

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

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

و

صورت‌های مالی

۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گزارش

موسسه حسابرسی

**تدوین و همکاران**

(حسابداران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

## گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

## اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه شامل صورت خالص ارزش دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳، و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، خالص ارزش دارایی‌های شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و تغییرات در خالص ارزش آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، بر اساس مبنای و ارزیابی‌های مدیر تصفیه از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری (رهنمود تهیه و تنظیم صورت‌های مالی شرکت‌های در حال تصفیه)، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

## مبنای اظهار نظر مشروط

۲- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲ صورت‌های مالی پیوست منعکس گردیده، شرکت از تاریخ ۱۲ آذر ۱۳۹۷ در جریان تصفیه بوده و صورت‌های مالی شرکت بر اساس فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم گردیده است. بر این اساس، ضروری است دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت، به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورت‌های مالی پیوست، بر اساس خالص ارزش فعلی مبالغی که انتظار می‌رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود اندازه گیری شود، که این موضوع رعایت نشده و صورت‌های مالی مورد گزارش بر مبنای مبالغ دفتری ارائه شده است. همچنین، همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۵-۶ صورت‌های مالی پیوست منعکس گردیده، بر اساس رأی صادره توسط مراجع ذیصلاح، ۲/۵ هکتار از زمین‌های شرکت خلع ید شده که همچنان در سرفصل دارایی‌های شرکت نگهداری می‌شود. در صورت اعمال تعدیلات لازم در این خصوص، صورت‌های مالی پیوست تحت تأثیر قرار می‌گیرد لیکن، به دلیل نبود اطلاعات کافی از جمله گزارش کارشناس رسمی در خصوص ارزیابی ارزش فعلی دارایی‌ها و بدهی‌ها، تعیین دقیق تعدیلات مورد نیاز از این بابت در حال حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۳- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت‌های مالی پیوست منعکس گردیده، سازمان امور مالیاتی بر اساس برگه‌های تشخیص صادره از بابت مالیات عملکرد، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرایم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، برای سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸، جمعاً مبلغ ۶،۱۵۵ میلیون ریال از شرکت مطالبه نموده است. شرکت نسبت به برگه‌های تشخیص صادره اعتراض نموده که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین، برگ تشخیص موضوع ماده ۱۱۴ قانون مالیات‌های مستقیم نیز تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است. افزون بر این، سرفصل

دریافتی‌ها به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورت‌های مالی پیوست، شامل مبلغ ۱,۰۶۶ میلیون ریال اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می‌باشد که تاکنون بازپافت نشده است. به نظر این مؤسسه، اخذ ذخیره از بابت موارد مذکور جمعاً به مبلغ ۷,۲۲۱ میلیون ریال ضروری می‌باشد با این وجود، تعیین مبالغ قطعی در این خصوص پس از رسیدگی و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی مشخص خواهد گردید.

۴- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۸ صورت‌های مالی پیوست منعکس گردیده، سرفصل سایر دارایی‌ها به مبلغ ۲,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری در ۵۰ سهام شرکت آی اف ال ان جی (شرکت خارجی واقع در کشور تروژ) است. در این خصوص شرکت در سنوات قبل اقدام به اخذ ذخیره کاهش ارزش به میزان مبلغ یاد شده در دفاتر مالی خود نموده است. به دلیل عدم دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت مذکور و همچنین، عدم دریافت پاسخ تأییدیه مستقل درخواستی از آن شرکت، اظهارنظر نسبت به تعدیلات صورت گرفته در این خصوص و سایر تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به مستندات یاد شده در بالا ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۵- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاقی و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

#### تأکید بر مطالب خاص

۶- تهیه صورت‌های مالی بر اساس فرض توقف فعالیت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۲ آذر ۱۳۹۷ که در تاریخ ۳ دی ۱۳۹۷ به ثبت رسیده، انحلال شرکت اعلام گردیده لذا، شرکت از تاریخ مذکور در حال تصفیه می‌باشد. از اینرو، صورت‌های مالی پیوست بر اساس فرض توقف فعالیت تهیه شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۷- پوشش بیمه‌ای دارایی‌های ثابت مشهود پوشش بیمه‌ای تمام شده ۸۱۶ میلیون ریال، به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورت‌های مالی پیوست، در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل حوادث احتمالی می‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

**سایر بندهای توضیحی**

**حسابرسی سال گذشته**

۸- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی قبل توسط مؤسسه دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته است. حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۲۵ مهر ۱۴۰۱ خود، نسبت به صورت‌های مالی شرکت اظهارنظر مشروط ارائه نموده است.

**مسئولیت‌های مدیر تصفیه در قبال صورت‌های مالی**

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر تصفیه است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر تصفیه مسئول ارزیابی افشای موضوعات مرتبط با فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری توقف فعالیت است.

**مسئولیت‌های حسابرس و ناظر تصفیه در حسابرسی صورت‌های مالی**

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

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

❖ خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیربازگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط یا رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. یا این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

الغزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به‌عنوان ناظر تصفیه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف ناظر تصفیه

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر به اطلاع می‌رسد:

۱۱-۱. الزامات مقرر در مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۲۴ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت چهار ماه پس از پایان سال مالی،

۱۱-۲. الزامات مقرر در مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۲ اساسنامه شرکت در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹ آبان ۱۴۰۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی آن در روزنامه رسمی کشور،

۱۱-۳. پیگیری‌های مدیر تصفیه شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده سالانه صاحبان سهام مورخ ۹ آبان ۱۴۰۱، در ارتباط با پیگیری و حل و فصل پرونده‌های مالیاتی شرکت، اخذ مقاصحساب سازمان تأمین اجتماعی و همچنین، واگذاری زمین شرکت به قیمت تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری و سرمایه‌گذاری در سهام شرکت آی اف ال ان جی به ارزش دفتری به شرکت پتروشیمی خارک، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورت‌های مالی منعکس گردیده، طی سال مالی مورد گزارش هیچ گونه معامله‌ای که مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت باشد، انجام نشده است.

۱۳- گزارش مدیر تصفیه، موضوع ماده ۲۱۷ اصلاحیه قانون تجارت، درباره اعمالی که مدیر تصفیه تا تاریخ صورت‌های مالی انجام داده، 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 و در نظر گرفتن موارد اشاره شده در بخش مبنای اظهارنظر مشروط، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر تصفیه باشد، جلب شده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط (شامل چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۱۳، ۲۲، ۶۷ و تبصره ماده ۲۲ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده است. همچنین، به استثنای مواردی که در قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های مرتبط به آن‌ها اشاره شده، از جمله وجود دستورالعمل‌ها و رویه‌های قابل اتکا و تعیین مسئول مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

بهنام رضایی تدوین و همکاران مصطفی نوروزی  
(شماره عضویت: ۸۲۶۷۸ / شماره عضویت: ۸۱۶۵۹)



شرکت پالایش گاز خارک

(سهامی خاص)  
در حال تصفیه

شماره ثبت: ۴۶۵۰۸۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۶۱۹۹۷۳

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش گاز خارک (سهامی خاص) در حال تصفیه، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• عملیات و رویدادهای سال ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ به تأیید مدیر تصفیه رسیده است.

امضاء

نام

سمت

محمدجواد راضی‌وند

مدیر تصفیه



شرکت پالایش گاز خارک

۱



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

عملیات و رویدادهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

عملیات و رویداد های سال مالی ۱۴۰۱

۱- ابطال واحد های سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری امین یکم به مبلغ ۲۵۰۱ میلیون ریال  
بابت تامین مخارج جاری (یادداشت توضیحی ۴-۱)

۲- خالص سایر درآمدها و هزینه ها به مبلغ (۲,۲۰۹) میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۱۱)

۳- بازگشت ذخیره کاهش ارزش زمین دشتستان. (یادداشت ۶)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پالایش گاز خارگ  
(سهامی خاص)





شرکت پالایش گاز خاراگ اسیاهی خاص-در حال تصفیه

صورت خالص فروش دارایی ها

به تاریخ 1399-11-11

1399-11/11		1399-11/11		بدهی	داراییها	1399-11/11	1399-11/11
میزان دارایی ها بر بدهی ها	ارزش جاری	میزان دارایی ها بر بدهی ها	ارزش جاری			مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال
	842,096,712		879,114,570	3	موجودی نقد	282,096,812	879,114,570
	7,12,000,000		9,629,877,842	4	سرمایه گذاری ها	7,12,000,000	9,629,877,842
	1,029,892,202		1,182,265,279	5	تربیاتی ها	1,029,892,202	1,182,265,279
	9,515,222,591		26,266,598,958	6	داراییهای ثابت مشهود	9,515,222,591	26,266,598,958
	200,000,000		200,000,000	7	داراییهای نامشهود	200,000,000	200,000,000
	-		-	8	سایر دارایی ها	-	-
	<u>18,269,219,507</u>		<u>38,027,998,249</u>		جمع دارایی ها	<u>18,269,219,507</u>	<u>38,027,998,249</u>
					کسر می شود- بدهی ها		
	(1,297,786,821)		(1,286,577,525)	9	پرداختی ها	(1,297,786,821)	(1,286,577,525)
	(15,822,297,500)		(15,822,297,500)	10	سود سهام پرداختنی	(15,822,297,500)	(15,822,297,500)
	<u>(17,120,084,321)</u>		<u>(17,110,875,025)</u>		جمع بدهی ها	<u>(17,120,084,321)</u>	<u>(17,110,875,025)</u>
	<u>1,227,292,216</u>		<u>25,922,872,874</u>		میزان حسم قابل پرداخت به سهامداران	<u>1,227,292,216</u>	<u>25,922,872,874</u>



Handwritten signature in blue ink.



شرکت پالایش گاز خاراگ  
تهران 1399

بنداشتهای توضیحی، بخت جایی قابل صورت های مالی است.

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

صورت تقصیرات در خالص ارزش دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲.۳۸۸.۸۸۰.۲۳۷)	۱.۲۳۷.۳۶۲.۳۱۶	خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران در ابتدای سال مالی
۳.۶۲۶.۲۴۲.۵۵۳	۲۴.۶۹۵.۵۱۰.۵۴۸	۱۲ خالص سایر درآمد ها و هزینه ها
۱.۲۳۷.۳۶۲.۳۱۶	۲۵.۹۳۲.۸۷۲.۸۶۴	حصة قابل پرداخت به سهامداران در پایان سال مالی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پالایش گاز خارگ  
تهران



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

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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 ۴۶۱۹۹۷۳-۱۴۰۰ نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت و جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام) می باشد. نشانی شرکت تهران - کامرانیه جنوبی - خیابان پاشاگلهری - خیابان دزم 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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۲ به ثبت رسیده، انحلال شرکت اعلام گردید و مراتب در روزنامه مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۲ 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 ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	پاره وقت
۱	۱	
۱	۱	

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای توقف فعالیت طبق رهنمود تهیه و تنظیم صورتهای مالی شرکتها در حال تصفیه تهیه و تنظیم شده است. براین اساس دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش - یعنی که انتظار می رود در جریان تصفیه نماید 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 متعکس می شود.



## شرکت یالاش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نسبت	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منقولات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی

#### ۲-۳- دارایی های نامشهود

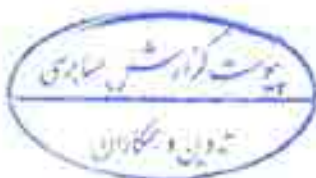
۲-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود دارایی های نامشهود شامل نرم افزار رایانه ای و حق امتیاز خدمات عمومی است.

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

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

#### ۲-۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها سریع المعامله 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 شناسه هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تحقق سود تضمین شده شناسایی میشود.



شرکت پالایش گاز خاراگ (سهامی خاص) در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۴,۰۹۶,۷۱۲	۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰	۲-۱
<b>۲۸۴,۰۹۶,۷۱۲</b>	<b>۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰</b>	موجودی نزد بانک ها

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

۲-۲- گردش وجوه نقد طی سال به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	موجودی اول سال
۲,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸	۲,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸	فروش دارایی ثابت (وسایط نقلیه)
۵,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	سود صندوق های سرمایه گذاری
۱,۱۷۴,۰۸۱,۷۰۵	۱,۲۷۷,۰۵۴,۲۷۹	وجوه پرداختی صدور واحدهای صندوق سرمایه گذاری
(۵,۰۰۰,۲,۹۳۷,۸۴۰)	-	وجه حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه گذاری
-	۲,۴۴۵,۲۴۲,۶۵۱	پرداخت هزینه حق الزحمه کارکرد نگهداری و -
(۱,۹۴۴,۵۷۵,۸۸۳)	(۱,۷۵۱,۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت بدهی به سهامداران
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اعتبار ارزش افزوده
(۹,۵۳۷,۱۴۸)	-	حق الزحمه مدیر تسلیه
-	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات خودرو و تکلیفی
-	(۶۷۱,۳۴۲,۱۴۱)	حسابرسی ۱۴۰۰ - موسسه حسابرسی ابرار اندیشان
-	(۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰)	بابت هزینه پشتیبانی همکاران سیستم
-	(۱۱۷,۱۶۰,۱۷۶)	سایر دریافتها و پرداخت ها
(۹۸,۲۲۲,۰۰۰)	(۱۵۸,۲۷۶,۷۵۵)	مانده وجوه نقد پایان سال
<b>۲۸۴,۰۹۶,۷۱۲</b>	<b>۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰</b>	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری ارزش افزاین گترنگ	۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱	۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱
صندوق سرمایه گذاری امین بکم	۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰	۲,۵۰۲,۲۵۱,۱۸۱
	۷,۱۳۰,۴۰۴,۰۴۱	۴,۶۲۹,۷۱۷,۳۸۲

۴-۱- گردش حساب صندوق های سرمایه گذاری در سال مالی ۱۴۰۱ به شرح زیر بوده است:

یادداشت	ابتدای سال	گردش طی سال		مانده پایان سال
		خرید	فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری ارزش افزاین گترنگ	۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱	-	-	۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱
صندوق سرمایه گذاری امین بکم	۵,۰۰۲,۹۳۷,۸۴۰	-	(۲,۵۰۰,۶۸۶,۶۵۹)	۲,۵۰۲,۲۵۱,۱۸۱
	۷,۱۳۰,۴۰۴,۰۴۱	-	(۲,۵۰۰,۶۸۶,۶۵۹)	۴,۶۲۹,۷۱۷,۳۸۲

۴-۱-۱- در سال مالی ۱۴۰۱ صندوق سرمایه گذاری ارزش افزاین گترنگ بدون تغییر بوده است.

۴-۱-۲- کاهش سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری امین بکم بابت لظال تعداد ۲۴۹,۴۴۵ از سرمایه گذاری مذکور در سال جاری بوده است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- دریافتی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سهامداران	۵-۱	-
سازمان امور مالیاتی	۵-۲	۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳
سایر		۱۱۷,۱۶۰,۱۷۶
	<u>۱,۰۳۹,۷۶۲,۲۰۳</u>	<u>۱,۱۸۳,۳۶۵,۳۷۹</u>

۵-۱- با عنایت به وجود منابع مازاد بلااستفاده نزد شرکت و عملیاتی شدن 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 گردیده 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 دریافتی از سهامداران با سررسید مزبور تهاتر گردیده است (به شرح زیر).

سهامداران	درصد سهام	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال
شرکت پتروشیمی خاراگ	۵۱	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اهداف	۲۰	۶۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی ناسین	۱۳	۴۵,۴۹۹,۸۷۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری عشوق بازنشستگی کشوری	۱۰	۳۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶	۲۰,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰
		<u>۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰</u>
انتقال به مازاد قابل تقسیم به سهامداران		<u>(۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰)</u>
		<u>-</u>

۵-۲- طلب از سازمان امور مالیاتی مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی در سنوات قبل می باشد که پس از رسیدگی مقامات مالیاتی تعیین تکلیف خواهد شد.



**شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۶- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

بهره به ریال	زمین	آبگه و تصویبات	تاسیسات	وسایل نقلیه	جمع	
						<b>بهای تمام شده</b>
	۹,۲۰۱,۶۳۱,۸۹۲	۴۶,۰۲۷,۸۰۰	۲۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۱۳۶,۸۷۱	۱۰,۸۸۳,۵۳۴,۵۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
				(۸۷۶,۱۳۶,۸۷۱)	(۸۷۶,۱۳۶,۸۷۱)	واکنش شده
	۹,۲۰۱,۶۳۱,۸۹۲	۴۶,۰۲۷,۸۰۰	۲۵۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۷۲,۳۶۷,۶۹۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
						<b>تقریب</b>
	۲۶۸-۲,۳۳۱,۷۲۸	-	-	-	۲۶۸-۲,۳۳۱,۷۲۸	تقریب ناشی از برگشت کاهش ارزش سنوات قبل
	۲۶۸-۲,۳۳۱,۷۲۸	۲۶,۰۲۷,۸۰۰	۲۵۵,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۶۸-۲,۳۳۱,۷۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
						<b>استهلاک انباشته</b>
	-	۲۳۳,۷۲۰-۹۲	۱۲۵-۲۸,۶۲۸	۵۵۹,۷۶-۵-۷	۱,۰۰۰-۲,۵۱۹,۳۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
	-	۳,۳۳۹-۳-	۵-۱,۷۳۳,۳۸۱	۱-۹,۵۱۸,۳۵۲	۱۶۲,۸۸۲,۷۱۲	تقریب
	-	-	-	(۶۶۹,۳۹۳,۸۶-۱)	(۶۶۹,۳۹۳,۸۶-۱)	واکنش شده
	-	۲۳۶,۴۶۹,۷۷۲	۱۷۵,۳۶۵,۹۲۹	-	۵-۲,۳۵۵,۳-۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
	-	۳,۳۳۹-۳-	۵-۱,۳۷۳,۳۸۱	-	۵۲,۳۶۶,۳۶۱	تقریب
	-	۲۳-۱,۸۸۸,۳۵۲	۲۲۵,۳-۲,۳۶-	-	۵۵۵,۵-۱,۳۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	۲۶۸-۲,۳۳۱,۷۲۸	۱۲۹,۸۳۹,۵۲۸	۱۴۰,۳۶۶,۳۹۰	-	۲۶۸-۲,۳۳۱,۷۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۹,۲۰۱,۶۳۱,۸۹۲	۱۳۳-۵۸,۶۲۸	۱۸۰-۵۳۶-۷۱	-	۹,۵۱۵,۳۳۲,۵۹۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹





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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

لازم به ذکر است با توجه به اینکه شرکت در حال تصفیه می باشد و ارزش گذاری دارایی های موجود در خصوص ارزیابی ارزشی در منطقه آبپخش بخش مرکزی شینکزه شهرستان دشتستان-استان بوشهر-ملک شرکت پالایش گاز خاراگ، در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ پس از بررسی وضعیت و موقعیت و کاربری ملک (مزرعه) توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری متراژ کلی زمین برابر ۱۴,۹۱۹,۱۱۱/۱۲۴ متر مربع و ارزش آن مبلغ ۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۴ 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 لیکن با توجه به میزان تورم و افزایش ارزش زمین مذکور، در سال جاری تا سقف کاهش قبلی به بهای تمام شده زمین (به طرفیت سایر درآمدها) منظور گردیده است.

در اساس دو مایه نامه فی مابین 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 مایه نامه های تنظیمی نسبت به اقدام دعوی حقوقی علیه شرکت اقدام نموده اند. لازم به ذکر است آقایان رستگار در اقدام دعوی به این عبارت در متن مایه نامه استناد نموده اند: "خریدار \* ماه پس از انعقاد قرارداد مساحت ۹/۱۵ هکتار از این ملک را به فروشنده (محمد کریم رستگار) به قیمت ۲۴۰ میلیون تومان فروخت و تکلیف به تحویل نارد. قفس کشی و آب و برق و عیالان کشی بر عهده خریدار (شرکت) هست و قفس کشی منظور قفس کشی گل می باشد (دور شهرک) (۹/۱۵ هکتار بدون شهرک) می باشد و تعرفه امکانات آب و برق با آقای محمد کریم رستگار می باشد"

ادعای آقای محمد کریم رستگار در شعبه اول دادگاه عمومی بخش آبپخش شهرستان دشتستان در حال رسیدگی بوده که طبق نظر دادگاه بدوی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰، رای بر رد ادعای آقای رستگار و حکم بر بی حقی خوانسته های ایشان صادر گردید که مجدداً توسط آقای رستگار درخواست تجدید نظر ارائه گردید، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳ بدون حضور طرفین دانشنامه صادر و ختم رسیدگی اعلام گردید و به موجب آن، توضیحات مندرج در مایه نامه طرف، زمین را وقوع بیع فروش \* و نیز هکتار زمین مشخص داده و رای به صدور سند مشاعی داده شد و در اسالی مسواری (فلس کشی و اجساد ششپهک و آب و برق و عیالان کشی) رای بر بی حقی قفسی تأیید گردید با توجه صدور حکم و سند مشاعی، آقای رستگار میلبرت به فروش زمین مشاعی به خانم فاطمه خواجه نمود و ایشان نیز در خواست لغو آن بود که با توجه به رای رد درخواست لغو آن در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۳، درخواست فروش ملک مشاعی را نمودند (مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳) و به استناد رای دادگاه کارشناس رسمی مشخص و منتظر ابلاغ قیمت کارشناسی می باشد.

همچنین طبق تکلیف مجمع سال مالی ۱۴۰۰ شرکت متکلف به واگذاری گل زمین به شرکت پتروشیمی خاراگ گردید که با عنایت به در جریان بودن پرونده آقای رستگار و کارشناسی قیمت قطعه بازده هکتاری، این انتقال با هماهنگی پتروشیمی خاراگ تا تعیین تکلیف پرونده حقوقی مسکوت گردید.

۶-۲- اقلیه و مناصبات شامل لب دلب و پرمنش و نجیبراک نادری می باشد.

۶-۳- تأسیسات شامل ترانس برقی موجود در زمین دشتستان بوشهر می باشد.

۶-۴- دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای در برابر حوادث احتمالی است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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 اشعاب برقی جهت زمین طرح پلی استال دشتستان می باشد.



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

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۸- سایر دارایی ها**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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 ۲,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به بهای تاسیس ۵۰ درصد از سهام شرکت IFLNG با مشارکت ۵۰ درصدی شرکت HEMLA در کشور لروژ می باشد که مقور بود شرکت پالایش گاز خاگ فعالیت های داخلی 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 نهایی کردن پیشنهادهای بعدی منتهی بر اجرای قرارداد بصورت حق همکاری (Tolling Contract) و همچنین درخواست شرکت EXMAR منتهی 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، در سال مالی مورد گزارش طی چند مرحله مکاتبه (ایمیل) شرکت تلاش نمود وضعیت شرکت را روشن ساخته و طبق تکلیف مجمع سال مالی ۱۴۰۰ سهام متعلقه در شرکت مزبور را به پتروشیمی خاگ انتقال دهد ولی متأسفانه پاسخی از سوی سهامدار طرف خارجی واصل نگردید.

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 خوارک (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- پرداختی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۹-۱	سپرده بیمه پرداختی
۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-		مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	هزینه های پرداختی
۲۸,۸۱۳,۱۳۶	۶۰,۱۸۲,۳۳۰	۹-۳	مالیات حقوق کارکنان و اشخاص
-	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۹-۴	موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰		سایر حسلهای پرداختی
<b>۱,۲۹۷,۷۸۶,۷۳۱</b>	<b>۱,۲۸۶,۵۷۷,۹۲۵</b>		

۹-۱- سپرده بیمه پرداختی عمدتاً مربوط به سپرده بیمه شرکت بندر لیان (۱۵۲ میلیون ریال) در سال ۹۶ و مابقی شرکت کیهان تبدیل و متاورین سنوات قبل بوده است. که پس از ارائه مانده حساب به شرکت های مزبور پرداخت خواهد شد.

۹-۲- هزینه های پرداختی شامل ذخیره اجاره ۹ ماه دفتر تهران در سال ۹۶ ساختمان پتروشیمی خوارک

۹-۳- مبلغ مذکور مالیات حقوقی مربوط به ماه اسفند سال ۱۴۰۱ می باشد.

۹-۴- بدین به موسسه حسابرسی تدوین و همکاران بابت حسابرسی مالی سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۰- سود سهام پرداختی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۸۴۴,۳۴۷,۵۰۰	۱۵,۸۴۴,۳۴۷,۵۰۰	سال سهام سال ۱۳۹۷
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداخت شده در سال ۱۴۰۰
-	-	پرداخت شده در سال ۱۴۰۱
<b>۱۵,۸۴۴,۳۴۷,۵۰۰</b>	<b>۱۵,۸۴۴,۳۴۷,۵۰۰</b>	

۱۰- مانده سود سهام پرداختی به مبلغ ۱۵,۸۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خوارک است.



شرکت پالایش گاز خاگ آسهامی خاص - برعالم تصفیه  
 پانداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مالیات پرداختی

۱۱-۱- شرکت در تاریخ صورت مالی ارزش افزایی ها فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.  
 ۱۱-۲- شرکت در تاریخ صورت مالی ارزش افزایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از افزایشهای مصوب و مانده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع و مشخص	مالیات					اجرتی	درآمد مشمول مالیات اجرتی	سود (زیان) اجرتی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیص				
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹								
رسیدگی به دفتر - برگ تشخیص	-	-	-	-	۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر - برگ تشخیص	-	-	-	-	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۸
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۱-۳- 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 جلسه هیئت بدوی آن در تاریخ نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۱-۴- برگ تشخیص سال ۱۳۹۸ در سال ۱۴۰۰ ابلاغ شده است و مبلغ آن ۵۵۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال اصل و ۳۳۰ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و پس از برگزاری جلسه هیئت بدوی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ و ارائه مستندات و دفاعیه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ رای هیئت حل اختلاف ابلاغ و درآمد مشمول مالیات از مبلغ ۹,۳۷۸ میلیون ریال به ۲۱۰ میلیون ریال کاهش یافت. رای هیئت نیز مورد اعتراض قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ در ساسانه مالیاتی ثبت گردید. نتیجه نهایی آن تاکنون مشخص ابلاغ نشده است.

۱۱-۵- از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م برای سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتایج آن تاکنون مشخص نشده است. در خصوص سال مالی ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ جلسه رسیدگی هیئت بدوی برگزار گردید و طبق رای صادره در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ اعتراض مورد پذیرش قرار گرفت و مجدداً به رای صادره اعتراض گردید.

۱۱-۶- برگ تشخیص مالیات مربوط به اظهارنامه الحلال تاکنون ابلاغ نشده است.

۱۱-۷- مالیات و محارفات بر ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۵ رسیده و شرکت فاقد بدهی یا اعتبار مالیاتی است. همچنین دفتر سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۲,۶۷۳ میلیون ریال (شامل ۸۲۴ میلیون ریال اصل و ۱,۸۴۹ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. پس از برگزاری جلسه هیئت بدوی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ و ارائه مستندات و دفاعیه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ رای هیئت حل اختلاف ابلاغ و مانده مشمول مالیات از مبلغ ۹,۳۷۸ میلیون ریال به ۱,۵۰۰ میلیون ریال کاهش یافت. رای هیئت نیز مورد اعتراض قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ در ساسانه مالیاتی ثبت گردید. نتیجه نهایی آن تاکنون مشخص نشده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه ها**

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود صندوق سرمایه گذاری	۱۲-۱	۷۰۱,۹۸۴,۵۶۱
سود حاصل از فروش دارایی		۵۰,۴۳,۱۳۱,۹۸۹
درآمد برگشت کاهش ارزش زمین	۶-۱	-
هزینه های اداری و عمومی	۱۲-۲	(۳,۱۸,۸۷۳,۹۹۷)
		۳,۶۲۶,۲۴۲,۵۵۳
		۲۴,۶۹۵,۵۱۰,۵۲۸

۱۲-۱- سود صندوق سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۱ مربوط به سود صندوق امین یکم و صندوق ارزش افزون گلرنگ می باشد.

۱۲-۲- هزینه های اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
حق الزحمه خرید خدمات و مشاورین	۱۲-۲-۱	۱,۳۶۷,۵۶۰,۰۶۵
هزینه های اداری تشکیلاتی	۱۲-۲-۲	۵۸۸,۴۲۹,۲۱۸
اسهلات		۱۶۲,۸۸۴,۷۱۴
هزینه حساسی		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲,۱۱۸,۸۷۳,۹۹۷
		۳,۴۷۶,۶۲۲,۷۵۶

۱۲-۲-۱- حق الزحمه خرید خدمات مربوط به قرارداد نگهداری و نگهداری زمین دشتستان و حق الزحمه مدیر تصفیه و هزینه حسابداری می باشد.

۱۲-۲-۲- هزینه های اداری تشکیلاتی شامل هزینه مزایای غیر نقدی نگهدارنده، هزینه ملزومات، هزینه آبگهی و تبلیغات، هزینه برق، پذیرایی، هزینه کارشناسی و پشتیبانی می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۳-۱- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۳-۲- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای ممنوع و منعقد است.

۱۳-۳- بیمه سازمان تامین اجتماعی:

حق بیمه سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به مبلغ ۸۱۱ میلیون ریال که در ۱۳۹۹/۱۰/۱۳۴ رسیدگی شده و بدهی آن پرداخت گردید. برگ مطالبه بیمه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ابلاغ نشده است.

۱۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	کارمزد فروش واحدهای سرمایه گذاری
سایر	شرکت کارگزاری خیرگان سهام	سهامدار اصلی مشترک	۳۸۶,۸۴۸
	جمع		۳۸۶,۸۴۸

۱۴-۱-۱- طی سال مورد گزارش تعداد ۲۴۹,۴۴۵ واحد صندوق ETF امین یکم به بهای تمام شده مذکور از طریق شرکت کارگزاری خیرگان سهام فروخته شده 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)
	جمع	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها

از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم به تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء داشته باشد وجود نداشته است.

