

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

گزارش حسابرسی مستقل و ناظر تصفیه

و

صورت‌های مالی

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداری رسمی)

شماره گزارش در سامانه مرکزی: ۱۴۰۲-۱۵۸

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 الی ۴، و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، خالص ارزش دارایی‌های شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و تغییرات در خالص ارزش آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، بر اساس مبانی 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲ صورت‌های مالی 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 بر اساس خالص ارزش فعلی مبالغی که انتظار می‌رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود اندازه گیری شود، که این موضوع به صورت ویژه در خصوص دارایی‌های ثابت مشهود رعایت نشده و از اینرو، صورت‌های مالی مورد گزارش بر مبنای مبالغ دفتری ارائه شده است. 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 ۱-۶ صورت‌های مالی افشا گردیده، بر اساس رأی صادره توسط مراجع ذیصلاح، ۴/۵ هکتار از زمین‌های شرکت، به بهای تمام شده ۱،۱۱۹ میلیون ریال خلع ید شده، و پس از تاریخ صورت وضعیت مالی بهای مابقی زمین مورد دعوا، طبق مزایده عمومی برگزار شده، به حساب بانکی شرکت واریز شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری ارزش دفتری زمین خلع ید شده می‌بایست از دفاتر مالی شرکت حذف شود. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم از این بابت، مبلغ دفتری دارایی‌های ثابت مشهود و هزینه‌های سال جاری هریک به همین مبلغ به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

۴- همانطوریکه در یادداشت‌های توضیحی ۱۱ و ۱-۱۳ صورت‌های مالی منعکس گردیده، بر اساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره از بابت مالیات عملکرد و جرایم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، برای سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱، جمعاً مبلغ ۱۰،۲۷۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ‌های 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، شامل مبلغ ۱,۰۶۶ میلیون ریال اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می‌باشد که تاکنون باز یافت نشده است. به نظر این موسسه اخذ ذخیره از بابت موارد اشاره شده جمعاً به مبلغ ۱۱,۳۳۸ میلیون ریال ضروری است.

۵- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۸ صورت‌های مالی 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 نروژ) 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 موسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۶- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و ناظر تصفیه در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطالب خاص

۷- 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 براساس فرض توقف فعالیت تهیه شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های مدیر تصفیه در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف 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 مبانی حسابداری توقف فعالیت است.

مسئولیت‌های حسابرس و ناظر تصفیه در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- 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 به‌طور 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 زیرپاگذاری 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 با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری 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

۱۰- پیگیری‌های مدیر تصفیه شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۹ خرداد ۱۴۰۲، در ارتباط با پیگیری و حل و فصل پرونده‌های مالیاتی و ارزش افزوده شرکت، انحلال شرکت آی اف ال ان جی و تامین پوشش بیمه‌ای برای دارایی‌های ثابت مشهود، تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۱- 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.

۱۲- 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 مبانی 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 نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۸ مهر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران

(حسابداران رسمی)

حامد سیار

تدوین و همکاران
مصطفی نوروزی
(حسابداران رسمی)

(شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰)

(شماره عضویت: ۸۸۱۶۵۹)

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

صورت‌های مالی

۲۹ اسفند ۱۴۰۲



KGRC
شرکت پالایش گاز خارگ
(سهامی خاص)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) در حال تصفیه، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• عملیات و رویدادهای سال ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تأیید مدیر تصفیه رسیده است.

امضاء

نام

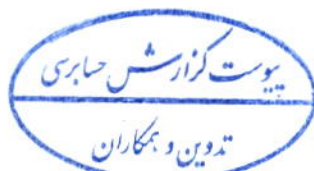
سمت



شرکت پالایش گاز خارگ
(سهامی خاص)

محمدجواد راضی وند

مدیر تصفیه



پوست گزارش حسابرسی
تدوین و بنگاران

۱

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

عملیات و رویدادهای مالی

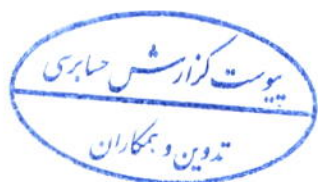
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

عملیات و رویدادهای سال مالی ۱۴۰۲

- ۱- ابطال تمام واحد های سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری امین یکم و ارزش آفرین گلرنگ به مبلغ ۴۶۳۰ میلیون ریال بابت تامین مخارج جاری (یادداشت توضیحی ۴-۱)
- ۲- خالص سایر درآمدها و هزینه ها به مبلغ (۳۸۳۰) میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۱۲)
- ۳- تعیین تکلیف پرونده حقوقی زمین (یادداشت توضیحی ۶-۱)



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پالایش گاز خاکی (سهامی خاص) در حال تصفیه

صورت خالص ارزش دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		بدهدنت	دارائیهها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مازاد دارایی ها بر بدهی ها	ارزش جاری	مازاد دارایی ها بر بدهی ها	ارزش جاری			مبلغ دفتری	ریال	مبلغ دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال		
	۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰	۱,۶۱۳,۶۲۹,۴۱۶	۳	موجودی نقد	۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰	۱,۶۱۳,۶۲۹,۴۱۶			
	۴۶۳۹,۷۱۷,۳۸۳	.	۴	سرمایه گذاری ها	۴۶۳۹,۷۱۷,۳۸۳	.			
	۱,۱۸۳,۳۶۵,۳۷۹	۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳	۵	دریافتی ها	۱,۱۸۳,۳۶۵,۳۷۹	۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳			
	۳۶,۳۶۶,۵۹۸,۹۵۸	۳۶,۳۱۳,۳۳۲,۵۹۷	۶	دارائیههای ثابت مشهود	۳۶,۳۶۶,۵۹۸,۹۵۸	۳۶,۳۱۳,۳۳۲,۵۹۷			
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	دارائیههای نامشهود	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
			۸	سایر دارایی ها					
	۴۳,۰۵۳,۷۹۸,۳۸۹	۳۹,۱۹۳,۰۶۷,۳۱۶		جمع دارایی ها	۴۳,۰۵۳,۷۹۸,۳۸۹	۳۹,۱۹۳,۰۶۷,۳۱۶			
				کسر می شود- بدهی ها:					
	(۱,۳۸۶,۵۷۷,۹۳۵)	(۱,۳۵۵,۴۱۱,۳۶۰)	۹	برداختنی ها	(۱,۳۸۶,۵۷۷,۹۳۵)	(۱,۳۵۵,۴۱۱,۳۶۰)			
	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	۱۰	سود سهام بردارانتی	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)			
	(۱۷,۱۳۰,۹۳۵,۴۳۵)	(۱۷,۰۸۹,۷۵۸,۷۶۰)		جمع بدهی ها	(۱۷,۱۳۰,۹۳۵,۴۳۵)	(۱۷,۰۸۹,۷۵۸,۷۶۰)			
	۲۵,۹۳۲,۸۷۲,۸۶۴	۲۳,۱۰۳,۳۰۸,۴۵۶		مازاد حتمه قابل برداشت به سهامداران	۲۵,۹۳۲,۸۷۲,۸۶۴	۲۳,۱۰۳,۳۰۸,۴۵۶			



شرکت پالایش گاز خاکی
(سهامی خاص)

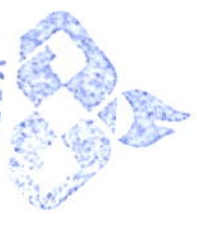


بایدائیههای توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت مالی است.

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
 صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۳۷,۳۶۲,۳۱۶	۲۵,۹۳۲,۸۷۲,۸۶۴	خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران در ابتدای سال مالی
۲۴,۶۹۵,۵۱۰,۵۴۸	(۳,۸۲۹,۵۶۴,۴۰۸)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۲۵,۹۳۲,۸۷۲,۸۶۴	۲۲,۱۰۳,۳۰۸,۴۵۶	حصه قابل پرداخت به سهامداران در پایان سال مالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پالایش گاز خارگ
 KGRC



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

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	دائم
۱	۱	
۱	۱	پاره وقت
۲	۲	

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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- 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 انباشته 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 خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

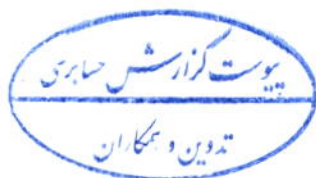
۳- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰	۱,۶۱۳,۶۲۹,۴۱۶	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰	۱,۶۱۳,۶۲۹,۴۱۶		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۲ فقره حساب جاری نزد بانک ملی و ملت می باشد با عنایت به عدم گردش حساب بانک ملی در سه سال گذشته بانک مربوطه حساب را کد می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	موجودی اول سال
۴۸۴,۰۹۶,۷۱۲	۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰	سود صندوق های سرمایه گذاری
۱,۲۷۷,۰۵۶,۲۷۹	۶۴۲,۲۵۸,۲۷۵	وجه حاصل از ابطال واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲,۴۴۵,۲۴۲,۶۵۱	۴,۶۴۳,۸۲۹,۹۵۲	پرداخت هزینه حق الزحمه کارکرد نگهداری و ...
(۱,۷۵۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۲,۴۴۸,۰۰۰)	حق الزحمه مدیر تصفیه
(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی
(۶۷۱,۳۴۲,۱۴۱)	(۲۱۶,۹۳۸,۲۴۹)	حسابرسی
(۲۹۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	بابت هزینه پشتیبانی همکاران سیستم
(۱۱۷,۱۶۰,۱۷۶)	-	سایر دریافتها و پرداخت ها
(۱۵۸,۲۷۶,۷۵۵)	(۲۲۸,۴۸۹,۱۳۲)	مانده وجوه نقد پایان سال
۶۷۴,۱۱۶,۵۷۰	۱,۶۱۳,۶۲۹,۴۱۶	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

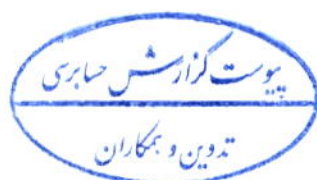
۴- سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱ صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ	۰	۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱
۴-۱ صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۰	۲,۵۰۲,۲۵۱,۱۸۱
	۴,۶۲۹,۷۱۷,۳۸۲	۰

۴-۱- گردش حساب صندوق های سرمایه گذاری در سال مالی ۱۴۰۲ به شرح زیر بوده است :

مانده پایان سال	گردش طی سال		ابتدای سال	یادداشت	
	فروش	خرید			
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱)	-	۲,۱۲۷,۴۶۶,۲۰۱	۴-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ
-	(۲,۵۰۲,۲۵۱,۱۸۱)	-	۲,۵۰۲,۲۵۱,۱۸۱	۴-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۰	(۴,۶۲۹,۷۱۷,۳۸۲)	-	۴,۶۲۹,۷۱۷,۳۸۲		

۴-۱-۱ - طی سال جاری کلیه واحدهای صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ جمعاً به تعداد ۲,۱۰۰ واحد و کلیه واحدهای صندوق سرمایه گذاری امین یکم جمعاً به تعداد ۲۵۰,۵۵۵ واحد ابطال گردید.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	-	۵-۱ سهامداران
۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳	۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳	۵-۲ سازمان امور مالیاتی
۱۱۷,۱۶۰,۱۷۶	-	سایر
<u>۱,۱۸۳,۳۶۵,۳۷۹</u>	<u>۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳</u>	

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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد سهام	سهامداران
ریال		
۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱	شرکت پتروشیمی خارک
۶۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۴۵,۴۹۹,۸۷۰,۰۰۰	۱۳	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۶	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
<u>۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰</u>		
<u>(۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰)</u>		انتقال به مازاد قابل تقسیم به سهامداران
-		

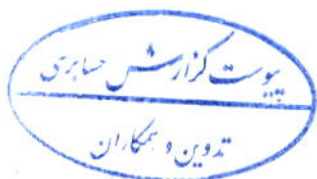
۵-۲- طلب از سازمان امور مالیاتی مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی در سنوات قبل می باشد که پس از رسیدگی مقامات مالیاتی تعیین تکلیف خواهد شد.



شرکت پالایش گاز خارک (سهامی خاص) - در حال تصفیه
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

جمع	وسایل نقلیه	تاسیسات	اثاثه و منصوبات	زمین	بهای تمام شده
۱۰,۰۱۷,۳۶۷,۶۹۲	-	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۶,۹۰۴,۷۳۲,۷۲۸	-	-	-	۲۶,۹۰۴,۷۳۲,۷۲۸	افزایش
۳۶,۹۲۲,۱۰۰,۴۲۰	-	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۳۶,۱۰۶,۳۷۲,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	افزایش
۳۶,۹۲۲,۱۰۰,۴۲۰	-	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۳۶,۱۰۶,۳۷۲,۶۲۰	افزایش ناشی از برگشت کاهش ارزش سنوات قبل
۵۰,۲,۱۲۵,۱۰۱	-	۱۷۵,۱۶۵,۹۲۹	۳۲۶,۹۶۹,۱۷۲	-	استهلاک انباشته
۵۳,۳۶۶,۳۶۱	-	۵۰,۱۳۷,۲۸۱	۳,۲۲۹,۰۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۵۵,۵۰۱,۴۶۲	-	۲۲۵,۳۰۳,۳۱۰	۳۳۰,۱۹۸,۲۵۲	-	افزایش
۵۳,۳۶۶,۳۶۱	-	۵۰,۱۳۷,۲۸۱	۳,۲۲۹,۰۸۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۰۸,۸۶۷,۸۲۳	-	۲۷۵,۴۴۰,۴۹۱	۳۳۳,۴۲۷,۳۳۲	-	افزایش
۳۶,۳۱۳,۲۳۲,۵۹۷	-	۸۰,۲۵۹,۵۰۹	۱۲۶,۶۰۰,۴۶۸	۳۶,۱۰۶,۳۷۲,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۶,۳۶۶,۵۹۸,۹۵۸	-	۱۳۰,۳۹۶,۷۹۰	۱۲۹,۸۲۹,۵۴۸	۳۶,۱۰۶,۳۷۲,۶۲۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱- زمین شرکت مربوط به زمین محل انجام پروژه دشتستان به متراژ ۱,۴۵۲,۳۶۲ متر مربع و در قالب ۱۸ مبیعه 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 اراضی در منطقه آبیخس بخش مرکزی شیانکاره 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 ۱,۴۹۱,۹۱۱/۴۳ 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 لیکن با توجه به میزان تورم و افزایش ارزش زمین مذکور، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ تا سقف کاهش قبلی به بهای تمام شده زمین (به طرفیت سایر درآمدها) منظور گردیده است.

بر اساس دو مبیعه نامه فی ما بین شرکت و برادران عبدالکریم و محمد کریم رستگار عنوان گردیده، ۴,۵ هکتار از کل ۱۶,۲ هکتار را پس از فروش خریداری نموده اند و ایشان به استناد مبیعه 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 مبیعه 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) است 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 آبیخس شهرستان دشتستان رسیدگی گردید 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 گردید، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ بدون حضور طرفین دادنامه صادر و ختم رسیدگی اعلام گردید و به موجب آن، توضیحات مندرج در مبیعه نامه خرید زمین را وقوع بیع فروش چهار و نیم هکتار زمین تشخیص داده و رای به صدور سند مشاعی داده شد و در باقی موارد (فنس کشی و ایجاد شهرک و آب و برق و خیابان کشی) رای بر بی حقی تایید گردید.

با توجه به صدور حکم و صدور سند مشاعی به نام آقای رستگار، ایشان مبادرت به فروش زمین با سند مشاعی خود به خانم فاطمه خواجه نمود و مالک نهایی (خانم فاطمه خواجه) نیز درخواست افراز را در مراجع قضایی طرح نمودند که با توجه به رای رد درخواست افراز در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰، رای به فروش ملک مشاعی (چهار و نیم هکتار به نام خانم خواجه و یازده و ششصد و شصت دو صدم هکتار به نام شرکت) را نمودند (مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۳).

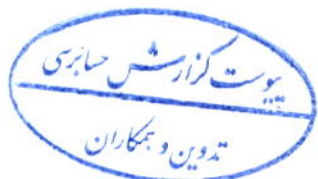
به استناد رای دادگاه، کارشناس رسمی (یک نفره) تعیین شده از سوی دادگاه، قیمت هر هکتار از زمین را ۳۰۰ میلیون ریال مشخص نمودند (گزارش کارشناسی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲) که پس از اعتراض این شرکت موضوع به هیئت سه نفره ابلاغ گردید و پس از پرداخت حق کارشناسی توسط شرکت و کارشناسی مجدد ارزش هر هکتار از زمین طبق برگه کارشناسی (پیوست مکاتبات با مراجع قضایی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۲) مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال تعیین گردید.

با تایید این مبلغ، پلاک ثبتی مربوطه (به شماره اصلی ۷۳۳۲ و شماره فرعی ۵۴۳) طبق رای شعبه اجرای احکام مدنی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ دستور مزایده عمومی توسط مراجع قضایی صادر گردید و در نهایت کل زمین مورد دعوا به مساحت ۱۶۱,۶۲۱/۴۵ مترمربع به قیمت پایه از قرار هر متر مربع ۹۰,۰۰۰ ریال بفروش رسید، و سهم پالایش گاز خارگ به متراژ ۱۱۶,۶۲۱ متر مربع به مبلغ ۱۰,۴۹۶ میلیون ریال در تاریخ ۲ مرداد ۱۴۰۳ توسط دادگاه به حساب شرکت واریز گردید. بر این اساس شرکت مالکیتی از بابت مابه التفاوت متراژ ثبت شده در دفاتر از بابت ۴۵,۰۰۰ متر مربع به ارزش دفتری ۱,۱۱۹ میلیون ریال ندارد و صرفاً بهای ۱۱۶,۶۲۱ متر مربع از زمین های مورد دعوا به حساب بانکی شرکت واریز گردیده است. در تاریخ تهیه صورت های مالی مساحت کل زمین های مورد دعوا پس از کسر سهم واگذار شده بر اساس رای دادگاه به متراژ ۴۵,۰۰۰ متر مربع، به میزان ۱,۳۳۵,۷۴۱ متر مربع می باشد، که در سال آتی سند مربوطه در دفاتر شرکت لحاظ می گردد. شایان ذکر است بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به تاریخ ۱۶ خرداد ۱۴۰۳ ارزش کل زمین های شرکت ۴۰ میلیارد ریال برآورد گردیده است لیکن به دلیل مسائل مالیاتی از این بابت ثبتی در دفاتر شناسایی نشده است.

۶-۲- اثاثیه و منسوبات شامل لب تاب و پرینتر و تجهیزات اداری می باشد.

۶-۳- تاسیسات شامل ترانس برق 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 خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	بهای تمام شده
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	استهلاک انباشته
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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 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 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 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 خارک انتقال دهد ولی متاسفانه 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 خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- پرداختی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۹-۱	سپرده بیمه پرداختی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	هزینه های پرداختی
۶۰,۱۸۴,۳۳۰	۲۹,۰۱۷,۶۶۵	۹-۳	مالیات حقوق کارکنان و اشخاص
۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰		سایر حسابهای پرداختی
۱,۲۸۶,۵۷۷,۹۲۵	۱,۲۵۵,۴۱۱,۲۶۰		

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

۹-۲- هزینه های پرداختی شامل ذخیره اجاره ۴ ماه دفتر تهران در سال ۹۶ ساختمان پتروشیمی خارک.

۹-۳- مبلغ مذکور مالیات حقوق، مربوط به ماه اسفند سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۰- سود سهام پرداختی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	سال سهام سال ۱۳۹۷
-	-	پرداخت شده در سال ۱۴۰۰
-	-	پرداخت شده در سال ۱۴۰۱
-	-	پرداخت شده در سال ۱۴۰۲
۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	

۱۰- مانده سود سهام پرداختی به مبلغ ۱۵,۸۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پترو شیمی خارک است.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	(مبالغ ریال)						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات								
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
مالیات پرداختنی	ماتده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	-	-	-	-	۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲	-	-	-	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲
	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	جمع						

۱۱-۱- برگ تشخیص مالیات مربوط به اظهارنامه اتحلال تاکنون ابلاغ نشده است.

۱۱-۲- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۵ رسیدگی شده و شرکت فاقد بدهی یا اعتبار مالیاتی است.

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 قطعی سال ۱۳۹۸ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ صادر گردید و مبلغ ۵۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان مالیات و مبلغ ۶۴,۴۱۹,۵۰۰ ریال به عنوان جرایم در نظر گرفته شده است که نسبت به پرداخت آن اقدام خواهد شد. ذخیره‌ای از این بابت در دفاتر منظور نشده است.

۱۱-۵- برای سال‌های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ از اداره دارایی جهت رسیدگی به دفاتر مراجعه نگردیده و هیچ گونه برگه ای صادر نشده است. توجه به زبان ابرازی، ذخیره‌ای از بابت مالیات عملکرد در دفاتر شناسایی نشده است.

۱۱-۶- برگ تشخیص سال مالی ۱۴۰۱ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ صادر گردید و مبلغ ۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲ ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و جلسه هیئت بدوی آن در تاریخ نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. ذخیره‌ای از این بابت در دفاتر منظور نشده است.

۱۱-۷- برای سال مالی ۱۴۰۲ از اداره دارایی جهت رسیدگی به دفاتر مراجعه نگردیده و هیچ گونه برگه ای صادر نشده است. با توجه به زبان ابرازی، ذخیره‌ای از بابت مالیات عملکرد در دفاتر شناسایی نشده است.

۱۱-۸- با توجه به این که شرکت در حال انحلال است و با توجه به عدم اطمینان از قابلیت بازافت دارایی، مالیات انتقالی بابت زمان‌های تا بید شده در دفاتر شناسایی نشده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۶۷,۴۱۰,۵۷۶	۶۵۶,۳۷۰,۸۴۵	۱۲-۱ سود صندوق سرمایه گذاری
۲۶,۹۰۴,۷۳۲,۷۲۸	-	۶-۱ درآمد برگشت کاهش ارزش زمین
(۳,۴۷۶,۶۳۲,۷۵۶)	(۴,۴۸۵,۹۳۵,۲۵۳)	۱۲-۲ هزینه های اداری و عمومی
۲۴,۶۹۵,۵۱۰,۵۴۸	(۳,۸۲۹,۵۶۴,۴۰۸)	

۱۲-۱- سود صندوق سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۲ مربوط به سود صندوق امین یکم و صندوق ارزش آفرین گلرنگ می باشد.

۱۲-۲- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۹۳,۸۳۳,۳۳۵	۳,۰۱۵,۰۶۶,۶۶۶	۱۲-۲-۱ حق الزحمه خرید خدمات و مشاورین
۴۲۹,۴۳۳,۰۶۰	۹۴۸,۸۰۲,۲۲۶	۱۲-۲-۲ هزینه های اداری تشکیلاتی
۵۳,۳۶۶,۳۶۱	۵۳,۳۶۶,۳۶۱	استهلاک
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۷۰۰,۰۰۰	هزینه حسابداری
۳,۴۷۶,۶۳۲,۷۵۶	۴,۴۸۵,۹۳۵,۲۵۳	

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 نگهداری، هزینه ملزومات، هزینه آگهی 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 ۱۴۰۲

۱۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۳-۱- بر اساس برگهای اعلام بدهی صادره از بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم برای سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ جمعا مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. از این بابت ذخیره ای در دفاتر شناسایی نشده است.

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

۱۳-۳ 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.

۱۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	کارمزد فروش واحدهای سرمایه گذاری
سایر	شرکت کارگزاری خبرگان سهام	سهامدار اصلی مشترک	۳۷۵,۵۹۸
	جمع		۳۷۵,۵۹۸

۱۴-۱-۱- طی سال مورد گزارش تعداد ۲۵۰,۵۵۵ واحد صندوق ETF امین یکم به بهای تمام شده مذکور از طریق شرکت کارگزاری خبرگان 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 خارک	(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 تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم به تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء داشته باشد وجود نداشته است.

