

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

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۲)

الف - گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

ب - صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه مدیر تصفیه

(۲)

صورت خالص ارزش داراییها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(۳)

صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(۴) الی (۱۶)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص)- در حال تصفیه شامل صورت خالص ارزش داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر تصفیه در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و ناظر تصفیه

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

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

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

مبنای اظهارنظر مشروط

۴- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۲ منعکس گردیده، شرکت از تاریخ ۱۲ آذر ۱۳۹۷ در جریان تصفیه بوده و صورتهای مالی شرکت براساس فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم گردیده است. بر این اساس، ضروری است داراییها و بدهیهای شرکت براساس خالص ارزش فعلی مبالغی که انتظار می‌رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود اندازه‌گیری شود، که این موضوع به صورت ویژه در خصوص داراییهای ثابت مشهود رعایت نشده و از این رو، صورتهای مالی مورد گزارش بر مبنای مبالغ دفتری ارایه شده است. به دلیل نبود اطلاعات کافی از جمله گزارش کارشناس رسمی به تاریخ پایان دوره گزارشگری درخصوص ارزیابی ارزش فعلی داراییها و بدهیها تعیین دقیق تعدیلات مورد نیاز از این بابت در حال حاضر برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.



٧

شماره:

تاریخ:

پیوست:



KGRC

شرکت پالایش گاز خارگ
(سهامی خاص)

(در حال تصفیه)

شماره ثبت: ۴۶۵۰۸۲

شناسه ملی: ۱۴۰۰۴۶۱۹۹۷۳

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

صورت‌های مالی برای سال مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) در حال تصفیه، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت خالص ارزش دارایی‌ها

۳

* صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی‌ها

۴-۱۶

* یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه صورت‌های مالی شرکت‌های در حال تصفیه تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ به تأیید مدیر تصفیه رسیده است.

امضاء

نام

سمت

شرکت پالایش گاز خارگ

علی غزنی

مدیر تصفیه



تهران- خیابان دیباجی شمالی، خیابان دژم چو، پلاک ۴۰، کدپستی: ۱۹۵۱۹۹۴۵۱۱، تلفن: ۳۳۰۴۹۰ - ۲۶۱ - ۲۶۱۴۹۰ (۰۲۱)، فاکس: ۶۰۴۹۱۴۹۱ (۰۲۱)
پست الکترونیک: info@kgrc.co

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

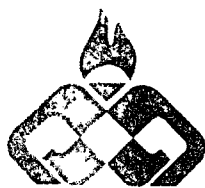
صورت خالص ارزش دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح	یادداشت	ارزش جاری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مازاد (کمبود) دارایی ها در مقابل بدهی ها
دارایی ها:				
۲۳۳,۴۰۶,۸۰۱	موجودی نقد	۳	۲۳۳,۴۰۶,۸۰۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت ها	۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳	دریافتنی ها	۵	۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳	
۳۲,۸۳۰,۸۰۳,۵۹۷	داراییهای ثابت مشهود	۶	۳۲,۸۳۰,۸۰۳,۵۹۷	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داراییهای نامشهود	۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	سایر دارایی ها	۸	-	
۳۵,۳۳۰,۴۱۵,۶۰۱	جمع دارایی ها			۳۵,۳۳۰,۴۱۵,۶۰۱
کسر می شود- بدهی ها:				
(۸,۲۷۶,۳۹۳,۵۹۵)	پرداختنی ها	۹	(۸,۲۷۶,۳۹۳,۵۹۵)	
(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	سود سهام پرداختنی	۱۰	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	
(۲۴,۱۱۰,۷۴۱,۰۹۵)	جمع بدهی ها			(۲۴,۱۱۰,۷۴۱,۰۹۵)
۱۱,۲۱۹,۶۷۴,۵۰۶	مازاد-حصة قابل پرداخت به سهامداران			۱۱,۲۱۹,۶۷۴,۵۰۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت پالایش گاز خارگ
(سهامی خاص)





شرکت پالایش گاز خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
 صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۱۰۳,۳۰۸,۴۵۶	۲۳,۳۱۸,۹۲۵,۷۸۵	خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران در ابتدای سال مالی
۱,۲۱۵,۶۱۷,۳۲۹	(۱۲,۰۹۹,۲۵۱,۳۷۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۲۳,۳۱۸,۹۲۵,۷۸۵	۱۱,۲۱۹,۶۷۴,۵۰۶	حصه قابل پرداخت به سهامداران در پایان سال مالی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت پالایش گاز خاگ
 (سهامی خاص)

شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 اینکه شرکت در حال تصفیه می باشد، قرارداد استخدای ندارد و تنها قرارداد پاره وقت جهت نگهداری و نگهداشت از زمین پتروشیمی دشتستان منعقد گردیده است.

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
نفر	نفر	پاره وقت
۱	۱	
۱	۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای 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 خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ومنصوبات	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 خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱۵۱,۱۹۸,۴۶۸	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۸۲,۲۰۸,۳۳۳		تنخواه گردان
۲۳۳,۴۰۶,۸۰۱		

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 نموده و عملاً حساب مذکور را بسته شده تلقی می نماید.

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	موجودی اول سال
۶,۱۱۶,۵۷۸,۴۱۲	پرداخت هزینه حق الزحمه کارکرد نگهداری و ...
(۳,۱۳۳,۸۶۰,۰۰۰)	پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی و عملکرد
(۶,۱۰۰,۴۷۹,۷۳۲)	بابت هزینه کارشناسی و حق الوکاله
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه پشتیبانی نرم افزار راهکاران
(۹۵۸,۱۰۰,۰۰۰)	دریافت بابت فروش زمین
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر دریافتها و پرداخت ها
۲,۲۲۷,۰۵۹,۷۸۸	مانده وجوه نقد پایان سال
۱۵۱,۱۹۸,۴۶۸	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- پیش پرداخت ها:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
۴-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پیش پرداخت

۴-۱- پیش پرداخت مذکور مربوط به حق الوکاله اقدامات لازم برای فروش زمین مشاعی از طریق مزایده عمومی (که در سال مالی ۱۴۰۲ صورت پذیرفت)، پیگیری انتقال سند تک برگ زمین خریداری شده از آقای خلیلی رضایی و پیگیری فروش کل زمین از طریق مزایده عمومی می باشد، همچنین کل قرارداد وکیل مبلغ ۳ میلیارد ریال است.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- دریافتنی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳	۵-۲	سازمان امور مالیاتی
۱,۰۶۶,۲۰۵,۲۰۳		

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 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 دریافتنی از سهامداران با سرفصل مزبور تهاتر گردیده است. (به شرح زیر)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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
۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰		
(۳۴۹,۶۹۹,۸۱۰,۰۰۰)		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 خاگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- دارائیهای ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	تاسیسات	اثاثه و منصوبات	زمین	
۳۳,۴۳۹,۶۷۱,۴۲۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۲۷,۸۰۰	۳۲,۶۲۳,۹۴۳,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	افزایش
۳۳,۴۳۹,۶۷۱,۴۲۰	۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۲۷,۸۰۰	۳۲,۶۲۳,۹۴۳,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۶۰۸,۸۶۷,۸۲۳	۲۷۵,۴۴۰,۴۹۱	۳۳۳,۴۲۷,۳۳۲	-	استهلاک انباشته
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۰۸,۸۶۷,۸۲۳	۲۷۵,۴۴۰,۴۹۱	۳۳۳,۴۲۷,۳۳۲	-	استهلاک
۳۲,۸۳۰,۸۰۳,۵۹۷	۸۰,۲۵۹,۵۰۹	۱۲۶,۶۰۰,۴۶۸	۳۲,۶۲۳,۹۴۳,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳۲,۸۳۰,۸۰۳,۵۹۷	۸۰,۲۵۹,۵۰۹	۱۲۶,۶۰۰,۴۶۸	۳۲,۶۲۳,۹۴۳,۶۲۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱ زمین شرکت در محل دشتستان استان بوشهر 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 آبپخش بخش مرکزی شبانکاره شهرستان دشتستان - استان بوشهر، ملک شرکت پالایش گاز خاگ، در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ پس از بررسی وضعیت و موقعیت و کاربری ملک (مزروعی) توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری متراژ کل زمین برابر ۱۴۹/۲ هکتار و ارزش آن مبلغ ۹,۲۰۱,۶۳۹,۸۹۲ ریال برآورد و در نتیجه مبلغ ۲۶,۹۰۴,۷۲۲,۷۲۸ 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. همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ و در راستای تکلیف مجمع به فروش زمین از طریق مزایده عمومی، مجدداً قیمت زمین توسط هیئت سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی گردید و طبق اسناد تک برگ ۱۳۱/۶ هکتار آن مبلغ ۷۲,۵۴۱ میلیون ریال قیمت گذاری گردید، با عنایت به ابطال مزایده به دلیل اعتراض احد از شرکت کنندگان در مزایده، مجدداً در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ توسط هیئت سه نفره کارشناسان رسمی مورد ارزیابی قرار گرفت و ۱۳۴/۰۵ هکتار آن به قیمت ۷۳,۶۴۰ میلیون ریال ارزشگذاری گردید.

اختلاف متراژ زمین در طی دو کارشناسی ذکر شده از محل مبیعه نامه با کد رهگیری ۱۰۶۱۰۱۲۲۱۵۵۶۲ به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۰ خریداری شده از آقای خلیل رضایی می باشد که به دلیل مشکلات منابع طبیعی پیش آمده برای بخشی از زمین خریداری شده از ایشان و در سالهای بعد فوت نامبرده، سند قطعی به نام شرکت صادر نشده و از این محل مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال از ثمن معامله منوط به انتقال سند به نام شرکت پرداخت نگریده است، لذا با پیگیری های صورت گرفته سند آماده انتقال به نام شرکت بوده که بنا به تصمیم به فروش زمین از طریق مزایده عمومی مقرر گردید سند یکبار به طی و کالت اعطای به خریدار نهایی زمین منتقل گردد، لذا در ارزیابی و ارزشگذاری موخر متراژ زمین مذکور نیز لحاظ گردید.

۶-۲ لازم به توضیح است از کل متراژ زمین (۱۴۹/۲ هکتار) یک قطعه زمین به مساحت حدودی ۱۶/۲ هکتار مشاع بوده (۴/۵ هکتار مشاع) که با عنایت به رای دادگاه مبنی بر فروش زمین مشاعی، کل قطعه زمین ۱۶/۲ هکتار مذکور طی دو مرحله کارشناسی و قیمت گذاری توسط کارشناسان رسمی دادگستری شد و طی مزایده عمومی به فروش رسید و حق السهم شرکت توسط مراجع قضایی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ به مبلغ ۱۰,۴۹۶ میلیون ریال (سهم شرکت) به حساب شرکت واریز گردید، همچنین عطف به شرط ضمن قرارداد قید شده در مبیعه نامه خرید زمین مورد دعوا، درخواست پرداخت ثمن معامله و فروش ۴/۵ هکتار زمین از آقای رستگار مطالبه گردید و مقرر گردید مبلغ ۲,۳۰۰ میلیون ریال قید شده در مبیعه نامه به حساب شرکت واریز گردد.

۶-۳ اثاثیه و منصوبات شامل لب تاپ و پرینتر و تجهیزات اداری می باشد.

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

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



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	
ریال	ریال	ریال	
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۹۱۲,۰۰۰
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰	-	۱۱۷,۹۱۲,۰۰۰
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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 ۲۰۵۰ میلیون ریال مربوط به بهای تاسیس ۵۰ درصد از سهام شرکت IFLNG با مشارکت ۵۰ درصدی شرکت HEMLA در کشور نروژ می باشد که مقرر بود شرکت پالایش گاز خارگ فعالیت های داخل ایران جهت اخذ مجوز خوراک از وزارت نفت و شرکت HEMLA فعالیت های خرید و فاینانس کشتی CFLNG از شرکت EXMAR به ظرفیت تولید ۵۰۰ هزار تن LNG در سال را به انجام برسانند، در این خصوص مکاتبات متعددی با وزارت نفت جهت تخصیص خوراک و عقد قرارداد ایجاد اولین واحد تولید کننده LNG بصورت شناور (FLNG) صورت پذیرفت، لیکن بعلت فسخ یکطرفه قرارداد خوراک از سوی وزارت نفت در تاریخ ۱۱ دسامبر ۲۰۱۷ و عدم 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 شده، در تاریخ ۵ نوامبر ۲۰۱۸ تعلیق گردید، در طی سال مالی گذشته 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 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 خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- پرداختنی ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۳۵۷,۲۱۳,۵۹۵	۹-۱	سپرده بیمه پرداختنی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	هزینه های پرداختنی
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳	سپرده تضمین حضور در مزایده زمین
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۴	علی الحساب دریافتی از خارک
۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰	۹-۵	سایر حسابهای پرداختنی
۸,۲۷۶,۳۹۳,۵۹۵		

- 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 مفاصا حساب به شرکت های مزبور پرداخت خواهد شد.
- ۹-۲- هزینه های پرداختنی شامل ذخیره اجاره ۴ ماه دفتر تهران در سال ۹۶ ساختمان پتروشیمی خارک می باشد .
- ۹-۳- مبلغ مذکور سپرده دریافتی بابت وجه تضمین حضور در مزایده جدید زمین در سال ۱۴۰۴ می باشد.
- ۹-۴- دریافت از پتروشیمی خارک بابت پرداخت مالیات و هزینه حسابرسی توسط ایشان است.
- ۹-۵- بدهی سنوات گذشته عمدتاً مربوط به بدهی به پتروشیمی خارک است.

۱۰- سود سهام پرداختنی:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	سال سهام سال ۱۳۹۷
۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰	

- ۱۰-۱- مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱۵,۸۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پتروشیمی خارک است.



شرکت پالایش گاز خارگ (سهامی خاص) - در حال تصفیه
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی
سال مالی							
۱۳۹۷	-	-	-	۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۳۹۸	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۰	-	۱,۲۶۰,۷۸۲,۹۹۷	۱,۲۶۰,۷۸۲,۹۹۷	-	-	-	-
۱۴۰۱	-	۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲	۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲	۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲	-	-	-
۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-
	-	جمع					

۱۱-۱ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت از بدو تاسیس تا سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده و شرکت فاقد بدهی یا اعتبار مالیاتی است.

۱۱-۲ برگ تشخیص سال مربوط به اظهارنامه انحلال (سال مالی 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.

۱۱-۳ برگ قطعی سال ۱۳۹۸ 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 گردیده است.

۱۱-۴ برگ قطعی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱,۲۶۰,۷۸۲,۹۹۷ ریال صادر گردیده است که نسبت به پرداخت آن اقدام گردیده است.

۱۱-۵ برگه قطعی سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۶,۷۲۶,۱۸۳,۱۸۲ ریال صادر شده است که نسبت به پرداخت آن اقدام گردیده است.

۱۱-۶ مالیات عملکرد سال های مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه ها

سال ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال		
(۱۲,۰۹۹,۲۵۱,۲۷۹)	۱۲-۱	هزینه های اداری و عمومی
(۱۲,۰۹۹,۲۵۱,۲۷۹)		

۱۲-۱- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال		
۳,۳۳۳,۸۶۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱	حق الزحمه خرید خدمات
۷,۶۶۵,۳۹۱,۲۷۹	۱۲-۱-۲	هزینه های اداری تشکیلاتی
.		استهلاک
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۱۲,۰۹۹,۲۵۱,۲۷۹		

۱۲-۱-۱- حق الزحمه خرید خدمات مربوط به قرارداد نگهداری و نگهداری زمین دشتستان و خدمات مشاوره ای حسابداری و ثبت اسناد می باشد.

۱۲-۱-۲- هزینه های اداری تشکیلاتی شامل هزینه مالیات ، 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 ۱۴۰۴

۱۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۳-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به اینکه شرکت در حال تصفیه می باشد عمده توجه مدیر تصفیه طی سال مالی معطوف به انجام مقدمات جهت فروش دارایی ها و تعیین تکلیف پرونده های حقوقی باز بوده است تا بتوان ختم تصفیه شرکت را انجام داد و با توجه به عدم فعالیت شرکت محاسبه نسبت های مالی از جمله اهرم املی موضوعیت ندارد.

۱۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

عمده ریسک هایی که شرکت با آن مواجه است ریسک نقدینگی می باشد و به دلیل عدم انجام فعالیت های عملیاتی ریسک اعتباری و ... برای شرکت موضوعیت ندارد. در زمینه ریسک نقدینگی نیز مدیر تصفیه سعی دارد از محل فروش دارایی های ثابت شرکت (در راستای ختم تصفیه) بدهی های شرکت (عمدتاً بدهی های مالیاتی و سود سهام معوق سهامدار عمده) را پرداخت نماید و برای سال مالی آتی، در صورت فروش زمین کشاورزی وجوه نقد کافی در اختیار خواهد داشت.

۱۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱۴-۱- مانده حساب های اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام اشخاص وابسته	سود سهام پرداختنی - ریال	حسابهای پرداختنی	خالص مانده بدهکار - ریال
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پتروشیمی خارک	(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۴,۲۳۹,۱۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۷۳,۵۲۷,۵۰۰)
جمع		(۱۵,۸۳۴,۳۴۷,۵۰۰)	(۴,۲۳۹,۱۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۷۳,۵۲۷,۵۰۰)

۱۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۵-۱- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۵-۲- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای مصوب و منعقد است.

۱۵-۳- بیمه سازمان تامین اجتماعی:

۱۵-۳-۱- برگ مطالبه بیمه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ابلاغ نشده است، همچنین مبلغ ۹۹,۶۱۵,۵۷۳ ریال مسدودی حساب بابت بدهی بیمه تامین اجتماعی در تاریخ

۱۴۰۳/۰۲/۰۶ نزد بانک ملت اعمال گردیده است.

۱۵-۴- بدهی های مالیاتی:

۱۵-۴-۱- مالیات مربوط به اظهارنامه انحلال (سال مالی ۱۳۹۷) به مبلغ ۲,۹۹۹ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و جلسه هیئت بدوی آن هنوز ابلاغ

نگردیده است.

۱۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ گزارشگری تا تاریخ صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد، رخ نداده است.

