

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به هیأت مدیره به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۴۲	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

۲- مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۳- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- علیرغم تعلق بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت های مریفیک ایران گاز و ایراف گاز، به واحد مورد رسیدگی نسبت به تلفیق اطلاعات مالی شرکت های مذکور در صورت های مالی پیوست، اقدام نشده، شایان ذکر است که به استناد اطلاعات مالی ارائه شده، فعالیت شرکت های ایران گاز و کابل ایران گاز متوقف گردیده، از طرفی سهم واحد مورد گزارش

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

از جمع دارائی ها و درآمدهای تحصیل شده توسط شرکت مریفیک ایران گاز نیز طبق آخرین صورت های مالی حسابرسی شده آن، به ترتیب معادل ۱۰,۰۹۳ میلیون ریال و ۱۳۷۰ میلیون ریال بوده، نظر به اینکه در قبال سرمایه گذاری های انجام شده در شرکت های فوق الذکر و مطالبات از آن ها ۱۰۰ در صد ذخیره در حساب ها منعکس گردیده، از طرفی شرکت های یاد شده فاقد فعالیت قابل ملاحظه ای بوده اند، اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

۲۸ آبان ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

احمد موسوی حسابدار رسمی

شماره عضویت: ۸۰۰۱۶۴

حسابدار رسمی
پشت ۱۰۸۲۲



شرکت پرسی ایران گاز

شماره ثبت ۶۰۹۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص):

تراز نامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورت‌های مالی

مبانی تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

و سایر اطلاعات مالی

۱۳ الی ۴۲

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۰۸/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره و عضو غیرموظف

مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

ابوالفضل نادری

(به نمایندگی از شرکت نفت ایرانول)

حمیدرضا حدادی

(به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری صبا تامین)

عباس کاظم پور

(به نمایندگی از صندوق باز نشستگی)

جعفر علی نوری

(به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین)

سیداحمد لطفی

(به نمایندگی از شرکت نفت پاسارگاد)



تهران - خیابان سپهبد قری - خیابان شهید برادران شاداب - شماره ۹ تلفن ۴۷ - ۸۸۹۰۰۱۴۱

www.persiirangas.ir

info@persiirangas.ir

صندوق پستی ۴۳۸۴ - ۱۱۱۵۵

کد پستی ۸۵۶۳۷ - ۱۵۹۸۹

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۷/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۷/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
۱۶,۳۵۴	۱۶,۹۵۷	۱۶	بدهیهای جاری :	۶۵,۵۹۱	۲۰۵,۸۵۸	۵	داراییهای جاری :
۱۵۳,۹۰۷	۴۷۳,۱۳۵	۱۷	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۷,۶۳۱	۱۷,۷۰۴	۶	موجودی نقد
۱۳,۷۰۶	۲۶,۱۰۷	۱۸	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳۰۷,۸۶۱	۱۶۵,۶۸۸	۷	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۱۱۹,۳۵۶	۴۳,۰۰۶	۱۹	پیش دریافتها	۵۳,۸۲۰	۷۸,۰۵۶	۸	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۱,۲۲۱	۸,۳۳۸	۲۰	ذخیره مالیات	۱۵۶,۴۰۲	۱۸۰,۵۱۸	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
			حسمه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۱۶۲,۸۷۹	۲۵۸,۷۵۹	۱۰	موجودی مواد و کالا
				۲۶	۴۵	۱۱	سفر شست و پیش پرداختها
۳۱۵,۶۴۴	۵۸۸,۵۶۳		جمع بدهیهای جاری	۷۷,۰۳۱۰	۹۰۶,۶۲۸		پیمانهای در جریان ساخت
۷,۷۸۲	۲,۷۹۹	۲۰	بدهیهای غیر جاری :	۱۴۲,۷۶۰	۱۵۰,۸۸۵	۱۲	جمع داراییهای جاری
۶۷,۷۶۳	۷۶,۲۲۶	۲۱	حسمه پیشرفت تسهیلات مالی دریافتی	۳,۷۸۶	۳,۹۱۸	۱۳	داراییهای غیر جاری :
۷۵,۵۳۵	۹۷,۰۲۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۴۷	۳,۵۴۷	۱۴	داراییهای ثابت مشهود
۳۹۱,۱۸۹	۴۸۵,۵۸۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۴۳,۲۲۴	۱۴۳,۸۴۶	۱۵	سرمایه گذارینهای بلند مدت
			جمع بدهیها	۲۹۳,۳۱۷	۳۰۵,۲۱۶		سایر داراییها
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام :				جمع داراییهای غیر جاری
۲۶,۲۵۶	۲۶,۲۵۶	۲۳	سرمایه (۲۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۴۰	۴۰	۲۴	انذوقته قانونی				
۴۴۳,۱۰۹	۲۹۸,۲۸۵		سایرانذوقته ها				
۶۶۹,۴۲۵	۵۲۴,۴۰۱		سود (زیان) انباشته				
۲,۹۱۳	۱,۴۵۵	۲۵	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۶۷۲,۳۳۸	۵۲۶,۳۵۶		سهم اقلیت				
۱,۰۴۳,۵۲۷	۱,۲۱۱,۸۴۴		جمع حقوق صاحبان سهام و اقلیت	۱,۰۴۳,۵۲۷	۱,۲۱۱,۸۴۴		جمع داراییها
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت مالی است .



شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۱,۱۶۶	۱,۳۹۸,۲۶۳	۱,۵۵۴,۶۳۳	۲۶ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۴۳۷,۹۲۵)	(۱,۱۱۸,۴۹۶)	(۱,۲۲۹,۳۰۹)	۲۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵۶۳,۲۴۱	۲۷۹,۷۶۷	۳۲۵,۳۲۴	سود نا خالص
(۱۶۷,۲۸۹)	(۷۳,۰۳۰)	(۸۵,۱۶۵)	۲۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۷,۸۰۷	۲۱,۸۳۷	۹,۰۶۸	۲۹ خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
(۸۹,۴۸۲)	(۵۱,۱۹۳)	(۷۶,۰۹۷)	
۴۷۳,۷۵۹	۲۲۸,۵۷۴	۲۴۹,۲۲۷	سود عملیاتی
(۴,۴۵۸)	(۱,۵۹۴)	(۸۷۴)	۳۰ هزینه های مالی
۳۷,۵۱۶	۱۳,۰۰۳	۱۸,۹۸۷	۳۱ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳,۰۵۸	۱۱,۴۰۹	۱۸,۱۱۳	
۵۰۶,۸۱۷	۲۳۹,۹۸۳	۲۶۷,۳۴۰	سود قبل از مالیات
(۱۱۹,۷۰۵)	(۵۹,۳۵۸)	(۶۳,۱۵۳)	مالیات
۳۸۷,۱۱۲	۱۸۰,۶۲۵	۲۰۴,۱۸۷	سود خالص
۲,۷۵۱	۱,۱۴۳	۱,۳۱۱	سهم اقلیت

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۳۸۷,۱۱۲	۱۸۰,۶۲۵	۲۰۴,۱۸۷	سود خالص
۴۳۹,۵۰۹	۴۴۲,۲۱۵	۴۴۶,۹۶۷	سود (زیان) انباشته - ابتدای سال
(۱,۵۲۴)	(۲,۷۰۶)	(۳,۸۵۸)	۳۲ تعدیلات سنواتی
۴۳۷,۹۸۵	۴۳۹,۵۰۹	۴۴۳,۱۰۹	
۸۲۵,۰۹۷	۶۲۰,۱۳۴	۶۴۷,۲۹۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۵۷۹)	(۵,۳۲۵)	۹۸۹	تعدیلات سود انباشته ابتدای سال ناشی از تلفیق
۸۲۳,۵۱۸	۶۱۴,۸۰۹	۶۴۸,۲۸۵	سود قابل تخصیص
(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)	.	تخصیص سود :
(۱۲,۵۰۰)	.	.	افزایش سرمایه
(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	افزایش اندوخته قانونی
(۳۷۷,۵۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی - مصوب
۴۴۶,۰۱۸	۲۴۹,۸۰۹	۲۹۸,۲۸۵	سود (زیان) انباشته در پایان سال
۴۴۳,۱۰۹	۲۴۹,۸۰۹	۲۹۶,۶۳۴	
۲,۹۰۹	۱,۳۲۰	۱,۶۵۱	سهم اقلیت

از آنجالی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تفصیلی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :				
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۳	۲۸۳,۶۳۱	۴۰۱,۳۴۷	۳۵۶,۱۷۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود کارمزد فروش اقساطی خودرو و وام اعطانی به پیمانکاران		۳,۱۱۵	۱,۲۵۲	۹,۶۷۴
پرداخت سود سهام		(۴۶,۰۰۰)	(۱۳۰,۵۰۱)	(۱۹۴,۰۰۴)
سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها		۱۲,۲۸۳	۹,۰۲۰	۲۲,۰۸۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۸۷۴)	(۱,۵۹۴)	(۴,۴۵۸)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		(۳۱,۴۷۶)	(۱۲۱,۸۲۳)	(۱۶۶,۷۰۱)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۱۶,۶۶۴)	(۹۸,۶۲۸)	(۹۵,۰۶۵)
فعالیت های سرمایه گذاری :				
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۱,۲۷۴	۳۲۴	۷۹۸
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		.	.	.
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۹,۹۲۷	(۱۵,۳۶۱)	(۱۷,۷۲۴)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود		(۱۶,۵۶۹)	(۱۱,۵۶۵)	(۳۱,۸۱۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۵,۳۶۸)	(۲۶,۶۰۲)	(۴۸,۷۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی		۱۳۰,۱۲۳	۱۵۴,۲۹۴	۴۵,۶۷۲
فعالیت تامین مالی :				
اخذ تسهیلات مالی		۲۰,۰۰۰	.	۳۶,۵۰۰
باز پرداخت تسهیلات		(۹,۸۵۶)	(۱۰,۵۹۹)	(۳۱,۶۲۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت تامین مالی :		۱۰,۱۴۴	(۱۰,۵۹۹)	۴,۸۷۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۴۰,۲۶۷	۱۴۳,۶۹۵	۵۰,۵۵۰
سودوزیان تسعیر ارز		.	.	۱۷۲
وجه نقد در آغاز سال		۴۵,۵۹۱	۱۴,۸۶۹	۱۴,۸۶۹
مانده وجه نقد در پایان سال		۲۰۵,۸۵۸	۱۵۸,۵۶۴	۶۵,۵۹۱
مبادلات غیر نقدی	۳۴		۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت پیرسی، ایران گاز (سهامی خاص)

تر از نامه

۱۳۹۳ هـ ۲۱ تیر

[illegible]

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

صورت سودو زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات کسر میشود :	۲۶	۱,۱۲۵,۰۷۹	۲,۱۵۵,۶۰۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۷	(۱,۰۲۹,۹۳۸)	(۲,۰۵۶,۰۸۲)
سود ناخالص		۹۵,۱۴۱	۹۹,۵۲۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۸	(۳۱,۹۵۹)	(۵۸,۴۷۰)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	۲۹	۸۴۳	۳۴۹,۴۶۸
سود عملیاتی		(۳۱,۱۱۶)	۲۹۰,۹۹۸
هزینه های مالی	۳۰	.	(۴,۱۳۹)
خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱	۲,۹۳۹	۱۲,۵۵۳
سود قبل از مالیات		۲,۹۳۹	۸,۴۱۴
مالیات		(۱۶,۵۷۱)	(۲۷,۴۴۹)
سود خالص		۵۰,۳۹۲	۳۷۱,۴۸۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۵۰,۳۹۲	۶۱,۸۱۲	۳۷۱,۴۸۷
سود انباشته در ابتدای سال	۴۳۴,۲۶۱	۴۴۰,۲۷۵	۴۴۰,۲۷۴
تعدیلات سنواتی	۳۲	.	.
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۴۳۴,۲۶۱	۴۴۰,۲۷۵	۴۴۰,۲۷۴
سود قابل تخصیص	۴۸۴,۶۵۳	۵۰۲,۰۸۷	۸۱۱,۷۶۱
تخصیص سود :			
افزایش سرمایه	.	(۱۲۵,۰۰۰)	(۱۲۵,۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۳۵۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۰۰۰)
سود سهام پرداختی - مصوب	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۶۵,۰۰۰)	(۳۷۷,۵۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۱۳۴,۶۵۳	۱۳۷,۰۸۷	۴۳۴,۲۶۱

از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت بررسی ایران گاز (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :			
۲۵۳,۵۱۹	۶۹,۵۲۰	۸۴,۵۵۸	۳۳ خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
۸,۲۷۵	۷۴۳	۲,۲۵۰	سود کارمزد فروش اقساطی خودرو و وام اعطانی به پیمانکاران
۲,۴۲۳	۵۴۱	۶۷۶	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
(۴,۱۳۹)	(۱,۵۸۸)	۰	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۹۴,۰۰۴)	(۱۳۰,۵۰۱)	(۴۶,۰۰۰)	پرداخت سود سهام
(۱۸۷,۴۴۵)	(۱۳۰,۸۰۵)	(۴۳,۰۷۴)	مالیات بر درآمد پرداختی :
(۳۳,۳۹۳)	(۳۶,۶۹۲)	(۲۷,۴۴۹)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :			
(۱۷,۴۲۹)	(۱۵,۳۶۱)	۹,۹۲۷	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت افزایش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲,۷۹۸)	(۱۴۰)	(۲,۵۲۷)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
(۲۰,۴۲۷)	(۱۵,۵۰۱)	۷,۴۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۲,۲۵۴	(۱۱۳,۷۴۸)	۲۱,۴۳۵	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
فعالیت تامین مالی :			
۲۵,۰۰۰	۰	۰	اخذ تسهیلات مالی
(۳۰,۷۴۱)	(۱۰,۵۵۵)	(۸,۳۲۲)	باز پرداخت تسهیلات
(۵,۷۴۱)	(۱۰,۵۵۵)	(۸,۳۲۲)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت تامین مالی :
۶,۵۱۳	(۱۲۴,۳۰۳)	۱۳,۱۱۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۷۱	۰	۰	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۶۴۹	۶۴۹	۷,۳۳۲	وجه نقد در آغاز سال
۷,۳۳۳	(۱۲۳,۶۵۴)	۲۰,۴۴۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است



شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت :

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت ایران گاز (سهامی خاص) طی شماره ۶۰۹۹ مورخ بیست و هشتم اردیبهشت ۱۳۳۷ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است در سال ۱۳۷۹ درقبال ردیون دولت به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی واگذار گردیده است. در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۶ به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت ایران گاز (سهامی خاص) به شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) تغییر یافته است. ضمناً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۷/۰۴/۰۱ که طی روزنامه رسمی شماره ۱۸۵۱۱ مورخه ۱۳۸۷/۰۶/۲۶ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت پخش گاز ایران "پرسی گاز" (سهامی خاص) در شرکت پرسی ایران گاز ادغام گردیده و کلیه حسابهای شرکت مزبور در اجرای ماده فوق به شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) انتقال یافته است و کلیه عملیات از تاریخ ادغام در دفاتر پرسی ایران گاز ثبت گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شهید سپهبد قرنی، خیابان برادران شاداب

پلاک ۹ واقع است. ضمناً شرکت دارای ۹ شرکت فرعی و وابسته در نقاط مختلف کشور و ۳ شرکت فرعی در خارج از کشور می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های عملیات بازرگانی، صنعتی، خدمات مرتبط با گاز مایع و فرآورده های گازی همچنین تولید و تعمیر انواع سیلندر گاز مایع می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

گروه			اصلی		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۳۱۴	۳۹۱	۳۳۸	۶۵	۷۱	۷۰
کارکنان دائم					
۲۲۴	۱۶۹	۱۸۴	۳۱	۱۳	۲۰
کارکنان موقت					
۵۳۸	۵۶۰	۵۲۲	۹۶	۸۴	۹۰

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است

۳- مبنای تلفیق :

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در تراز نامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد.

۳-۴- سال مالی کلیه شرکتهای فرعی در ۳۰ دی ماه هر سال (به جز شرکت پرس سیلندر که سال مالی آن ۳۰ آذرماه هر سال می باشد) خاتمه می یابد با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکوره همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار میگیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش " فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

<u>روش مورد استفاده</u>	<u>نوع موجودی مواد و کالا</u>
میانگین سالانه	گاز در تانک
میانگین سالانه	گاز در سیلندر
میانگین موزون	سیلندر
میانگین موزون	لوازم گازسوز
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون سالانه	موجودی مواد اولیه
مواد بعلاوه سهم متناسبی از دستمزد و سربار	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	لوازم یدکی و فنی

شرکت بررسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت درآمد سرمایه گذاری ها به شرح زیر خلاصه میشود :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی :
		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت

نحوه شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید با قیما شده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روشهای استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۲۰ و ۲۵٪	خط مستقیم نزولی
ماشین آلات، مخازن ثابت و متحرک وسیله نقلیه	۸	خط مستقیم
واگنهای حمل گاز	۲۰٪	نزولی
زیر بندي تانکهای متحرک	۳۵٪	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸	خط مستقیم
قالبها	۱۰۰٪	نزولی

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۴- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .

۴-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و فوق العاده جذب برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۴-۷- شناسایی درآمد پروژه ها

سود (زیان) حاصل از اجرای پروژه های نصب و راه اندازی تاسیسات سیلندر پرکنی روستائی - مردمی جهت مشترکین و متقاضیان بعد از تکمیل و واگذاری پروژه ها و تنظیم صورتحساب نهایی شناسایی و ثبت میگردد. لازم به توضیح میباشد که کلیه پروژه ها کوتاه مدت بوده و در طول یکسال به اتمام خواهد رسید .

۴-۸- درآمد فروش اقساطی وسائط نقلیه

درآمد فروش اقساطی وسائط نقلیه متناسب با اقساط دریافتی در هر سال محاسبه و به حساب درآمد منظور میگردد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد :

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۵۸	۲۰,۱۲۳	۶۴,۸۴۲	۱۹۵,۲۴۰	موجودی نزد بانکها - جاری
۱۷۵	۱۲۳	۷۴۹	۴,۱۸۱	صندوق
۰	۲۰۰	۰	۶,۴۳۷	تنخواه گردان
۷,۳۳۳	۲۰,۴۴۶	۶۵,۵۹۱	۲۰۵,۸۵۸	

۵-۱

۵-۱- موجودی نقد و بانک در شرکت اصلی شامل ۳,۵۸۰ یورو بوده که به نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سر فصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۲۹۹	۱۷,۳۶۰	۲۷,۲۹۹	۱۷,۳۶۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت - ریالی
۴۶	۴۷	۴۶	۴۷	سپرده کوتاه مدت نزد بانک سینا - ریالی
۲۷۸	۲۸۸	۲۷۸	۲۸۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک رفاه - ریالی
۸	۹	۸	۹	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پارسیان - ریالی
۲۷,۶۳۱	۱۷,۷۰۴	۲۷,۶۳۱	۱۷,۷۰۴	

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای و اسناد دریافتنی تجاری :

سر فصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
	خالص	نخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :				
اسناد دریافتنی تجاری :				
				مشتریان
۳۸,۴۳۲	۴۸,۹۵۳	.	۴۸,۹۵۳	۷-۱
۳۸,۴۳۲	۴۸,۹۵۳	.	۴۸,۹۵۳	
حسابهای دریافتنی تجاری :				
۷۵,۶۴۴	۱۱۲,۷۷۸	(۲۲,۳۱۴)	۱۳۵,۰۹۲	۷-۳
۱,۴۲۳	۱,۸۷۴	.	۱,۸۷۴	مشتریان و نمایندگان
۱۹۲,۳۶۲	۲,۰۸۳	(۱۰,۸۱۴)	۱۲,۸۹۷	پیمانکاران کشته شده سیلندر
۲۶۹,۴۲۹	۱۱۶,۷۳۵	(۳۳,۱۲۸)	۱۴۹,۸۶۳	سایر
۳۰۷,۸۶۱	۱۶۵,۶۸۸	(۳۳,۱۲۸)	۱۹۸,۸۱۶	
شرکت اصلی :				
اسناد دریافتنی تجاری :				
				سایر اشخاص
۲۳۴,۴۱۴	۸۵۸	.	۸۵۸	
۲۳۴,۴۱۴	۸۵۸	.	۸۵۸	
حسابهای دریافتنی تجاری :				
۵۰,۱۸۳	۱۳۸,۶۲۶	(۲۱,۲۰۳)	۱۵۹,۸۲۹	۷-۲
۶۴۱	۶۴۱	(۱,۱۱۱)	۱,۷۵۲	شرکتهای گروه
۸۰۸	۴۶۱	(۱۰,۰۲۷)	۱۰,۴۸۸	مشتریان و نمایندگان
۵۱,۶۳۲	۱۳۹,۷۲۸	(۳۲,۳۴۱)	۱۷۲,۰۶۹	سایر اشخاص
۲۸۶,۰۴۶	۱۴۰,۵۸۶	(۳۲,۳۴۱)	۱۷۲,۹۲۷	

۱ - ۷- مانده اسناد دریافتنی تجاری گروه به مبلغ ۴۸,۹۵۳ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به فروش گاز و سیلندر و مخازن به نمایندگان در شرکتهای پرسی ایران گاز تهران ، خوزستان و هرمزگان می باشد .

۲ - ۷- ذخیره مطالبات م.م شرکتهای گروه به مبلغ ۳۳,۱۲۸ میلیون ریال شامل ذخیره مطالبات م. م در خصوص طلب از شرکتهای داخلی و همچنین مبلغ ۲۱,۲۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکتهای برون مرزی به ترتیب شامل شرکتهای مریفیک ایران گاز ، ایراف گاز و کابل ایران گازی به ترتیب به مبالغ ۱۰,۶۷۵ ، ۷,۱۲۴ و ۳,۴۰۴ میلیون ریال می باشد که در اجرای مصوبه مجمع سنوات قبل ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳ - ۷- مانده مشتریان و نمایندگان گروه عمدتاً "مربوط به خریدهای روزهای پایانی شهریور در شرکتهای تابعه می باشد که در مهر ماه ۱۳۹۳ تسویه گردیده است.

۴ - ۷- مانده سایر عمدتاً "مربوط به مطالبات خرید و فروش گاز در دو ماه مرداد و شهریور می باشد که در روال عادی عملیات قابل باز یافت می باشد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵-۷- مبلغ ۱۳۸,۶۲۷ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتنی شرکتهای گروه مربوط به شرکت اصلی عمدتاً "مربوط به فروش گاز وسایر حسابهای فیما بین می باشد که به شرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
حسابهای پرداختنی	مانده بدهکار	حسابهای پرداختنی	مانده بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸,۰۰۶	۰	۵۵,۴۰۵	پرسی ایران گاز آذربایجان شرقی
۰	۱۶,۳۷۲	۰	۴۶,۶۰۶	پرسی ایران گاز خوزستان
۰	۱۴,۲۶۷	۰	۴,۵۵۳	پرسی ایران گاز هرمزگان
۰	۱۰,۲۲۶	۰	۲۳,۲۷۸	پرسی ایران گاز اصفهان
۴۲,۲۹۶	۰	۴,۶۰۴	۰	پرسی ایران گاز تهران
۰	۶۷۲	۰	۸۱۶	پرسی ایران گاز قشم
۰	۳,۴۹۵	۰	۳,۴۹۵	کابل ایران گاز
۰	۷,۱۴۴	۰	۷,۱۴۴	ایراف گاز
۰	۱۰,۶۸۴	۰	۱۰,۶۸۴	مریفیک ایران گاز
۰	۵۱۸	۰	۷,۸۴۹	پشتیبانی و خدمات مهندسی
۴۲,۲۹۶	۷۱,۳۸۴	۴,۶۰۴	۱۵۹,۸۳۰	
۰	(۲۱,۲۰۳)	۰	(۲۱,۲۰۳)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۲,۲۹۶	۵۰,۱۸۱	۴,۶۰۴	۱۳۸,۶۲۷	

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

سایر حسابها و اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	موجود مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۵۱	۳۸,۰۳۲	۰	۳۸,۰۳۲	گروه :
۰	۶۶۵	۰	۶۶۵	کارکنان (وام و مساعده)
۱۹,۷۸۵	۱۵,۴۸۲	(۸,۰۰۹)	۲۳,۴۹۱	اسناد دریافتنی
۱۸۴,۷۶۱	۱۹۴,۲۷۸	۰	۱۹۴,۲۷۸	پیمانکاران گازکش ۸-۲
۱۱,۸۱۲	۲۷,۹۹۱	(۱,۲۵۷)	۲۹,۲۴۸	خرداران اقساطی خودرو ۸-۱
۲۴۱,۹۰۹	۲۷۶,۴۴۸	(۹,۲۶۶)	۲۸۵,۷۱۴	سایر اشخاص
				جمع
				کسر می شود حصه بلندمدت :
(۴۵,۸۳۳)	(۵۳,۶۱۲)	۰	(۵۳,۶۱۲)	درآمد سنوات آتی
(۱۳۱,۲۳۲)	(۱۲۹,۴۴۷)	۰	(۱۲۹,۴۴۷)	حصه بلندمدت وام پیمانکاران (یادداشت ۱۵)
(۱۱,۰۲۴)	(۱۵,۳۳۳)	۰	(۱۵,۳۳۳)	حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۵)
۵۳,۸۲۰	۷۸,۰۵۶	(۹,۲۶۶)	۸۷,۳۲۲	
				شرکت اصلی :
۱۳,۰۸۸	۱۵,۹۹۰	۰	۱۵,۹۹۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱۹,۷۸۶	۱۵,۴۸۲	(۸,۰۰۹)	۲۳,۴۹۱	پیمانکاران گازکش ۸-۲
۱۶۷,۵۸۷	۱۵۴,۹۸۲	۰	۱۵۴,۹۸۲	خرداران اقساطی خودرو ۸-۱
۶,۵۷۳	۱۱,۸۳۸	(۳۸۴)	۱۲,۲۲۲	سایر اشخاص
۲۰۷,۰۳۴	۱۹۸,۲۹۲	(۸,۳۹۳)	۲۰۶,۶۸۵	جمع
				کسر می شود حصه بلندمدت :
(۴۵,۳۶۴)	(۴۵,۸۱۰)	۰	(۴۵,۸۱۰)	درآمد سنوات آتی
(۱۲۳,۷۶۵)	(۱۱۴,۵۱۳)	۰	(۱۱۴,۵۱۳)	حصه بلندمدت وام پیمانکاران (یادداشت ۱۵)
(۵,۴۳۳)	(۵,۰۱۹)	۰	(۵,۰۱۹)	حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۵)
۳۲,۴۷۲	۳۲,۹۵۰	(۸,۳۹۳)	۴۱,۳۴۳	

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱ - ۸ - بدهی پیمانکاران فروش اقساطی در تاریخ ترازنامه کلاً "مربوط به واگذاری کشنده به پیمانکاران در سنوات قبل بصورت اقساطی بانرخ کارمزد ۱۱ % می باشد.

۸-۲- مانده بدهی پیمانکاران گازکش به مبلغ ۱۵،۴۸۲ میلیون ریال مربوط به بدهی درخصوص وام تعمیرات

، بیمه خودرو و علی الحسابهای پرداختی به آنان می باشد که تا پایان سال مالی تسویه خواهد شد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا بشرح زیر تفکیک میشود :

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :			
۹-۲	۱۲۹,۳۲۶	۰	۱۲۹,۳۲۶
کالای ساخته شده (موجودی لوازم گازسوز و سیلندر)			
۹-۳	۱۰,۱۰۳	۰	۱۰,۱۰۳
مواد اولیه (موجودی گاز)			
۹-۴	۱۴,۴۷۱	۰	۱۴,۴۷۱
مواد اولیه (ورق)			
	۱۴,۵۳۶	۰	۱۴,۵۳۶
قطعات و لوازم یدکی			
۹-۴	۴,۲۶۵	۰	۴,۲۶۵
کالای در جریان ساخت			
۹-۵	۷,۸۵۳	(۳۶)	۷,۸۱۷
سایر موجودیها			
جمع	۱۸۰,۵۵۴	(۳۶)	۱۸۰,۵۱۸
			۱۵۲,۴۰۲

شرکت اصلی :

۹-۲	۹۴,۴۷۲	۰	۹۴,۴۷۲
کالای ساخته شده (موجودی سیلندرو لوازم گازسوز)			
۹-۳	۰	۰	۰
مواد اولیه (موجودی گاز)			
	۳,۳۱۲	۰	۳,۳۱۲
قطعات و لوازم یدکی			
	۲۲۳	۰	۲۲۳
سایر موجودیها			
	۹۸,۰۰۷	۰	۹۸,۰۰۷
			۷۰,۰۶۰

۱ - ۹ - موجودی مواد و کالای گروه در دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۱۴۰,۳۹۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و زلزله بیمه شده است.

۲ - ۹ - موجودی کالای ساخته شده گروه عمدتاً مربوط به موجودی سیلندرو لوازم گازسوز نزد شرکت‌های سازنده سیلندر و موجودی سیلندر متعلق به شرکت اصلی به منظور واگذاری و جایگزینی سیلندرهاست مستعمل در راستای اجرای بخشنامه شماره ۵۵۰۲-۸۶ مورخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۵ از سوی سازمان حایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان میباشد .

۳ - ۹ - موجودی مواد اولیه (گاز) مربوط به مانده موجودی در پایان سال نزد شرکت‌های گروه و موجودی گازارسالی توسط شرکت اصلی که در تاریخ ترازنامه به فروش نرفته است میباشد .

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴ - ۹ - موجودی ورق وکلای در جریان ساخت مربوط به موجودی مواد اولیه نزد شرکت‌های سازنده سیلندر در پایان سال مالی میباشد .

۵ - ۹ - سایر موجودیها به مبلغ ۷,۸۱۷ میلیون ریال عمدتاً " مربوط به موجودی سیلندرها قابل تعمیر، ضایعاتی و شیرهای امانی نزدیکارگاههای تعمیر سیلندر میباشد.

۱۰ - سفارشات و پیش پرداختها :

سرفصل فوق بشرح جدول زیر قابل تفکیک است :
گروه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۳۴۷	۱۸۶,۱۲۰	۱۳۸,۹۶۱	۱۶۲,۵۸۹	۱۰-۱ خرید مواد اولیه
۱۲,۲۰۲	۸۴,۱۱۹	۱۲,۲۰۱	۸۴,۱۱۹	پیش پرداخت خرید کالا
۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۳,۴۷۵	۲,۶۲۹	پیش پرداخت خرید خدمات
۰	۰	۲۴۰	۰	بیمه داراییها
۲,۷۷۰	۴,۲۲۰	۸,۲۷۱	۹,۶۹۰	سایر پیش پرداختها
۰	۰	(۲۶۹)	(۲۶۸)	کسر می شود :
۱۷۹,۶۸۹	۲۷۵,۸۲۹	۱۶۲,۸۷۹	۲۵۸,۷۵۹	نخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱ - ۱۰ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه گروه به مبلغ ۱۶۲,۵۸۹ میلیون ریال عمدتاً " مربوط به وجوه پرداختی به شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران جهت خرید گاز و خرید ورق از فولاد مبارکه می باشد .

۲ - ۱۰ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکت اصلی به مبلغ ۱۸۶,۱۲۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۵,۸۳۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پخش فرآورده های نفتی به منظور خرید مواد (گاز) و مبلغ ۱۳۰,۲۸۳ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید خدمات (تعمیر سیلندر از شرکت‌های ایران سیلندر و پرس سیلندر) می باشد .

۱۱ - بیمه‌های در جریان ساخت

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷	پروژه تاسیساتی
۲۶	۲۸	پروژه خنماتی و بالکی
۲۶	۴۵	

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲- داراییهای ثابت مشهود :

۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است :

شرح	میلیون ریال - میلیون ریال					میلیون ریال - میلیون ریال					میلیون ریال - میلیون ریال					شرح
	مقده در	مقده در	مقده در	تغیلات و نقل و انتقالات	تغیلات و نقل و انتقالات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی جاری	مقده در	مقده در	تغیلات و نقل و انتقالات	تغیلات و نقل و انتقالات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی جاری	مقده در	مقده در	
زمین	۲۰,۹۱۳															زمین
ساختمان	۲۲,۷۴۰															ساختمان
تاسیسات	۸۱,۵۳۸															تاسیسات
ماتین آلات	۱۳,۷۵۹															ماتین آلات
ایران آلات	۱۷,۵۷۴															ایران آلات
وسایط نقلیه	۸,۰۷۵															وسایط نقلیه
اثاثیه و منسوبات	۳۲,۴۳۱															اثاثیه و منسوبات
تأمینات ملحق و زیر بنای	۷۸,۲۱۲															تأمینات ملحق و زیر بنای
تجهیزات IT	۷۹۸															تجهیزات IT
ظروف در گردش	۷۵,۱۰۶															ظروف در گردش
واگن	۳,۳۹۰															واگن
داراییهای پویانیت	۲,۸۷۲															داراییهای پویانیت
داراییهای خرابه	۲,۴۷۵															داراییهای خرابه
جمع	۲۷۹,۹۵۳															جمع
دارایی سرمدیان ساخت	۱,۴۹۲															دارایی سرمدیان ساخت
قلم سرمدیه ای انیل	۲۵۰															قلم سرمدیه ای انیل
گروه های سرمدیه ای	۴,۲۳۱															گروه های سرمدیه ای
جمع	۵,۹۷۳															جمع
جمع کل	۲۸۵,۹۲۶															جمع کل
مقده در	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تغیلات و نقل و انتقالات	تغیلات و نقل و انتقالات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی جاری	مقده در	مقده در	تغیلات و نقل و انتقالات	تغیلات و نقل و انتقالات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی جاری	مقده در	مقده در	مقده در
۲۰,۹۱۳	۲۰,۹۱۳	۱۷,۸۷۲	*	*				*		*				۲۰,۹۱۳	۲۰,۹۱۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲۵,۹۷۶	۷۸,۱۳۵	۳۳,۲۷۲	*	*	(۱۸۸)	(۹)	۱,۱۰۸	۱۴,۷۶۴	۴۴,۰۰۷	*	۴۱	(۴۶)	۳,۲۷۲	۲۲,۷۴۰	۲۲,۷۴۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۴۰,۷۲۶	۴۳,۶۸۸	۴۳,۶۸۸	*	*			۲,۷۵۷	۴۰,۸۱۲	۸۵,۸۶۰	*	۱,۰۴۶	(۱۳)	۳,۲۹۰	۸۱,۵۳۸	۸۱,۵۳۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۶,۵۵۶	۸,۸۸۶	۹,۶۲۹	*	*			۶۸۳	۸,۲۰۳	۱۵,۴۴۴	*	*	*	۷۰۵	۱۳,۷۵۹	۱۳,۷۵۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۸,۹۶۹	۸,۹۰۳	۹,۶۲۹	*	*	۱۸۸	(۵۱)	۸۳۶	۸,۶۰۵	۱۸,۵۳۲	*	۱۸۸	۵۲	۷۱۸	۱۷,۵۷۴	۱۷,۵۷۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲,۶۸۲	۲,۰۴۳	۵,۶۲۳	*	*			۳۲۱	۵,۵۴۳	۷,۶۶۶	*	(۴۰۶)	(۱۱)	۱۲۴	۸,۰۷۵	۸,۰۷۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۸,۴۴۲	۲۰,۹۶۱	۱۵,۱۳۱	*	*			۱,۳۶۲	۱۳,۷۶۹	۳۶,۰۹۲	*			۳,۸۶۲	۳۲,۴۳۱	۳۲,۴۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳,۹۰۸	۳,۹۰۸	۲۴,۳۰۴	*	*			*	۲۴,۳۰۴	۲۸,۲۱۲	*	*	*		۷۸,۲۱۲	۷۸,۲۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
*	۸۹۰	۱,۱۸۸	*	*			۸۹۰	۲۹۸	۲۹۸	*	*	*	*	۷۹۸	۷۹۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲,۲۲۷	۱,۹۰۳	۲۳,۲۰۳	*	*			۳۲۴	۲۲,۸۷۹	۲۵,۱۰۶	*	*	*	*	۳,۳۹۰	۳,۳۹۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱,۴۰۳	۱,۲۴۵	۲,۱۴۵	*	*			۱۵۸	۱,۹۸۷	۳,۳۹۰	*	*	*	*	۲,۸۷۲	۲,۸۷۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲,۸۷۳	۲,۸۷۲	*	*	*			*	*	۲,۸۷۲	*	*	*	*	۲,۴۷۵	۲,۴۷۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲,۴۷۵	۲,۴۷۵	*	*	*			*	*	۲,۴۷۵	*	*	*	*	۲,۴۷۵	۲,۴۷۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۳۶,۷۹۰	۱۴۱,۳۵۳	۱۵۱,۳۵۳	*	*	(۱۹۰)	(۶۰)	۸,۴۳۹	۱۳۳,۱۶۴	۲۹۲,۷۰۷	*	۸۶۹	(۸۶)	۱۱,۹۷۱	۲۷۹,۹۵۳	۲۷۹,۹۵۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱,۴۹۲	۵,۲۴۶								۵,۲۴۶					۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲۴۹	۲۵۰								۲۵۰					۲۵۰	۲۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۴,۲۳۱	۴,۰۳۶								۴,۰۳۶					۴,۲۳۱	۴,۲۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۵,۹۷۰	۹,۵۳۱								۹,۵۳۱					۵,۹۷۳	۵,۹۷۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۳۲,۷۶۰	۱۵۰,۸۸۵	۱۵۱,۳۵۳	*	*	(۱۹۰)	(۶۰)	۸,۴۳۹	۱۳۳,۱۶۴	۳۰۲,۲۳۹	*	(۹۴۹)	(۸۶)	۱۷,۳۴۸	۲۸۵,۹۲۶	۲۸۵,۹۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲- جدول‌های تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

استهلاک انباشته - میلیون ریال				دهای تمام شده - میلیون ریال				شرح
مبلغ ارزش دفتری - میلیون ریال	مانده در	مانده در	تغیلات نقل و انتقال	استهلاک دارایی‌های فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	
۱۳۹۲/۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱				۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۸,۵۶۳	۸,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۸,۵۶۳	۸,۵۶۳	زمین
۳,۱۹۲	۴,۷۲۲	۲,۱۴۵	۰	۰	۱۵۲	۲,۹۹۳	۷,۸۶۷	ساخت‌ها
۱۳۷	۱۲۴	۹۷۱	۰	۰	۱۱	۹۶۰	۱,۰۹۷	تاسیسات
۶	۶	۳۸	۰	۰	۰	۳۸	۴۴	ابزار آلات
۲۱۰	۱۷۶	۱,۶۹۰	۰	۰	۳۴	۱,۶۵۶	۱,۸۶۶	وسایط نقلیه
۴,۰۰۴	۴,۵۳۱	۴,۵۶۳	۰	۰	۲۹۰	۴,۲۷۳	۹,۰۹۴	اثاثیه و منسوجات
۳,۳۱۳	۲,۴۵۹	۲۴,۵۹۳	۰	۰	۸۵۴	۲۳,۷۳۹	۲۷,۰۵۲	تأسیسات متحرک و زیر بنایی
۱,۴۰۳	۱,۲۴۵	۲,۱۴۵	۰	۰	۱۵۸	۱,۹۸۷	۳,۳۹۰	واکشی گاز کش
۲۰,۸۲۸	۲۱,۸۲۹	۳۷,۱۴۵	۰	۰	۱,۴۹۹	۲۵,۶۴۶	۵۸,۹۷۳	جمع
۰	۰					۰	۰	پروژه های سرمایه ای
۲,۱۴۲	۲,۱۴۲					۰	۲,۱۴۲	پیش پرداختهای سرمایه ای
۰	۰					۰	۰	اقدام سرمایه ای نردانگیر
۲,۱۴۲	۲,۱۴۲					۰	۲,۱۴۲	جمع
۲۲,۹۷۰	۲۳,۹۷۱	۳۷,۱۴۵	۰	۰	۱,۴۹۹	۲۵,۶۴۶	۶۱,۱۱۵	جمع کل

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به ارزش دفتری ۱۵۰,۸۸۶ میلیون ریال ۲۳,۹۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله نامبلغ ۷۱۷,۸۴۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۲-۴- افزایش اثاثه دفتر مرکزی به مبلغ ۸۱۷ میلیون ریال بابت خرید ملزومات اداری مورد نیاز واحدهای مستقر در دفتر مرکزی میباشد.

۱۲-۵- افزایش ساختمان و تاسیسات گروه عمدتاً "مربوط به تعمیر و تکمیل ساختمان و تاسیسات در شرکت‌های تابعه طی سال مالی مورد گزارش میباشد.

۱۲-۶- افزایش ماشین آلات گروه مربوط به خرید ماشین آلات مورد نیاز شرکت‌های تابعه طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۳- داراییهای نامشهود :

داراییهای نامشهود بشرح زیر قابل تفکیک است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷	۲۸۹	۴۵۵	۶۹۰	نرم افزارها
۲۱۹	۲۱۹	۳,۳۲۶	۳,۲۲۲	حق الامتیازها
۳	۳	۵	۶	سرقفلی محل کسب
۵۳۹	۵۱۱	۳,۷۸۶	۳,۹۱۸	

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱	۱۴-۱	سپرده بلندمدت
۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	۱,۴۴۰	۱۴-۲	شرکت های وابسته
۸۷,۵۵۸	۸۷,۵۵۸	۲,۰۳۶	۲,۰۳۶		شرکتهای فرعی
۸۹,۰۶۹	۸۹,۰۶۹	۳,۵۴۷	۳,۵۴۷		

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سپرده بلندمدت مربوط به سپرده در بانک تجارت به منظور صدور ضمانتنامه بانکی می باشد .

۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به مبلغ ۱,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در ۴۰ درصد سهام شرکت مشعل گاز قشم توسط شرکت اصلی میباشد. میلیون ریال می باشد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴-۳ - مشخصات شرکتهای فرعی مشمول تلفیق به قرار زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
ماتده خالص	ماتده خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	اقامتگاه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۱۸۳	۷,۱۸۳	۰	۷,۱۸۳	۱۰۰	ایران شرکت پرس سبلندر
۶,۰۱۰	۶,۰۱۰	۰	۶,۰۱۰	۹۸	ایران پرسی ایران گاز اندرلیجان شرقی
۹,۷۲۷	۹,۷۲۷	۰	۹,۷۲۷	۹۸	ایران پرسی ایران گاز خوزستان
۱۱,۵۰۷	۱۱,۵۰۷	۰	۱۱,۵۰۷	۹۸	ایران پرسی ایران گاز هرمزگان
۷,۴۴۶	۷,۴۴۶	۰	۷,۴۴۶	۹۸	ایران پرسی ایران گاز اصفهان
۶	۶	۵۷۸	۵۸۴	۶۸	ایران گاز افغانستان
۰	۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۵۰	کابل ایران گاز افغانستان
۰	۰	۴,۰۶۰	۴,۰۶۰	۵۰	مریخک ایران گاز اتیوپی
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران انرژی ران اطلین
۲۲,۷۲۹	۲۲,۷۲۹	۰	۲۲,۷۲۹	۹۶	ایران سبلندر
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۹۸	ایران مهندسی پرسی ایران گاز
۲۲,۸۴۰	۲۲,۸۴۰	۰	۲۲,۸۴۰	۹۸	ایران پرسی ایران گاز تهران
۸۷,۵۵۷	۸۷,۵۵۷	۶,۳۳۸	۹۳,۸۹۵		جمع

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر داراییها :

سرفصل سایر داراییها بشرح فوق تفکیک میشود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۷۶۵	۱۱۴,۵۱۳	۱۳۱,۲۳۲	۱۲۹,۴۴۷	خریداران اقساطی خودرو (یادداشت ۸)
۵,۴۳۳	۵,۰۱۹	۱۱,۰۲۴	۱۵,۳۳۳	حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۸)
		۹۶۸	۲,۰۸۶	سایر
<u>۱۲۹,۱۹۸</u>	<u>۱۱۹,۵۳۲</u>	<u>۱۴۳,۲۲۴</u>	<u>۱۴۶,۸۶۶</u>	

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری :

سرفصل حسابها واسناد پرداختی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	گروه :
		اسناد پرداختی تجاری :
		سایر اشخاص
		حسابهای پرداختی تجاری :
۱,۶۱۶	.	نمایندگان
۴,۵۸۹	۹,۷۳۱	پیمانکاران کشنده سیلندر ، نگهداری و خدمات
۱۰,۲۴۹	۷,۲۲۶	سایر
<u>۱۶,۴۵۴</u>	<u>۱۶,۹۵۷</u>	
		شرکت اصلی :
		حسابهای پرداختی تجاری :
۴۲,۲۹۶	۴,۶۰۴	شرکتهای فرعی - فروش گازمابع (یادداشت شماره ۵-۷)
<u>۴۲,۲۹۶</u>	<u>۴,۶۰۴</u>	پیمانکاران کشنده سیلندر

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میشود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۹۹۶	۳۱۹,۰۰۷	۴۶,۹۴۹	۳۴۰,۵۷۰	اسناد پرداختنی غیرتجاری ۱۷-۱
۱۰,۲۴۴	۱۰,۵۸۲	۲۵,۵۹۸	۲۲,۸۱۷	سپرده بیمه وحسن انجام کارپیمانکاران
۱,۲۹۶	۷۱۸	۵,۱۰۶	۳,۲۷۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۲۶,۶۹۲	۴۰,۸۲۳	۳۲,۵۲۸	۴۵,۹۹۰	مالیات وعوارض ارزش افزوده ۱۷-۲
۰	۰	۸۲۳	۲,۲۰۷	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)
۵,۳۶۷	۴۳	۱۷,۲۴۸	۶,۵۲۹	ذخیره هزینه های معوقه ۱۷-۳
۰	۰	۴,۱۰۸	۲,۸۵۵	کسروایصال تعهدات کارکنان
۱,۳۶۲	۶,۶۴۸	۱,۹۷۲	۶,۹۵۸	سپرده های دریافتی بابت شرکت در مناقصه ومزایده
۲۱۴	۲۱۴	۱۰,۸۰۵	۴,۱۹۸	ودایع دریافتی بابت سیلندرو مخازن
۲,۲۴۷	۲۴,۸۶۰	۹,۷۷۰	۳۸,۷۴۷	متفرقه (سایر)
۹۳,۴۱۸	۴۰۲,۸۹۵	۱۵۴,۹۰۷	۴۷۴,۱۴۵	جمع

۱۷-۱- مانده اسناد پرداختنی گروه شامل شرکت اصلی به مبلغ ۳۱۹,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به چکهای صادره دروجه هلدینگ نفت، گاز و پتروشیمی و صندوق بازنشستگی کشوری بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ بوده ومابقی آن مربوط به شرکت های پرسی ایران گاز اصفهان به مبلغ ۴۰,۲۲۳ میلیون ریال ، پرسی ایران گاز آذربایجان شرقی ۵,۲۵۰ میلیون ریال ، پرسی ایران گاز هرمزگان ۹,۱۷۷ میلیون ریال وامیدگاز ۲,۷۲۳ میلیون ریال عمدتاً بابت چکهای مالیات عملکرد میباشد.

۱۷-۲- مانده بدهی بابت مالیات وعوارض ارزش افزوده در شرکت اصلی به مبلغ ۴۰,۸۲۳ میلیون ریال درپانزدهم مهر ماه ۱۳۹۳ پرداخت شده است.

۱۷-۳- مانده ذخیره هزینه های معوق شرکت اصلی بشرح ذیل تفکیک می شود :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	هزینه های اداری ودفتری
۴,۵۹۲	۰	تعمیرات وا کتهای راه آهن وکرایه حمل جاده پیما
۷۷۵	۴۳	سایر
۵,۳۶۷	۴۳	

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- پیش دریافتها :

مانده حساب پیش دریافتها بشرح ذیل تفکیک میشود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	۴۹۴	پیش دریافت پروژه های نصب و راه اندازی
۸۳۳	۸۴۶	۷۶۴۷	۳۱۲۷	پیش دریافت از مشتریان بابت فروش گاز
۰	۰	۲,۰۲۴	۰	پروژه های خدماتی
۱,۸۹۲	۱۹,۶۱۴	۳,۶۳۳	۲۲,۴۸۶	سایر مشتریان
<u>۳,۱۲۷</u>	<u>۲۰,۸۶۲</u>	<u>۱۳,۷۰۶</u>	<u>۲۶,۱۰۷</u>	

۱ - ۱۸ - پیش دریافت فروش گاز گروه با توجه به قرارداد های منعقد شده از نمایندگان و تعاونی های مصرف و سایر خریداران ارگانها اخذ گردیده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تحویل به موقع آن اجرا نماید.

۱۹- ذخیره مالیات :

۱ - ۱۹ - گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

سال ۱۳۹۲	شش ماهه ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۷۵۶	۱۱۹,۳۵۶	مانده در ابتدای سال
۱۱۹,۷۰۵	۶۳,۱۵۴	ذخیره مالیات سال
(۹۵,۰۶۵)	(۱۱۶,۶۶۴)	تأذیه شده طی سال
<u>۱۲۱,۳۹۶</u>	<u>۶۵,۸۴۶</u>	
(۲,۰۴۰)	(۲,۸۴۰)	پیش پرداخت مالیات
<u>۱۱۹,۳۵۶</u>	<u>۶۳,۰۰۶</u>	

۲ - ۱۹ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح صفحه بعد (یادداشت ۱۹-۳) می باشد .

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
پایه‌اندازه‌های توضیحی، صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹-۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت طی سال مالی ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بشرح جدول ذیل خلاصه میگردد:

از رقم به میلیون ریال

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱									
	ماده ذخیره	ملاحظات									
	ریال	ماده ذخیره	ملاحظات تهیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرانی	مشمول مالیات ایرانی	سود (زیان)	سال	نام شرکت	مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۱۷,۸۴۲	۱۷,۸۴۹	۲۹,۱۸۳	۱۳,۰۸۷	۷۱,۳۶۹	۱۷۸,۸۶۳	۱۳۸۹	پرسی ایران گاز	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۳۳,۸۸۱	۳۳,۸۸۱	۴۲,۵۶۴	۳۲,۳۵۵	۱۳۹,۴۸۶	۳۵۷,۲۹۹	۱۳۹۰	پرسی ایران گاز	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۳۴,۹۲۰	۳۴,۹۲۰	۲۴,۹۸۱	۳۳,۳۹۳	۱۳۷,۶۸۲	۳۳۴,۵۷۱	۱۳۹۱	پرسی ایران گاز	
ایرانی	۲۷,۳۴۹	۰	۳۷,۳۴۹	۰	۰	۷۷,۳۴۹	۱۰۹,۷۹۶	۳۹۸,۹۴۴	۱۳۹۲	پرسی ایران گاز	
ایرانی	۰	۱۴,۵۷۲	۰	۰	۰	۱۴,۵۷۲	۶۴,۲۸۹	۲۳۵,۷۶۶	بخش ماده ۱۳۹۳	پرسی ایران گاز	
جمع ذخیره مالیات											
کسر میشود: بیش پرداختهای مالیاتی											
	۰	۰									
	۲۷,۳۴۹	۱۴,۵۷۲									
	۲۷,۳۴۹	۱۴,۵۷۲									

- ۱-۹-۲-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ (شامل شرکتهای مشمول از نظام بخش گاز ایران پرسی گاز و ایران گاز) قطعی و پایه التفاضل پرداخت و تسویه گردیده است .
- ۱-۹-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورداشاره در اساس سود ایرانی با اتصال معافتهای مقرر در قانون محاسبه پرداخت ریفاخر در حسابهای منظور شده است .

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۲۸,۲۴۷	بانک ملت
۷,۶۸۱	۱	۷,۶۸۱	۰	بانک صادرات
۲,۲۵۰	۱,۶۰۸	۱۵,۷۵۸	۱۲,۷۳۳	بانک تجارت
(۱,۵۹۱)	(۱,۵۹۱)	(۲,۴۳۶)	(۱۱,۸۳۳)	کسر می شود : سود و کارمزد سال آتی
۸,۳۴۰	۱۸	۱۹,۰۰۳	۲۹,۱۴۷	جمع
(۸,۰۲۳)	۰	(۷,۷۸۲)	(۲۰,۷۹۹)	حصة بلندمدت
۳۱۷	۱۸	۱۱,۲۲۱	۸,۳۴۸	حصة جاری

۲۰-۱ وامهای دریافتی گروه ازبانک صادرات و تجارت بانرخ بهره ۱۷ درصد می باشد.

۲۰-۲ درازای وامهای دریافتی توسط گروه اسناد تاسیسات اراک و تبریز و درخصوص هرمزگان سپرده بلندمدت به وثیقه گذاشته شده است.

۲۰-۳ در دوره مالی موردگزارش شرکت پرسی ایران گاز هرمزگان مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیون رال وام ازبانک ملت دریافت نموده است .

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردد حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد :

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۷۲	۱۶,۰۵۶	۶۶,۳۷۰	۶۷,۷۶۳	مانده در ابتدای سال
(۷۷۳)	(۱۱۲)	(۲۰,۸۳۴)	(۱۱,۰۳۹)	پرداخت شده طی سال
۴,۶۶۱	۳,۱۴۹	۲۱,۸۲۷	۱۹,۷۶۳	ذخیره تامین شده
(۴)	(۱۵۲)	۴۰۰	(۲۶۱)	انتقال از (به) شرکتهای تابعه
۱۶,۰۵۶	۱۸,۹۴۱	۶۷,۷۶۳	۷۶,۲۲۶	مانده در پایان سال

۱- ۲۱- کاهش ذخیره گروه طی سال مالی مورد گزارش مربوط به باخرید پرسنل درگروه می باشد.

۲۲- سرمایه :

۱- ۲۲- سرمایه شرکت معادل مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزارریالی با نام می باشد

۲- ۲۲- اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۴۹.۹۹	۹۹,۹۹۷,۰۶۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)
۰.۰۰۱	۲,۶۶۷	شرکت صباتامین
۰.۰۰۰۵	۱۳۳	شرکت نفت ایرانول
۰.۰۰۰۵	۱۳۳	شرکت نفت پاسارگاد
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۳- اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبلغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

گردش اندوخته قانونی بشرح ذیل می‌باشد :

شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۶	۲۶,۲۵۶	مانده ابتدای سال
۱۲,۵۰۰	۰	۱۲,۵۰۰	۰	افزایش سالجاری
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۶,۲۵۶	۲۶,۲۵۶	

۲۴- سایر اندوخته‌ها

مانده سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۶۰ میلیون ریال مربوط به انتقال به حساب اندوخته احتیاطی از محل سود سالهای ۱۳۵۷ و ۱۳۵۸ در شرکت پخش گاز ایران "پرسی گاز" (سهامی خاص) می‌باشد.

۲۵- سهم اقلیت :

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۳	سرمایه
۲,۹۰۹	۱,۶۵۱	سود (زیان) انباشته
۱	۱	اندوخته‌ها
۲,۹۱۳	۱,۶۵۵	

شرکت پریمی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات :

سال ۱۳۹۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار
					واحد کالا
۱,۳۲۷,۹۸۴	۴۴۵,۰۱۵	۶۵۵,۴۱۲	۲۲۶,۷۷۵	۷۰۵,۸۹۵	۲۱۵,۶۹۴
۱,۵۳۳,۵۰۳	۴۳۶,۹۰۸	۷۲۲,۴۷۰	۲۱۹,۱۲۶	۷۹۵,۰۹۵	۲۰۳,۳۱۲
۲,۸۶۱,۴۸۷	۸۸۱,۹۲۳	۱,۳۷۸,۰۸۳	۴۴۵,۹۰۱	۱,۵۰۰,۹۹۰	۴۱۹,۰۰۸
۱۳۷,۰۵۰	۴۲,۵۸۳	۱۹,۴۶۶	۲۹,۸۷۶	۵۰,۳۳۷	۱۰,۴۹۹
۶۴۲		۴۴۴		۱۳۳	۱,۰۱۳
۱۳۷,۶۹۲		۱۹,۸۰۰		۵۰,۴۷۰	
۱,۹۸۷		۳۸۱		۳,۱۷۳	-
۳,۰۰۱,۱۶۶		۱,۳۹۸,۲۶۳		۱,۵۵۶,۶۳۳	
۱۳۹۲ سال		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار
					واحد کالا

گروه :

گاز پلاک
گاز در سیلندر
جمع فروش گاز
انواع سیلندر
لوازم گاز سوز
جمع فروش سیلندر و لوازم گاز سوز
درآمد حاصل از خدمات پیمایشی

جمع کل

شرکت اصلی :

۲,۱۴۰,۱۱۹	۸۴۲,۵۴۸	۱,۰۱۰,۶۸۰	۴۱۰,۷۵۷	۱,۱۱۷,۹۴۷	۴۰۲,۲۰۱	تن
۲,۱۴۰,۱۱۹	۸۴۲,۵۴۸	۱,۰۱۰,۶۸۰	۴۱۰,۷۵۷	۱,۱۱۷,۹۴۷	۴۰۲,۲۰۱	جمع فروش گاز
۱۵,۴۸۷	۴۷,۴۹۱	۴,۹۴۸	۱۶,۴۸۵	۷,۱۳۲	۱۸,۴۰۰	عدد
۱۵,۴۸۷		۴,۹۴۸		۷,۱۳۲		جمع فروش سیلندر و لوازم گاز سوز
۲,۱۵۵,۶۰۶		۱,۰۱۵,۶۲۸		۱,۱۲۵,۰۷۹		جمع کل

- ۱- نرخ فروش گاز برای شرکت در انواع سیلندر ها از طریق سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین و اعلام میگردد همچنین نرخ فروش گاز پلاک با توجه به پیمایشات، محولان ذخیره سازی، مصرف، نوع جاده های مسافر هزینه های مرتبط از طریق شرکت بر اساس بررسی و کارشناسی در کمیته فروش تعیین میگردد.
- ۲- افزایش فروش گاز به میزان ۹ درصد نسبت به دوره مشابه ناشی از کاهش مقدار فروش معادل ۲ درصد و افزایش نرخ فروش معادل ۱۲۹ درصد می باشد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۶-۳. مشتریان عمده محصولات گروه و شرکت اصلی (بیش از ده درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۵,۸۹۵	۴۵.۴۱
۷۹۵,۰۹۵	۵۱.۱۴
۵۰,۳۳۷	۳.۲۴
۱۳۳	۰.۰۱
۳,۱۷۳	۰.۲۰
<u>۱,۵۵۴,۶۳۳</u>	<u>۱۰۰</u>

گروه :

فروش گاز بالک به مشتریان
فروش گاز درسیلندر به مشتریان
فروش انواع سیلندر به مشتریان
فروش انواع لوازم گاز سوز به مشتریان
درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری

سال ۱۳۹۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شرکت اصلی :
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
۲,۱۴۰,۱۱۹	۹۹.۲۸	۱,۰۱۰,۶۸۰	۹۹.۵۱	۱,۱۱۷,۹۴۷	۹۹.۳۷	فروش گاز بالک به شرکتهای فرعی
۱۵,۴۸۷	۰.۷۲	۴,۹۴۸	۰.۴۹	۷,۱۳۲	۰.۶۳	فروش انواع سیلندر به مشتریان
<u>۲,۱۵۵,۶۰۶</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۱۵,۶۲۸</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۱۲۵,۰۷۹</u>	<u>۱۰۰</u>	جمع کل

۲۶-۴. جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات عمده شرکت اصلی به شرح زیر است :

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ناخالص به فروش %
۱,۱۱۷,۹۴۷	۱,۰۲۲,۸۰۶	۹۵,۱۴۱	۹
۷,۱۳۲	۷,۱۳۲	۰	۰
<u>۱,۱۲۵,۰۷۹</u>	<u>۱,۰۲۹,۹۳۸</u>	<u>۹۵,۱۴۱</u>	<u>۸</u>

شرکت اصلی :

گاز بالک
سیلندر

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

گروه

سال ۱۳۹۲ - میلیون ریال			دوره مالی شش ماه ۱۳۹۲ - میلیون ریال			دوره مالی شش ماه ۱۳۹۳ - میلیون ریال			
گاز	سیلندر و لوازم گاز سوز	جمع	گاز	سیلندر و لوازم گاز سوز	جمع	گاز	سیلندر و لوازم گاز سوز	جمع	
۹۶۴,۹۹۵	۵۹,۳۷۴	۱,۰۲۴,۳۶۹	۹۱۳,۹۴۵	۲۱,۵۱۴	۹۳۵,۴۵۹	۹۱۳,۹۴۵	۲۱,۵۱۴	۹۳۵,۴۵۹	مواد مستقیم مصرفی
۴۷,۵۵۸	۰	۴۷,۵۵۸	۴۰,۱۸۵	۰	۴۰,۱۸۵	۴۷,۵۵۸	۰	۴۷,۵۵۸	دستمرز مستقیم
۱۴۱,۷۶۰	۰	۱۴۱,۷۶۰	۱۴۴,۴۲۲	۰	۱۴۴,۴۲۲	۱۴۱,۷۶۰	۰	۱۴۱,۷۶۰	سربار تولید
۱,۱۵۴,۳۱۳	۵۹,۳۷۴	۱,۲۱۳,۶۸۷	۱,۰۹۸,۵۵۲	۲۱,۵۱۴	۱,۱۲۰,۰۶۶	۱,۲۱۳,۶۸۷	۵۹,۳۷۴	۱,۲۷۳,۰۶۱	جمع هزینه های تولید
۱۵۲,۴۰۲	۰	۱۵۲,۴۰۲	۱۲۰,۴۴۱	۰	۱۲۰,۴۴۱	۱۵۲,۴۰۲	۰	۱۵۲,۴۰۲	موجودی کالای نرجریان ساخت ابتدای دوره
۱,۳۰۶,۷۱۵	۵۹,۳۷۴	۱,۳۶۶,۰۸۹	۱,۲۱۸,۹۹۳	۲۱,۵۱۴	۱,۲۴۰,۵۰۷	۱,۳۶۶,۰۸۹	۵۹,۳۷۴	۱,۴۲۵,۳۸۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۶,۰۳۵	۰	۳۶,۰۳۵	۲۹,۵۸۲	۰	۲۹,۵۸۲	۳۶,۰۳۵	۰	۳۶,۰۳۵	اضافه میشود خرید کالای ساخته شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کسر میشود: انتقال به هزینه
(۱۸۰,۵۱۸)	۰	(۱۸۰,۵۱۸)	(۱۶۱,۹۶۱)	۰	(۱۶۱,۹۶۱)	(۱۸۰,۵۱۸)	۰	(۱۸۰,۵۱۸)	موجودی کالای نرجریان ساخت پایان دوره
۱,۱۶۲,۲۳۲	۵۹,۳۷۴	۱,۲۲۱,۶۰۶	۱,۰۸۶,۶۱۵	۲۱,۵۱۴	۱,۱۰۸,۱۲۹	۱,۲۲۱,۶۰۶	۵۹,۳۷۴	۱,۲۸۰,۹۸۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷,۷۰۳	-	۷,۷۰۳	۱۰,۳۶۷	۰	۱۰,۳۶۷	۷,۷۰۳	-	۷,۷۰۳	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۱۶۹,۹۳۵	۵۹,۳۷۴	۱,۲۲۹,۳۰۹	۱,۰۹۶,۹۸۲	۲۱,۵۱۴	۱,۱۱۸,۴۹۶	۱,۲۲۹,۳۰۹	۵۹,۳۷۴	۱,۲۸۰,۹۸۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی

سال ۱۳۹۲ - میلیون ریال			دوره مالی شش ماه ۱۳۹۲ - میلیون ریال			دوره مالی شش ماه ۱۳۹۳ - میلیون ریال			
گاز	سیلندر و لوازم گاز سوز	جمع	گاز	سیلندر و لوازم گاز سوز	جمع	گاز	سیلندر و لوازم گاز سوز	جمع	
۹۴۳,۳۷۲	۷,۱۳۲	۹۵۰,۵۰۴	۸۳۶,۵۴۱	۴,۹۴۸	۸۴۱,۴۸۹	۹۵۰,۵۰۴	۷,۱۳۲	۹۵۷,۶۳۶	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱- ۲۷)
۷۹,۴۳۴	۰	۷۹,۴۳۴	۸۳,۳۵۸	۰	۸۳,۳۵۸	۷۹,۴۳۴	۰	۷۹,۴۳۴	سربار تولید (یادداشت ۲- ۲۷)
۱,۰۲۲,۸۰۶	۷,۱۳۲	۱,۰۲۹,۹۳۸	۹۱۹,۸۹۹	۴,۹۴۸	۹۲۴,۸۴۷	۱,۰۲۲,۸۰۶	۷,۱۳۲	۱,۰۲۹,۹۳۸	جمع هزینه تولید

۱- ۲۷- افزایش بهای تمام شده مواد معدنی بابت افزایش نرخ خریدگاز مایع از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی می باشد .

شرکت بررسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲- ۲۷- مواد مستقیم مصرفی شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش بشرح ذیل تفکیک میگردد:

سال ۱۳۹۲		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
۱,۷۲۳,۲۶۸	۸۴۲,۵۴۸	۸۳۶,۵۴۱	۴۱۰,۷۵۷	۹۴۳,۳۷۲	۴۰۲,۲۰۱	موادگازبناک
۱۴,۹۵۷	۴۷,۴۹۱	۴,۹۴۸	۱۶,۴۸۵	۷,۱۳۲	۱۸,۲۰۰	انواع سیلندر
۱,۷۳۸,۲۲۵		۸۴۱,۴۸۹		۹۵۰,۵۰۴		جمع

۳- ۲۷- هزینه های دستمزد مستقیم گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۱۷۶	۱۸,۲۴۴	۲۱,۳۷۰	حقوق ثابت و مزایای مستمرماهانه کارکنان
۵,۸۳۷	۲,۳۳۰	۴,۱۴۲	مزایای نقدی غیرمستمرکارکنان
۲۹,۸۰۳	۱۵,۰۷۹	۱۸,۲۶۲	حقوق و مزایای کارکنان موقت و پیمانکاران ع
۴,۳۰۳	۴,۵۳۲	۳,۷۸۴	سایر هزینه های کارکنان
۷۶,۱۱۹	۴۰,۱۸۵	۴۷,۵۵۸	جمع

۱- ۳- ۲۷- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد در اجرای پخشنامه صادره از سوی وزارت کار و رفاه اجتماعی میباشد .

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۷-۳- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۷۷	۲,۵۲۸	۲,۰۴۶	۶۰,۴۲۳	۲۴,۸۵۸	۲۱,۹۷۸
۱,۳۲۹	۷۶۷	۱,۱۲۶	۶,۱۶۲	۱,۷۸۵	۱,۸۴۲
۰	۰	۰	۲۴,۵۱۸	۱۴,۱۵۳	۱۱,۱۸۴
۱,۱۹۱	۸۳۰	۱,۳۵۳	۱۵,۵۷۹	۹,۳۵۴	۸,۱۶۵
۰	۰	۰	۸۹,۹۳۷	۳۷,۱۶۶	۳۱,۸۵۹
۲۷۵,۲۴۰	۶۱,۷۱۸	۶۰,۳۳۰	۱۷۱,۹۶۵	۲۵,۲۷۸	۴۱,۰۸۶
۵,۲۰۹	۴,۲۵۶	۱,۴۸۹	۱۹,۱۲۹	۱۰,۳۶۲	۵,۴۶۳
۹,۱۴۶	۱,۴۷۱	۴,۷۸۷	۹,۵۰۹	۱,۶۸۴	۳,۳۶۳
۲,۳۹۶	۱,۲۴۷	۱,۰۷۸	۱۱,۱۱۵	۵,۰۶۴	۶,۳۹۲
۲۵	۴	۰	۷,۰۷۷	۲,۴۲۳	۲,۰۶۳
۱,۱۳۶	۴۵۹	۲۰۱	۵,۴۳۹	۲,۴۴۲	۱,۷۸۸
۶۱۶	۳۳۰	۰	۷۵۷	۲۵۴	۱۰۹
۰	۱,۱۳۴	۱۱۸	۱,۳۲۹	۹۸۵	۳,۷۶۵
۱۸,۳۹۲	۸,۶۱۴	۶,۹۰۶	۱۹,۸۳۲	۸,۶۱۴	۳,۷۰۳
۳۱۷,۸۵۷	۸۳,۳۵۸	۷۹,۴۳۴	۴۴۲,۷۷۱	۱۴۴,۴۲۲	۱۴۱,۷۶۰

حقوق ثابت و مزایای مستمر ماهانه کارکنان
مزایای نقدی غیرمستمر کارکنان
حقوق و مزایای کارکنان موقت و پیمانکاران عمومی
سایر هزینه های کارکنان
هزینه حمل و نقل و توزیع (سیلندرکش)
هزینه تعمیر و نگهداری شبرو سیلندر
هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
سربار مستقیم (پارنامه و باسکول)
هزینه استهلاک
هزینه آب و انرژی
هزینه های اداری و دفتری
هزینه بیمه
سایر
هزینه متفرقه عملیاتی

۱- ۲۷-۳- کاهش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان گروه علیرغم افزایش نرخ حقوق و دستمزد در اجرای بخشنامه صادره از سوی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی عمدتاً" مربوط به کاهش تعداد پرسنل در دوره مالی مورد گزارش میباشد .

۲- ۲۷-۳- کاهش هزینه حمل و نقل نسبت به سال مالی قبل علیرغم افزایش نرخ مربوط به حمل و نقل عمدتاً" مربوط به کاهش تولید بوده است .

۳- ۲۷-۳- هزینه تعمیر و نگهداشت مربوط به تعمیر سیلندر و الوو هزینه های ناشی از جایگزینی سیلندر می باشد که در اجرای بخشنامه شماره ۳۷۰/۹۲/۱۳۸۲۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۵ صادره از سوی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان به ازای فروش هر کیلو گاز در سیلندر معادل ۱۵۰ ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. توضیحا" افزایش مبلغ فوق در سال ۹۲ بدلیل انجام هزینه تعمیر و جایگزینی مازاد بر سقف تعهد نسبت به فروش گاز در ۶ ماهه دوم سال قبل بوده است .

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه های عمومی واداری

سر فصل فوق بشرح ذیل تفکیک میشود :

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۹۴	۷,۶۶۵	۱۰,۰۱۳	۶۲,۷۴۹	۳۴,۲۰۷	۳۲,۸۱۵	حقوق ثابت و مزایای مستمر ماهانه کارکنان
۱۱,۲۵۴	۴,۷۲۵	۷,۶۶۷	۱۵,۷۸۳	۱,۸۵۲	۱۳,۳۳۴	مزایای نقدی غیرمستمر کارکنان
۳,۱۹۰	۱,۱۸۸	۴۱۶	۱۱,۴۵۶	۳,۵۹۱	۲,۹۳۰	حقوق و مزایای کارکنان موقت و پیمانکاران عمومی
۱۲,۳۷۹	۳,۶۲۴	۴,۶۷۵	۲۸,۱۲۹	۱۴,۲۴۸	۱۴,۹۶۶	سایر هزینه های کارکنان
۱,۰۱۳	۴۴۶	۴۵۶	۳,۷۸۱	۱,۵۱۶	۱,۷۳۴	هزینه استهلاک
۴۱۴	۲۲۶	۴۴۳	۱,۸۰۲	۵۹۳	۱,۲۰۸	هزینه های تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۲۹۰	۱۳۱	۲۳۴	۱,۴۲۹	۵۸۲	۷۳۳	هزینه آب و انرژی
۶,۲۴۱	۳,۳۱۶	۲,۸۷۰	۱۴,۲۹۵	۸,۳۱۵	۶,۹۸۲	هزینه های اداری و دفتری
۹۹۲	۸۵	۲	۹۹۲	۳۵۸	۱۹۶	هزینه بیمه
۳,۷۴۶	۲,۸۶۵	۸۵۱	۹,۱۵۸	۴,۲۶۰	۲,۵۱۹	هزینه خرید خدمات
۸۵۷	۱۵۴	۴,۳۳۲	۱۷,۷۱۵	۳,۵۰۸	۷,۷۴۸	سایر
<u>۵۸,۴۷۰</u>	<u>۲۴,۴۲۵</u>	<u>۳۱,۹۵۹</u>	<u>۱۶۷,۲۸۹</u>	<u>۷۳,۰۳۰</u>	<u>۸۵,۱۶۵</u>	

۱-۲۸ کاهش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان اداری گروه نسبت به دوره مالی قبل علیرغم افزایش نرخ حقوق و دستمزد عمدتاً بدلیل کاهش تعداد پرسنل می باشد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سر فصل فوق بشرح ذیل تفکیک میشود :

شرکت اصلی			گروه			شرح
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۸۵۶	۱۳,۶۵۷	۷۱۴	۶۰,۸۸۹	۱۳,۶۵۷	۱,۲۰۷	۲۹-۱ سود حاصل از فروش سیلندر و شیرضایعاتی
۲۸۶,۷۱۵	.	.	.	.	.	۲۹-۲ سود سهام در شرکتها فرعی و وابسته
.	.	.	۸۰	۱۹۵	۱۵۸	سود و زیان حاصل از خدمات سیلندر پرکنی
.	.	.	۱۲,۳۴۵	۵,۱۱۹	۶,۵۸۷	۲۹-۳ درآمد حاصل از مشارکتهای مدنی
۲۵۲	۴۳	۵۲	۱,۰۹۸	۱۵۶	۱۳۴	درآمد کرایه حمل
۱,۵۳۷	.	۷۷	۱,۵۳۷	.	۷۷	درآمد حاصل از اجاره مخازن
۱۰۸	۱,۰۴۰	.	۱,۸۵۸	۲,۷۱۰	۹۰۵	سایر
۳۴۹,۴۶۸	۱۴,۷۴۰	۸۴۳	۷۷,۸۰۷	۲۱,۸۳۷	۹,۰۶۸	

۲۹-۱- سود حاصل از فروش شیر و سیلندر ضایعاتی در شرکت اصلی بابت بهای بازیافت شیر و سیلندرهای گاز معیوب ، جهت ذوب می باشد که از طریق مزایده کسب گردیده است

۲۹-۲- درآمد حاصل از مشارکتهای مدنی گروه به مبلغ ۶,۵۸۷ میلیون ریال مربوط به مشارکت در تاسیسات مردمی توسط شرکت پرسی ایران گاز تهران می باشد که بشرح ذیل تفکیک میگردد:

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از مشارکت مدنی - تهران	۶,۵۸۷	۵,۱۱۹	۱۰,۹۰۸
درآمد حاصل از مشارکت مدنی - هرمزگان	.	.	۱,۴۲۷
	۶,۵۸۷	۵,۱۱۹	۱۲,۳۴۵

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۰- هزینه های مالی

اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۳۹	۱,۵۸۸	۰	۴,۴۵۸	۱,۵۹۴	۸۷۴
۴,۱۳۹	۱,۵۸۸	۰	۴,۴۵۸	۱,۵۹۴	۸۷۴

هزینه های مالی

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سر فصل فوق بشرح ذیل تفکیک میشود :

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۷۵	۷۴۳	۲,۲۵۰	۹,۶۷۴	۱,۲۵۲	۳,۱۱۵	سودکار مزد فروش اقساطی خود و درآمد اقساطی به پیمانکاران
۲,۴۲۳	۵۴۱	۶۷۶	۲۲,۰۸۷	۹,۰۲۰	۱۲,۲۸۳	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۰	۰	۰	۲۸۳	۴	۱,۲۴۸	سود فروش دارایی ثابت مشهود
۰	۰	۰	۷۰۸	۲۶۶	۳۸۸	درآمد اجاره
۴۲۵	۵۱۲	۰	۴۲۴	۵۱۲	۰	درآمد حاصل از خسارت دریافتی از بیمه‌کاران
۱۷۱	۰	۰	۱۷۲	۰	۰	سود حاصل از تسعیر ارز
۱,۲۵۹	۹۳۱	۱۳	۴,۱۶۸	۱,۹۴۹	۱,۹۵۳	سایر
۱۲,۵۵۳	۲,۷۲۷	۲,۹۳۹	۳۷,۵۱۶	۱۳,۰۰۳	۱۸,۹۸۷	

۱- ۳۱- سودکار مزد فروش اقساطی مربوط به واگذاری کشنده به پیمانکاران در سنوات قبل و سال جاری بالغ بر ۱۱ درصد می باشد.

۳۲- تعدیلات سنواتی :

گروه		
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۶۹۷)	(۱,۴۵۳)	(۲,۹۲۸)
۱۷۳	(۱,۲۵۳)	(۹۳۰)
(۱,۵۲۴)	(۲,۷۰۴)	(۳,۸۵۸)
(۱,۵۲۴)	(۲,۷۰۴)	(۳,۸۵۸)

تعدیل مالیات عملکرد و تکلیفی

سایر

جمع

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است . به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۰,۵۲۲	۸۱,۰۹۶	۶۴,۰۲۵	۴۷۳,۷۵۹	۲۲۸,۵۷۴	۲۴۹,۲۲۷	سود عملیاتی
۳,۳۱۵	۱,۶۹۲	۱,۶۹۹	۱۵,۹۳۴	۷,۳۵۵	۸,۴۳۹	هزینه استهلاک
۳,۸۸۴	۲,۳۰۴	۲,۸۸۵	۱,۳۹۳	۸,۲۹۴	۸,۴۶۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰,۳۲۱)	(۱۶,۵۲۱)	(۲۷,۹۴۷)	(۱۸,۸۳۶)	(۴۶,۲۶۷)	(۲۸,۱۱۶)	(افزایش) و کاهش موجودی مواد و کالاهای پیمانه
(۳,۳۵۳)	۲۰,۷۹۵	(۹۶,۱۴۱)	(۴,۴۶۵)	(۲,۲۷۰)	(۹۵,۸۸۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۵۲,۳۶۴)	(۴۲,۱۳۶)	۱۲۳,۷۱۲	(۴۶,۱۱۸)	۱۳۳,۶۹۲	۱۰۵,۹۴۳	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۴۶,۵۵۶)	۲۰,۷۷۶	(۳۷,۶۹۲)	(۷۱,۶۳۳)	۷۱,۱۰۷	۲۲,۰۷۵	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۳,۲۹۲)	۷۱	۵۴,۲۰۴	۱,۶۲۷	(۱,۰۷۷)	۱۲,۴۰۱	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۶۸۴	۱,۴۴۳	۱۳	۵,۳۰۰	۲,۷۲۷	۲,۳۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۰	۰	۰	(۷۸۲)	(۷۸۸)	(۱,۲۶۲)	اثرات ناشی از تجدید ارائه و تغییرات در حقوق اقلیت
۲۵۳,۵۱۹	۶۹,۵۲۰	۸۴,۵۵۸	۳۵۶,۱۷۹	۴۰۱,۳۴۷	۲۸۳,۶۳۱	

۳۴- مبادلات غیر نقدی

ارقام مقایسه ای مبادلات غیر نقدی معادل ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به افزایش سرمایه از محل سود انباشته طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۵- بدهیهای احتمالی

۱- ۳۵- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۹۹	۴,۶۹۹	۴,۶۹۹	۴,۶۹۹
۴,۶۹۹	۴,۶۹۹	۴,۶۹۹	۴,۶۹۹

تضمین بدهی شرکت به اشخاص حقوقی

شرکت پرسی ایران گاز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بشرح زیر می باشد :

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب از (بدهی به) (میلیون ریال)
		فروش گاز و سیلندر	خرید و تعمیر سیلندر	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
پرسی ایران گاز آذربایجان شرقی	همگروه	۴۱۹,۱۹۳	۰	(۵۵,۴۰۵)
پرسی ایران گاز خوزستان	همگروه	۵۳۸,۴۱۸	۰	(۴۶,۶۰۶)
پرسی ایران گاز هرمزگان	همگروه	۴۶۴,۹۷۴	۰	(۴,۵۵۳)
پرسی ایران گاز اصفهان	همگروه	۳۲۱,۸۰۵	۰	(۲۳,۲۷۸)
پرسی ایران گاز تهران	عضو مشترک هیات مدیره	۵۱۱,۱۷۱	۰	۴,۶۰۲
مشعل گاز ششم	همگروه	۸۱۶	۰	(۸۱۶)
کابل ایران گاز	همگروه	۰	۰	(۳,۴۹۵)
ایران اف گاز	همگروه	۰	۰	(۷,۱۴۴)
مرینیک ایران گاز	همگروه	۰	۰	(۱۰,۶۸۴)
پشتیبانی و خدمات فنی مهندسی	همگروه	۷,۹۹۷	۰	(۷,۸۴۹)
ایران سیلندر	همگروه	۰	۷۹,۵۰۰	(۷۵,۷۷۵)
پرس سیلندر	همگروه	۰	۳۳,۵۰۰	(۵۴,۵۰۸)