

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

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه به انضمام صورت های مالی

و یادداشت های توضیحی برای سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

تهران خیابان آزادی- خیابان فرصت شیرازی  
بعد از خیابان دکتر قریب پلاک ۱۰۸ واحد ۱۴  
تلفن ۶۶۹۰۳۸۹۳ تلفکس ۶۶۹۰۰۱۷۰

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

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه
۱	فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
۲	عملیات و رویدادهای سال ۱۴۰۰
۳	صورت خالص ارزش دارائیها
۴	صورت تغییرات در خالص ارزش دارائیهها
۵ الی ۱۷	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

## گزارش حسابرسی مستقل و ناظر تصفیه

به مجمع عمومی محترم صاحبان سهام

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

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص ارزش دارایی های شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۴ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر تصفیه در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر تصفیه شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرسی و ناظر تصفیه

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 حسابرسی، 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 ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن



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

رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر تصفیه و نیز ارزیابی کلیت ارائه ی 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 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- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۱ صورتهای مالی منعکس گردیده، شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ در جریان تصفیه است و در نتیجه صورت خالص ارزش دارائیهای شرکت بر اساس فرض توقف تهیه و تنظیم شده است. بر این اساس ضروری است دارائیهها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود، اندازه گیری شود که این موضوع رعایت نشده و صورت های مالی مورد گزارش بر مبنای مبالغ دفتری ارائه شده است. هر چند اصلاح صورت های مالی از این بابت ضروری است، با این وجود به دلیل نبود اطلاعات کافی تعیین دقیق تعدیلات مورد نیاز از این بابت امکان پذیر نیست.

۵- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۱۲ صورتهای آمده است شرکت به علت اعتراض نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب به مبلغ ۲,۹۹۹ میلیون ریال و ۵۵۸ میلیون ذخیره ای در حسابها منظور ننموده و با توجه به اعلام انحلال در عملکرد سال ۱۳۹۹ مالیات آن نیز تا کنون به شرکت ابلاغ نگردیده است. ضمناً شرکت مبلغ ۱۰۴۰ میلیون ریال اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (یادداشت توضیحی ۲-۵ صورتهای مالی) در حسابها شناسایی نموده است. با توجه به رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ و مطالبه مبلغ ۶,۶۶۰ میلیون ریال (شامل ۴,۱۷۱ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲,۴۸۹ میلیون ریال جریمه) شرکت نسبت به آن نیز اعتراض نموده و از این بابت در حسابها ذخیره ای منظور ننموده است. ضمن لزوم تامین کسری ذخیره مالیات بر عملکرد و ارزش افزوده سنوات مذکور، تعیین مبلغ قطعی موارد مذکور منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۶- سرفصل سایر دارائیهها شامل مبلغ ۲,۰۵۰ میلیون ریال بهای تمام شده (در زمان تاسیس) سرمایه گذاری بلند مدت در ۵۰ درصد از سهام یک شرکت خارجی در کشور نروژ در سال ۲۰۱۵ است که وضعیت توقف فعالیت آن در یادداشت ۱-۸ بیان شده است. بر این اساس شرکت در سال مالی قبل اقدام به تامین ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۲,۰۵۰ میلیون ریال از بابت بهای دفتری سرمایه گذاری یاد شده نموده است که بدلیل نبود اسناد و مدارک کافی، تعیین صحت کاهش ارزش منظور شده در حسابها و آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.



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

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص ارزش دارائیهای شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 رهنمود تهیه و تنظیم صورت های مالی شرکت های در حال تصفیه، به گونه ای درست و مناسب ارائه می نماید.

تأکید بر مطلب خاص

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۶ صورتهای مالی منعکس شده است دارائیهای ثابت شرکت از پوشش بیمه کافی برخوردار نمی باشد.

۹- وضعیت ادعای مطرح شده توسط آقای محمد کریم رستگار بر علیه شرکت، در خصوص الزام به واگذاری مجدد ۴/۵ هکتار از زمین های خریداری شده از ایشان در سال ۱۳۹۵ به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی منعکس شده است. بر اساس حکم دادگاه بدوی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ ادعای ایشان رد و رای بر بی حقی خواسته های ایشان صادر گردید. لیکن رای مزبور مورد اعتراض مجدد آقای رستگار قرار گرفته که نتیجه قطعی آن تا کنون مشخص نشده است.

۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱۲ صورتهای مالی درج شده برگ مطالبه رسیدگی به دفاتر شرکت برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بابت حق بیمه تامین اجتماعی، تا کنون توسط سازمان تامین اجتماعی به شرکت ابلاغ نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۸ تا ۱۰ بالا تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.



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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف ناظر تصفیه

۱۲- موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام نزد مرجع ثبت شرکت ها در رابطه با ثبت انتخاب ناظر تصفیه و تصویب صورتهای مالی، به درستی رعایت نشده است.

۱۲-۲- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام در رابطه با پرداخت سود سهام به سهامداران در خصوص شرکت پتروشیمی خارگ (یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی) رعایت نشده است.

۱۲-۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. لیکن معاملات انجام شده براساس روابط خاص فی مابین شرکت با سهامدار عمده انجام شده که تصویب نهایی آن بعهده مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

۱۳- گزارش مدیر تصفیه، موضوع ماده ۲۱۷ اصلاحیه قانون تجارت، درباره اعمالی که مدیر تصفیه تا تاریخ صورت های مالی انجام داده، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر تصفیه باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ابراراندیشان

بتاریخ ۲۵ مهر ماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

حمید طبائی زاده فشارکی

زاداله فتحی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۰۳)

(شماره عضویت ۸۰۰۵۸۴)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی  
**ابراراندیشان**  
(حسابداران رسمی)



**KGRC**

**شرکت پالایش گاز خارگ**  
(سهامی خاص)

(در حال تصفیه)

شماره ثبت: ۴۶۵۰۸۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۶۱۹۹۷۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه - برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• عملیات و رویدادهای سال ۱۴۰۰

۳

• صورت خالص ارزش دارایی‌ها

۴

• صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی‌ها

۵-۱۷

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه صورت‌های مالی شرکت‌های در حال تصفیه تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۶ به تأیید مدیر تصفیه رسیده است.

امضاء

نام

سمت



شرکت پالایش گاز خارگ  
(سهامی خاص)

محمدجواد راضی‌وند

مدیر تصفیه



تهران، خیابان دیباجی شمالی، خیابان دژم جو، پلاک ۴۰، کدپستی ۱۹۵۱۹۹۴۵۱۱، تلفن: ۳۳ ۴۹۰ ۲۶۱ - ۱۲ ۴۹۰ ۲۶۱ (۰۲۱)، فاکس: ۶۰ ۴۹۱ ۲۶۱ (۰۲۱)

پست الکترونیک: info@kgrc.co

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

**عملیات و رویدادهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**عملیات و رویداد های سال مالی ۱۴۰۰**

۱- مبلغ ۷,۱۳۰ میلیون ریال در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت با سود تقریبی ۲۰ درصد سرمایه گذاری شده است (یادداشت ۴)

۲- ابطال واحد های سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ به مبلغ ۴۷۲,۰۹۷ میلیون ریال و به کارگیری آن در تسویه بدهی سود سهام به سهامداران و تامین مخارج جاری (یادداشت توضیحی ۱-۴)

۳- فروش خودرو در سال مالی ۱۴۰۰ به مبلغ ۵,۲۵۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۶)

۴- خالص سایر درآمدها و هزینه ها به مبلغ (۳,۶۲۶) میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۱۱)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





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

صورت خالص ارزش دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مازاد دارایی ها بر بدهی ها	ارزش جاری	مازاد دارایی ها بر بدهی ها	ارزش جاری	یادداشت	دارائیهها	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال
	۴,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸		۴,۸۴۰,۹۶,۷۱۲	۳	موجودی نقد	۴,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸	۴,۸۴۰,۹۶,۷۱۲
	۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵		۷,۱۳۰,۴۰۴,۰۴۱	۴	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵	۷,۱۳۰,۴۰۴,۰۴۱
	۱,۰۳۰,۲۲۶,۰۵۵		۱,۰۳۹,۷۶۳,۲۰۳	۵	دریافتنی های غیر تجاری	۱,۰۳۰,۲۲۶,۰۵۵	۱,۰۳۹,۷۶۳,۲۰۳
	۹,۸۸۴,۹۸۵,۳۱۶		۹,۵۱۵,۲۳۲,۵۹۱	۶	داراییهای ثابت مشهود	۹,۸۸۴,۹۸۵,۳۱۶	۹,۵۱۵,۲۳۲,۵۹۱
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	داراییهای نامشهود	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	.		.	۸	سایر دارایی ها	.	.
					جمع دارایی ها	۱۸,۳۵۹,۵۶۳,۵۹۴	۱۸,۳۶۹,۴۹۶,۵۴۷
۱۸,۳۵۹,۵۶۳,۵۹۴		۱۸,۳۶۹,۴۹۶,۵۴۷					
	(۹۱۴,۰۹۶,۳۳۱)		(۱,۲۹۷,۷۸۶,۷۳۱)	۹	کسر می شود- بدهی ها:	(۹۱۴,۰۹۶,۳۳۱)	(۱,۲۹۷,۷۸۶,۷۳۱)
	(۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)		(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	۱۰	پرداختنی های غیر تجاری	(۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)
					سود سهام پرداختی		
(۲۰,۷۴۸,۴۴۳,۸۳۱)		(۱۷,۱۳۲,۱۳۴,۲۳۱)			جمع بدهی ها	(۲۰,۷۴۸,۴۴۳,۸۳۱)	(۱۷,۱۳۲,۱۳۴,۲۳۱)
(۲,۳۸۸,۸۸۰,۲۳۷)		۱,۲۳۷,۳۶۲,۳۱۶			مازاد- حصه غیر قابل پرداخت به سهامداران	(۲,۳۸۸,۸۸۰,۲۳۷)	۱,۲۳۷,۳۶۲,۳۱۶

بنیوسه حسابرسی ابراز اندیشان  
پیوست گزارش

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پالایش گاز خارگ  
(سهامی خاص)

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

صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۸,۳۹۴,۱۴۸,۰۵۸	(۲,۳۸۸,۸۸۰,۲۳۷)	خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران در ابتدای دوره مالی
(۱,۰۸۳,۲۱۸,۲۹۵)	۳,۶۲۶,۲۴۲,۵۵۳	۱۱ خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۳۴۷,۳۱۰,۹۲۹,۷۶۳	۱,۲۳۷,۳۶۲,۳۱۶	دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران
(۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰)	-	۵-۱ تهاتر با حسابهای دریافتی از سهامداران
(۲,۳۸۸,۸۸۰,۲۳۷)	۱,۲۳۷,۳۶۲,۳۱۶	حصه غیر قابل پرداخت به سهامداران



شرکت پالایش گاز خارگ  
(سهامی خاص)



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱- تاریخچه

##### ۱-۱- تاسیس

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 نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت و جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام) می باشد. نشانی شرکت تهران - کامرانیه جنوبی - خیابان پاشاظهری - خیابان دژم جو - شماره ۴۰ کدپستی ۱۹۵۱۹۹۴۵۱۱ می باشد.

##### ۱-۲- انحلال

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ 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. لذا شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ در حال تصفیه می باشد.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال پرسنل

با عنایت به در حال تصفیه بودن شرکت، شرکت قرارداد استخدامی ندارد و تنها قرارداد پاره وقت جهت نگهداری و نگهداشت از زمین پتروشیمی دشتستان منعقد گردیده است.

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱	۱	پاره وقت
۱	۱	

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورتهای 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 های 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 پالاش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۲-۲- دارایی های ثابت مشهود

۲-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۲-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی

#### ۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. دارایی های نامشهود شامل نرم افزار رایانه ای و حق امتیاز خدمات عمومی است.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

#### ۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود.

#### ۲-۵- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی میشود سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی میشود.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۲۴,۷۸۸,۸۷۸	۴۸۴,۰۹۶,۷۱۲	۳-۱
<b>۴,۶۲۴,۷۸۸,۸۷۸</b>	<b>۴۸۴,۰۹۶,۷۱۲</b>	موجودی نزد بانک ها

۳-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۲ فقره حساب جاری نزد بانک ملی و ملت می باشد.

۳-۲- گردش وجوه نقد طی دوره به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	موجودی اول دوره
۷۵۵,۵۱۷,۴۷۳	۴,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸	وجه حاصل از عودت پیش پرداخت خرید انشعاب آب از آب منطقه ای بوشهر
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فروش دارایی ثابت (وسایط نقلیه)
-	۵,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	سود صندوق های سرمایه گذاری و ابطال واحد سرمایه گذاری
-	۱,۱۷۴,۰۸۱,۷۰۵	وجه پرداختی صدور واحدهای صندوق سرمایه گذاری
(۴,۷۶۸,۵۸۶,۶۲۹)	(۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰)	وجه حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۴۰,۶۸۰,۳۱۴,۱۶۱	-	پرداخت هزینه حقوق و مزایا و اداری و تشکیلاتی و حق الزحمه
(۷,۶۱۸,۶۲۵,۱۹۳)	(۱,۹۴۶,۵۷۵,۸۸۳)	پرداخت بدهی به سهامداران
(۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اعتبار ارزش افزوده در سال ۱۴۰۰
-	(۹,۵۳۷,۱۴۸)	سایر دریافتها و پرداخت ها
(۸۲۳,۸۳۰,۹۳۴)	(۹۸,۲۲۳,۰۰۰)	مانده وجوه نقد پایان دوره
<b>۴,۶۲۴,۷۸۸,۸۷۸</b>	<b>۴۸۴,۰۹۶,۷۱۲</b>	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ	۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱	۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰	۰
	۷,۱۳۰,۴۰۴,۰۴۱	۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵

۴-۱- گردش حساب صندوق های سرمایه گذاری در سال مالی ۱۴۰۰ به شرح زیر بوده است :

مانده پایان سال	گردش طی سال		ابتدای سال	یادداشت	
	فروش	خرید			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱	(۴۷۲,۰۹۷,۱۴۴)	۰	۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵	۴-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ
۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰	۰	۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰	۰	۴-۱-۲	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۷,۱۳۰,۴۰۴,۰۴۱	(۴۷۲,۰۹۷,۱۴۴)	۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰	۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵		

۴-۱-۱- در سال مالی ۱۴۰۰ مجموعاً تعداد ۴۶۶ واحد صندوق سرمایه گذاری (صدور-ابطالی) ارزش آفرین گلرنگ ابطال گردیده است.  
 ۴-۱-۲- در سال مالی ۱۴۰۰ تعداد ۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق ETF امین یکم فردا از طریق کارگزاری خبرگان سهام خریداری گردیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- دریافتنی های غیر تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۰	۵-۱	سهامداران
۱,۰۳۰,۲۲۶,۰۵۵	۱,۰۳۹,۷۶۳,۲۰۳	۵-۲	سایر
<b>۱,۰۳۰,۲۲۶,۰۵۵</b>	<b>۱,۰۳۹,۷۶۳,۲۰۳</b>		

۵-۱- با عنایت به وجود منابع مازاد بلااستفاده نزد شرکت و عملیاتی نشدن پروژه پلی استال، بر اساس تصمیم سهامداران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۰، مبلغ ۳۴۹.۷ میلیارد ریال (معادل مبلغ اولیه آورده سهامداران) به شرح ذیل به نسبت درصد سهامداری به سهامداران پرداخت گردید است. با توجه به انحلال شرکت به شرح یادداشت ۱-۲ صورت های مالی و وجود مازاد دارایی بر بدهی شرکت (در مقطع تصفیه)، به منظور ارائه مطلوب تر صورت های مالی حساب های دریافتنی از سهامداران با سرفصل مزبور تهاتر گردیده است. (به شرح زیر)

سهامداران	درصد سهام	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		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	
		<b>۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰</b>	
انتقال به مازاد قابل تقسیم به سهامداران		<b>(۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰)</b>	
		۰	

۵-۲- سایر اقلام عمدتاً مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی در سنوات قبل می باشد که پس از رسیدگی مقامات مالیاتی تعیین تکلیف خواهد شد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال) مبلغ دفتری		استهلاك انباشته				بهای تمام شده			یادداشت		
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاك انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاك سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	(کاهش) ناشی از فروش دارایی	افزایش طی دوره			مانده در ابتدای سال
۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۰	۰	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۶-۱	زمین
۱۳۶,۲۸۷,۷۰۸	۱۳۳,۰۵۸,۶۲۸	۳۲۶,۹۶۹,۱۷۲	۰	۳,۲۲۹,۰۸۰	۳۲۳,۷۴۰,۰۹۲	۴۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۰	۰	۴۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۶-۲	اثاثیه و منسوبات
۳۱۶,۳۸۶,۳۶۴	۰	۰	(۶۶۹,۲۷۸,۸۶۰)	۱۰۹,۵۱۸,۳۵۳	۵۵۹,۷۶۰,۵۰۷	۰	(۸۷۶,۱۴۶,۸۷۱)	۰	۸۷۶,۱۴۶,۸۷۱	۶-۳	وسایل نقلیه
۲۳۰,۶۷۱,۳۵۲	۱۸۰,۵۳۴,۰۷۱	۱۷۵,۱۶۵,۹۲۹	۰	۵۰,۱۳۷,۲۸۱	۱۲۵,۰۲۸,۶۴۸	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۶-۴	تاسیسات
۹,۸۸۴,۹۸۵,۳۱۶	۹,۵۱۵,۲۳۲,۵۹۱	۵۰۲,۱۳۵,۱۰۱	(۶۶۹,۲۷۸,۸۶۰)	۱۶۲,۸۸۴,۷۱۴	۱,۰۰۸,۵۲۹,۲۴۷	۱۰,۰۱۷,۳۶۷,۶۹۲	(۸۷۶,۱۴۶,۸۷۱)	۰	۱۰,۸۹۳,۵۱۴,۵۶۳		جمع





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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱- زمین شرکت به بهای دفتری ۹,۲۰۲ میلیارد ریال مربوط به زمین محل انجام پروژه دشتستان به متراژ ۱,۴۵۲,۳۶۲ متر مربع و در قالب ۱۸ مبایعه نامه که در پایان سال مالی ۱۳۹۵ خریداری گردیده است.

لازم به ذکر است با توجه به انحلال شرکت و ارزش گذاری دارایی های موجود در خصوص ارزیابی اراضی در منطقه آپبخش بخش مرکزی شبانکاره شهرستان دشتستان-استان بوشهر، ملک شرکت پالایش گاز خارگ، در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ پس از بررسی وضعیت و موقعیت و کاربری ملک (مزروعی) توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری متراژ کل زمین برابر ۱۴,۹۱۹,۱۱۱/۴۳ متر مربع و ارزش آن مبلغ ۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲ ریال برآورد و در نتیجه مبلغ ۲۶,۹۰۴,۷۳۲,۷۲۸ ریال به عنوان کاهش ارزش از بهای تمام شده زمین در سال ۱۳۹۷ کسر گردید.

بر اساس دو مبایعه نامه فی ما بین شرکت و برادران عبدالکریم و محمد کریم رستگار عنوان گردیده، بخشی از زمین فروخته شده به شرکت را پس از فروش خریداری نموده اند و ایشان به استناد مبایعه نامه های تنظیمی نسبت به اقامه دعوی حقوقی علیه شرکت اقدام نموده اند. لازم به ذکر است آقایان رستگار در اقامه دعوی به این عبارت در متن مبایعه نامه استناد نموده اند: " خریدار ۴ ماه پس از انعقاد قرارداد مساحت ۴/۵ هکتار از این ملک را به فروشنده (محمدکریم رستگار) به قیمت ۲۳۰ میلیون تومان فروخت و تکلیف به تحویل دارد، فنس کشی و آب و برق و خیابان کشی بر عهده خریدار (شرکت) هست و فنس کشی منظور فنس کشی کل می باشد (دور شهرک) (۴/۵ هکتار درون شهرک) می باشد و تعرفه امکانات آب و برق با آقای محمدکریم رستگار می باشد "

ادعای آقای محمدکریم رستگار در شعبه اول دادگاه عمومی بخش آپبخش شهرستان دشتستان در حال رسیدگی بوده که طبق نظر دادگاه بدوی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰، رای بر رد ادعای آقای رستگار و حکم بر بی حقی خواسته های ایشان صادر گردید که مجدداً توسط آقای رستگار درخواست تجدید نظر ارائه گردیده که نتیجه قطعی آن تاکنون مشخص نشده است.

۶-۲- اثاثیه و منصوبات شامل لب تاپ و پرینتر و تجهیزات اداری می باشد.

۶-۳- وسایل نقلیه شامل یک دستگاه وانت دوکابین فوتون مدل ۱۳۹۶ می باشد. ۳-۶- وسایل نقلیه شامل یک دستگاه وانت دوکابین فوتون مدل ۱۳۹۶ طی مبایعه نامه تنظیمی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ به قیمت کارشناسی شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرکت فراسکو عسلویه فروخته شد.

۶-۴- تاسیسات شامل ترانس برق موجود در زمین دشتستان بوشهر می باشد.

۶-۵- دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای در برابر حوادث احتمالی است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- داراییهای نامشهود

(مبالغ به ریال)		مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای	یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	پایان سال	سال	ابتدای سال	پایان سال	سال	سال		
۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۷-۱	نرم افزار رایانه ای
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰	۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰		جمع

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

۷-۲- حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید انشعاب برق جهت زمین طرح پلی استال دشتستان می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی ها (ذخیره کاهش ارزش)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
(۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸-۲	کاهش ارزش انباشته
.	.		

۸-۱- مبلغ ۲۰۵۰ میلیون ریال مربوط به بهای تاسیس ۵۰ درصد از سهام شرکت IFLNG با مشارکت ۵۰ درصدی شرکت HEMLA در کشور نروژ می باشد که مقرر بود 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، در این خصوص مکاتبات متعددی با وزارت نفت جهت تخصیص خوراک و عقد قرارداد ایجاد اولین واحد تولید کننده LNG بصورت شناور (FLNG) صورت پذیرفت، لیکن بعلت فسخ یکطرفه قرارداد خوراک از سوی وزارت نفت در تاریخ ۱۱ دسامبر ۲۰۱۷ و عدم نهایبی 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 و کنسل شدن بحث تامین مالی بلندمدت خرید کشتی و تحریم های آمریکا، فعالیت شرکت IFLNG طی صورتجلسه منعقد، در تاریخ ۵ نوامبر ۲۰۱۸ تعلیق گردید.

۸-۲- لازم به ذکر است شرکت مزبور از زمان تاسیس تا کنون فاقد فعالیت می باشد و با توجه به توضیحات فوق و قطع همکاری شرکت های IFLNG و HEMLA و عدم امکان بازیافت سرمایه گذاری مزبور کاهش ارزش در حساب ها لحاظ گردیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۹-۱ سپرده بیمه پرداختنی
.	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۹-۲ مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۳۷۸,۲۲۳,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳ هزینه های پرداختنی
۱۹,۴۷۹,۷۳۶	۲۸,۸۹۳,۱۳۶	۹-۴ مالیات حقوق کارکنان و اشخاص
۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰	سایر حسابه های پرداختنی
<b>۹۱۴,۰۹۶,۳۳۱</b>	<b>۱,۲۹۷,۷۸۶,۷۳۱</b>	

۹-۱- سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده بیمه شرکت بندر لیان (۱۵۳ میلیون ریال) در سال ۹۶ و مابقی شرکت کیهان تبدیل و مشاورین ستوات قبل بوده است، که پس از ارائه مفاصا حساب به شرکت های مزبور پرداخت خواهد شد.

۹-۲- مبلغ مذکور بابت مالیات بر ارزش افزوده خودرو می باشد.

۹-۳- هزینه های پرداختنی شامل ذخیره اجاره ۴ ماه سال ۹۶ پتروشیمی خارگ .

۹-۴- مبلغ مذکور مالیات حقوق مشاورین، مربوط به ماه اسفند سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱۰- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۹,۴۳۴,۳۴۷,۵۰۰	۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	سال سهام سال ۱۳۹۷
(۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پرداخت شده در سال ۱۳۹۹
	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت شده در سال ۱۴۰۰
<b>۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰</b>	<b>۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰</b>	

۱۰-۱ - مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱۹,۸۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خارگ است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-خالص سایر درآمدها و هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۷۸,۰۳۶	۰	سود حاصل از سپرده بانکی
۸,۷۷۸,۲۹۹,۰۰۱	۷۰۱,۹۸۴,۵۶۱	۱۱-۱ سود صندوق سرمایه گذاری
۰	۵,۰۴۳,۱۳۱,۹۸۹	۱۱-۲ سود حاصل از فروش دارایی
(۹,۸۶۳,۴۹۵,۳۳۲)	(۲,۱۱۸,۸۷۳,۹۹۷)	۱۱-۳ هزینه های اداری و عمومی
<u>(۱,۰۸۳,۲۱۸,۲۹۵)</u>	<u>۳,۶۲۶,۲۴۲,۵۵۳</u>	

۱۱-۱- سود صندوق سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۰ عبارت است از: سود صندوق امین یکم به مبلغ ۲۶۹,۷۸۵ میلیون ریال و سود صندوق ارزش آفرین گلرنگ به مبلغ ۴۳۲,۱۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- سود حاصل از فروش دارایی در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۵,۰۴۳ میلیون ریال بابت فروش یک دستگاه خودرو وانت می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۱۹,۹۸۹,۹۹۹	۶۹۹,۸۹۳,۳۶۵	۱۱-۳-۱ حق الزحمه خرید خدمات
۵۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۶۶۶,۷۰۰	۱۱-۳-۲ حق الزحمه مشاورین
۱,۱۱۴,۸۰۰,۳۱۱	۵۸۴,۲۱۹,۸۰۰	۱۱-۳-۳ هزینه های اداری تشکیلاتی
۱۹۴,۸۶۸,۴۸۶	۱۶۲,۸۸۴,۷۱۴	استهلاک
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۶,۶۱۷,۶۳۶,۵۳۶	۳,۲۰۹,۴۱۸	سایر
<b>۹,۸۶۳,۴۹۵,۳۳۲</b>	<b>۲,۱۱۸,۸۷۳,۹۹۷</b>	

۱۱-۳-۱- حق الزحمه خرید خدمات مربوط به قرارداد نگهداری و نگهداری زمین دشتستان می باشد.

۱۱-۳-۲- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه مشاورین مالیاتی و حقوقی شرکت می باشد.

۱۱-۳-۳- هزینه های اداری تشکیلاتی شامل هزینه ملزومات ، هزینه بیمه خودرو ، هزینه برق ، پذیرایی ، هزینه کارشناس رسمی و پشتیبانی نرم افزار حسابداری می باشد.



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

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۱۲-۱- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۲-۲- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوب و منعقد است.

**۱۲-۳- مالیات عملکرد:**

۱۲-۳-۱- برگ تشخیص سال ۱۳۹۷ در سال ۱۳۹۹ ابلاغ شده است و مبلغ ۲,۹۹۹ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۲-۳-۲- برگ تشخیص سال ۱۳۹۸ در سال ۱۴۰۰ ابلاغ شده است و مبلغ آن ۵۵۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۲۸ میلیون ریال اصل و ۲۳۰ میلیون ریال جرایم) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۲-۳-۳- از بابت جرایم وضع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م برای سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتایج آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۲-۳-۴- برگ تشخیص مالیات مربوط به اظهارنامه اتحلال تاکنون ابلاغ نشده است.

۱۲-۳-۵- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۵ رسیدگی شده و شرکت فاقد بدهی یا اعتبار مالیاتی است. همچنین دفاتر سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۲,۶۷۳ میلیون ریال (شامل ۸۴۴ میلیون ریال اصل و ۱,۸۲۹ میلیون ریال جرایم) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

**۱۲-۴- بیمه سازمان تامین اجتماعی:**

حق بیمه سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به مبلغ ۸۱۱ میلیون ریال که در ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ رسیدگی شده و بدهی آن پرداخت گردید.

برگ مطالبه بیمه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ابلاغ نشده است.

**۱۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها**

از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها 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.

**۱۴- معاملات با اشخاص وابسته**

**۱۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :**

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید - ریال	فروش - ریال
سایر	شرکت فراسکو عسلویه	سهامدار اصلی مشترک	-	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	سهامدار اصلی مشترک	۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰	-
	جمع		۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۱-۱- طی سال مورد گزارش خودرو فوتون به مبلغ بیع ۵,۲۵۰ میلیون ریال به شرکت فراسکو عسلویه فروخته شد و همچنین ۵۰۰ هزار واحد صندوق ETF امین بکم به بهای تمام شده مذکور از طریق شرکت کارگزاری خیرگان سهام خریداری گردیده است.

**۱۴-۲- مانده حساب های اشخاص وابسته به شرح زیر است :**

شرح	نام اشخاص وابسته	سود سهام پرداختنی - ریال	خالص مانده بدهکار - ریال
سهامداران	شرکت پتروشیمی خارگ	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	.	.
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتستگی کشوری	.	.
	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.
جمع		(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)

