردیده است.

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۰۰,۶۴۴,۴۴۱	۵۱,۳۸۶,۴۰۲	سود خالص
		تعدیلات
۴۹,۴۷۶,۵۲۲	۲۵,۴۱۳,۰۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶۹,۲۹۷,۸۳۹	۸۰,۸۶۵,۰۶۹	هزینه های مالی
۳,۱۶۴,۵۴۲	۳,۲۱۳,۷۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶۱,۳۷۰,۲۳۶	۱۶۷,۶۱۵,۶۵۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۶۵,۲۴۱,۴۵۱	۱۱۸,۷۸۲,۵۵۴	سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۳۶,۰۸۰)	(۲,۱۱۹)	سود حاصل از سپرده های بانکی و سرمایه گذاری ها
۵۴۹,۰۵۸,۹۵۱	۴۴۷,۲۷۴,۳۶۶	
(۲۹۰,۵۰۹,۵۰۶)	۱۰۱,۴۴۷,۲۴۳	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۵,۷۰۳,۱۸۶)	(۱۱۰,۷۸۹,۱۴۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
۵,۶۵۴	۲۴۳,۵۸۵	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۷,۷۹۷,۸۲۴	۹۲,۹۵۷,۶۶۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۳,۹۹۷,۵۶۶)	(۴,۶۸۴,۷۶۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۵۳,۲۸۵	(۳۱۱,۹۸۲)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۲۵۶,۹۰۵,۴۵۶	۵۲۶,۱۳۶,۹۶۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- 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 در طول سال‌های اخیر بدون تغییر باقی مانده است. ضمناً شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال ۱۴۰۳ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۹۹۷,۲۳۱,۵۳۴	۲,۹۴۶,۵۸۵,۱۷۷	جمع بدهی
(۱۳,۴۱۶,۳۴۱)	(۳۱,۷۸۶,۶۵۲)	موجودی نقد
۱,۹۸۳,۸۱۵,۱۹۳	۲,۹۱۴,۷۹۸,۵۲۵	خالص بدهی
۳۸۴,۰۹۰,۱۰۰	۳۰۷,۹۷۶,۵۰۲	حقوق مالکانه
۵۱٪	۹۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

فرآورده های اصلی شامل گاز مایع، بنزین، نفت گاز و نفت سفید بوده که بخش عمده ای از محصولات شرکت را تشکیل می دهد و مطابق قانون انحصار (تصویب نامه هیات محترم وزیران) فروش آن در اختیار شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد. شرکت در نوع و میزان فروش این محصولات دخل و تصرفی ندارد. این مسئله منجر به عدم کنترل شرکت بر نحوه قیمت گذاری انواع فروش داخلی می شود، لیکن ما به التفاوت قیمت فروش داخلی و نرخ های جهانی به عنوان درآمد شرکت شناسایی و به حساب شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران منظور می گردد. در رابطه با فروش فرآورده های ویژه شرکت به سایر مشتریان از طریق بورس انرژی و در صورت اعتباری بدون فروش ها، ضمانت نامه های بانکی لازم اخذ یا وصول مطالبات بصورت اعتبار اسنادی می باشد لذا ریسک عدم وصول مطالبات وجود نخواهد داشت.

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

قیمت خوراک (میعانات گازی) دریافتی و قیمت فرآورده های تولیدی این شرکت بر اساس نرخ های جهانی تعیین می گردد و در نتیجه تغییرات نرخ ارز بر بهای تمام شده محصولات و فروش تاثیر مستقیم داشته، لذا با توجه به تهاثر بهای خوراک و تولیدات تحویلی به شرکت ملی پالایش و 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 پیگیریهای لازم را جهت استفاده از مزایای مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و ارتقای نظام مالی کشور جهت کاهش آسیب ناشی از نوسان نرخ ارز دنبال می کند.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۳۱- 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 نرخهای 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.

۴-۳۱- 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 لازم 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.

بخش عمده فرآورده های تولیدی شرکت ، تحویل شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران می گردد که از این بابت با توجه به قرارداد خرید خوراک و فروش انواع فرآورده و همچنین تهاتر مبلغ فروش با مبلغ مربوط به خرید خوراک (میعانات گازی) از دولت ریسک اعتباری با اهمیتی متوجه شرکت نمی باشد.

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق فروش فرآورده های ویژه در بورس انرژی، نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، 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)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۵,۷۴۹,۰۷۱	-	۷۰۱,۸۱۱,۸۰۳	۲۳۳,۹۳۷,۲۶۸	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲,۱۱۳,۶۶۶	-	۱۵,۱۱۱,۰۰۵	۷,۰۰۲,۶۶۱	-	پیش دریافت ها
۱,۸۴۲,۱۵۹,۵۱۲	۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶	۱۸۴,۳۵۱,۹۱۸	۹۹,۲۶۶,۴۱۸	-	تسهیلات پرداختنی
۲۷,۱۹۰,۶۱۱	-	-	۲۷,۱۹۰,۶۱۱	-	مالیات پرداختنی
۸۷,۳۰۶,۵۸۲	-	۸۷,۳۰۶,۵۸۲	-	-	سود سهام پرداختنی
۲,۹۱۴,۵۱۹,۴۴۲	۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶	۹۸۸,۵۸۱,۳۰۹	۳۶۷,۳۹۶,۹۵۷	-	

۳۲ - وضعیت ارزی

یوان	روپیه	درهم امارات	دلار امریکا	یورو	یادداشت
۶,۹۰۱	۳۲۶,۲۶۸	۶,۲۸۲,۶۰۲	۲۴,۹۷۶,۱۶۵	۴۸۸,۵۳۳	۲۰-۱ موجودی نقد
-	۱۶۰,۹۴۸,۶۳۷	۷۲۶,۴۶۶	۸۱,۸۳۸,۹۳۱	۱۲,۱۸۱,۷۴۱	۱۸-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۹۰۱	۱۶۱,۲۷۴,۹۰۵	۷,۰۰۹,۰۶۸	۱۰۶,۸۱۵,۰۹۶	۱۲,۶۷۰,۲۷۴	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	(۲۹,۷۸۶,۹۳۵)	(۶,۱۲۹,۱۸۰)	(۱,۴۰۸,۵۰۵,۵۹۴)	۲۴-۱-۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	(۱۱۸,۸۰۴,۴۳۲)	-	-	۲۴-۲-۱ پرداختنی های بلند مدت
-	-	-	(۸۹,۷۹۶,۸۱۹)	(۲,۳۱۶,۹۳۷,۱۴۱)	۲۵-۱-۶ تسهیلات مالی
-	-	(۱۴۸,۵۹۱,۳۶۷)	(۹۵,۹۲۵,۹۹۹)	(۳,۷۲۵,۴۴۲,۷۳۵)	جمع بدهی های پولی ارزی
۶,۹۰۱	۱۶۱,۲۷۴,۹۰۵	(۱۴۱,۵۸۲,۲۹۹)	۱۰,۸۸۹,۰۹۷	(۳,۷۱۲,۷۷۲,۴۶۱)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۵۳	۱,۲۷۲,۸۶۲	(۲۶,۲۸۰,۹۵۹)	۷,۴۵۱,۳۷۱	(۲,۷۷۴,۹۷۹,۹۷۳)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۴۰۰	۱۹۷,۶۹۱,۹۷۶	(۱۱۱,۹۱۶,۴۴۷)	(۹۹,۷۹۳,۹۷۶)	(۳,۴۶۵,۸۰۶,۸۰۷)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۰۳	۹۶۲,۷۶۰	(۱۲,۳۰۲,۵۲۷)	(۴۰,۲۸۷,۰۲۸)	(۱,۵۲۳,۹۸۹,۷۶۸)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های دوره مورد گزارش به شرح ذیل است:

مبلغ	یادداشت
دلار	
۸۷,۵۱۴,۱۶۷	
۱,۰۵۹,۹۱۰,۷۹۷	۵-۳
(۱,۱۱۹,۱۱۵,۷۱۸)	

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ میلیون ریال)

فروش	خرید	مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۵,۱۳۷,۱۸۰,۷۸۲	۵,۳۶۷,۷۸۳,۹۹۳	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
۵-۵	۶-۱-۲			یادداشت

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

۳۳-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سود سهام پرداختنی	تسهیلات دریافتی	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		خالص	طلب	خالص	طلب					
		بدهی	طلب	بدهی	طلب					
		(۵۴۳,۴۷۳,۴۸۰)	-	(۱,۳۶۱,۰۲۰,۵۴۴)	-	(۸۲,۹۵۰,۰۰۸۳)	(۱,۷۳۱,۷۱۲,۴۱۷)	۴۵۴,۶۴۱,۹۵۶	شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
		(۶۴,۵۰۱,۹۸۱)	-	(۲۰۰,۲۰۱,۵۱۱)	-	(۲۰۰,۲۰۱,۵۱۱)	-	-	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین	
		(۴۴,۰۷۸,۸۹۹)	-	(۱,۳۵۳,۳۱۸)	-	(۱,۳۵۳,۳۱۸)	-	-	شرکت سرمایه گذاری املواف	
		-	۹۲,۶۴۳,۵۵۷	۲,۶۴۹,۱۸۲	-	-	-	۲,۶۴۹,۲۸۲	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	
		(۶۵۲,۰۵۴,۳۶۰)	۹۲,۶۴۳,۵۵۷	(۱,۳۶۱,۷۲۷,۷۳۱)	-	(۸۷,۳۰۶,۵۵۲)	(۱,۷۳۱,۷۱۲,۴۱۷)	۴۵۷,۲۹۱,۲۳۸	جمع	
								۱۸-۱	یادداشت	
										۲۸-۱

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸,۲۵۵,۸۲۴ یورو (یادداشت ۷-۱۲) می باشد.

۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴-۳- بدهی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی به ارزش ۸,۵۲۶,۶۷۹ میلیون ریال بابت ضمانتنامه های بانکی ارائه شده به اشخاص ثالث میباشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای مهمی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۱۳۸,۶۴۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۱ ریال برای هر سهم) است .