

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۸	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۲-۳، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

بند مبنای عدم نتیجه‌گیری

۳ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۰، ۴-۱۲، ۱-۱۷ و ۴-۱-۲۳، شرکت اقدام به تسویه مطالبات ناشی از مابه‌التفاوت‌های خرید خوراک و فروش فرآورده در سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران (با توجه به تسعیر طلب در تاریخ‌های تحویل محصولات به یورو با نرخ میانگین ماهانه اعلام شده از طرف شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران) با بدهی تسهیلات ارزی دریافتی از شرکت مذکور (از محل منابع بانک مرکزی نزد شرکت نیکو) نموده است که این امر منجر به کاهش سرفصل‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها، دارایی‌های ثابت مشهود و تسهیلات مالی (اصل و بهره پرداختنی) به ترتیب

به مبلغ ۵۸۰٫۲۹۴ ریال، ۸۶۲٫۰۰۷ میلیارد ریال، ۱۵۱۴٫۳۸۵ میلیارد ریال (معادل ۲۰۲۶ میلیون یورو) و نیز افزایش سود قبل از مالیات دوره به مبلغ ۷۲٫۰۸۴ میلیارد ریال گردیده است. در این خصوص صورت تطبیق حساب های فیما بین شرکت با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران دریافت گردیده که موارد زیر قابل ذکر است:

۳-۱- صورت تطبیق حساب های ارزی فیما بین شرکت مورد گزارش با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران شامل مغایرت به مبلغ ۱۵۱۴٫۳۸۵ میلیارد ریال معادل ۲۰۲۶ میلیون یورو ناشی از عدم قبول تهاتر مذکور می باشد که بنابر اظهار نماینده شرکت ملی پالایش و پخش، اساساً باتوجه به تکالیف قانونی حاکم بر شرکت ملی پالایش و پخش، تبدیل مطالبات شرکت نفت ستاره به ارز و تهاتر آن با تسهیلات ارزی مورد نظر امکان پذیر نیست. در چنین شرایطی اگرچه نحوه عمل شرکت نفت ستاره منطبق با شرایط قرارداد فیما بین است لیکن تا زمان رفع جگونی اجرای نحوه تسویه طبق مفاد قرارداد موجود توسط مراجع بالادستی شرکت ملی پالایش و پخش، تهاتر مانده حساب های مرتبط در صورت های مالی شرکت با ابهام اساسی مواجه است.

۳-۲- صورت تطبیق حساب های ارزی فیما بین شرکت با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران همچنین شامل مغایرت به مبلغ ۵۶۶٫۷۴۶ میلیارد ریال معادل ۶۹۴ میلیون یورو اختلاف محاسبات سود و بهره تسهیلات مزبور (دفاتر شرکت ملی پالایش و پخش بیشتر از دفاتر شرکت مورد گزارش) می باشد. ضمناً صورت تطبیق حساب های ریالی (مانده حساب دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها در ارتباط با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران موضوع یادداشت ۱-۱۷ معادل ۲۱٫۴۷۵ میلیارد ریال) تهیه نگریده است. با توجه به مراتب فوق آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرت های مذکور و دریافت صورت تطبیق ریالی بر صورت های مالی مورد گزارش برای این سازمان، مشخص نمی باشد.

تحریر

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۲، در سال ۱۴۰۲ بخشی از بهره و وجه التزام تسهیلات دریافتی از شرکت نیکو جمعاً مبلغ ۲۳۶٫۰۴۲ میلیارد ریال معادل ۵۳۷ میلیون یورو از مانده تسهیلات مالی بلندمدت و کوتاه مدت دریافتی از آن شرکت، به سرفصل پرداختنی های کوتاه مدت (سایر ذخایر) انتقال یافته و در پایان دوره مورد رسیدگی نیز تسعیر نگردیده است.

عدم امکان نتیجه گیری

۵ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل نامشخص بودن پیامدهای ناشی از رفع ابهام اساسی مندرج در بند ۱-۳ و در نتیجه عدم امکان تعیین آثار آن بر صورتهای مالی و نیز اساسی بودن آثار احتمالی محدودیت مندرج در بند ۲-۳، که مانع از دستیابی به شواهد کافی و مناسب گردیده است. بنابراین نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی یاد شده، امکان پذیر نیست.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - اراضی در اختیار شرکت پتروپالایش مهر خلیج فارس

نظر استفاده کنندگان را به یادداشت توضیحی ۲-۱۲ که در آن به موضوع پیگیری تعیین تکلیف حق بهره برداری از ۷۱ هکتار از اراضی شرکت مورد گزارش توسط شرکت پترو پالایش مهر خلیج فارس اشاره شده، جلب می نماید.

۷ - مینای تسویه و قیمت گذاری خرید میعانات گازی و فروش فرآورده های اصلی

طبق یادداشت توضیحی ۱-۸-۵، افزایش سود ناخالص در دوره مالی مورد گزارش، عمدتاً به دلیل افزایش متوسط نرخ تسعیر ارز و همچنین افزایش کرک اسپرد (نرخ های) جهانی پالایش میعانات گازی می باشد. در این رابطه با توجه به یادداشت های ۲-۲-۳ و ۲-۵، قیمت فروش فرآورده های تحویلی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در دوره مالی مورد گزارش براساس بند یک تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۴۳۰۱/م/ت/۶۲۷۶۴ هـ مورخ ۱۴۰۳/۴/۲ و طبق دستورالعمل شماره ۲۰/۲-۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ محاسبه و در حساب ها ثبت شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸ - صورت های مالی میان دوره ای شرکت مورد گزارش و تأییدیه مدیران، فاقد امضای نماینده اختصاصی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در هیئت مدیره می باشد.

سازمان حسابرسی

۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۵

ایرج جمالی

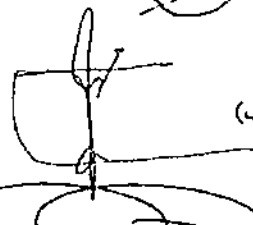
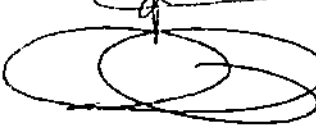
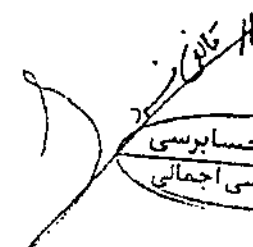
محمد ابراهیم اسکندری

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۴ 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)	جواد بهشتی	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد مهدی مومن زاده	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان
	مدیرعامل	وحید قانعی فرد	خارج از هیات مدیره

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۳,۶۵۸,۷۸۹,۹۵۰	۲,۴۵۰,۳۵۵,۵۴۴
بنای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۳۷۹,۴۸۶,۲۶۹)	(۲,۴۵۰,۶۲۳,۹۳۴)
سود ناخالص	۲۷۹,۳۰۳,۶۸۱	۹۹,۷۳۱,۶۱۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۹,۰۰۵,۲۸۹)	(۹,۴۳۲,۸۷۳)
سایر درآمدها	۱,۱۱۲,۵۹۶	۱۰۰,۲۱,۲۹۷
سود عملیاتی	۲۶۱,۴۱۰,۸۸۸	۱۰۰,۳۲۰,۰۳۴
هزینه های مالی	(۱۱,۶۹۰,۴۳۷)	(۳۹,۹۵۷,۶۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۷۰,۶۴۳,۹۹۴)	(۴۲,۳۳۳,۶۱۳)
سود ناشی از تسویه بدهی تسهیلات از محل مطالبات	۷۲,۰۸۴,۱۸۶	-
سود قبل از مالیات	۲۵۱,۱۶۰,۶۴۳	۱۸,۰۲۸,۸۰۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۲,۸۹۶,۵۵۴)	(۹,۲۶۹,۶۱۰)
سود خالص	۱۸۸,۲۶۴,۰۸۹	۸,۷۵۹,۱۹۸
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی - ریال	۱,۱۸۶	۴۲۶
غیر عملیاتی - ریال	۳۷۹	(۱۱۷)
سود پایه هر سهم	۱,۵۶۴	۳۰۹

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۱,۳۷۲,۵۸۶,۴۶۶	۲,۳۲۳,۶۳۵,۶۶۹
دارایی های نامشهود	۱۳ ۴۳۳,۸۴۶	۴۶۵,۸۹۲
سایر دارایی ها	۱۴ ۱,۳۶۴,۵۵۲	۱,۳۱۵,۴۹۸
جمع داراییهای غیر جاری	۱,۳۷۴,۳۸۴,۸۶۴	۲,۳۲۵,۳۱۷,۰۵۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۵ ۱,۲۶۹,۳۵۷	۳۳۱,۲۷۶
موجودی مواد و کالا	۱۶ ۳۲۵,۲۸۵,۵۴۹	۳۵۵,۷۷۸,۷۹۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۷ ۱۳۸,۴۸۷,۴۱۹	۵۳۱,۳۴۷,۸۹۸
موجودی نقد	۱۸ ۸۳,۸۱۴,۱۶۱	۳۱,۷۸۶,۶۵۲
جمع دارایی های جاری	۵۴۸,۸۵۶,۴۸۶	۹۱۹,۲۴۴,۶۲۰
جمع دارایی ها	۱,۹۲۳,۲۴۱,۳۵۰	۳,۲۵۴,۵۶۱,۶۷۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹ ۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰ ۵,۱۱۹,۳۲۰	۵,۱۱۹,۳۲۰
سایر اندوخته ها	۲۱ ۶۱,۶۱۴,۰۳۲	۶۱,۶۱۴,۰۳۲
سود انباشته	۱۹۲,۸۴۲,۲۳۹	۷۵,۷۴۳,۱۵۰
جمع حقوق مالکانه	۴۲۵,۰۷۵,۵۹۱	۳۰۷,۹۷۶,۵۰۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲ ۲۴,۳۲۸,۴۹۹	۲۳,۶۴۳,۹۱۶
تسهیلات مالی	۲۳ -	۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴ ۱۳,۶۸۸,۳۴۶	۸,۴۲۱,۸۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	۳۸,۰۱۶,۸۴۵	۱,۵۹۰,۶۰۶,۹۱۱
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۳ ۹۶۹,۶۷۸,۶۹۵	۹۳۵,۷۴۹,۰۷۱
مالیات پرداختی	۲۵ ۵۷,۳۵۴,۶۱۴	۲۷,۱۹۰,۶۱۱
سود سهام پرداختی	۲۶ ۹۶,۶۸۵,۷۱۷	۸۷,۳۰۶,۵۸۲
تسهیلات مالی	۲۳ ۳۰۲,۴۶۷,۷۲۲	۲۸۳,۶۱۸,۳۳۶
پیش دریافت ها	۲۷ ۳۳,۹۶۲,۱۶۶	۲۲,۱۱۳,۶۶۶
جمع بدهی های جاری	۱,۴۶۰,۱۴۸,۹۱۴	۱,۳۵۵,۹۷۸,۲۶۶
جمع بدهی ها	۱,۴۹۸,۱۶۵,۷۵۹	۲,۹۴۶,۵۸۵,۱۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۹۲۳,۲۴۱,۳۵۰	۳,۲۵۴,۵۶۱,۶۷۹

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل	
						شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۱۹,۳۲۰	۶۱,۶۱۴,۰۳۲	۷۵,۷۴۳,۱۵۰	۳۰۷,۹۷۶,۵۰۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۱۹,۳۲۰	۶۱,۶۱۴,۰۳۲	۱۹۲,۸۴۳,۲۳۹	۴۲۵,۰۷۵,۵۹۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
						شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۵۹,۴۷۱	۱۷۴,۹۸۰,۶۲۹	۳۸۴,۰۹۰,۱۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	افزایش سرمایه از محل سایر اندوخته ها
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۱,۰۵۹,۴۷۱	۵۶,۲۳۹,۸۲۷	۲۶۵,۳۴۹,۳۹۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(مبالغ به میلیون و ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱۶۴,۱۲۸,۱۶۴	۲۰۱,۹۰۴,۹۹۸	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۱۷,۳۳۳,۶۲۷)	(۲۶,۷۰۳,۳۳۱)	۲۵-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴۶,۷۹۵,۵۳۷	۱۷۵,۲۰۱,۶۶۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۷,۴۰۶,۱۳۱)	(۸,۷۴۲,۲۲۵)	۱۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۶,۷۳۹)	(۳,۱۰۰)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۰۹۵	۹,۱۰۴	۱۰ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷,۴۶۱,۷۷۵)	(۸,۷۳۶,۲۲۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳۹,۳۳۳,۷۶۲	۱۶۶,۴۶۵,۴۴۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۴۶,۴۲۴,۰۶۶	۲۴,۴۴۳,۲۱۷	۲۳-۲ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۲,۴۸۵,۱۸۸)	(۶۸,۸۰۷,۸۲۳)	۲۳-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۹۳۷,۵۰۲)	(۱۳,۳۲۳,۶۷۸)	۲۳-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۴,۵۸۳,۳۴۰)	(۶۱,۷۸۵,۸۶۵)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۱۲۳,۵۸۱,۹۶۵)	(۱۱۹,۴۷۴,۱۴۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵,۷۵۱,۷۹۷	۴۶,۹۹۱,۲۹۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳,۴۱۶,۳۴۱	۳۱,۷۸۶,۶۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۹۹۹,۳۰۴	۵,۰۳۶,۲۱۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱,۱۶۷,۴۴۲	۸۳,۸۱۴,۱۶۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه:

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۴۴۴۳۵ 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 رودبار غربی 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. همچنین بر اساس آخرین استعلام اخذ شده از سوی سازمان خصوصی سازی این شرکت به واسطه سهام ۱۷/۹ درصدی شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران مطابق با اصل ۴۴ قانون اساسی در فهرست واگذاری قرار گرفته 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 مستقیم با موضوع فعالیت اصلی شرکت طی دوره دارد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مورد گزارش و دوره مالی مورد گزارش بشروح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۳,۸۵۸	۳,۹۱۱	کارکنان قراردادی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ 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 ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به گونه ای شناسایی می شود که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که شرکت انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. درآمد عملیاتی زمانی (یا در طول زمانی) شناسایی می شود که یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا شود.

قرارداد با یک مشتری، تنها هنگامی به حساب منظور می شود که تمام معیارهای زیر احراز شود:

الف. طرفین، قرارداد را تایید کرده باشند و نسبت به انجام تعهدات خود، متعهد باشند

ب. شرکت بتواند حقوق هر یک از طرفین را در ارتباط با کالاها یا خدماتی که باید انتقال یابد، تشخیص دهد

پ. شرکت بتواند شرایط پرداخت برای کالاها یا خدماتی که باید انتقال یابد را تشخیص دهد

ت. قرارداد محتوای تجاری داشته باشد (یعنی انتظار رود ریسک، زمان بندی یا مبلغ جریان های نقدی آتی، در نتیجه قرارداد تغییر کند) و

ث. وصول ما به ازایی که واحد تجاری در قبال انتقال کالاها یا خدمات به مشتری نسبت به آن محقق است، محتمل باشد.

در آغاز قرارداد، کالاها یا خدمات تعهد شده در قرارداد با مشتری ارزیابی می شود و هرگونه تعهد برای انتقال کالاها یا خدمات متمایز به

مشتری به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص داده می شود.

قیمت معامله، مبلغ ما به ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محقق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (مالیات بر ارزش افزوده). ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، شامل مبلغ ثابت (یا مبالغ متغییر، یا هر دو) است.

تخصیص قیمت معامله با این هدف انجام می‌شود که قیمت معامله هر تعهد عملکردی را (یا کالا یا خدمات متمایز) به مبلغی تخصیص دهد که نشان دهنده مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محقق باشد. قیمت معامله بر مبنای قیمت فروش مستقل نسبی به هر تعهد عملکردی مشخص شده در قرارداد تخصیص می‌یابد.

درآمد عملیاتی زمانی (یا در طول زمانی) شناسایی می‌شود که یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل آن دارایی را به دست می‌آورد.

دارایی‌های حاصل از قرارداد زمانی ایجاد می‌شود که کنترل کالا یا خدمت منتقل شده اما حق نامشروط دریافت وجه ایجاد نشده باشد. بدهی‌های ناشی از قرارداد (شامل پیش دریافت‌ها) زمانی ایجاد می‌شود که وجه قبل از انتقال کالا یا خدمت دریافت شده باشد.

۲-۳- فروش فرآورده‌های اصلی

درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصول در زمان تحویل محصولات به مشتری شناسایی می‌شود. مبنای تعیین درآمد قیمت پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران، به استناد جز (۱) بند (الف) ماده (۱) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در اجرای ماده (۵) آیین نامه اجرایی ماده (۱) قانون الحاق (۲) و دستورالعمل قیمت گذاری خوراک و فرآورده‌های اصلی مبتنی بر شیوه قیمت گذاری شماره ۲۰/۲-۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ در راستای ماده (۴) و آیین نامه اجرایی بندهای (د) و (ذ) تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و براساس متوسط قیمت‌های ماهانه به ماخذ نرخ‌های فوب خلیج فارس مندرج در نشریه پلتس می‌باشد.

مطابق 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 مابه‌الثفاوت خوراک و فرآورده‌های تحویل شده از طریق اعتبارات اسنادی صورت خواهد پذیرفت. همچنین مطابق بند (و) دستورالعمل جدید حسابداری که از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران ابلاغ گردیده، مبلغ فروش در حسابهای شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران منظور می‌گردد. همچنین براساس سوابق موجود احتمال تغییر هر نرخ ابلاغی خوراک (میعانات گازی) و فرآورده‌ها وجود دارد.

با عنایت به قراردادهای شماره ۱۳۵۹۱۲ در خصوص نحوه استرداد مطالبات، اعتبارات، تسهیلات و تضمین‌های مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران فی‌مابین شرکت نفت ستاره خلیج فارس با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران و قرارداد سه جانبه شماره ۲۵۹۵۵/۴۰۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ با موضوع عاملیت فروش کلیه فرآورده‌های تولیدی شرکت نفت ستاره خلیج فارس

فی‌مابین شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران، شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران و شرکت نفت ستاره خلیج فارس و تعهدنامه صادره ضمیمه قرارداد الحاقیه شماره ۱ دو فقره تسهیلات دریافتی فی‌مابین شرکت نیکو و شرکت ملی پالایش و پخش

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

فرآورده‌های نفتی ایران مقرر گردید تعهد بازپرداخت و استرداد کلیه مطالبات اعم از وجوه، اعسارات اعتقایی، تسهیلات و وام‌ها، مانده سایر حسابهای فیمابین، کارمزدهای متعلقه و جرائم احتمالی و یا هرگونه حقوق متعلقه، از محل مطالبات ناشی از بهای حوراک و فروش محصولات تولیدی شرکت نفت ستاره خلیج فارس صورت پذیرد.

۳-۲-۳- فروش فرآورده‌های ویژه

فروش فرآورده‌های ویژه شامل سایر فرآورده‌های تولیدی به جز فرآورده‌های اصلی می‌باشد که به موجب دستورالعمل‌های محاسبه هیئت مدیره تماماً در بورس انرژی ایران به فروش رسیده و در دفاتر ثبت می‌گردد. همچنین قیمت فرآورده‌های ویژه داخلی توسط انجمن صنفی کارفرمایی صنعت پالایش به صورت دو بار در ماه (۱۵ روز) محاسبه و اعلام می‌گردد.

۳-۲-۴- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز (میانگین نرخ خرید و فروش حواله) در تاریخ معامله تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس در سایت www.sanarate.ir به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
موجودی نقد- دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های ارزی- تسهیلات ارزی	یورو	حواله نیما ۸۱۶,۶۶۹	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد- دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های ارزی- تسهیلات ارزی	دلار	حواله نیما ۶۹۵,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و پرداختنی‌های ارزی	درهم	حواله نیما ۱۸۹,۳۲۶	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و دریافتنی‌های ارزی	روپیه	حواله نیما ۷,۸۹۳	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یوان	حواله نیما ۹۷,۷۱۵	نرخ قابل دسترس

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

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود. ضمناً تفاوت تسعیر هزینه‌های 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 می‌گردد در غیر اینصورت در حساب سود و زیان گزارش می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های 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.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

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

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای 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.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 بک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا 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 الامتیازها 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.

۳-۷-۵- 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.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۸-۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک 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 نکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه	موجودی مواد اولیه - میعانات گازی
میانگین موزون سالانه	موجودی فرآورده های در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	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 ۹۰۳-۲۰/۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ 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 نامبرده، قیمت هر بشکه نفت خام و میعانات گازی تحویلی به شرکت های پالایشی براساس ۹۵ درصد میانگین قیمت نفت خام گزارش شده در نشریه پلتس در هر ماه شمسی محاسبه می گردد. همچنین براساس جز (۴) بند الف دستور العمل قیمت گذاری سال ۱۴۰۱ و بند (د) بخش یک دستورالعمل قیمت گذاری سال ۱۴۰۲ و همچنین محصوه شماره ۶۸۶۹۶/ت ۶۴۴۱ ه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ هیات محترم وزیران مقرر گردید در صورتی که کیفیت خوراک دریافتی شرکت با زمان طراحی پالایشگاه متفاوت باشد، کاهش ارزش ناشی از کیفیت خوراک توسط وزارت نفت جبران شود که این امر تاکنون توسط وزارت نفت رعایت نشده است و در جریان پیگیری می باشد.

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 صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- 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.

۲-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴ 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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهام عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شش ماهه منتهی به	
	شش ماهه منتهی به	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروش فرآورده های اصلی	۲,۳۰۳,۰۲۳,۹۰۶	۲,۲۲۳,۷۵۴,۰۷۶
فروش فرآورده های ویژه	۳۵۵,۷۶۶,۰۴۴	۲۲۶,۶۰۱,۴۶۸
۵-۶	۲,۶۵۸,۷۸۹,۹۵۰	۲,۴۵۰,۳۵۵,۵۴۴

۱-۵- افزایش مبلغ فروش فرآورده های اصلی و وزد نسبت به دوره مشابه قبل. عمدها ناشی از افزایش متوسط نرخ های تسعیر ارز و افزایش مقادیر فروش ناشی از افزایش تسری محض خوراک.

مسران بولد و افراس مجبورهای ارائه شده بابت صادرات فرآورده های در اختیار می باشد.

۲-۵- نحوه نرخ گذاری میانات گازی و فرآورده های تولیدی شرکت: قیمت گذاری خوراک و فرآورده ها وفق بخشنامه وزیر محترم نفت به شماره ۹۰۳-۲۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ به استناد خبر (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 میانات گازی تحویلی به شرکت های پالایشی، ۹۵٪ میانگین قیمت نفت خام برنت، دبی و عمان در نشریه بین المللی پلس در هر ماه سمسی محاسبه می گردد و بختای محاسبه قیمت های مربوط به پنج فرآورده اصلی و سوخت هوایی دریافتی از پالایشگاهها، متوسط ماهانه قیمت دیگر تولید کنندگان فرآورده، به مایخذ فوب خلیج فارس گزارش شده در نشریه پلس نا لحاظ شناخت گشت 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) بصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۲، دستورالعمل وزارت نفت به شماره ۲۰/۲-۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ و براساس متوسط قیمت های ماهانه به مایخذ نرخ های فوب خلیج فارس مندرج در نشریه پلس می باشد. همچنین قیمت فرآورده های ویژه داخلی توسط انجمن صنعتی کارفرمایی صنعت پالایش به صورت دوبل در ماه (پانزده روز) محاسبه و اعلام می گردد. مضافاً در خصوص فروش پنج فرآورده اصلی در دوره مالی مورد گزارش، مطابق ماده (۴) آیین نامه اجرایی بندهای (د) و (ذ) تبصره قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و بند (ج) و (چ) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ تحویل برابر فروش لحاظ و تسویه ما به التناوب خوراک و فرآورده های تحویل شده از طریق کشایش ضمانت نامه تمهد پرداخت، برات الکترونیک و اعتبارات اسنادی ربالی و ارزی صورت خواهد پذیرفت. 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 نیمابین شرکت نفت ستاره خلیج فارس با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و قرارداد سه جانبه شماره ۴۰۰/۲۵۹۵۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ 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 تمهد بازپرداخت و استرداد کلیه مطالبات اتم ار وجهه، اعسارات اعطایی، تسهیلات و وامها، مانده سایر حسابهای فیما بین، کارمزدهای متعلقه و جرائم احتمالی و یا هر گونه حقوق متعلقه، از محل فروش محصولات تولیدی این شرکت مطابق قرارداد عامیلت فروش صورت پذیرد. همچنین مطابق با بند دوم مصوبه به شماره ۱۴۳۰۱/م/۶۲۷۶۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۲ 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، ترین تولید سده مشمول تبدیل نرخ ناشی از کاهش کیفیت نخواهد شد. همچنین موضوع اعمال تعدیل نرخ خوراک تحویلی به این شرکت بابت تغییر مشخصات کیفی خوراک دریافتی نسبت به زمان طراحی که بر اساس جز (۴) بند الف شیوه نامه های قیمت گذاری ۴۴۳-۲۰/۲-۱۴۰۳/۱۰/۵۱۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۵۱۸ و بند (د) بخش یک، شیوه نامه قیمت گذاری شماره ۲۰/۲-۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ می بایست محاسبه و به این شرکت پرداخت گردد که تاکنون توسط وزارت نفت اعمال نگردیده و این موضوع از سوی این شرکت در حال پیگیری می باشد.

۳-۵- مطابق بند دوم نامه شماره ۱۴۳۰۱/م/۶۲۷۶۴ ه تصویب نامه هیات محترم وزیران در خصوص نرخ فروش فرآورده های تحویل، ارزش تعدیل قیمت بنزین (ناشی از کیفیت بنزین تحویلی) در ۶ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۱۲۰,۴۱۰,۴۰۰ میلیون ریال محاسبه و در حسابها لحاظ گردید.

۴-۵- مطابق با گزارش اخذ شده از سامانه جامع تجارت شرکت تمهدات ارزی خود را در قبال بانک مرکزی از محل صادرات فروش محصولات، بطور کامل (۱۰۰٪) ایفا نموده است. لازم به ذکر می باشد از میزان کل صادرات انجام شده تمهد بازگشت ارز حاصل از صادرات به مبلغ ۵/۱۲۹ میلیارد یورو می باشد که از این مبلغ، مبلغ ۴/۲۱۹ میلیارد یورو تمهد صادراتی سررسید شده بوده که به طور کامل از محل فروش ارز در سامانه نسا، پرداخت بدهی های ارزی به بانکهای عامل و واردات کالا انجام گردیده است. ارز حاصل از صادرات در دوره مالی مورد گزارش ۴۹۲,۷۷۴,۵۸۴ دلار (یادداشت ۳۰-۱) بوده است.

۵-۵- پیگیری لازم از طریق مکانبات شرکت با شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و همچنین از طرف انجمن صنعتی کارفرمایی صنعت نفت مبنی بر دریافت سرک سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ صورت پذیرفته که تا کنون نتایج آن اعلام نگردیده است.

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
	درآمد عملیاتی	درصد از کل	درآمد عملیاتی	درصد از کل
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران	۲,۳۰۳,۰۲۳,۹۰۶	۹۰	۲,۲۲۳,۷۵۴,۰۷۶	۹۱
سایر مشتریان	۳۵۵,۷۶۶,۰۴۴	۱۰	۲۲۶,۶۰۱,۴۶۸	۹
	۲,۶۵۸,۷۸۹,۹۵۰	۱۰۰	۲,۴۵۰,۳۵۵,۵۴۴	۱۰۰

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
بازرسیهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ	مقدار		مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	مترمکعب	میلیون ریال	تن	مترمکعب	
داخلی:						
۱,۶۹۱,۰۶۰,۵۳۱	-	۷,۶۸۶,۸۳۹	۲,۲۵۱,۳۸۹,۶۰۳	-	۷,۴۸۶,۸۸۰	بنزین
۴۶۶,۸۱۹,۴۸۴	-	۱,۸۸۵,۳۱۷	۶۹۷,۸۳۶,۴۵۰	-	۱,۹۴۹,۹۵۱	نفت گاز
۴۳,۰۹۴,۹۰۴	-	۱۷۲,۳۹۹	۴۳,۷۸۵,۶۴۸	-	۱۲۶,۴۹۶	نفت سفید
۲۵,۹۰۶,۰۰۴	-	۱۹۲,۴۰۳	۱۴,۶۴۶,۹۶۹	-	۷۱,۱۸۶	گاز مایع
-	-	-	۱۹۶,۲۹۹,۶۱۲	-	۷۴۶,۴۱۵	مبادی محوول به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران
-	-	-	۱۳,۹۲۲,۶۲۶	-	۵۲,۰۱۱	مبادی محوول از طریق بورس انرژی ایران و محوول به سایر پالایشگاه ها
۱,۴۲۲,۰۹۲	-	۱۴,۱۵۶	-	-	-	یونان
-	-	-	۱,۳۴۱,۸۱۳	۱۰,۰۲۶	-	گوگرد
۲,۲۲۸,۳۰۳,۰۱۷	-	۹,۹۵۱,۱۱۴	۳,۳۱۸,۲۲۲,۷۲۱	۱۰,۰۲۶	۱۰,۴۳۲,۹۳۹	
صادراتی:						
۱۲۰,۹۹۱,۷۲۵	-	۶۵۳,۶۶۰	۱۹۲,۰۲۷,۳۰۴	-	۷۷۸,۵۷۰	نفتا
۱۹,۵۳۰,۶۸۵	-	۱۸۴,۱۱۲	۳۸,۴۱۱,۰۳۱	-	۲۳۸,۷۱۳	گاز مایع
۶,۲۱۱,۳۴۷	-	۶۰,۳۹۰	۱۹,۰۶۶,۳۰۲	-	۱۲۱,۵۷۱	یونان
۲,۷۴۸,۱۸۸	-	۱۴,۰۸۲	۴,۶۵۴,۱۲۸	-	۱۷,۴۴۵	residue (نفت کوره)
۷۲,۶۳۹,۷۸۱	-	۲۲۳,۸۰۰	۸۶,۵۴۳,۸۰۵	-	۲۶۱,۲۵۷	نفت سفید
۲۲۲,۱۱۱,۷۲۶	-	۱,۲۳۶,۰۴۴	۳۴۰,۷۰۲,۵۶۰	-	۱,۴۱۷,۵۳۶	
۲,۴۵۰,۴۱۴,۷۴۳	۰	۱۱,۱۸۷,۱۵۸	۳,۶۵۸,۹۳۵,۲۸۱	۱۰,۰۲۶	۱۱,۸۵۰,۴۷۵	فروش ناخالص
برگشت از فروش:						
-	-	-	(۱۳۵,۳۳۱)	-	-	گاز مایع
(۲۹,۸۴۹)	-	(۳۱)	-	-	-	نفتا
(۲۹,۳۵۰)	-	-	-	-	-	نفت سفید
۲,۴۵۰,۳۵۵,۵۴۴	۰	۱۱,۱۸۷,۱۲۷	۳,۶۵۸,۷۸۹,۹۵۰	۱۰,۰۲۶	۱۱,۸۵۰,۴۷۵	فروش خالص

۵-۷-۱- 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.

۵-۷-۲- افزایش تحویل نفتا در شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل به شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران و سایر پالایشگاهها، بنا به درخواست شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و با توجه به نیاز کشور به فرآورده بنزین جهت امتزاج و به منظور افزایش تولید بنزین بوده است.

۵-۷-۳- افزایش فروش گوگرد در شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه قبل بابت فروش داخلی محصول گوگرد می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				درصد ترکیب درآمد عملیاتی	فروش خالص
درآمد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی		
۲/۷۷	۸۰,۶۲۹,۲۵۸	۱,۶۱۰,۴۳۱,۲۷۳	۱,۶۹۱,۰۶۰,۵۳۱	۷,۶۴	۱۷۹,۷۱۸,۰۰۰	۲,۱۷۱,۶۷۱,۶۰۳	۲,۳۵۱,۳۸۹,۶۰۳	۶۴/۲۷	بنزین
۱,۸۵	۸,۶۲۸,۸۰۰	۴۵۸,۱۹۰,۶۸۴	۴۶۶,۸۱۹,۴۸۴	۷,۲۱	۵۰,۳۲۱,۹۸۹	۶۴۷,۵۱۴,۴۶۱	۶۹۷,۸۳۶,۴۵۰	۱۹/۰۷	نفت گاز
۵,۳۵	۶,۴۶۶,۳۰۰	۱۱۴,۴۹۵,۵۷۶	۱۲۰,۹۶۱,۸۷۶	۷,۴۱	۲۹,۷۵۰,۲۷۵	۲۷۱,۴۹۹,۲۶۷	۴۰۱,۳۴۹,۵۴۲	۱۰/۹۷	نفثا
۲,۵۶	۳,۹۵۹,۸۲۶	۱۱۳,۷۴۵,۵۰۹	۱۱۵,۷۰۵,۳۳۵	۱۰/۱۹	۱۳,۲۷۸,۰۷۲	۱۱۲,۰۵۱,۳۸۱	۱۳۰,۳۲۹,۴۵۳	۳/۵۶	نفت سفید
۲۰/۵	۹۳۱,۵۷۲	۴۴,۴۹۵,۱۱۶	۴۵,۴۲۶,۶۸۸	۷,۱۷	۳,۷۹۵,۴۳۳	۴۹,۱۲۷,۲۲۵	۵۲,۹۲۲,۶۵۸	۱/۴۵	گاز مایع
۰/۲۰	۲۰,۷۷۹	۷,۶۰۲,۶۶۳	۷,۶۲۳,۴۴۲	۶,۴۶	۱,۲۳۱,۰۰۵	۱۷,۸۴۵,۲۹۷	۱۹,۰۶۶,۳۰۲	۰/۵۲	بوتان
۳/۱۰	۸۵,۰۷۵	۲,۶۶۲,۱۱۳	۲,۷۴۸,۱۸۸	۱۰/۳۰	۴۷۹,۴۰۶	۴,۱۷۴,۷۲۲	۴,۶۵۴,۱۲۸	۰/۱۳	residue (نفت کوره)
۰/۰۰	-	-	-	۵۴/۳۷	۷۲۹,۵۰۱	۶۱۲,۳۱۳	۱,۳۴۱,۸۱۴	۰/۰۴	گوگرد
۴/۰۷	۹۹,۷۳۱,۶۱۰	۲,۳۵۰,۶۲۳,۹۳۴	۲,۴۵۰,۳۵۵,۵۴۴	۷/۶۳	۳۷۹,۳۰۳,۶۸۱	۳,۳۷۹,۴۸۶,۲۶۹	۳,۶۵۸,۷۸۹,۹۵۰	۱۰۰	جمع

۸-۱- افزایش حاشیه سود ناخالص در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش متوسط نرخ تسعیر ارز و همچنین افزایش کرک اسپرد جهانی یالاین میعانات گازی بوده است.

شوک نفت ستاره خلیج فارس (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	تفاوت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳,۳۲۱,۹۹۹,۰۶۶	۳,۱۲۸,۹۲۶,۶۰۶	۱۹۳	مواد مستقیم
۱۱,۳۸۱,۳۱۷	۲۷,۹۸۹,۰۱۶	۱۶	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۸۴,۶۳۱,۹۵۴	۱۰۷,۳۰۹,۸۸۲	۲۲	استهلاک
۱۳,۴۵۶,۵۹۹	۲۹,۹۰۳,۰۶۰	۱۶	آب، برق، گاز و سوخت
۵,۰۲۸,۶۸۷	۶,۹۳۸,۹۲۲	۱۶	حقوق و دستمزد
۳,۱۲۷,۳۸۱	۱,۷۲۹,۱۲۷		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱,۳۶۵,۱۱۴	۳,۰۷۶,۸۴۲		اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه
۱,۹۳۷,۶۹۲	۲,۶۶۸,۴۰۲		کالا و مواد غیرمستقیم مصرفی
۶۳۳,۶۲۳	۱,۲۲۵,۳۸۵	۴۵	بیمه اموال
۱,۱۶۲,۰۹۹	۲,۴۰۸,۴۰۰		سایر
۳,۳۶۶,۶۲۳,۳۳۷	۳,۳۳۱,۲۲۵,۴۴۴		جمع هزینه های ساخت
۱۵,۹۳۳,۳۲۹	۶۳,۰۷۹,۴۵۵		کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۳۸۳,۵۵۶,۶۶۶	۳,۳۹۴,۳۰۴,۸۹۹		بهای تمام شده ساخت
(۳۱,۹۳۲,۷۲۲)	(۱۴,۸۱۸,۶۳۰)		افزایش موجودی های ساخته شده
۲,۳۵۰,۶۲۳,۹۳۴	۳,۳۷۹,۴۸۶,۲۶۹		

۶-۱ افزایش هزینه مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش متوسط نرخ تعمیر آرز و بهای خوراک خریداری شده مطابق بخشنامه شماره ۲۰/۲۰۳۰ 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) (این نامه ماده (۱) و همچنین افزایش مقادیر مصرف ناشی از افزایش مقادیر تولید می باشد.

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

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		نامین کننده	نوع مواد اولیه
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغون ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مبلغون ریال		
درصد از کل خرید		درصد از کل خرید			
۱۰۰	۳,۳۶۶,۶۲۳,۹۳۴	۱۰۰	۳,۱۲۸,۹۲۶,۶۰۶	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران	میعانات گازی

۶-۱-۱- نامین کننده خوراک شرکت، شرکت ملی نفت ایران می باشد. قیمت گذاری خوراک و فراورده ها مطابق بخشنامه وزارت نفت به شماره ۲۰/۲۰۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ 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) (این نامه ماده (۱) قانون مزبور، قیمت هر تنگه نفت خام و میعانات گازی نحوایی به شرکت های پالایشی براساس ۹۵ درصد میانگین قیمت نفت خام گزارش شده در نشریه پلتن در هر ماه شمسی محاسبه می گردد. همچنین براساس جز (۴) بند الف دستور العمل قیمت گذاری سال ۱۴۰۱ و بند (۵) بخش یک دستورالعمل قیمت گذاری سال ۱۴۰۲ و همچنین مصوبه شماره ۶۴۴۱ ه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۵۱ هیات محترم وزیران مقرر گردید در صورتی که کیفیت خوراک دریافتی شرکت با زمان طراحی پالایشگاه متفاوت باشد، کاهش ارزش ناشی از کیفیت خوراک توسط وزارت نفت در حسابها اعمال گردد که این امر تا تاریخ تهیه صورت های مالی محقق نشده و توسط شرکت در جریان پیگیری می باشد.

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

۶-۳ افزایش هزینه استهلاک در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً، در ارتباط با شناسایی و احتساب زیان ناشی از تعمیر آرز مربوط به احداث پالایشگاه شامل بخشی از اصل و مخارج تامین مالی مربوطه ناشی از کاهش شدید ارزش ریال در سنوات گذشته بوده که به دلیل احراز شرایط پیش بینی شده در بند ۲۹ تب استناد حسابری ۱۶ به بهای تمام شده دارایی ها اضافه شده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۴ - افزایش مبلغ مذکور نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز سوخت مصرفی مطابق نامه شماره ۳۷۸۶۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت و بند (۲) ماده (۲) آیین نامه اجرایی بصره (۸) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور در خصوص منظور نمودن هزینه انتقال و توزیع گاز طبیعی بر اساس میزان مصرف قبوض گاز می باشد.

۶-۵ - افزایش مبلغ مذکور ناشی از الحاقیه افزایش بیمه جامع ماسین آلات (تمام خطر بهره برداری) شرکت بیمه ایران مجمع تخصصی و تعمیراتی فراژاد به شماره ۱۴۰۴/۹۳۳/۳۲۷۱/۹۹۹۹۰۲۲ دوره ۱۴۰۲/۰۴/۰۸ الی ۱۴۰۴/۰۶/۲۱ می باشد.

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

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (بشکه)	
۸۲,۴۴۰,۰۶۲	۳,۶۰۹,۵۵۸	۱۱۲,۰۵۱,۸۸۸	۳,۲۳۶,۴۵۶	موجودی اول دوره
۲,۲۶۲,۲۶۵,۵۶۶	۷۶,۵۵۵,۳۹۳	۳,۱۵۸,۹۶۱,۰۶۱	۷۹,۷۸۴,۲۳۷	خرید طی دوره (یادداشت ۱-۱-۶)
۲,۳۴۴,۷۰۵,۶۲۸	۸۰,۱۶۴,۹۵۱	۳,۲۷۱,۰۱۲,۹۴۹	۸۳,۱۲۰,۶۹۳	موجودی آماده برای مصرف
(۱۰۲,۷۰۶,۵۶۲)	(۳,۵۱۴,۵۳۴)	(۱۲۲,۰۶۶,۳۴۳)	(۳,۱۰۱,۸۶۴)	موجودی پایان دوره
۲,۲۴۱,۹۹۹,۰۶۶	۷۶,۶۵۰,۴۱۷	۳,۱۴۸,۹۴۶,۶۰۶	۸۰,۰۱۸,۸۲۹	مصرف طی دوره

۶-۷ - 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		واحد اندازه گیری	
شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی
۲۵,۵۵۰,۱۳۹	۲۶,۶۷۲,۹۴۳	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۰,۰۰۰	بشکه	فاز یک پالایشگاه
۲۵,۵۵۰,۱۳۹	۲۶,۶۷۲,۹۴۳	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۰,۰۰۰	بشکه	فاز دو پالایشگاه
۲۵,۵۵۰,۱۳۹	۲۶,۶۷۲,۹۴۳	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۰,۰۰۰	بشکه	فاز سه پالایشگاه
۷۶,۶۵۰,۴۱۷	۸۰,۰۱۸,۸۲۹	۸۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۶۰,۰۰۰		

۶-۷-۱ - افزایش مقداری تولید واقعی نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از مجوزهای صادره از سوی شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران و تخصیص حوراک از سوی شرکت ملی نفت ایران بوده است.

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 پروورسانی گردیده است.

شرکت نفت سنندج و خلیج فارس (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

اصالح به مليون ريال	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	مبلغ
۱۲۰۳/۰۶/۱۳۱	۱۲۰۴/۰۶/۱۳۱		
			هزینه های فروش
۲,۰۷۱,۰۱۳	۲,۴۱۶,۴۴۵	۷-۱	هزینه های توزیع و فروش فرآورده ها
			هزینه های اداری و عمومی
۵,۰۱۸,۳۴۷	۷,۷۲۲,۶۲۴	۶-۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۷۲,۶۹۷	۳,۶۲۰,۹۹۰	۷-۲	کارمزد بانکی
۴۰۹,۴۸۰	۵۰۸,۹۰۷		استهلاک
۳۱,۶۸۰	۵۶,۰۳۵		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۳۹,۷۷۷	۱,۸۷۲,۵۴۶	۷-۳	اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه
۱۲۵,۸۲۷	۳۷۶,۷۴۵		ایاب و ذهاب، سفر و اقامت
۱۱۵,۸۴۹	۹۸,۳۵۹		کالای مصرفی، آب، برق و گاز
۷۷,۰۶۷	۲۰۰,۸۷۶		حق الزحمه و خدمات مصرفی
-	۱,۳۲۳,۳۸۴	۷-۴	مسئولیت های اجتماعی (پروژه بیمارستان ۲۶۴ تختخوابی)
۳۷۱,۱۲۶	۸۰۷,۲۷۸	۷-۵	سایر اقلام
۹,۴۲۲,۸۷۳	۱۹,۰۰۵,۳۸۹		

۷-۱- هزینه های توزیع و فروش فرآورده ها عمدتاً شامل هزینه های بارگیری محصولات، هزینه استفاده از اسکله و خط سراسری انتقال فرآورده ها و سایر هزینه های توزیع و فروش می باشد و افزایش آن نسبت به دوره مالی مشابه 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 مالی مشابه 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- افزایش مبلغ مذکور عمدتاً در ارتباط با افزایش سقف مبلغ قرارداد برون سپاری ماشین آلات سبک در سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ می باشد.

۷-۴- مبلغ مذکور در ارتباط با احداث بیمارستان ۲۶۴ تختخوابی به منظور استفاده مردم شریف بندرعباس در راستای ایفای مسئولیت های اجتماعی شرکت در جریان ساخت بوده که با عنایت به مذاکرات صورت گرفته با دانشگاه علوم پزشکی هرمزگان و اداره کل امور مالیاتی هرمزگان مقرر گردید در راستای بهره مندی شرکت از مزایای مقررات موضوع ماده ۱۷۲ قانون مالیات های مستقیم نسبت به ارزش گذاری پروژه بیمارستان ۲۶۴ تختخوابی توسط هیات کارشناسی کانون کارشناسان رسمی استان هرمزگان اقدام گردید.

۷-۵- 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 دوره مالی مشابه قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی، میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۶۹,۹۷۷	۸۴۱,۸۵۷	۸-۱
۷۴,۸۶۲	۱۵۶,۴۷۶	
۱,۶۰۳,۷۳۴	۱۱۴,۳۶۳	۸-۲
۷,۸۷۲,۷۲۴	-	
۱۰,۰۲۱,۲۹۷	۱,۱۱۲,۵۹۶	

درآمد حاصل از جرایم دیر کرد در تسویه و برداشت محصول

درآمد حاصل از ارائه خدمات توزیع و بازرگانی

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

تعدیل نرخ سوخت مصرفی سال ۱۴۰۲ طبق اعلامیه شرکت گاز استان هرمزگان

۸-۱- درآمد فوق، حاصل از دریافت جرایم تأخیر در برداشت مقداری محصولات از مخازن پالایشگاه مطابق با مفاد قرارداد های فروش فرآورده های ویژه می باشد.

۸-۲- کاهش مبلغ فوق نسبت به دوره مالی مشابه 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 می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۸,۰۴۶,۵۷۵	-	۹-۱
۴,۳۴۴,۶۸۲	۵,۲۷۲,۳۹۲	
۷,۵۶۶,۳۵۶	۶,۴۱۸,۰۴۵	
۳۹,۹۵۷,۶۱۳	۱۱,۶۹۰,۴۳۷	

تسهیلات های دریافتی

شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران - تسهیلات دریافتی از محل منابع بانک مرکزی نزد نیکو

بانک ملت - تسهیلات صندوق توسعه ملی

تسهیلات اخذ شده از بانک ها - ریالی

۹-۱- کاهش هزینه مالی نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از تسویه بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بابت تسهیلات اخذ شده جهت احداث پالایشگاه میعانات گازی ستاره خلیج فارس (منابع بانک مرکزی بواسطه شرکت نیکو) از محل مطالبات ایجاد شده از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بابت ما به التفاوت فروش فرآورده با بهای خوراک دریافتی در سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مطابق با قراردادهای فی مابین و به شرح یادداشت های توضیحی به شماره ۱-۱-۱۷ و ۴-۱-۲۲ می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۲,۴۵۵	۱,۵۷۳,۶۸۵	۱۰-۲ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات
۳۸۰,۰۹۷	۴۶,۹۲۳	۱۰-۳ سایر درآمدهای غیر عملیاتی (فروش اسناد مناقصه)
۷۶,۴۳۴	۱۱۱,۳۹۵	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
۱,۰۹۵	۹,۱۰۴	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۵۱۰,۲۰۲)	-	مالیات ارزش افزوده و جرایم مالیات عملکرد
(۴۲,۳۳۳,۶۱۳)	(۷۲,۳۸۵,۱۰۱)	۱۰-۴ زیان تسر با سوبه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
(۴۲,۳۳۳,۷۳۴)	(۷۰,۶۴۳,۹۹۴)	

۱۰-۱ مبلغ ۷۲۰,۸۴,۱۸۶ میلیون ریال ناشی از تسویه مطالبات بابت مابه‌التفاوت بهای خوراک و فروش فرآورده در سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ با بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده‌های نفتی ایران بابت تسهیلات دریافتی از محل منابع بانک مرکزی نرد شرکت نیکو می‌باشد. (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ و ۱-۱-۱-۱۷)

۱۰-۲ درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات عمدتاً در ارتباط با ارائه خدمات و کالا به شرکتها و پیمانکاران می‌باشد.

۱۰-۳ سایر درآمدهای غیرعملیاتی عمدتاً ناشی از ضبط ضمانت نامه قراردادهای فروش اسناد مناقصه می‌باشد.

۱۰-۴ تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی در ارتباط با پیمانکاران دوران ساخت پالایشگاه به عنوان زیان تسعیر ارز در صورت سود و زیان دوره شناسایی شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۳۲۰,۰۳۴	۲۶۱,۴۱۰,۸۸۸	سود عملیاتی
(۳۹,۸۳۹,۹۴۸)	(۶۵,۱۶۵,۲۲۲)	اثر مالیاتی
۷۰,۴۸۰,۰۸۶	۱۹۶,۲۴۵,۶۶۶	
(۳۹,۹۵۷,۶۱۳)	۶۰,۳۹۳,۷۴۹	زیان غیر عملیاتی
۳۰,۵۷۰,۳۳۷	۲,۲۶۸,۶۶۸	صرفه جوئی مالیاتی
(۱۹,۳۸۷,۳۷۶)	۶۲,۶۶۳,۴۱۷	
۱۸,۰۲۸,۸۰۸	۲۵۱,۱۶۰,۶۴۳	سود قبل از مالیات
(۹,۲۶۹,۶۱۰)	(۶۲,۸۹۶,۵۵۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۷۵۹,۱۹۸	۱۸۸,۲۶۴,۰۸۹	سود خالص
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهمنی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

توسعه	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و محتویات	ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اعلام سرمایه‌ای در ابزار	صنوع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱,۱۱۴,۰۹۱	۴۸,۹۵۰,۵۳۸	۲,۸۳۱,۸۲۰,۱۷۰	۱,۶۷۶,۳۷۲	۹۲۵,۹۶۸	۳,۹۸۴,۸۸۵	۱,۸۴۵,۸۹۰	۲,۸۹۰,۳۱۷,۹۰۶	۴۷,۸۹۳,۵۳۸	۲,۰۴۵,۷۲۱	۲,۱۶۳,۳۷۱,۱۸۹
افزایش (کاهش)	-	۱۴۲,۷۷۸	۲,۰۶۳,۵۳۹	۲۱۵,۵۲۵	۱۵۱,۷۰۲	۷۰۳,۸۰۹	۳۵۹,۵۹۳	۲,۶۳۶,۹۴۶	۶,۰۱۳,۷۸۳	(۹۰۷,۵۰۴)	۸,۷۴۲,۳۲۵
آثار ناشی از نحوه سنجش و محاسبه	-	-	(۹۰۰,۴۲۷,۰۱۴)	-	-	-	(۹۰۰,۴۲۷,۰۱۴)	(۶,۰۳۱,۶۰۹)	-	-	(۹۰۴,۴۵۸,۱۳۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۱۱۴,۰۹۱	۴۹,۰۹۳,۳۰۶	۱,۹۳۳,۴۵۶,۶۹۵	۱,۸۹۱,۸۹۹	۱,۰۷۷,۶۷۰	۴,۶۸۸,۶۹۴	۲,۲۰۵,۴۸۳	۱,۹۹۳,۵۲۷,۸۲۸	۴۹,۸۷۴,۹۰۲	۲,۰۴۵,۷۲۱	۲,۰۶۷,۵۵۴,۹۹۱
استهلاک الباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	-	۸,۳۳۸,۰۴۳	۶۱۷,۹۱۴,۳۰۵	۴۶۱,۶۲۲	۶۱۴,۳۴۲	۱,۷۴۴,۶۵۲	۶۶۲,۸۵۶	۶۲۹,۳۳۵,۵۲۰	-	-	۶۲۹,۶۳۵,۵۲۰
آثار ناشی از نحوه سنجش و محاسبه	-	-	(۴۲,۴۵۰,۶۳۹)	-	-	-	-	(۴۲,۴۵۰,۶۳۹)	-	-	(۴۲,۴۵۰,۶۳۹)
استهلاک دوره	-	۹۶۱,۰۶۴	۱۰۶,۱۱۶,۹۷۳	۱۱۶,۱۲۹	۵۹,۶۳۴	۳۹۰,۳۰۹	۱۳۹,۵۲۵	۱۰۷,۷۸۳,۶۴۴	-	-	۱۰۷,۷۸۳,۶۴۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۹,۲۹۹,۱۰۷	۶۸۱,۵۸۰,۵۳۹	۵۷۷,۵۵۱	۶۷۳,۸۷۶	۲,۱۳۴,۹۶۱	۸۰۲,۴۹۱	۶۸۷,۶۸۵,۵۲۵	-	-	۶۸۷,۶۸۵,۵۲۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۱۱۴,۰۹۱	۳۹,۸۹۴,۱۹۹	۱,۲۵۱,۸۷۶,۱۵۶	۱,۳۱۴,۳۴۸	۱,۰۲۴,۷۹۴	۲,۵۵۳,۷۲۳	۱,۴۰۲,۹۹۲	۱,۳۰۸,۵۳۹,۳۱۳	۴۹,۸۷۴,۹۰۲	۲,۰۴۵,۷۲۱	۱,۳۷۲,۵۸۶,۱۶۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۱,۱۱۴,۰۹۱	۴۰,۷۱۲,۴۸۵	۱,۲۱۳,۹۰۵,۱۶۵	۱,۳۱۴,۸۵۲	۱,۰۲۴,۷۹۴	۲,۵۵۳,۷۲۳	۱,۴۰۲,۹۹۲	۱,۳۰۸,۵۳۹,۳۱۳	۴۹,۸۷۴,۹۰۲	۲,۰۴۵,۷۲۱	۱,۳۷۲,۵۸۶,۱۶۶
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱,۱۱۴,۰۹۱	۴۵,۱۶۳,۷۱۷	۱,۸۲۹,۶۹۷,۳۱۵	۱,۰۷۶,۰۸۱	۸۳۶,۵۳۶	۲,۳۸۹,۶۲۵	۱,۳۶۰,۵۰۷	۱,۸۸۱,۵۳۶,۸۷۲	۴۸,۳۳۶,۸۲۷	۲,۰۴۵,۷۲۱	۱,۵۵۰,۱۸۱,۰۸۱
افزایش	-	۳۹,۱۶۳	۲۳۹,۹۳۱	۱۷۳,۸۵۹	۳۳,۸۲۰	۸۷۲,۷۶۰	۱۰۸,۷۳۱	۱,۴۶۷,۲۶۱	۶,۶۴۳,۵۹۹	۱,۹۲۲,۵۸۳	۱۰,۰۴۵,۴۱۶
سایر نقل و انتقالات و تصحیرات	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵۱,۳۴۷)	(۱,۶۶۳,۳۵۰)	(۱,۹۷۲,۵۵۶)
آثار لغو تصحیر اثر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۲,۰۶۱,۶۳۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۱۱۴,۰۹۱	۴۵,۳۰۲,۸۸۰	۲,۰۶۹,۶۲۸,۸۷۴	۱,۲۴۹,۹۴۰	۸۷۰,۳۵۶	۳,۲۶۲,۳۸۵	۱,۴۷۰,۲۳۸	۳,۳۴۲,۸۷۳	۵۳,۶۳۷,۰۷۹	۲,۰۴۵,۷۲۱	۲,۰۶۷,۵۵۴,۹۹۱
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۹,۶۰۱,۶۷۶	۴۵۰,۱۵۵,۱۲۹	۲۹۹,۵۲۵	۲۹۵,۹۴۶	۱,۱۳۳,۰۵۴	۴۵۱,۵۳۸	۴۶۲,۰۰۶,۹۶۸	-	-	۴۶۲,۰۰۶,۹۶۸
استهلاک دوره	-	۸۷۸,۵۵۸	۸۳,۶۱۲,۲۰۲	۷۶,۱۵۶	۷۰,۵۵۵	۲۵۲,۱۳۱	۹۸,۳۷۶	۸۴,۹۸۷,۹۸۸	-	-	۸۴,۹۸۷,۹۸۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱۰,۴۸۰,۲۳۴	۵۳۳,۷۶۷,۴۳۱	۳۷۵,۶۸۱	۳۶۶,۵۰۱	۱,۳۸۵,۱۸۵	۵۴۹,۹۱۴	۵۴۷,۰۹۴,۹۵۶	-	-	۵۴۷,۰۹۴,۹۵۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۱۱۴,۰۹۱	۳۴,۷۲۱,۶۴۶	۱,۵۰۸,۸۶۱,۴۴۳	۸۷۴,۳۵۹	۷۹۹,۸۵۵	۲,۱۳۱,۵۳۸	۸۶۰,۳۶۵	۲,۷۹۵,۷۷۸	۵۳,۶۳۷,۰۷۹	۲,۰۴۵,۷۲۱	۱,۶۲۳,۳۳۰,۶۶۳

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۱ - دارایی های ثابت و دارایی های در جریان تکمیل مطابق بیمه نامه شماره ۱۴۰۲/۹۳۳۳/۳۷۱/۹۹۹۹/۵۹ نزد بیمه ایران تا مبلغ ۲۰,۲۰۸,۸۸۸,۷۹۸ یورو (معادل ۲,۴۶۷,۰۶۴,۷۲۳ میلیون ریال) و مطابق بیمه نامه شماره ۱۴۰۲/۹۳۳۳/۳۷۱/۹۹۹۹/۵۸ تا مبلغ ۳۷,۳۲۷,۱۸۰ میلیون ریال (جمعا تا مبلغ ۲۰,۵۰۴,۳۹۱,۹۰۳ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و سایر مخاطرات از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۲-۲ - پالایشگاه بر روی قطعه زمینی به مساحت حدود ۷۴۵ هکتار احداث گردیده است، که ۵۴۱ هکتار از زمین یاد شده به نام وزارت نفت، ۴۲ هکتار تحت مالکیت شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، ۱۵ هکتار تحت مالکیت شرکت نفت ستاره خلیج فارس، ۱۰ هکتار مستثنیات خریداری شده از اشخاص که مراتب جهت انتقال مالکیت اراضی موصوف به نام شرکت نفت ستاره خلیج فارس در حال پیگیری و انجام می باشد و ۱۳۶ هکتار تحت مالکیت اداره منابع طبیعی استان هرمزگان بوده که پیگیریهای لازم جهت انتقال مالکیت اراضی موصوف به نام وزارت نفت در جریان می باشد. مطابق با تکالیف مجمع سنوات قبل، مقرر گردید پیگیری اخذ سند مالکیت کلیه اراضی به نام شرکت در دستور کار قرار گرفته است که در این خصوص برای انتقال مالکیت ۵۴۱ هکتار اراضی به نام وزارت نفت انجام و موضوع برای ۱۴۶ هکتار اراضی با مالکیت منابع طبیعی استان هرمزگان، موضوع در ستاد مستند سازی دولت در حال انجام است که پس از انتقال مالکیت به نام وزارت نفت پیگیری لازم جهت انتقال به نام شرکت انجام خواهد شد. در ارتباط با ۴۲ هکتار اراضی به نام شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران مقرر گردید پس از کسر اراضی واگذار شده به پالایشگاه مهر خلیج فارس بهای اراضی در اختیار شرکت به ارزش کارشناسی محاسبه و سند مالکیت انتقال یابد.

لازم به ذکر است براساس صورتجلسه سه جانبه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ فی مابین وزارت نفت، شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا و همچنین نامه شماره ۳۹۰۷۴۹/م ب مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مقرر گردید از محل اراضی مذکور (۵۴۱ هکتار وزارت نفت و ۴۲ هکتار شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران) 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مقرر گردید هزینه مربوط به اراضی پالایشگاه به پالایشگاه مهر خلیج فارس در خصوص تعیین بهای حقوق مترتبه به کانون کارشناسان رسمی واگذار گردد و بهای آن به حساب شرکت فرادست انرژی فلات منظور شود. نظریه هیات کارشناسی معرفی شده از سوی کانون کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۱۴۳۲۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ دریافت گردید. لازم به ذکر است مطابق بند ۵ صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ حقوق مکاتبه اراضی موصوف به قیمت روز، مورد تاکید قرار گرفت. همچنین با توجه به این که بخشی از اراضی موصوف متعلق به شرکت نفت ستاره خلیج فارس می باشد علاوه بر حقوق مکاتبه بهای روز اراضی متعلق به شرکت از طریق اخذ نظر هیات کارشناسان رسمی دادگستری محاسبه و مطالبه شود. لازم به ذکر می باشد بر اساس آخرین جلسات برگزار شده، مقرر گردیده مالکیت اراضی به نام دولت به نمایندگی وزارت نفت و منابع طبیعی با اخذ نظریه کارشناسی به ارزش روز پس از کسر هزینه های آماده سازی و حقوق مکاتبه شرکت و اعمال مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران به ارزش منصفانه محاسبه و توسط شرکت خریداری گردد. با عنایت به این امر که اراضی خطوط انتقال خوراک و نیرو بصورت حق عبور و یا حقوق زارخانه در اختیار این شرکت قرار گرفته، صدور، انتقال و دریافت اسناد مالکیت توسط واحد امور حقوقی و قراردادهای در جریان می باشد.

۱۲-۳ - با عنایت به این امر که اراضی خطوط انتقال خوراک و نیرو بصورت حق عبور و یا حقوق زارخانه در اختیار این شرکت قرار گرفته، صدور، انتقال و دریافت اسناد مالکیت توسط واحد امور حقوقی و قراردادهای در جریان می باشد.

۱۲-۴ - کاهش دارایی ثابت نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از تسویه بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بابت تسهیلات اخذ شده جهت احداث پالایشگاه میعانات گازی ستاره خلیج فارس (منابع بانک مرکزی بواسطه شرکت نیکو) از محل مطالبات ایجاد شده از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بابت ما به التفاوت فروش فرآورده با بهای خوراک دریافتی در سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مطابق با قراردادهای فی مابین و به شرح یادداشت‌های توضیحی به شماره ۱۷-۱-۱ و ۲۳-۱-۴ می باشد.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		یورو		میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳/۲۵	۹۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۵۵۲,۳۸۶	۴,۹۳۶,۲۳۰	۴,۷۷۲,۷۹۵
۹۷/۵۱	۹۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۴۶۰,۹۱۱	۵,۶۱۸,۰۵۲	۵,۲۸۶,۸۸۶
۷۲/۳۲	۹۲	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱,۰۸۹,۶۳۳	۴,۸۸۹,۸۱۲	۳,۷۱۳,۲۲۰
			۱,۱۳۳,۵۲۰	۳۴,۴۳۰,۷۰۸	۳۴,۱۲۰,۶۲۷
			۵,۲۳۶,۴۵۰	۴۹,۸۷۴,۹۰۲	۴۷,۸۹۳,۵۲۸

۱۲-۵-۱- کاهش درصد پیشرفت پروژه تقویت فشار میان مسیری کال، ناشی از افزایش حجم پروژه به علت اضافه شدن فعالیت‌های جدید طبق دستور کار الحاقی و گسترش دامنه پروژه می‌باشد و درصد گزارش شده بر مبنای کل ساختار شکست پروژه (WBC) محاسبه و درج شده است.

۱۲-۵-۲- سایر پروژه‌ها عمدتاً شامل پروژه‌های تعمیرات اساسی واحدهای تولیدی و مخازن پالایشگاه به مبلغ ۲۳,۷۲۳,۵۱۳ میلیون ریال، پروژه افزایش ظرفیت به مبلغ ۶,۷۵۲,۹۷۶ میلیون ریال و پروژه احداث انبار مرکزی به مبلغ ۲,۹۵۳,۲۱۹ میلیون ریال می‌باشد.

۱۲-۵-۳- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مخارج تامین مالی	(۴,۰۳۱,۴۰۹)	۶۶۶,۷۵۸
	۱۲-۴-۳-۱	

۱۲-۵-۳-۱ مبلغ مذکور ناشی از تهاوت مطالبات سال ۱۴۰۲ با تسهیلات نیکو می‌باشد. (به شرح یادداشت توضیحی ۱۷-۱-۱-۱ و ۱۴-۱-۴)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع	
				بهای تمام شده
۹۲,۴۳۶	۲۹۳,۶۸۰	۳۳۳,۳۷۵	۷۱۹,۴۹۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
-	-	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	افزایش
۹۲,۴۳۶	۲۹۳,۶۸۰	۳۳۶,۳۷۵	۷۲۲,۴۹۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
-	-	۲۵۳,۴۹۹	۲۵۳,۴۹۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
-	-	۳۵,۱۴۶	۳۵,۱۴۶	استهلاک
-	-	۲۸۸,۶۴۵	۲۸۸,۶۴۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۲,۴۳۶	۲۹۳,۶۸۰	۴۷,۷۲۰	۴۳۳,۸۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۲,۴۳۶	۲۹۳,۶۸۰	۷۹,۷۷۶	۴۶۵,۸۹۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				بهای تمام شده
۹۲,۴۳۶	۲۷۷,۶۸۰	۲۵۳,۱۰۷	۶۲۳,۲۲۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	افزایش
-	-	۳۰,۴۹۹	۳۰,۴۹۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۲,۴۳۶	۲۷۷,۶۸۰	۳۰۹,۸۴۶	۶۷۹,۹۶۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
-	-	۱۶۱,۵۱۶	۱۶۱,۵۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	۴۶,۴۶۶	۴۶,۴۶۶	افزایش
-	-	۲۰۷,۹۸۲	۲۰۷,۹۸۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹۲,۴۳۶	۲۷۷,۶۸۰	۱۰۱,۸۶۴	۴۷۱,۹۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۹۰۴,۵۷۴	-	۱۴-۱ وجوه مدودی نزد بانک- سپرده ضمانتنامه بانکی
۱,۱۴۵,۲۶۲	۱,۲۸۹,۳۱۶	۱۴-۲ سپرده نزد بانک‌ها
۷۰,۲۳۶	۷۵,۲۳۶	سایر
۷,۱۲۰,۰۷۲	۱,۳۶۴,۵۵۲	
(۵,۹۰۴,۵۷۴)	-	۲۳-۱-۱ تهاثر با تسهیلات
۱,۲۱۵,۴۹۸	۱,۳۶۴,۵۵۲	

۱۴-۱- کاهش سپرده گذاری نزد بانک ناشی از آزادسازی ۱۰ درصد مبلغ بلوکه شده قرارداد متمم تسهیلات دریافتی از محل منابع صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک ملت و پرداخت تنه قسط آخر تسهیلات مذکور می باشد.

۱۴-۲- افزایش سپرده گذاری نقدی نزد بانک‌ها در ارتباط با افزایش تضامین صادره از سوی شرکت جهت ارائه به ذینفعان می باشد.

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۵۵,۴۷۱	۱,۱۸۲,۵۵۱	۱۵-۱ بیمه
۷۵۸,۰۵	۸۶,۸۰۶	۱۵-۲ سایر
۲۳۱,۲۷۶	۱,۲۶۹,۳۵۷	

۱۵-۱- مبلغ مذکور بابت بیمه جامع ماشین آلات (تمام خطر بهره برداری)، بیمه اموال، تاسیسات، ساختمان‌ها و موجودی مواد و کالا، بیمه بدنه و شخص ثالث، وسایل نقلیه و بیمه درمان، عمر و حوادث گروهی می باشد. که افزایش آن در سال دوره مورد گزارش به علت افزایش نرخ بیمه و صدور بیمه نامه های جدید می باشد.

۱۵-۲- پیش پرداخت مربوط به سایر تامین کنندگان مواد و کالا بوده (اعم از خریدهای داخلی و خارجی) که بخش قابل توجهی از کالاهای سفارش شده تحویل و مابقی آن نیز در جریان تامین و حمل می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پایه داشت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۲۹,۳۹۴,۹۰۸	۶۶,۳۱۵,۴۵۳	-
۱۱۲,۰۷۹,۴۵۵	-	۶۶,۳۱۵,۴۵۳
۸۶,۳۳۴,۱۷۶	-	۱۰۱,۰۵۱,۸۰۷
۲۸,۰۹۸,۸۲۲	-	۲۵,۸۵۱,۹۴۶
۳۵۵,۷۷۸,۷۹۴	-	۳۳۵,۲۸۵,۵۴۹

۱۶-۱- موجودی مواد و کالای شرکت معادل سه ماهه شماره ۱۳۹۹/۰۵/۳۷۱ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۷۰ میلیون برآورد (معادل ۱۳۸,۸۳۲,۶۱۵ میلیون ریال) و مطابق سه ماهه شماره ۱۳۹۹/۰۵/۳۷۱ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۶,۱۹۴,۹۱۱ میلیون ریال (معادل ۱۵۵,۰۲۸,۵۵۶ میلیون ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از این سبزی، سبزی، واره و تمام مخازن احتمالی تحت پوشش سه ماهه ای برآورد می باشد.

۱۶-۲- موجودی فرآورده های در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نفت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۰۵,۱۷۷,۴۳۸	-	۴۷,۷۵۰,۲۵۹
۳,۰۰۲,۹۵۸	-	۴,۹۵۳,۳۷۲
۱۳,۰۶۸,۶۱۴	-	۴,۳۱۴,۴۲۹
۶,۹۳۲,۳۴۸	-	۵,۵۴۹,۵۷۴
۶۰۵,۹۶۸	-	۱,۷۳۰,۰۶۳
۳۹۲,۳۰۶	-	۷۸۹,۸۸۰
-	-	۱,۱۷۲,۰۶۱
۲۱۵,۳۷۶	-	۵۵,۸۱۲
۱۲۹,۳۹۴,۹۰۸	-	۶۶,۳۱۵,۴۵۳

۱۶-۳- موجودی فرآورده های نفتی ساخته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نفت سفید
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲۰,۸۴۴,۴۴۹	-	۲۶,۷۷۴,۸۳۳
۲۰,۵۷۲,۶۲۱	-	۲۵,۵۳۴,۶۷۲
۹,۰۸۷,۵۳۸	-	۱۱,۱۰۴,۸۱۹
۱,۷۶۹,۶۴۰	-	۶,۰۳۸,۶۹۰
۱,۲۶۹,۰۲۶	-	۲۳
۲۲,۳۹۱,۹۷۴	-	۳۱,۰۸۷,۷۲۹
۱۵,۳۱۰	-	۴۹۶,۷۴۹
۱۰۳	-	۱۰۳
۲۸۲,۶۰۵	-	۱۴,۱۷۹
۸۶,۳۳۴,۱۷۶	-	۱۰۱,۰۵۱,۸۰۷

[illegible]

၈၁- ငါးရဲလွယ် ရာ၌ ငါးရဲ၌ ၆ လူက ငါးရဲလွယ် ရာ

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥ १ ॥
 ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥ २ ॥
 ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥ ३ ॥

شرکت نفت ستار خلیج فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۷-مانده شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شرح ذیل می باشد:

۱- مانده به پایان سال

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
۲۱,۰۵۰,۰۵۷	-	۲۱,۰۵۰,۰۵۷	-
۲۱,۰۵۰	-	۲۱,۰۵۰	-
۲۱,۰۵۰,۰۵۷	-	۲۱,۰۵۰,۰۵۷	-

طلب بابت ماده تعاقب ضمانت کاری قراردادی شده و فروش تراشه های نفتی

سایر بدهی ها

۱-۱۷-۱- 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:

۱- مانده به پایان سال

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران

مطالبات بابت فروش فرآورده های اصلی

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

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

مطالبات از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در ابتدای دوره

بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در ابتدای دوره

مطالبات بابت فروش فرآورده های اصلی ملی دوره

بدهی بابت خرید مبالغ گازی ملی دوره

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

سایر طلب (بدهی)

در یافت نقدی

نسبیه تسهیلات از محل مطالبات (یادداشت ۱-۱-۲۳)

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

جمع کل

۱-۱-۱۷- مطابق با صورتجلسه شماره ۵۱۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ حساب مدیره شرکت مطالبات ایجاد شده از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ صرف سوبه بدهی به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بابت تسهیلات ارزی دریافتی در دوره ساخت پالایشگاه میماند کاری ستاره خلیج فارس (محل منبع بانک مرکزی نزد شرکت نیکو) ، بر اساس قرارداد شماره ۱۳۵۹۱۲ با موضوع نحوه اشتراک مطالبات اعتبارات تسهیلات و تقسین های مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران با شرکت نفت ستار خلیج فارس و قرارداد سه حشه شماره ۲۵۹۵۵ ۴۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ با موضوع عاقله فروش کلیه فرآورده های تولیدی این شرکت فی مابین شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران شده است. طبق قرارداد های یاد شده ، کلیه مطالبات امو از وجود اعتبارات اعطائی، تسهیلات و وامها، مندره سایر حسابهای قبضه این کارمدهای متعلقه و جرائم احتمالی و یا هرگونه حقوق متعلقه ، از محل فروش محصولات تولیدی و تحویل این شرکت به شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران سوبه می شود

بر اساس بند ۴ تکلیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ ، یکسری و استناد به اساس شرایط های قراردادی ، قانونی و سیاستی جهت وصول و یا تهاجر مطالبات شرکت و حفاظت شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران جهت تهاجر مطالبات با بدهی تسهیلات مطابق با ماده ۱۴ قرارداد اشتراک دول و مطالبات جهت بررسی و شروع فرایند حل اختلاف متبر گردید ابتدا موضوع توسط رؤسای مالی و حقوقی به شرکت جسد در قرارداد (شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران) شرکت ملی پخش و شرکت نفت ستار خلیج فارس تعیین تکلیف گردد. در صورت عدم رفع اختلاف ، موضوع توسط اربد ترین مقامات اجرایی به شرکت نمیس تکلیف خواهد شد و در صورت عدم رفع اختلاف موضوع از طریق مراجع ذصلاح قضائی کشور جمهوری اسلامی ایران مستری شود که ، بر این خصوصی دو طرفه اعتبارات حقوقی جهت برگزاری جلسه پمیس تکلیف برای رؤسای مالی و حقوقی به شرکت ارسال گردید که رؤسای مالی و حقوقی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران در جلسه حضور نیافتند و نهایتاً مطابق با صورتجلسه شماره ۵۱۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ حساب مدیره شرکت مصوب گردید که بسبب به تسبیه بدهی تسهیلات بر اساس قرارداد فی مابین از محل مطالبات این شرکت مطابق با صورت های مالی حسابرسی شده تا پایان سال ۱۴۰۳ اقدام گردد

بکرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۲- در تقسیمی برای محاسبه ارزش شامل ۶۴,۵۶۳,۰۰۲ دلار در ارزشگذاری با فروش فرآورده‌های ویژه در رینگ سی ایتالیا بورس انرژی ایران می باشد، که با توجه به مفاد قرارداد فی مابین با مارج بهیبه گزارش مسویه شده است، سایر درآمدهای ارزشی شامل ۶۲۵,۳۵۷ دلار، ۱۲,۳۳۸,۴۹۳ یورو، ۱۶۰,۹۴۸,۶۰۶ ریوسه، ۷۲۶,۴۶۶ درهم می باشد که به ترتیب با نرخ های ۶۹۵,۳۹۷ ریال، ۸۱۶,۶۶۸ ریال، ۷,۸۹۳ ریال، ۱۸۹,۳۴۵ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی مسعر و سود حاصل از آن در سرفصل سایر درآمدها (یادداشت ۸) منعکس گردیده است.

۱۷-۳- مبلغ مربوط بابت فروش نفتا به شرکت نیکو طی سنوات ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ می باشد.

۱۷-۴- براساس توافقنامه فی مابین شرکت نفت ستاره خلیج فارس و شرکت پالایش نفت حرمر در سال ۱۳۹۰ مقرر گردید، ساخت پروژه انگیر بصورت مشترک (۶۶.۷٪ سهم شرکت نفت ستاره خلیج فارس و ۳۳.۳٪ سهم شرکت پالایش نفت حرمر) توسط دو پالایشگاه انجام شود. مبلغ فوق مربوط به سهم آن شرکت از پروژه انگیر می باشد. پروژه مذکور در فاصله حدود ۵ کیلومتری پالایشگاه مسانات کاری وشر اراضی اداره کل صادر و در زمان برداری حرمرگان احداث گردیده است. همان ذکر است بدلیل عدم استفاده شرکت مزبور از امکانات ایجاد شده در پروژه انگیر، تاکنون پرداختی از سوی آن شرکت محضرت نگرفته است. اسناد و مدارک مربوط در خصوص بهره برداری انگیر مذکور به حیات کارشناسی، قانون کارشناسی دادگستری ارسال و شرایطی، قراردادی و مالی در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۵- مانده مطالبات از شرکت پالایش نفت بندرعباس عمدتاً بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و سایر خدمات ارائه شده در سالهای قبل می باشد.

۱۷-۶- مطالبات از شرکت آب شیرین کن شایا بابت محصولات فروش رفته به آن شرکت (شامل برق تولیدی) در سال های قبل می باشد که در دست بررسی می باشد و در سال جاری نمییکن تکلیف می گردد.

۱۷-۷- مانده مطالبات از شرکت پالایش نفت آبادان بابت فروش کالا و قطعات مورد نیاز به آن پالایشگاه در سال های قبل می باشد که در دست بررسی و حل و فصل می باشد.

۱۷-۸- مطالبات از شرکت بازرگانی ملک مربوط به وچوه ارزی نزد آن شرکت بابت انجام عملیات نقل و انتقال ارزی شرکت مورد گزارش در سال های قبل می باشد، ووصول 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.

۱۷-۹- 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 حرمرگان 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. با دریافت گزارش مذکور و محکومیت شرکت مذکور مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ ریال بد عنوان اصل کالای تحویل شده و مبلغ ۱,۶۵۷ میلیون ریال بابت هزینه ای کارشناسی و دادرسی در حسابهای مربوط منظور و مقرر گردید طی ۸ ماه تا پایان اسفند ماه سال جاری با شرکت تسویه گردد.

۱۷-۱۰- افزایش وام و مساعده کارکنان به علت درخواست پرسنل جهت دریافت از محل منابع شرکت و صندوق پس انداز کارکنان می باشد.

۱۷-۱۱- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی بشرح ذیل است :

بابت داشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اصالح به میلیون ریال
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (خرید کالا خدمات)	۶۳,۵۰۲,۴۷۲	۲۸,۹۷۴,۷۶۹	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (فروش کالا با خدمات)	(۲۳,۴۹۳,۴۲۵)	(۲۰,۷۱۵,۴۱۰)	
اصافه برداشت اداره کل امور مالیاتی حرمرگان بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶	۱,۰۵۳,۶۳۵	۱,۰۵۳,۶۳۵	
اعتبار مانده سال های قبل	۱,۸۸۵,۴۸۲	۱,۸۸۵,۴۸۲	۱۳۹۱-۲
حاصل اعتبار مالیاتی	۴۳,۹۴۷,۵۶۴	۱۱,۱۹۷,۴۷۶	

۱۷-۱۱-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت (به استثنای سال ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ که رسیدگی نشده است) تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۱۱-۲- طبق برگ های قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، شرکت بابت مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۱ دارای مبلغ ۶۳۰,۳۳۷ میلیون ریال اعتبار تایید شده می باشد.

شرکت نفت سیاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱۱-۲- 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 ۲۵۱ مکرر ق.م.م در دست رسیدگی می باشد.

۱۷-۱۱-۴- 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 برداشتی از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و پیرونده به هیات بدوی ارجاع و در دست رسیدگی می باشد، لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه گزارش رای نهایی در مرحله ابلاغ می باشد.

۱۷-۱۱-۵- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته، قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۱۲- پرونده های بیمه شرکت تا سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۱۲-۱- 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 ۲۰۶۸,۱۹۷ 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 ۱,۴۷۵,۵۸۸ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۷-۱۲-۲- 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 پس از بررسی هیات رای قطعی به مبلغ ۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال صادر گردیده که تماما پرداخت شده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۵۶,۲۴۶,۲۸۴	۱۸,۴۷۲,۳۰۸
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۷,۴۳۱,۱۰۸	۱۳,۱۵۶,۱۰۷
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱۳,۹۴۱	۱۵۷,۷۹۳
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۱۲۲,۸۲۸	۴۴۴
	۸۳,۸۱۴,۱۶۱	۳۱,۷۸۶,۶۵۲

۱۸-۱- وجوه ارزی نزد بانکها و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۱۰,۷۵۸ یورو، مبلغ ۶۹,۴۲۶,۴۰۳ دلار و مبلغ ۴۱,۴۱۴,۳۹۷ درهم، مبلغ ۳۲۶,۲۶۸ روپیه می باشد که به ترتیب با نرخ های ۸۱۶,۶۶۹ ریال، ۶۹۵,۳۹۷ ریال، ۱۸۹,۳۲۵ ریال، ۷,۸۹۳ 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 عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹.۰	۸۱,۰۹۴,۹۸۷,۰۲۰	۴۹.۰	۸۱,۰۹۴,۹۸۷,۰۲۰	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین
۲۳.۱	۵۴,۷۸۷,۳۲۷,۲۹۷	۲۳.۱	۵۴,۷۸۷,۳۲۷,۲۹۷	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۱۷.۹	۲۹,۶۱۷,۶۵۳,۲۳۳	۱۷.۹	۲۹,۶۱۷,۶۵۳,۲۳۳	شرکت ملی باالایش و بخش فرآورده های نفتی
-	۶,۴۹۰	-	۶,۴۹۰	شرکت تامین انرژی سبز واکروس
-	۶,۴۹۰	-	۶,۴۹۰	شرکت توسعه نفت مروارید پیشکوتان پارس دارخوین
-	۶,۴۹۰	-	۶,۴۹۰	شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا چم کنکال
-	۶,۴۹۰	-	۶,۴۹۰	شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون
-	۶,۴۹۰	-	۶,۴۹۰	شرکت گسترش تجارت هامون
۱۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵,۱۱۹,۳۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقلی گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۸۱,۰۵۹,۴۷۱	۶۱,۶۱۴,۰۳۲	مانده در ابتدای سال
(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	کاهش (انتقال به سرمایه)
-	-	افزایش
۴۱,۰۵۹,۴۷۱	۶۱,۶۱۴,۰۳۲	مانده در پایان سال

شرکت نفت ستارده خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالانه دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۳۲,۳۹۴,۷۱۰	۴۴۶,۰۸۹,۶۰۶	۳۸۰,۷۸۲,۵۱۸	۶۵,۳۰۷,۰۸۸	۲۲-۱-۱
۲۳۶,۰۴۱,۷۲۱	۲۳۶,۰۴۱,۷۲۲	۲۳۶,۰۴۱,۷۲۲	-	۲۲-۱-۲
۳۸۲,۰۷۵,۸۸۴	۲۱,۵۴۹,۱۳۴	۱۱,۰۲۸,۵۰۳	۱۰,۵۲۰,۶۳۱	۲۲-۱-۳
۱۰۲,۴۲۰,۸۸۷	۱۵۱,۵۷۰,۲۹۲	۱۴۹,۱۱۶,۴۴۴	۲,۴۵۳,۸۴۸	۲۲-۱-۴
۸۱,۳۰۳,۴۲۷	۱۰۸,۳۳۸,۹۶۸	۱۰۵,۷۷۰,۷۰۰	۲,۵۶۸,۲۶۸	۲۲-۱-۵
۱,۵۱۲,۴۴۲	۶,۰۸۸,۹۷۵	-	۶,۰۸۸,۹۷۵	
۹۳۵,۷۴۹,۰۷۱	۹۶۹,۶۷۸,۶۹۷	۸۸۲,۷۳۹,۸۸۷	۸۶,۹۳۸,۸۱۰	

سایر حسابهای پرداختنی

حسابهای پرداختنی

پیمانکاران اجرای طرح و ارائه دهندگان خدمات

سایر ذخایر

ذخایر قراردادی

سپرده حسن انجام کار و انجام تعهدات

سپرده بیمه پرداختنی

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱-۲۲ - سپرده حسن انجام کار و انجام تعهدات به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریال
۹۲,۰۵۵,۲۱۲	۱۳۹,۸۳۵,۶۴۸	۱۳۹,۷۷۵,۴۰۴	۵۰,۳۴۴
۱,۹۴۷,۹۶۳	۲,۱۲۳,۱۲۴	۲,۰۶۵,۵۵۵	۵۷,۵۶۹
۳۳۴,۴۱۵	۳۳۹,۳۲۷	-	۳۳۹,۳۲۷
۸۱,۳۱۳	۱۳۵,۶۱۹	۸۵,۰۰۲	۴۰,۶۱۷
۲۲,۰۸۲	۳۵,۰۵۵	۳۵,۰۵۵	-
۳۸,۹۹۴	۳۵,۰۹۷	۸,۴۱۶	۲۶,۶۸۱
۸,۰۴۰,۹۰۸	۹,۰۸۶,۴۱۲	۷,۱۴۷,۰۱۲	۱,۹۳۹,۴۰۰
۱۰۲,۴۲۰,۸۸۷	۱۵۱,۵۷۰,۲۹۲	۱۴۹,۱۱۶,۴۴۴	۲,۴۵۳,۸۴۸

مشارکت فرا دست انرژی فلات، تهران جنوب و بینا

شرکت صنعتی صدرا (بابت طراحی خرید و نصب تاسیسات آبگیر)

شرکت راه اندازی و بهره برداری صنعت نفت (اویکو)

شرکت فرایندسازان انرژی (بابت ساخت دو مخزن یک میلیون بشکه ای)

شرکت اکسیر نوین فرایند آسیا

مشارکت تانا انرژی، تهران سمع اندیش

سایر

۵-۱-۲۲ - سپرده بیمه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریال
۷۵,۶۸۲,۴۵۰	۱۰۲,۳۱۵,۰۴۱	۱۰۲,۲۸۵,۷۲۱	۲۹,۳۲۰
۲۱۳,۳۶۲	۲۷۰,۸۲۳	-	۲۷۰,۸۲۳
۴۵۷,۶۵۳	۵۱۳,۰۲۵	۴۳۴,۳۵۹	۷۸,۶۷۶
۷۳,۹۳۳	۸۱,۵۷۰	۸۱,۵۷۰	-
۵۴۶,۴۰۶	۵۹۷,۰۳۴	۵۹۷,۰۳۴	-
۱۱۷,۵۳۴	۱۲۸,۴۲۴	۱۲۸,۴۲۴	-
۴,۲۱۲,۰۸۹	۴,۴۳۳,۰۴۱	۲,۲۴۳,۵۹۲	۲,۱۸۹,۴۴۹
۸۱,۳۰۳,۴۲۷	۱۰۸,۳۳۸,۹۶۸	۱۰۵,۷۷۰,۷۰۰	۲,۵۶۸,۳۶۸

مشارکت فرا دست انرژی فلات، تهران جنوب و بینا

شرکت راه اندازی و بهره برداری صنعت نفت (اویکو)

شرکت فرایندسازان انرژی (بابت ساخت دو مخزن یک میلیون بشکه ای)

شرکت فاتح صنعت کیمیا

شرکت اکسیر نوین فرایند آسیا

شرکت صنعتی صدرا (بابت طراحی خرید و نصب تاسیسات آبگیر)

سایر

۴-۱-۲۲ - پرداختنی های ارزی شامل مبلغ ۱,۳۲۱,۹۸۵,۸۴۲ یورو، مبلغ ۷,۴۱۲,۹۴۶ دلار و مبلغ ۲۹,۷۸۶,۹۳۵ درهم امارات می باشد که به ترتیب با نرخ های ۸۱۶,۶۶۸/۵ ریال، ۶۹۵,۲۹۷ ریال و ۱۸۹,۳۳۵ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده و زیان ناشی از آن در سرفصل های سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۰) و دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۱۲) منعکس گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشتی توضیحی صورت های مالی مان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها (بلندمدت)

یادداشت		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		ریال	ارز	جمع	جمع
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
۲۲-۲-۱	شرکت ملی نفت ایران (مدیریت امور بین الملل)	-	۲۲,۴۹۲,۶۴۸	۲۲,۴۹۲,۶۴۸	۲۲,۱۳۶,۷۷۰
	سایر	۱,۸۳۵,۸۵۱	-	۱,۸۳۵,۸۵۱	۱,۵۰۷,۱۴۶
		۱,۸۳۵,۸۵۱	۲۲,۴۹۲,۶۴۸	۲۴,۳۲۸,۴۹۹	۲۳,۶۴۳,۹۱۶

۲۲-۲-۱- 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 کنون مبلغ ۲,۴۴۱,۶۲۹ میلیون ریال آن (معادل ۳۸ میلیون درهم) در سال های قبل تسویه گردیده است. مانده ارزی بدهی در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۱۸,۸۰۴,۴۳۲ درهم امارات می باشد که با نرخ ۱۸۹,۳۲۵ ریال تسعیر گردیده است و زیان ناشی از آن در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) منعکس گردیده است.

۲۳- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
			جاری	بلند مدت	جمع
(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			جاری	بلند مدت	جمع
			۳۰۲,۴۶۷,۷۲۲	۰	۳۰۲,۴۶۷,۷۲۲
			۲۸۳,۶۱۸,۳۳۶	۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶	۱,۸۴۲,۱۵۹,۵۱۲

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۱۳,۳۳۵,۳۷۰	۳۳۷,۵۷۸,۵۸۱	۶,۷۵ درصد (تسهیلات ۸۰۰ میلیون یورو) نیکو
۳۳۰,۳۵۷,۵۰۶	-	۵,۷۵ درصد (تسهیلات ۴۰۰ میلیون یورو) نیکو
۵۵,۵۴۳,۰۷۶	۹۰,۳۸۸,۸۶۱	۶ درصد (تسهیلات ۹۳۱ میلیون دلاری) صندوق توسعه ملی
۵۴,۹۰۴,۰۱۸	۵۸,۸۵۰,۳۸۱	۲۳ درصد (تسهیلات ریالی)
۱,۰۵۴,۰۳۹,۹۷۰	۳۰۲,۴۶۷,۷۲۳	

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۸۳,۶۱۸,۳۳۶	۳۰۲,۴۶۷,۷۲۳	تا یکسال پس از تاریخ صورت وضعیت مالی
۱,۵۵۸,۵۴۱,۱۷۶	-	بیش از یکسال پس از تاریخ صورت وضعیت مالی
۱,۸۴۲,۱۵۹,۵۱۲	۳۰۲,۴۶۷,۷۲۳	

۴-۱-۲۳- مبلغ ۱۲۰۰ میلیون یورو تسهیلات از محل منابع بانک مرکزی نزد شرکت بازرگانی بین المللی نفتیران (نیکو) توسط شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران طی دو فقره قرارداد دریافت و به صرف ساخت پالایشگاه میانات گازی ستاره خلیج فارس شده است. نحوه تسویه این تسهیلات در هر دو قرارداد و الحاقیه های بعدی از طریق فروش فرآورده های نفتی (محصولات پالایشگاه ستاره خلیج فارس) به شرکت نیکو پیش بینی شده بود. همچنین شرکت نفت ستاره خلیج فارس طی قرارداد های شماره ۱۳۵۹۱۲ و شماره ۲۵۹۵۵/۴۰۰ فروش نیابتی و تعهدنامه و وکالتنامه های صادره ، استرداد مطالبات ، اعتبارات، تسهیلات و تضمین های مالی شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران جهت احداث پالایشگاه میانات گازی ستاره خلیج فارس از طریق تحویل محصول به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران متقبل شده است. طبق قرارداد مذکور شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران ، می بایست پس از کسر بهای خوراک تحویلی و سایر منابع تامین اعتبار شده ، مابقی وجوه حاصل از فروش محصولات را صرف بازپرداخت تسهیلات نماید که این موضوع در سال ۱۳۹۹ توسط شرکت ملی پالایش و پخش رعایت و با تحویل محصول به شرکت نیکو توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران ، مبلغ ۵۶ میلیون یورو صرف بازپرداخت تسهیلات نموده است. این شرکت مطابق با قرارداد فروش نیابتی از ابتدای بهره برداری بیش از ۹۰٪ از محصولات تولیدی خود را به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران تحویل نموده و کلیه تعهدات مرتبط با ماده ۲ قرارداد نحوه استرداد را رعایت نموده است (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۷)

بر اساس بند ۴ تکالیف مجمع عمومی عادی سالبانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ، پیگیری و استفاده از تمامی ظرفیت های قراردادی ، قانونی و سهامداری جهت وصول و یا تهاتر مطالبات شرکت از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بابت ما به التفاوت بهای فروش محصول و خرید خوراک در دستور کار شرکت قرار گرفت و با توجه به عدم حصول نتیجه پیگیریهای انجام شده از سوی شرکت و سهامداران و مخالفت شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران جهت تهاتر مطالبات با بدهی تسهیلات مقرر گردید مطابق با ماده ۱۲ قرارداد استرداد دیون و مطالبات ، ابتدا موضوع حل اختلاف توسط روسای مالی و حقوقی سه شرکت حاضر در قرارداد (شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران شرکت ملی پخش و شرکت نفت ستاره خلیج فارس) بررسی و در صورت عدم رفع اختلاف ، موضوع توسط ارشد ترین مقام اجرایی سه شرکت تعیین تکلیف و در صورت وجود اختلاف موضوع از طریق مراجع ذیصلاح قضایی کشور جمهوری اسلامی ایران پیگیری شود ، لذا فرایند حل اختلاف از طریق صدور دو فقره اظهارنامه قضایی جهت بررسی موضوع به روسای مالی و حقوقی سه شرکت اقدام گردید که علیرغم دریافت اظهارنامه صادره روسای شرکت های ملی پالایش و پخش و ملی پخش فرآورده های نفتی ایران در جلسه حضور نیافتند و نهایتاً مطابق با صورتجلسه شماره ۵۱۳ مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ هیات مدیره شرکت مصوب گردید که نسبت به تسویه بدهی تسهیلات بر اساس قرارداد فی مابین از محل مطالبات این شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ اقدام گردد. مطابق با صورت های مالی حسابرسی شده ، مطالبات این شرکت از شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران در سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مجموعاً ، مبلغ ۵۸۰,۲۹۴,۴۲۶ میلیون ریال بوده که معادل ارزی این مطالبات در ماه ایجاد طلب با نرخ تسعیر اعلامی از سوی معاونت برزی وزارت نفت و تبدیل به ارزش قرارداد بر اساس سایت XE مبلغ ۱,۸۴۴ میلیون یورو محاسبه شده است که مطابق با قراردادهای فی مابین تماماً در دوره جاری صرف بازپرداخت تسهیلات (مبلغ ۱,۲۰۱ میلیون یورو از اصل و مبلغ ۶۴۳ میلیون یورو از بهره) گردیده است.

از سوی دیگر در قراردادهای منعقد بابت تسهیلات فی مابین شرکت نیکو و شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی ایران بهره تسهیلات با نرخ بوریور بعلاوه ۷/۵ و ۷/۶ درصد به صورت مرکب و وجه التزام ۱٪ قرارداد محاسبه گردید. که این امر با توجه به نرخ بهره تسهیلات پرداختی از سوی بانک مرکزی به شرکت نیکو لایبور بعلاوه ۳٪ بوده و مطابق با قانون بانکداری اسلامی محاسبه بهره مرکب ممنوع بوده است و همچنین طبق قوانین بودجه سنواتی کشور بازپرداخت این تسهیلات امهال گردیده است (به جز ۱۰٪ از کل تسهیلات برای سنوات ۹۸ الی ۹۹) شناسایی بهره مرکب و وجه التزام از ابتدای سال ۱۴۰۲ متوقف و مبلغ ۵۳۷ میلیون یورو مبلغ شناسایی شده تا پایان سال ۱۴۰۱ از سرفصل بدهی تسهیلات خارج و به حساب ذخایر منتقل گردیده شده است. (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۲)

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۵- تسهیلات ۹۱۰ میلیون یورویی (۹۳۱ میلیون دلاری) از محل صندوق توسعه ملی در دو مرحله به تصویب رسید که محور 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. لازم به ذکر است با تاریخ بسته‌ایس گزارش تمامی اقساط آن با احداث آزادسازی ۱۰ درصد بلوکه شده بابت منعم قرارداد مذکور مبلغ ۱۲ میلیون دلار باقیمانده که اقدامات لازم جهت برداشت و تسویه مبنای آن در حال انجام می باشد.

۱-۶- تسهیلات ارزی شامل مبلغ ۲۹۱,۲۹۰,۵۵۸ یورو و مبلغ ۱۲,۲۲۵,۹۰۱ دلار می باشد که به ترتیب با نرخ های ۸۱۶,۶۶۸/۵ ریال و ۶۹۵,۲۹۷ 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 منهدم (یادداشت ۱۲) منعکس گردیده است.

۲-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از تعالیت تامین مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۱,۱۱۰,۴۵۹,۲۳۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۴۶,۴۲۴,۰۶۶	دریافت های نقدی	
۲۹,۹۵۷,۶۱۳	سود و کارمزد جرائم منظور شده در سود و زیان	
۶۶۶,۷۵۸	سود و کارمزد جرائم منظور شده در دارایی در جریان تکمیل	
(۸۲,۴۸۵,۱۸۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۱,۹۳۷,۵۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۱۶۶,۷۹۳,۸۴۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز	
۱,۲۶۸,۸۷۸,۹۲۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۸۴۲,۱۵۹,۵۱۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	
۲۴,۴۴۳,۲۱۷	دریافت های نقدی	
۱۱,۶۹۰,۴۳۷	سود و کارمزد جرائم منظور شده در سود و زیان	
(۶۸,۸۰۷,۸۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱۳,۳۲۲,۶۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	
(۱,۵۱۴,۳۸۶,۳۹۶)	اثر ناشی از تفاوت مطالبات و تسهیلات نیکو	
۴۲۹,۸۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز صندوق توسعه ملی	
۲۰,۲۵۲,۵۵۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز نیکو	
۳۰۲,۴۶۷,۷۲۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۲۰۸,۰۹۴	۸,۴۳۱,۸۱۹	مانده در ابتدای دوره
(۳۳,۱۴۱)	(۵۱,۴۹۵)	پرداخت شده طی دوره
۲,۱۳۴,۴۴۸	۵,۳۱۸,۰۲۲	ذخیره تامین شده
۷,۳۰۹,۴۰۱	۱۳,۶۸۸,۳۴۶	مانده در پایان دوره

۱-۲۴- افزایش ذخیره نسبت به دوره مشابه 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.

۵-۲۵- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد
۱-۲۵- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶,۹۱۶,۰۴۱	۲۷,۱۹۰,۶۱۱	مانده در ابتدای دوره
۷,۷۶۵,۷۴۸	۶۰,۹۱۵,۱۶۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۴,۷۵۹,۹۳۹	۱,۹۸۱,۳۹۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال دوره های قبل
(۱۷,۳۲۲,۶۲۷)	(۲۶,۷۰۲,۳۳۱)	پرداختی طی دوره
-	(۶۰,۲۹,۲۲۰)	تعدیلات
۳۲,۱۰۹,۱۰۱	۵۷,۳۵۴,۶۱۴	مانده در پایان دوره

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
مالیات							درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال
۱۴۰۴/۰۶/۳۱									
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسدگی به دفاتر	-	-	۲۰,۳۲۶,۶۲۷	۲۰,۳۲۶,۶۲۷	۲,۷۹۴,۴۷۶	-	-	۱,۳۳۳,۰۸۵	۱۳۹۷
رسدگی به دفاتر	-	-	۵۰,۴۹۵,۸۵۲	۵۰,۴۹۵,۸۵۲	۸۴,۰۳۷,۵۲۴	۴۷,۰۶۸,۵۲۰	۳۹۸,۵۴۴,۲۳۹	۳۹۹,۵۷۷,۸۰۸	۱۴۰۱
رسدگی به دفاتر	-	-	۳۹,۴۰۶,۱۶۹	۳۹,۴۰۶,۱۶۹	۵۱,۶۵۵,۷۳۹	۳۴,۶۰۶,۸۱۹	۱۴۹,۹۸۴,۸۸۳	۱۵۰,۱۲۰,۹۶۳	۱۴۰۲
رسدگی سده	-	-	۱۷,۲۷۱,۳۸۹	-	-	۱۷,۳۷۱,۳۸۹	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۷۶,۷۹۹,۴۷۸	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۶۰,۹۱۵,۱۶۱	-	-	-	۶۰,۹۱۵,۱۶۱	۲۴۳,۶۶۰,۶۴۳	۲۵۱,۱۶۰,۶۴۳	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	-	۶۰,۹۱۵,۱۶۱							

۲-۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال ها، قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۵-۲- در راستای اجرایی نمودن مقررات موضوع ماده ۱۹۰ قانون مالیات های مستقیم و بهره مندی از مزایای آن، بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳، تا تاریخ تهیه گزارش، مبلغ ۳۰,۴۷۱,۳۸۹ میلیون ریال به عنوان علی الحساب مالیات عملکرد به اداره کل امور مالیاتی هرمزگان پرداخت گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۷۲۰,۷۶۱	۳,۷۲۰,۷۶۱	سال ۱۳۹۹
۱۴,۶۰۳,۰۲۴	۱۴,۶۰۳,۰۲۴	سال ۱۴۰۰
۲۷,۱۶۵,۵۷۳	۴۳,۸۰۹,۰۸۲	سال ۱۴۰۱
۲۲,۸۱۷,۳۲۵	۲۲,۸۱۷,۳۴۵	سال ۱۴۰۲
-	۱۲,۷۳۵,۶۰۵	سال ۱۴۰۳
۸۷,۳۰۶,۵۸۳	۹۶,۶۸۵,۷۱۷	

- ۲۶-۱- مانده سود سهام پرداختنی شامل سود سهام سال‌های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های نفتی ایران به مبلغ ۹۶,۶۸۵,۶۷۳ میلیون ریال و سود سهام سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ سایر سهامداران به مبلغ ۲۴ میلیون ریال می‌باشد.
- ۲۶-۲- 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، برای عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال و برای عملکرد سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۳۰ ریال می‌باشد.

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریال	جمع
۲۱,۳۷۷,۱۱۵	۲۲,۵۲۳,۱۱۸	۲۲,۴۲۲,۴۱۷	۱۰۰,۷۰۱	۲۲-۱
-	۱۰,۵۸۴,۰۲۵	۱۰,۵۸۴,۰۲۵	-	شرکت‌های خارجی (۱۵ مورد)
۷۲۶,۵۵۱	۸۵۵,۰۲۳	-	۸۵۵,۰۲۳	بیش دریافت فروش ارز
۲۲,۱۱۳,۶۶۶	۲۳,۹۶۲,۱۶۶	۳۳,۰۰۶,۴۴۲	۹۵۵,۷۲۴	سایر پیش دریافتها

- ۲۷-۱- پیش دریافت مزبور بابت فروش فراورده‌های ویژه (۲۶,۶۹۲,۵۲۴ دلار و ۱۲,۱۶۶,۰۴۲ درهم) به خریداران خارجی میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی فراورده‌های مربوطه تحویل و عمدتاً تسویه گردیده است.

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی همان دوره ای
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به سلون ریال) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸۸,۳۶۲,۰۸۹	۸,۷۶۹,۰۷۷	سود خالص
		تعدیلات
۶۳,۸۹۶,۵۵۴	۹,۲۶۹,۶۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۶۶۰,۴۲۷	۳۹,۹۵۷,۶۱۳	خریدهای مالی
۵,۳۶۶,۵۲۷	۲,۱۰۱,۳۰۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰۷,۸۱۸,۷۹۰	۸۵,۰۳۴,۴۵۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۷۲,۳۸۵,۱۰۱	۲۱,۲۲۱,۶۸۳	سود تسعیر با تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۹,۱۰۴)	(۱,۰۹۵)	سود حاصل از سربرده مالی بانکی و سرمایه گذاری ها
۴۴۸,۳۱۲,۳۹۴	۱۷۶,۳۵۲,۶۴۹	
۳۹۲,۸۶۰,۴۷۹	۴۵,۹۸۸,۶۱۳	کاهش دریافتنی‌ها
۳۰,۴۹۳,۲۴۵	(۳۸,۲۰۶,۶۲۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۳۸,۰۸۱)	(۵۱۶,۱۸۶)	(افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۶۸۰,۵۳۳,۴۸۵)	(۳۰,۵۹۱,۷۳۹)	(کاهش) پرداختنی‌ها
۱۱,۸۴۸,۵۰۰	۱۱,۳۰۱,۶۷۶	افزایش پیش دریافت‌ها
(۱۴۹,۰۵۴)	(۱۰۰,۳۲۵)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۲۰۱,۹۰۴,۹۹۸	۱۶۴,۱۳۸,۱۶۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
نادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در طول سال های اخیر بدون تغییر باقی مانده است. ضمناً شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۴۰۴ به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی	۱,۴۹۸,۱۶۵,۷۵۹	۲,۹۴۶,۵۸۵,۱۷۷
موجودی نقد	(۸۳,۸۱۴,۱۶۱)	(۳۱,۷۸۶,۶۵۲)
خالص بدهی	۱,۴۱۴,۳۵۱,۵۹۸	۲,۹۱۴,۷۹۸,۵۲۵
حقوق مالکانه	۴۲۵,۰۷۵,۵۹۱	۳۰۷,۹۷۶,۵۰۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۳۳۳٪	۹۴۶٪

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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.

۳-۲۹- ریسک بازار

فرآورده های اصلی شامل گازمایع، بنزین، نفت گاز و نفت سفید بوده که بخش عمده ای از محصولات شرکت را تشکیل میدهد و مطابق قانون انحصار (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.

۱-۳-۲۹- 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 پیگیر بهای 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 صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱-۱-۲۹- 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.

۲۹-۴- 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.

۲۹-۵- 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	۲۴۲,۴۱۹,۶۷۴	۷۰۲,۹۳۰,۵۲۲	۲۴,۳۲۸,۴۹۹	۹۶۹,۶۷۸,۶۹۵
تسهیلات پرداختنی	-	۱۰۵,۸۶۲,۷۰۳	۱۹۶,۶۰۴,۰۱۹	-	۳۰۲,۴۶۷,۷۲۲
مالیات پرداختنی	-	۵۷,۳۵۴,۶۱۴	-	-	۵۷,۳۵۴,۶۱۴
سود سهام پرداختنی	-	-	۹۶,۶۸۵,۷۱۷	-	۹۶,۶۸۵,۷۱۷
	-	۴۰۵,۶۳۷,۹۹۰	۹۹۶,۲۲۰,۲۵۸	۲۴,۳۲۸,۴۹۹	۱,۴۲۶,۱۸۶,۷۴۸

۳۰ - وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	دلار آمریکا	درهم امارات	روپیه	یوان
۱۸-۱ موجودی نقد	۳۱۰,۷۵۸	۶۹,۴۲۶,۴۰۳	۴۱,۴۱۴,۳۹۷	۳۲۶,۲۶۸	-
۱۷-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۳۳۸,۴۹۳	۶۵,۱۸۷,۳۶۰	۷۲۶,۴۶۶	۱۶۰,۹۴۸,۶۰۶	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۲,۵۴۹,۲۵۱	۱۳۴,۶۱۳,۷۶۳	۴۲,۱۴۰,۸۶۳	۱۶۱,۲۷۴,۸۷۴	-
۲۲-۱-۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۱,۳۲۱,۹۸۵,۸۴۲)	(۷,۴۱۲,۹۴۶)	(۲۹,۷۸۶,۹۳۵)	-	-
۲۲-۲-۱ پرداختنی های بلند مدت	-	-	(۱۱۸,۸۰۴,۴۳۲)	-	-
۲۳-۱-۶ تسهیلات مالی	(۳۹۱,۲۹۰,۵۵۸)	(۱۳,۲۳۵,۹۰۱)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱,۶۱۳,۲۷۶,۴۰۰)	(۲۰,۶۴۸,۸۴۷)	(۱۴۸,۵۹۱,۳۶۷)	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(۱,۶۰۰,۷۲۷,۱۴۹)	۱۱۳,۹۶۴,۹۱۶	(۱۰۶,۴۵۰,۵۰۴)	۱۶۱,۲۷۴,۸۷۴	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	(۱,۳۰۷,۲۶۳,۴۴۰)	۷۹,۲۳۹,۴۶۴	(۲۰,۱۵۳,۷۴۲)	۱,۲۷۲,۸۶۲	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۳,۷۱۲,۷۷۲,۴۶۱)	۱۰,۸۸۹,۰۹۷	(۱۴۱,۵۸۲,۲۹۹)	۱۶۱,۲۷۴,۹۰۵	۶,۹۰۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۲,۷۷۴,۹۷۹,۹۷۳)	۷,۴۵۱,۳۷۱	(۲۶,۳۸۰,۹۵۹)	۱,۲۷۲,۸۶۲	۶۵۳

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳۰- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل است:

یادداشت	مبلغ میلیون دلار	
فروش ابتدای دوره	۵-۴	۴۹۳
فروش طی دوره		۴۵
سایر پرداخت‌ها		(۴۵۶)
۲-۳۰- مطابق گزارش سامانه جامع تجارت جدول میزان تعهدات ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می‌باشد:		

یادداشت	مبلغ میلیون یورو	
کل صادرات	۵,۵۲۷	
کل تعهد صادراتی	۵,۱۲۹	
تعهد صادراتی سررسید شده	۴,۲۱۸	
مجموع ارزش بازرگردانی شده به چرخه تجاری کشور	۴,۸۹۷	
درصد بازگشت ارزش حاصل از صادرات	۵-۴	۱۰۰

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش
شرکت ملی پالایش و پخش فراورده‌های نفتی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	۷	۳,۱۵۸,۹۶۱,۰۶۱	۳,۳۰۳,۰۲۳,۹۰۶
یادداشت			۶-۱-۱	۵-۶

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

شرکت نفت ستاره خلیج فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به (۳ شهریور ۱۴۰۴)

۳-۲۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح		نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی		
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران	۳۱,۴۷۵,۴۰۳	(۲۳۷,۸۸۷,۸۲۶)	(۹۶,۶۸۵,۶۷۳)	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری احداث	-	-	-	-	-	-
	شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران	-	-	-	-	-	-
	جمع	۳۱,۴۷۵,۴۰۳	(۲۳۷,۸۸۷,۸۲۶)	(۹۶,۶۸۵,۶۷۳)	-	-	-
یادداشت		۱۷-۱	۲۳-۱-۱	۲۶-۱			

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
خالص		خالص	
طلب	بدهی	طلب	بدهی
-	(۳۱۳,۰۹۸,۰۹۶)	-	(۱,۳۶۱,۰۲۰,۵۲۴)
-	-	-	(۳,۰۰۳,۱۵۱)
-	-	-	(۱,۳۵۳,۳۱۸)
-	-	۲,۶۴۹,۲۸۲	-
-	(۳۱۳,۰۹۸,۰۹۶)	۲,۶۴۹,۲۸۲	(۱,۳۶۴,۳۷۷,۰۱۳)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵,۲۳۶,۴۵۰ یورو (یادداشت ۵-۱۲) می باشد.

۲۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲-۳- بدهی های احتمالی

۲۲-۳-۱- 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.

۳-۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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