

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۵۰۵۹۹۳	شماره اطلاعیه: ۲ تاپیکو	نماذج: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

پرسی ایران گاز

به هیئت مدیره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. تراز نامه های تلفیقی گروه و شرکت پرسی ایران گاز (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی (1) الی (29) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی تلفیقی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی (2410) انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

۴. همانطور که در یادداشت 11-10 توضیحی صورت های مالی منعکس شده است، بخشی از سر فصل داراییهای ثابت مشهود گروه مربوط به شرکت پرسی ایران گاز تهران (از شرکت های فرعی) جمعاً به بھای تمام شده 120، 2 میلیون را مربوط به زمین های در اختیار شرکت مزبور می باشد که طبق اطلاعات منعکس در اسناد مالکیت تعداد 4 قطعه از زمین های مزبور به بھای تمام شده 523 میلیون ریال جهت اخذ تسهیلات در سال 1390 توسط مالکان مندرج در سند های مذکور (غیر از شرکت) در رهن بانک های مختلف می باشد. همچنین به قرار اطلاع و بر اساس رأی دادگاه یک قطعه زمین واقع در شهرستان رشت متعلق به شرکت پرسی ایران گاز تهران که قسمتی از تأسیسات شرکت در آن مستقر م باشد، به مالک اولیه منتقل و قسمتی از تأسیسات مربوطه تخریب گردیده است. با توجه به موارد فوق، علاوه بر امکان تحمیل زیان در نتیجه ادا نشدن تعهدات مربوطه، فعالیت عادی شرکت نیز در صورت بروز مشکل برای زمین ها، می تواند با محدودیت مواجه گردد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷/۰۶/۱۰

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

کد صنعت:

شماره اطلاعیه: ۵۰۵۹۹۳

ناماد: تاپیکو ۲

سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۵:۲۸:۳۸ ۱۳۹۷/۱۰/۲۲	۸۹۱۷۱۰	امیرحسین بهرامیان	شریک موسسه رایمند
۱۵:۳۱:۲۲ ۱۳۹۷/۱۰/۲۲	۸۰۰۷۳۸	همایون مشیرزاده	شریک موسسه رایمند
۱۵:۳۳:۲۵ ۱۳۹۷/۱۰/۲۲	۸۰۰۰۸۸	فریبود امین	مدیر موسسه رایمند

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۵۰۵۹۹۳	شماره اطلاعیه: ۲۰۱۴۷۰۶	نماذج: تاپیکو ۲	شرکت: پرسی ایران گاز
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

درصد تغییر ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ترازنامه
بدهی ها							دارایی های جاری
دارایی های جاری							دارایی های جاری
۲,۸۹۰	۲۰۵	۸,۱۷۹	پرداختنی های تجاری	۹۵	۲۴,۹۶۱	۴۸,۶۵۸	موجودی نقد
+	۱۴۸,۱۲۲	۱۴۷,۷۲۱	پرداختنی های غیرتجاری	--	+	+	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۶)	۳۵,۴۳۳	۲۲,۷۱۱	مالیات پرداختنی	(۸)	۶۰۶,۸۰۹	۵۵۸,۴۲۸	دربافتندگان تجاری
۵۹	۳۳۱,۰۱۷	۵۲۶,۰۲۳	سود سهام پرداختنی	(۶)	۵۲,۸۷۴	۴۹,۷۵۸	دربافتندگان غیرتجاری
--	+	+	تسهیلات مالی	۵۵	۱۹,۳۱۲	۲۹,۸۸۷	موجودی مواد و کالا
--	+	+	ذخیر	(۲)	۱۴۹,۲۹۳	۱۴۶,۸۷۴	پیش پرداختها و سفارشات
۴۴	۱,۱۹۸	۱,۷۲۵	بیش دریافت های جاری	--	+	+	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	+	+	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۲)	۸۵۳,۲۴۹	۸۳۳,۶۰۵	جمع دارایی های جاری
۳۷	۵۱۵,۹۷۵	۷۰۶,۳۵۹	جمع بدھی های جاری	--			دارایی های غیرجاری
--			بدھی های غیرجاری	(۲۵)	۱۴۸,۴۲۰	۱۱۰,۶۷۳	دربافتندگان بلندمدت
--	+	+	پرداختنی های بلندمدت	۱	۱۳۱,۱۲۷	۱۳۱,۹۰۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
--	+	+	بیش دریافت های غیرجاری	--	+	+	سرمایه گذاری در املاک
--	+	+	تسهیلات مالی بلندمدت	(۱۷)	۸۴۵	۷۰۵	دارایی های نامشهود
۱۸	۲۳,۷۳۸	۲۸,۰۰۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۶)	۶۶,۶۰۸	۶۲,۳۴۹	دارایی های ثابت مشهد
۱۸	۲۳,۷۳۸	۲۸,۰۰۸	جمع بدھی های غیرجاری	--	+	+	سایر دارایی ها
۳۶	۵۳۹,۷۱۳	۷۳۴,۳۶۷	جمع بدھی ها	(۱۲)	۳۴۷,۰۰۰	۳۰۵,۶۲۷	جمع دارایی های غیرجاری
حقوق صاحبان سهام							
+	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه				
--	+	+	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	+	+	صرف (کسر) سهام				
--	+	+	سهام خزانه				
+	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اندוחته قانونی				

نماذ: تاپیکو ۲	شماره اطلاعیه: ۵۰۵۹۹۳:	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
+	۶۰	۶۰	سایر اندوخته‌ها
--	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
--	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
--	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری
--	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی
(۵۸)	۴۴۰,۴۷۶	۱۸۴,۸۰۵	سود (زیان) انباشته
(۳۹)	۶۶۰,۵۳۶	۴۰۴,۸۶۵	جمع حقوق صاحبان سهام
(۵)	۱,۲۰۰,۲۴۹	۱,۱۳۹,۲۳۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام
			جمع دارایی‌ها

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

کد صنعت: ۵۰۵۹۹۳: شماره اطلاعیه

نماذ: تاپیکو ۲

سرمایه ثبت شده: ۰ میلیون ریال

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

تصویر سود و زیان		واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	واقعی دوره ۶ ماهه	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود (زیان) خالص		--				
درآمد های عملیاتی		۲,۸۷۱,۷۶۳	۲	۱,۳۷۸,۰۲۶	۱,۴۰۴,۵۸۴	(۱,۲۹۴,۹۲۲)
بهای تمام شده در آمد های عملیاتی		(۲,۷۳۵,۸۷۲)	(۱)	(۱,۲۹۴,۹۲۲)	(۱,۲۸۶,۳۳۲)	
سود (زیان) ناخالص		۱۳۵,۸۹۱	۴۲	۸۳,۱۰۴	۱۱۸,۲۵۲	
هزینه های فروش، اداری و عمومی		(۷۸,۱۶۴)	۸	(۳۹,۲۷۱)	(۴۲,۵۹۸)	
سایر درآمد های عملیاتی		۷۵,۶۷۱	۳	۱۰,۲۱۷	۱۰,۵۱۷	
سایر هزینه های عملیاتی		+	--	+	+	
سود (زیان) عملیاتی		۱۳۳,۳۹۸	۵۹	۵۴,۰۵۰	۸۶,۱۷۱	
هزینه های مالی		+	--	+	+	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها		۰	--	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه		۲۵۴,۶۶۵	۴	۵,۶۲۵	۵,۸۶۹	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۳۸۸,۰۶۳	۵۴	۵۹,۶۷۵	۹۲,۰۴۰	
مالیات بر درآمد		(۳۵,۴۳۴)	۵۳	(۱۴,۸۳۵)	(۲۲,۷۱۱)	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم		۳۵۲,۶۲۹	۵۵	۴۴,۸۴۰	۶۹,۳۲۹	
سود (زیان) موقوف شده پس از اثر مالیاتی		۰	--	۰	۰	
سود (زیان) خالص		۳۵۲,۶۲۹	۵۵	۴۴,۸۴۰	۶۹,۳۲۹	
سود (زیان) پایه هر سهم		--				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی		۳۶۱	۵۹	۲۰۳	۳۲۳	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی		۱۷۸	۹	۲۲	۲۴	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		۰	--	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم		۵۳۹	۵۴	۲۲۵	۳۴۷	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		--				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی		۰	--	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی		۰	--	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده		۰	--	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم		۰	--	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشه		--				

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۵۰۵۹۹۳	نماذج: تاپیکو ۲	شرکت: پرسی ایران گاز
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	
۲۵۲,۶۲۹	۵۵	۴۴,۸۴۰	۶۹,۳۲۹	سود (زیان) خالص
۴۸۷,۸۴۷	(۱۰)	۴۸۷,۸۴۷	۴۴۰,۴۷۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
+	--	+	+	تعديلات سنواتي
۴۸۷,۸۴۷	(۱۰)	۴۸۷,۸۴۷	۴۴۰,۴۷۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعديل شده
(۴۰۰,۰۰۰)	(۱۹)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۳۲۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
+	--	+	+	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۸۷,۸۴۷	۳۱	۸۷,۸۴۷	۱۱۵,۴۷۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
+	--	+	+	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۴۴۰,۴۷۶	۳۹	۱۳۲,۶۸۷	۱۸۴,۸۰۵	سود قابل تخصیص
+	--	+	+	انتقال به اندوخته قانونی
+	--	+	+	انتقال به سایر اندوخته ها
۴۴۰,۴۷۶	۳۹	۱۳۲,۶۸۷	۱۸۴,۸۰۵	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱,۷۶۳	۵۵	۲۲۴	۳۴۷	سود (زیان) خالص هر سهم ریال
۲۰۰,۰۰۰	+	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	شرح
فعالیت‌های عملیاتی				
۳۳۴,۳۱۲	۳	۱۷۷,۲۳۰	۱۸۳,۲۴۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی
۰	--	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی
۳۳۴,۳۱۲	۳	۱۷۷,۲۳۰	۱۸۳,۲۴۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
۰	--	۰	۰	سود سهام دریافتی
۰	--	۰	۰	سود پرداختی بابت استقراض
۱۰,۵۳۶	۱,۲۹۴	۳۳۶	۴,۶۸۴	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها
(۲۹۰,۰۰۰)	۵۳	(۸۵,۰۰۰)	(۱۲۹,۹۹۴)	سود سهام پرداختی
(۲۷۹,۳۶۴)	۴۸	(۸۴,۶۶۴)	(۱۲۵,۳۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد				
(۲۹,۰۱۰)	--	۰	(۳۵,۴۳۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
۰	--	۰	۲,۹۰۹	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳,۳۱۶)	(۲۶)	(۱,۲۷۳)	(۹۳۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	--	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۰	--	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۰	--	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۰	--	۰	۰	تسهیلات اعطایی به اشخاص
۰	--	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(۶۰)	--	۰	(۷۷۲)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری‌های بلندمدت

•	--	.	.		وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
•	--	.	.		وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
•	--	.	.		وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	--	.	.		وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۳,۳۷۶)	--	(۱,۲۷۳)	۱,۳۰۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۲,۵۶۲	(۷۴)	۹۱,۲۹۳	۲۳,۶۹۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	--				فعالیت‌های تأمین مالی
•	--	.	.		وجوده دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•	--	.	.		وجوده دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•	--	.	.		وجوده پرداختی بابت خرید سهام خزانه
•	--	.	.		وجوده دریافتی حاصل از استقراض
•	--	.	.		بازپرداخت اصل استقراض
•	--	.	.		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۲,۵۶۲	(۷۴)	۹۱,۲۹۳	۲۳,۶۹۷		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۹۹	۹۴۰	۲,۳۹۹	۲۴,۹۶۱		موجودی نقد در ابتدای دوره
•	--	.	.		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴,۹۶۱	(۴۸)	۹۳,۶۹۲	۴۸,۶۵۸		موجودی نقد در پایان دوره
•	--	.	.		مبادلات غیرنقدی