

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل و ناظر تصفیه

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه شامل صورت خالص ارزش داراییها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت تغییرات در خالص ارزش داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر تصفیه در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه با مدیر تصفیه شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و ناظر تصفیه

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و رهنمود تهیه صورتهای مالی شرکتهای در حال تصفیه است. استانداردهای مزبور ایجاد می کند این موسسه 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 روش هایی 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 خطرهای 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 کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر تصفیه و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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.





گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه (ادامه) شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

مبانی اظهار نظر 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. براین 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 ارایه 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- طبق اطلاعات مندرج در یادداشت های توضیحی ۳-۱۴ صورت های مالی، از بابت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و جرایم مالیاتی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م. سالیهای ۱۳۶۹ الی ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص ها و مطالبه های ابلاغی جمعا مبلغ ۶،۶۶۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴،۱۷۱ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲،۴۸۹ میلیون ریال جرایم) بیش از مبالغ منعکس در حسابها تعیین شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته ولی نتایج آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین طبق موارد منعکس در یادداشت توضیحی ۴-۳-۱۴ برگ تشخیص مالیات اظهارنامه انحلال نیز تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده و اظهارنامه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ نیز در موعد مقرر ارسال نشده است. مضافاً سرفصل دریافتنی ها موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی شامل مبلغ ۱۰۰۲ میلیون ریال اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات گذشته که تاکنون باز یافت نشده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند احتساب ذخیره از بابت بخشی از مبالغ یاد شده ضروری است، با این وجود تعیین رقم دقیق آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

۶- سرفصل سایر دارائیهها شامل مبلغ ۲،۰۵۰ میلیون ریال بهای تمام شده (در زمان تاسیس) سرمایه گذاری بلند مدت در ۵۰ درصد سهام یک شرکت خارجی در کشور نروژ در سال ۲۰۱۵ است که وضعیت توقف فعالیت آن در یادداشت ۱-۸ بیان شده است. براین اساس شرکت در سال جاری اقدام به اخذ 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 موسسه امکان پذیر نشده است.

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 دارائیههای شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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.





گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه (ادامه) شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

تاکید 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 برعلیه 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. براساس حکم دادگاه بدوی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ ادعای ایشان رد و رای بر بی حقی خواسته ایشان صادر گردید لیکن رای مزبور مورد اعتراض مجدد آقای رستگار قرار گرفته که نتیجه قطعی آن تاکنون مشخص نشده است.
- ۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱۴ صورتهای مالی درج شده دفاتر شرکت برای سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بابت حق بیمه تامین اجتماعی، توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۸ تا ۱۰ بالا مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

- ۱۱- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ خرداد ماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف ناظر تصفیه

- ۱۲- موارد عدم رعایت اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۲-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت کامل صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۷ 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 یکسایان حقوق صاحبان سهام در رابطه با پرداخت سود سهام به سهامداران در خصوص شرکت پتروشیمی خارگ رعایت نشده است.
- ۱۲-۳- مفاد ماده ۲۱۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تمدید مدت مأموریت مدیر تصفیه پس از اتمام آن رعایت نشده است. (از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ الی ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ شرکت فاقد مدیر تصفیه بوده است)
- ۱۲-۴- مفاد ماده ۲۰۹ قانون تجارت در رابطه با ثبت نام مدیر تصفیه ظرف مدت ۵ روز پس از انتخاب ایشان نزد مرجع ثبت شرکت ها به درستی رعایت نشده است.





گزارش حسابرسی مستقل و ناظر تصفیه (ادامه) شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

۱۳- گزارش مدیر تصفیه، موضوع ماده ۲۱۷ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این 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 مسؤلیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۴- در اجرای مفاد 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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

پیام صادقی

(۸۹۱۷۳۹)



کامیار سمیعی

(۹۶۲۴۰۳)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

شماره
تاریخ
پیوست



شرکت پالایش گاز خارگ
سهامی خاص

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

صورت‌های مالی



سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه - برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تقدیم می‌گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• عملیات و رویدادهای سال ۱۳۹۹
۳	• صورت خالص ارزش دارایی‌ها
۴	• صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی‌ها
۵-۱۷	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه صورت‌های مالی شرکت‌های در حال تصفیه تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۰ به تأیید مدیر تصفیه رسیده است .

امضاء	نام	سمت
  شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص)	محمدجواد راضی وند	مدیر تصفیه

تهران، خیابان دیباجی شمالی، خیابان دژم جو، پلاک ۴۰، کدپستی: ۱۹۵۱۹۹۴۵۱۱، تلفن: ۳۳۳ ۴۹۰ ۲۶۱ - ۱۲ - ۴۹۰ ۲۶۱ (۰۲۱)، فاکس: 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

اهم عملیات و رویداد های سال مالی ۱۳۹۹

- ۱- مبلغ ۶ میلیارد ریال بابت مابقی پیش پرداخت حق انشعاب آب از سازمان آب منطقه ای بوشهر عودت گردید
- ۲- ابطال واحد های سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ به مبلغ ۳۱،۹۰۲ میلیون ریال و به کارگیری آن در تسویه بدهی سود سهام به سهامداران و تامین مخارج جاری
- ۳- مبلغ ۴،۷۶۹ میلیون ریال در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت با سود تقریبی ۲۰ درصد سرمایه گذاری شده است (یادداشت ۴)
- ۴- هزینه های حقوق و دستمزد پرسنل به مبلغ (۳،۵۱۷) میلیون ریال می باشد که پرداخت شده است (یادداشت ۱۳)
- ۵- خالص سایر درآمدها و هزینه ها به مبلغ (۱،۰۸۳) میلیون ریال می باشد. (یادداشت ۱۲)



شرکت پالایش گاز خارک (سهامی خاص) - در حال تصفیه
صورت خالص ارزش دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری	دارائیهها	یادداشت	ارزش جاری	مازاد (کمبود)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸	موجودی نقد	۳	۴,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸	
۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵	سرمایه گذاریههای کوتاه مدت	۴	۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵	
۱,۰۳۰,۲۲۶,۰۵۵	دریافتنی های غیر تجاری	۵	۱,۰۳۰,۲۲۶,۰۵۵	
۹,۸۸۴,۹۸۵,۳۱۶	دارائیههای ثابت مشهود	۶	۹,۸۸۴,۹۸۵,۳۱۶	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دارائیههای نامشهود	۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	سایر دارایی ها	۸	۰	
<u>۱۸,۳۵۹,۵۶۳,۵۹۴</u>	جمع دارایی ها		<u>۱۸,۳۵۹,۵۶۳,۵۹۴</u>	
	کسر می شود- بدهی ها:			
(۹۱۴,۰۹۶,۳۳۱)	پرداختنی های غیر تجاری	۹	(۹۱۴,۰۹۶,۳۳۱)	
(۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	سود سهام پرداختنی	۱۰	(۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	
<u>(۲۰,۷۴۸,۴۴۳,۸۳۱)</u>	جمع بدهی ها		<u>(۲۰,۷۴۸,۴۴۳,۸۳۱)</u>	
<u>(۲,۳۸۸,۸۸۰,۲۳۷)</u>	کمبود- حصه غیر قابل پرداخت به سهامداران		<u>(۲,۳۸۸,۸۸۰,۲۳۷)</u>	




 یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	
۳۴۸,۳۹۴,۱۴۸,۰۵۸	خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران در ابتدای سال مالی
(۱,۰۸۳,۲۱۸,۲۹۵)	۱۲ خالص سایر درآمد ها و هزینه ها
۳۴۷,۳۱۰,۹۲۹,۷۶۳	دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران در پایان سال مالی
(۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰)	۵-۱ تهاتر با حسابهای دریافتی از سهامداران
(۲,۳۸۸,۸۸۰,۲۳۷)	حصه غیر قابل پرداخت به سهامداران



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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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 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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۳ 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. همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ آقای محمد جواد راضی وند به عنوان مدیر تصفیه برای مدت ۲ سال انتخاب گردید.

۱-۳- وضعیت اشتغال پرسنل

با عنایت به در حال تصفیه بودن شرکت، تسویه پرسنل دارای قرارداد تمام وقت صورت پذیرفته و تنها قرارداد پاره وقت جهت نگهداری و نگهداشت از زمین پتروشیمی دشتستان منعقد گردیده است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	تمام وقت
۳	۰	
۱	۱	پاره وقت
۴	۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای توقف فعالیت تهیه و تنظیم شده است. بر این اساس دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود، اندازه گیری می شود. خالص ارزش دارایی ها پس از کسر هزینه 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 خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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
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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی 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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۴,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۴,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸		

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	
۷۷۵,۵۱۷,۴۷۳	موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه حاصل از عودت عودت پیش پرداخت خرید انشعاب آب از آب منطقه ای بوشهر
۱,۹۷۸,۰۳۶	سود سپرده بانکی
۴۰,۶۸۰,۳۱۴,۱۶۱	وجه حاصل از ابطال واحد های سرمایه گذاری و سود متعلقه
(۴,۷۶۸,۵۸۶,۶۲۹)	وجه پرداختی جهت صدور واحدهای صندوق سرمایه گذاری
(۷,۶۱۸,۶۲۵,۱۹۳)	پرداخت هزینه حقوق و مزایا و اداری و تشکیلاتی و حق الزحمه
(۲۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت بدهی سود به سهامداران
(۸۰۵,۹۷۹,۳۱۰)	پرداخت مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۹,۸۲۹,۷۶۰)	سایر پرداخت ها
۴,۶۴۴,۷۸۸,۸۷۸	مانده وجه نقد در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ	۴-۱ ۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵

۴-۱- گردش حساب صندوق های سرمایه گذاری در سال مالی ۱۳۹۹ به شرح زیر بوده است :

مانده پایان سال	گردش طی سال		ابتدای سال	یادداشت	
	فروش	خرید			
ریال	ریال	ریال	ریال	۴-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ
۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵	(۳۱,۹۰۲,۰۱۵,۱۶۰)	۴,۷۶۸,۵۸۶,۶۲۹	۲۹,۷۳۲,۹۹۱,۸۷۶		
۲,۵۹۹,۵۶۳,۳۴۵	(۳۱,۹۰۲,۰۱۵,۱۶۰)	۴,۷۶۸,۵۸۶,۶۲۹	۲۹,۷۳۲,۹۹۱,۸۷۶		

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در صندوق ارزش آفرین گلرنگ شامل تعداد ۲۵۶۶ واحد با NAV ابطال هر واحد ۱,۰۰۳,۳۶۸ ریال و ارزش دفتری هر واحد ۱۳۰,۰۸۴ ریال و نرخ سود حدوداً ۲۰٪ می باشد. هم چنین سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق فوق در یادداشت ۱۲ صورت مالی درج و افشاء شده است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۵- دریافتنی های غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال
۵-۱	-
۵-۲	۱,۰۳۰,۲۲۶,۰۵۵
	۱,۰۳۰,۲۲۶,۰۵۵

سهامداران

سایر

5-1- با عنایت به وجود منابع مازاد بلااستفاده نزد شرکت و عملیاتی نشدن پروژه پلی استال، بر اساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲، 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 دریافتی از سهامداران با سرفصل مزبور تهاتر گردیده است. (به شرح زیر)

سهامداران	درصد سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال
شرکت پتروشیمی خارک	۵۱	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اهداف	۳۰	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
		۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰
انتقال به مازاد قابل تقسیم به سهامداران		(۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰)
		-

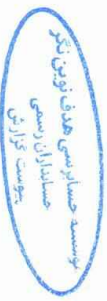
5-2- سایر اقلام عمدتاً مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به مبلغ ۱۰۰۰۲ میلیون ریال در سنوات قبل می باشد که پس از رسیدگی مقامات مالیاتی تعیین تکلیف خواهد شد.

شرکت پالایش گاز خاگر (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۶- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابلتته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبالغ به ریال		استهلاک ابلتته				بهای تمام شده				یادداشت
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک ابلتته	استهلاک	مانده در	مانده در	(کاهش	افزایش طی	مانده در	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پایان سال	داراییهای فروخته شده	سال	پایان سال	پایان سال	تالی از فروش دارایی	سال	سال	
۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۰	۰	۰	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۰	۰	۰	۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲	۶-۱
۱۵۹,۲۳۰,۷۳۰	۱۲۶,۲۸۷,۷۰۸	۲۳۳,۷۳۰,۰۹۲	۰,۰۰۰	۲۲,۹۴۳,۰۲۲	۴۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۰	۰	۰	۴۶۰,۰۲۷,۸۰۰	۶-۲
۴۶۲,۴۱۰,۸۴۸	۲۱۶,۳۸۶,۳۶۴	۵۵۹,۷۶۰,۵۰۷	۰	۱۴۶,۰۲۴,۲۸۴	۸۷۶,۱۴۶,۸۷۱	۰	۰	۰	۸۷۶,۱۴۶,۸۷۱	۶-۳
۲۵۶,۵۷۲,۳۲۲	۲۳۰,۶۷۱,۳۵۲	۱۲۵,۰۲۸,۶۴۸	۰	۲۵,۹۱۰,۹۸۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۶-۴
۱۰,۰۷۹,۸۵۳,۸۰۲	۹,۸۸۴,۹۸۵,۳۱۶	۱,۰۰۸,۵۲۹,۲۴۷	۰	۱۹۴,۸۶۸,۳۶۶	۱,۰۸۹,۳۵۱,۴۵۳	۰	۰	۰	۱,۰۸۹,۳۵۱,۴۵۳	جمع



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱-۶- زمین شرکت به بهای دفتری ۹۰۲۰۲ میلیارد ریال مربوط به زمین محل انجام پروژه دشتستان به متراژ ۱,۴۵۲,۳۶۲ متر مربع و در قالب ۱۸ میایعه 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 آبیخس 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 ۹۰۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲ 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 میایعه 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 میایعه 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 میایعه 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 آبیخس 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 گردیده که مجددا توسط آقای رستگار درخواست تجدید نظر ارائه گردیده که نتیجه قطعی آن تاکنون مشخص نشده است.

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

۳-۶- وسایل نقلیه شامل یک دستگاه وانت دوکابین فوتون مدل ۱۳۹۶ می باشد.

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

۵-۶- 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

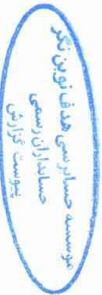
۷- داراییهای نامشهود

(مبالغ به ریال)		مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		
ماده در	ماده در	ماده در	استهلاک	ماده در	ماده در	کاهش	ماده در ابتدای	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پایان سال	سال	ابتدای سال	پایان سال	طی سال	سال	یادداشت
۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۷-۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	جمع
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۳
۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۰	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰	

۷-۱- نرم افزار رابطه 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.

۷-۳- با توجه به انحلال شرکت و عدم نیاز به انشعاب آب برای زمین دشتستان مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال از حق انشعاب آب در سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۶ میلیارد ریال طی چند مرحله در سال ۱۳۹۹ توسط سازمان آب منطقه ای شهرستان آبچرخ به شرکت عودت گردید.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
(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.

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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۹- پرداختنی های غیر تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	
۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۹-۱ سپرده بیمه پرداختنی
۳۷۸,۲۲۳,۰۰۰	۹-۲ هزینه های پرداختنی
۱۹,۴۷۹,۷۳۶	۹-۳ مالیات حقوق کارکنان و اشخاص
۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختنی
<u>۹۱۴,۰۹۶,۳۳۱</u>	

- ۹-۱- سپرده بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده بیمه شرکت بندر لیان (۱۵۳ میلیون ریال) در سال ۹۶ و ما بقی شرکت کیهان تبدیل و مشاورین سنوات قبل بوده است، که پس از ارائه مقاصد حساب به شرکت های مزبور پرداخت خواهد شد.
- ۹-۲- هزینه های پرداختنی شامل ذخیره اجاره ۴ ماه سال ۹۶ پتروشیمی خارگ به مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال و ذخیره حسابرسی بیمه سال ۹۵ به مبلغ ۹۸ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۳- مبلغ مذکور مالیات حقوق مشاورین، مربوط به ماه اسفند سال ۱۳۹۹ می باشد.

۱۰- سود سهام پرداختنی:

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

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

شرکت بالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹	
ریال	
۳۲۰,۶۰۳,۷۳۸	مانده در ابتدای سال
۴۸۵,۳۷۵,۴۷۲	ذخیره تامین شده
(۸۰۵,۹۷۹,۲۱۰)	پرداخت شده
۰	مانده پایان سال

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۸۷۵,۶۶۰	۱,۹۷۸,۰۳۶		سود حاصل از سپرده بانکی
۷,۸۷۴,۳۳۱,۰۹۷	۸,۷۷۸,۲۹۹,۰۰۱	۱۲-۱	سود سرمایه گذاری صندوق ها
۵۳,۶۴۴,۴۴۴	۰		سود حاصل از فروش دارایی
(۱۱,۰۰۱,۵۸۴,۷۹۱)	(۹,۸۶۳,۴۹۵,۳۳۲)	۱۳	هزینه های اداری و عمومی
(۳,۰۶۹,۷۳۳,۵۹۰)	(۱,۰۸۳,۲۱۸,۲۹۵)		

۱۲-۱- سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری در سال ۹۹ مربوط به سود صندوق ارزش آفرین گلرنگ به مبلغ خالص ۸,۷۷۸ میلیون ریال می باشد. که شامل مبلغ ۹,۱۹۴ میلیون ریال سود دریافتی ماهیانه و مبلغ ۴۱۶ میلیون ریال زیان ابطال واحدهای سرمایه گذاری می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۳- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۱۷,۱۸۵,۳۸۰	۲,۱۱۰,۱۹۷,۱۹۲	۱۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۷۱۸,۲۶۴,۳۳۴	۳۴۶,۵۷۸,۶۰۰	حق بیمه سهم کارفرما
۳۷۴,۴۲۶,۸۱۸	۴۸۵,۳۷۵,۴۷۲	۱۳-۱ هزینه سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱۶۶,۵۶۶,۲۰۶	۸۲,۲۳۰,۸۳۰	۱۳-۱ هزینه عیدی
۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ پاداش کارکنان
۱,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۳-۵ حق الزحمه مشاورین
.	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۹۹۴,۱۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۹۸۹,۹۹۹	۱۳-۳ حق الزحمه خرید خدمات
۹۷۴,۷۷۷,۷۸۲	۸۴۸,۲۷۸,۴۴۵	۱۳-۴ هزینه های اداری تشکیلاتی
۱۲,۹۴۱,۷۳۰	۳۴,۰۰۱,۷۱۶	هزینه ملزومات
۳۹,۸۰۷,۸۵۴	۳۲,۵۲۰,۱۵۰	هزینه بیمه وسایط نقلیه
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسان مستقل
.	۸۶۰,۳۸۲,۱۰۸	۱۳-۶ حق بیمه تامین اجتماعی سنوات قبل
۲۴۹,۱۸۲,۹۹۵	۱۹۴,۸۶۸,۴۸۶	استهلاک
۱,۱۳۶,۳۲۱,۷۰۲	۱۸۸,۸۷۲,۳۳۴	سایر
۱۱,۰۰۱,۵۸۴,۷۹۱	۹,۸۶۳,۴۹۵,۳۳۲	

۱۳-۱- حقوق و مزایا و و عیدی و ... بابت پرداخت به ۲ نفر از پرسنل شرکت در سال مالی بوده است که طی سال با توجه به کاهش فعالیت شرکت و عدم نیاز شرکت، با افراد مزبور قطع همکاری صورت گرفته است.

۱۳-۲- مبلغ فوق مربوط به کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت IFLING به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورت مالی است.

۱۳-۳- حق الزحمه خرید خدمات مربوط به قرارداد راننده شرکت و نگهداری زمین دشتستان و حقوق ساعتی مشاوران می باشد.

۱۳-۴- هزینه های اداری تشکیلاتی شامل هزینه برق، پذیرایی، هزینه کارشناسی می باشد.

۱۳-۵- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه مشاورین مالیاتی و حقوقی شرکت می باشد.

۱۳-۶- مبلغ فوق مربوط به اعلام بدهی تامین اجتماعی سال های مالی ۹۷ تا ۹۷ می باشد که بخشی در سال ۹۹ و مابقی در سال ۱۴۰۰ پرداخت شده است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۴-۱- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۴-۲- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوب و منعقد است.

۱۴-۳- مالیات عملکرد:

۱۴-۳-۱- 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.

۱۴-۳-۲- برگ تشخیص سال ۱۳۹۸ در سال ۱۴۰۰ ابلاغ شده است و مبلغ آن ۵۵۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۲۸ میلیون ریال اصل و ۳۳۰ میلیون ریال جرایم) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۴-۳-۳- از بابت جرایم وضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م. برای سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ جمعا مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتایج آن تاکنون مشخص نشده است.

۱۴-۳-۴- برگ تشخیص مالیات مربوط به اظهارنامه انحلال تاکنون ابلاغ نشده است.

۱۴-۳-۵- 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.

۱۴-۴- 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.

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها

به استثنای نتایج رسیدگی های مالیات و بیمه شرکت به شرح یادداشت های فوق از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیت دیگری که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افتاء باشد وجود نداشته است.

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام اشخاص وابسته	سود سهام پرداختی	خالص مانده طلب (بدهی)
سهامداران	شرکت پتروشیمی خارگ	(۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)
	شرکت سرمایه گذاری اهداف	.	.
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	.	.
	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.
جمع		(۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۱۹,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)