

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه  
همراه با صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه شامل صورت خالص ارزش داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر تصفیه در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق رهنمود رسیدگی به صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه، با مدیر تصفیه شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و ناظر تصفیه

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و رهنمود رسیدگی به صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر تصفیه و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف ناظر تصفیه، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



## مبانی اظهارنظر مشروط

۴- وضعیت سرمایه گذاری بلند مدت شرکت در ۵۰ درصد سهام یک شرکت خارجی در کشور نروژ در سال ۲۰۱۵ به بهای دفتری ۲ میلیارد ریال، نحوه ادامه فعالیت و تعلیق فعالیت طی توافقنامه دو سهامدار به تاریخ ۵ نوامبر ۲۰۱۸ و سایر توضیحات مرتبط به تفصیل در یادداشت ۱-۸ بیان شده است. تا تاریخ تهیه این گزارش، صورتهای مالی حسابرسی شده، تاییدیه سرمایه گذاری و حسابهای فیما بین و ارزش جاری سرمایه گذاری مزبور ملاحظه نشده، بر این اساس وضعیت بازیافت سرمایه گذاری فوق نیز مشخص نمی باشد. در غیاب دسترسی به مستندات مزبور از هرگونه آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر اقلام صورتهای مالی اطلاعاتی در دست نمی باشد.

## اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۴) صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص ارزش داراییهای شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و تغییرات در خالص ارزش آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، بر اساس مبانی و ارزیابی های مدیر تصفیه از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تاکید بر مطالب خاص

۶- وضعیت زمینهای شرکت به تفصیل در یادداشت ۱-۶ بیان شده است. نکات قابل ذکر اینک:

الف- بر اساس مبیعه نامه تنظیمی فیما بین شرکت و آقای محمد کریم رستگار مبنی بر خرید ۱۱ هکتار زمین به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹، در قسمت توضیحات مبیعه نامه شرط ضمن عقد عنوان شده که "..... ۴/۵ هکتار از این ملک را به فروشنده فروخت و می بایست فنس کشی و ... صورت پذیرد". بر این اساس همزمان با آگهی شرکت برای فروش زمین، شکایتی توسط مالک زمین مبنی بر عدم انجام تعهدات قراردادی توسط شرکت در مرجع قضایی مطرح و دادخواست بدوی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ در شعبه اول دادگاه عمومی بخش آپخش طرح و جلسه دادگاه در ۱۳۹۹/۰۴/۰۳ برگزار خواهد شد. بررسی وضعیت نهایی مورد مزبور منوط به اعلام نظر قطعی مقام قضایی می باشد و همچنین بر اساس مبیعه تنظیمی فیما بین شرکت و آقای عبدالکریم رستگار به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ مبنی بر خرید ۵ هکتار زمین، در قسمت توضیحات انتهای مبیعه نامه شرط ضمن عقد عنوان شده که "..... دو هکتار از ملک را به فروشنده فروخت و می بایست فنس کشی و ... توسط شرکت صورت پذیرد".

ج- از دو سال گذشته آگهی فروش کل زمین صورت پذیرفته که فروش آن تحقق نیافته و ادعای آقای رستگار به شرح فوق نیز مانعی برای فروش زمینها بوده است.

۷- تا تاریخ تهیه این گزارش مانده پیش پرداخت خرید انشعاب آب (یادداشت ۳-۷) به مبلغ ۶ میلیارد ریال وصول نشده است. همچنین یک دستگاه ترانس به مبلغ ۳۵۶ میلیون ریال (یادداشت ۶) از پوشش بیمه های کافی در مقابل خطرات ناشی از حوادث برخوردار نمی باشد.

۸- وضعیت مالیات عملکرد، VAT و بیمه سازمان تامین اجتماعی به تفصیل در یادداشت ۱۴ بیان شده است:

الف- برگ تشخیص سال ۱۳۹۷ و مالیات انحلال تا تاریخ تهیه این گزارش ابلاغ نشده است.

ب- برگ مطالبه بیمه سازمان تامین اجتماعی برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال در ۱۳۹۹/۰۱/۲۴

ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برگ مطالبه بیمه سال ۱۳۹۸ تا به حال صادر نشده است.



ج- ضمن اینکه وضعیت اعتبار مالیاتی ارزش افزوده معادل یک میلیارد ریال مندرج در سرفصل دریافتنی‌ها، تعیین تکلیف نشده است.

بررسی وضعیت نهایی موارد مزبور منوط به اعلام نظر قطعی مقامات ذیربط می باشد.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای (۶) الی (۸) فوق مشروط نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف ناظر تصفیه

۹- گزارش مدیر تصفیه، موضوع ماده ۲۱۷ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر تصفیه باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت به موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

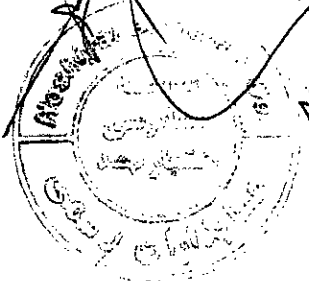
۱۴ خرداد ماه ۱۳۹۹

عباس هشی

مصطفی باثقوا

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۰۶



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

عملیات و رویدادهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تقدیم می گردد.  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	عملیات و رویدادهای سال ۱۳۹۸
۳	صورت خالص ارزش دارایی ها
۴	صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها
۵-۱۷	یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ به تأیید مدیر تصفیه رسیده است.

امضاء

سمت      نام

مدیر تصفیه      سید محسن موسوی



شرکت بالایش گاز خاگی (سهامی خاص) - در حال تصفیه

عملیات و رویداد های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

عملیات و رویداد های سال مالی ۱۳۹۸

۱- مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال از سازمان آب منطقه ای بوشهر بابت تسویه قسمتی از بدهی ایشان دریافت گردید. (یادداشت ۷)

۲- خالص سایر درآمدها و هزینه ها به مبلغ (۳.۰۶۹) میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۱۲)

۳- هزینه های حقوق و دستمزد پرسنل به مبلغ (۴.۱۸۳) میلیون ریال می باشد که پرداخت شده است (یادداشت ۱۳)



شرکت بالایش گاز خارجی (سهامی خاص) - در حال تصفیه

صورت خالص ارزش دارایی ها

در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

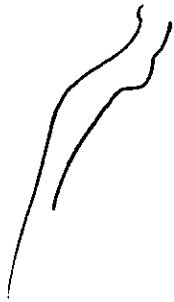
مبلغ دفتری	دارائیهها	یادداشت	ارزش جاری	مازاد
			ریال	دارایی ها بر بدهی ها ریال
۷۷۵,۵۱۷,۴۷۳	موجودی نقد	۳	۷۷۵,۵۱۷,۴۷۳	
۲۹,۷۳۲,۹۹۱,۸۷۶	سرمایه گذاریههای کوتاه مدت	۴	۲۹,۷۳۲,۹۹۱,۸۷۶	
۳۵۰,۷۰۷,۰۱۳,۶۰۵	دریافتی های غیر تجاری	۵	۳۵۰,۷۰۷,۰۱۳,۶۰۵	
۱۰,۰۷۹,۸۵۳,۸۰۲	داراییهای ثابت مشهود	۶	۱۰,۰۷۹,۸۵۳,۸۰۲	
۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داراییهای نامشهود	۷	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بلندمدت	۸	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۹۹,۵۴۵,۳۷۶,۷۵۶	جمع دارایی ها		۳۹۹,۵۴۵,۳۷۶,۷۵۶	
	کسر می شود - بدهی ها:			
(۱,۳۹۶,۲۷۷,۴۶۰)	پرداختی های غیر تجاری	۹	(۱,۳۹۶,۲۷۷,۴۶۰)	
(۴۹,۴۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	سود سهام پرداختی	۱۰	(۴۹,۴۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	
(۳۲۰,۶۰۳,۷۳۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱	(۳۲۰,۶۰۳,۷۳۸)	
(۵۱,۱۵۱,۲۲۸,۶۹۸)	جمع بدهی ها		(۵۱,۱۵۱,۲۲۸,۶۹۸)	
۳۴۸,۳۹۴,۱۴۸,۰۵۸	مازاد - خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران		۳۴۸,۳۹۴,۱۴۸,۰۵۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه  
صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مبلغ	یادداشت
ریال	
۳۵۱,۴۶۳,۸۸۱,۶۴۸	خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران در ابتدای سال مالی
(۳,۰۶۹,۷۳۳,۵۹۰)	۱۲ خالص سایر درآمد ها و هزینه ها
۳۴۸,۳۹۴,۱۴۸,۰۵۸	مازاد- خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران






## شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

### ۱ - تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱ - تاسیس و انحلال

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۵۰۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۶۱۹۹۷۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسید. شرکت پالایش گاز خارگ جزو واحد های تجاری فرعی شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) می باشد.

نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران کامرانیه خیابان پاشا ظهری - خیابان دژم جو - شماره ۴۰ کد پستی ۱۹۵۱۹۹۴۵۱۱ می باشد.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۷/۰۹/۱۲ که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده، انحلال شرکت اعلام گردید و مراتب امر در روزنامه مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ برای اطلاع عموم در اداره ثبت آگهی شده است. بنابراین شرکت از تاریخ ۹۷/۱۰/۰۳ (تاریخ ثبت در اداره ثبت شرکت ها) در حال تصفیه است.

#### ۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد.

الف: احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی به منظور و یا مشارکت با شخص و یا اشخاص حقیقی یا حقوقی، تولید و بازاریابی و فروش صدور انواع مختلف محصولات پتروشیمی همانند گوگرد، متان، بوتان، پروپان، پنتان و مواد سنگین تر متانول، اتیلن، مونو اتیلن، گلایکول و هر نوع مواد حلقوی یا خطی و یا هر نوع ماده شیمیایی مشابه می باشد.

ب: موضوعات فرعی

تشکیل انواع شرکت ها و یا مشارکت (حقوقی و مدنی) با سایر شرکت ها

خرید و فروش و معاملات بازارهای داخلی و خارجی

خرید سهام

خرید شرکت های تولیدی و خدماتی

انجام عملیات خدمات و بازرگانی در حدود موضوع شرکت

اخذ نمایندگی ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور

انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت

اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته است.

#### ۱-۳ - مدیر تصفیه

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۹/۱۲ آقای سید محسن موسوی به عنوان مدیر تصفیه

انتخاب شده اند.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و کارکنان مامور که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۲ ماهه و ۲۷ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۴	۷
۴	۷

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای توقف فعالیت تهیه و تنظیم شده است. بر این اساس دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود، اندازه گیری می شود. خالص ارزش دارایی ها پس از کسر هزینه هایی تکمیل، نقل و انتقال و حراج، ارزیابی و محاسبه می شود. تفاوت های ناشی از ارزش های برآوردی و ارزش های تحقق یافته به عنوان سود یا زیان در صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی های دوره مربوط منعکس می شود.



شرکت بالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	۳- موجودی نقد
ریال		
۷۵۰,۹۱۹,۵۵۷	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۲۴,۵۹۷,۹۱۶		تنخواه گردانها
<u>۷۷۵,۵۱۷,۴۷۳</u>		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۳ فقره حساب جاری نزد بانک ملی (دو حساب) و ملت (یک حساب) می باشد که یک

حساب جاری نزد بانک ملی را کد سنواتی از قبل می باشد.



شرکت پالایش گاز خارک (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آفرین گلرنگ	۴-۱ ۲۹,۷۳۲,۹۹۱,۸۷۶

۴-۱- گردش صندوق های سرمایه گذاری در سال ۱۳۹۸ به شرح زیر بوده است:

شرح	یادداشت	اول سال	گردش طی سال		مانده پایان سال
			خرید	فروش	
صندوق با درآمد ثابت آفرین گلرنگ	۴-۱-۱	.	۲۹,۸۳۶,۴۲۲,۵۷۶	(۱۰۳,۴۳۰,۷۰۰)	۲۹,۷۳۲,۹۹۱,۸۷۶
صندوق با درآمد ثابت سرآمد		۲۱,۹۹۹,۳۶۳,۸۶۳	.	(۲۱,۹۹۹,۳۶۳,۸۶۳)	.
صندوق با درآمد ثابت گنجینه آوید یکم		۸,۴۹۹,۶۹۷,۲۳۹	۹۱۴,۹۲۱,۷۷۸	(۹,۴۱۴,۶۱۹,۰۱۷)	.
		۳۰,۴۹۹,۰۶۱,۱۰۲	۳۰,۷۵۱,۳۴۴,۳۵۴	(۳۱,۵۱۷,۴۱۳,۵۸۰)	۲۹,۷۳۲,۹۹۱,۸۷۶

۴-۱-۱- صندوق ارزش آفرین گلرنگ با ۲۹,۳۲۳ واحد با NAV هر واحد ۱,۰۰۲,۸۰۳ ریال و ارزش دفتری هر واحد ۱,۰۱۳,۹۸۲ ریال و نرخ سود حدوداً ۲۶٪ می باشد. همچنین سود ایجادى از صندوق های فوق که به حساب شرکت واریز شده مبلغ ۷,۸۲۹,۴۹۸,۲۷۸ ریال بوده که در یادداشت ۱۲ درج شده است.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- دریافتی های غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال
۵-۱	۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰
۵-۲	۱,۰۰۷,۲۰۳,۶۰۵
	<u>۳۵۰,۷۰۷,۰۱۳,۶۰۵</u>

دریافتی های غیر تجاری:

سهامداران

سایر

۵-۱- با عنایت به وجوه مازاد موجود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۰، مبلغ ۳۴۹,۷ میلیارد ریال به شرح ذیل به نسبت درصد سهامداری بین سهامداران تقسیم شده است:

سهامداران	درصد سهام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال
شرکت پتروشیمی خارگ	۵۱٪	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اهداف	۲۰٪	۶۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳٪	۴۵,۴۹۹,۸۷۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۰٪	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶٪	۲۰,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰
	۱۰۰٪	<u>۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰</u>

۲\_۵- سایر اقلام عمدتاً مربوط به پرداخت های مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده که به عنوان اعتبار مالیاتی شناسایی شده که بعداً تعیین تکلیف گردد.





شرکت بالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
		مانده در ابتدای سال	افزایش سال	کاهش (کاهش) ناشی از فروش دارایی	مانده در	مانده در ابتدای سال	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در
زمین	۶-۱	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۰	۰	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۰	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	
اثاثیه و منمویات		۵۱۲,۰۲۷,۸۰۰	۰	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۷۴,۴۶۲,۹۷۹	۱۵۹,۲۳۰,۷۳۰	
وسایل نقلیه		۸۷۶,۱۴۶,۸۷۱	۰	۰	۸۷۶,۱۴۶,۸۷۱	۱۴۶,۰۲۴,۴۷۹	۴۶۲,۴۱۰,۸۴۸	
تاسیسات		۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۹۵,۵۳۷	۲۵۶,۵۷۲,۳۳۲	
جمع		۱۰,۹۴۵,۵۱۴,۵۶۳	۰	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۸۹۳,۵۱۴,۵۶۳	۲۴۹,۱۸۲,۹۹۵	۱۰,۰۷۹,۵۰۳,۸۰۲	
		۱۰,۹۴۵,۵۱۴,۵۶۳	۰	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۸۹۳,۵۱۴,۵۶۳	۲۴۹,۱۸۲,۹۹۵	۱۰,۰۷۹,۵۰۳,۸۰۲	

شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹-۱-۶- با توجه به انحلال شرکت و ارزش گذاری دارایی های موجود در خصوص ارزیابی اراضی در منطقه آبخش بخش مرکزی شبانکاره شهرستان دشتستان - استان بوشهر، ملک شرکت پالایش گاز خاگ، مقرر گردید که این شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ یک نماینده به همراه دو نفر از کارشناسان رسمی دادگستری به محل عزیمت کنند و ضمن بازدید، نظریه کارشناسی را اعلام نمایند. پس از بررسی وضعیت و موقعیت و کاربری ملک (مزروعی) هیات کارشناسان رسمی دادگستری به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ قیمت متر از کل زمین برابر ۱,۴۹۱,۹۱۱ متر مربع طبق مبیعه نامه های موجود در شرکت در مجموع مبلغ ۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲ ریال برآورد و تخمین زدند و در نتیجه مبلغ ۲۶,۹۰۴,۷۳۲,۷۲۸ ریال به عنوان کاهش ارزش از بهای تمام شده دارایی (زمین) در سال ۱۳۹۷ کسر گردید.

متر از زمین طبق اسناد ۱,۴۵۲,۳۶۲ متر مربع و در قالب ۱۸ مبیعه نامه در سال ۱۳۹۸ خریداری شده است.

قابل ذکر اینکه دو مبیعه نامه بین شرکت و برادران عبدالکریم و محمد کریم رستگار تنظیم شده که عنوان گردیده بخشی از زمین فروخته شده به این شرکت را مجدد خریداری نموده اند در حال حاضر آقای محمد کریم رستگار به استناد مبیعه نامه تنظیمی نسبت به اقامه دعوی حقوقی علیه شرکت شرکت اقدام نموده اند. قابل ذکر است مستند ایشان در اقامه دعوا عبارت ذیل که مبیعه نامه ذکر شده می باشد.

" خریدار ۴ ماه پس از انعقاد این قرارداد مساحت ۴/۵ هکتار از این ملک را به فروشنده (محمد کریم رستگار) به قیمت ۲۳۰ میلیون تومان فروخت و تکلیف به تحویل دارد و می بایست فنس کشی و آب و برق و خیابان کشی بر عهده خریدار (شرکت) هست و فنس کشی منظور فنس کشی کلی می باشد (دور شهرک) ( ۴/۵ هکتار درون شهرک) می باشد و تعرفه امکانات آب و برق با آقای محمد کریم رستگار می باشد."



شرکت پالایش گاز خاگر (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۷- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	یادداشت
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در ابتدای سال		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	پایان سال	سال	ابتدای سال	پایان سال		
۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	نرم افزار رایانه ای	۷-۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز خدمات عمومی	۷-۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	جمع	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید انشعاب آب	۷-۳
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰		

۷-۱ نرم افزار رایانه ای شامل نرم افزار حسابداری شرکت با عنوان راهکاران سیستم می باشد.

۷-۲ حق امتیاز خدمات عمومی عبارت است از خرید انشعاب برق جهت زمین طرح پلی استال دشتستان.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۳- مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت حق انشعاب آب، به دلیل عدم امکان تغییر کاربری زمین و احداث پروژه عدم وجود منابع آبی کافی و ابراز مسئولین منجر به نتیجه نگردیده است و عطف به پیگیری صورت گرفته و مکاتبات معاون وزیر و سازمان آب منطقه ای بوشهر در تاریخ ۹۸/۰۹/۲۸ مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال آن توسط آن سازمان محترم واریز گردید و مقرر گردید باقی مانده مبلغ مزبور تا پایان سال به شرکت عودت گردد.

**۸- سرمایه گذاری بلند مدت**

یادداشت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۸-۱ مبلغ ۲,۰۵۰ میلیون ریال پرداختی بابت کل بهای خرید ۵۰ درصد از سهام شرکت IFLNG می باشد. شرکت مذکور از زمان تاسیس تا کنون فاقد فعالیت بوده است. مشارکت با شرکت HEMLA جهت تولید مشترک LNG در جزیره خارگ و سپس در منطقه ویژه عسلویه مطرح شد. در این خصوص مکاتبات متعددی با وزارت نفت جهت تخصیص خوراک و عقد قرارداد ایجاد اولین واحد تولید کننده LNG بصورت شناور (FLNG) صورت گرفت. در این رابطه شرکت مشترک در کشور نروژ با سهم شرکت ۵۰٪ برای هریک از طرفین توسط شرکت های پالایش گاز خارگ و HEMLA تاسیس گردید و مقرر شد شرکت پالایش گاز خارگ فعالیت های داخل ایران جهت اخذ مجوز خوراک از وزارت نفت و شرکت HEMLA فعالیت های خرید و فاینانس کشتی CFLNG از شرکت EXMAR به ظرفیت تولید ۵۰۰ هزار تن LNG در سال را به انجام برسانند. بعلت فسخ یکطرفه قرارداد خوراک از سوی وزارت نفت در تاریخ ۱۱ دسامبر و عدم نهایی کردن پیشنهادهای بعدی مبنی بر اجرای قرارداد بصورت حق العمکاری (Tolling Contract) و همچنین درخواست شرکت EXMAR مبنی بر پرداخت نقدی کل قرارداد خرید کشتی بصورت نقد و کنسل شدن بحث تامین مالی بلندمدت خرید کشتی و تحریم های آمریکا، فعالیت شرکت طی صورتجلسه منعقد، در تاریخ ۵ نوامبر ۲۰۱۸ تعلیق گردید.



شرکت بالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	مبلغ دفتری	ریال
۴۷,۳۵۱,۵۸۲	۹-۱		مالیات حقوق کارکنان و اشخاص
۴۶,۲۷۱,۹۶۴	۹-۲		حق بیمه های پرداختنی
۲۲۸,۴۸۲,۹۵۹	۹-۳		سایر حسابهای پرداختنی کارکنان و اشخاص و شرکتهای
۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۹-۴		سپرده بیمه پرداختنی
۷۱۶,۹۵۶,۲۴۰	۹-۵		هزینه های پرداختنی
<u>۱,۳۹۶,۲۷۷,۴۶۰</u>			

۹-۱- مالیات حقوق کارکنان و اشخاص شامل مالیات حقوق اسفند ماه پرسنل و مشاورین می باشد.

۹-۲- حق بیمه های پرداختنی شامل ۳۰٪ حق بیمه اسفند ماه پرسنل می باشد.

۹-۳- سایر حسابهای پرداختنی کارکنان و اشخاص و شرکت ها عبارت است از پرداختنی به شرکت زیست انرژی ، کیهان تبدیل و فروشگاه اتکا.

۹-۴- سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده بیمه شرکت بندر لیان (۱۵۳ میلیون ریال) در سال ۹۶ و ما بقی شرکت کیهان تبدیل و مشاورین سنوات قبل بوده است.

۹-۵- هزینه های پرداختنی شامل ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان و نیز اجاره ۴ ماه سال ۹ پتروشیمی خارک و ذخیره حسابرسی بیمه سال ۹۵ می باشد.

۱۰- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مانده پرداخت نشده:
ریال	سال ۹۷
۴۹,۴۳۴,۳۴۷,۵۰۰	سال ۹۶
۴۹,۴۳۴,۳۴۷,۵۰۰	پرداخت شده
۴۹,۴۳۴,۳۴۷,۵۰۰	

۱۰-۱ صورت ریز سرفصل فوق به شرح یادداشت ۱-۱۶ می باشد.



۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	
ریال	
۳۴۴.۱۶۳.۵۶۱	مانده در ابتدای سال
۳۳۶.۱۱۰.۳۴۸	ذخیره تامین شده
(۳۵۹.۶۷۰.۱۷۱)	پرداخت شده
۳۲۰.۶۰۳.۷۳۸	مانده پایان سال

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

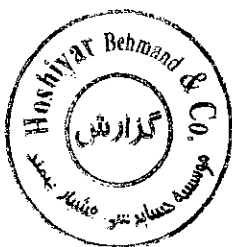
سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال		
۳.۸۷۵.۶۶۰		سود حاصل از سپرده بانکی
۷.۸۷۴.۳۳۱.۰۹۷		سود صندوق سرمایه گذاری
۵۳.۶۴۴.۴۴۴		سود حاصل از فروش دارایی
(۱۱۰.۰۰۱.۵۸۴.۷۹۱)	۱۳	هزینه های اداری و عمومی
(۲۰.۶۹.۷۳۳.۵۹۰)		



۱۳- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	سال ۹۸	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا		۴,۱۸۳,۷۵۱,۵۸۶
ایاب و ذهاب		۴۰,۱۲۱,۷۰۰
حق الزحمه مشاورین	۱۳-۱	۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های اداری تسکيلاتی		۱,۱۳۷,۵۲۷,۳۶۶
بلیط هواپیما		۳۶,۴۰۸,۰۰۰
پاداش کارکنان		۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حق بیمه سهم کارفرما		۷۱۸,۲۶۴,۳۲۴
حق الزحمه خرید خدمات		۹۹۴,۱۱۰,۰۰۰
هزینه سنوات خدمت و مرخصی کارکنان		۳۷۴,۴۲۶,۸۱۸
استهلاک		۲۴۹,۱۸۲,۹۹۵
سایر		۱,۰۵۹,۷۹۲,۰۰۲
		<u>۱۱,۰۰۱,۵۸۴,۷۹۱</u>

۱۳-۱- پرداخت مزبور غالباً بابت تنمه قرارداد سال ۹۶ شرکت کیهان تبدیل با موضوع قرارداد تهیه گزارش سلامت پتروشیمی دشتستان استان بوشهر که گزارش مزبور تهیه شده و با این شرکت تسویه گردیده است.



شرکت بالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۱۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۱۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۴-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوب و منعقد است.

۱۴-۳- مالیات عملکرد:

برگه تشخیص سال ۱۳۹۶ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ ابلاغ شده است که مالیاتی مطالبه نشده است.

برگه تشخیص ال ۱۳۹۷ تا تاریخ تهیه صورت های مالی ابلاغ نشده است.

برگه تشخیص مالیات انحلال تا کنون ابلاغ نشده است.

خرید و فروش فصلی تا پایان سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده و بدهی شرکت ۸۷ میلیون ریال بوده است که در حال رسیدگی می باشد و سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی نشده است.

VAT شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۵ رسیدگی شده شرکت فاقد بدهی یا اعتبار است و سنوات بعد رسیدگی نشده است.

بیمه سازمان تامین اجتماعی:

بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۵ قطعی شده و ذخیره آن به مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال در حسابها اعمال شده است و شرکت قصد دارد به دیوان عدالت اداری

شکایت نماید.

برگه مطالبه بیمه سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به مبلغ ۱,۲۴۳ میلیون ریال که در ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ رسیدگی شده که در مرحله هیات بدوی مطرح است.

برگه مطالبه بیمه سال ۱۳۹۸ ابلاغ نشده است.

**۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم به تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء داشته باشد وجود نداشته است.

**۱۶- معاملات با اشخاص وابسته**

۱۶-۱- مانده حساب های اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سود سهام پرداختی	حسابهای دریافتی	خالص مانده بدهکار
سهامداران	شرکت پتروشیمی خاگ	رئیس هیات مدیره	(۲۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۶۶۵,۶۵۲,۵۰۰
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	نایب رئیس هیات مدیره	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتستگی کشوری	عضو هیات مدیره	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	عضو هیات مدیره	(۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۸,۵۹۹,۹۴۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	عضو هیات مدیره	(۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۵,۴۹۹,۸۷۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۹,۸۷۰,۰۰۰
	جمع		(۴۹,۴۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۲۶۵,۴۶۲,۵۰۰

