

شرکت گاز استان گیلان (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گاز استان گیلان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۳
۴۴-۵۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
- سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیأت مدیره

ابوالفضل اشرفی

عضو اصلی و رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

عیسی جمال نیکویی

عضو اصلی، نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

سید علیرضا میرباقری

عضو اصلی هیأت مدیره و مدیر مهندسی و اجرای طرحها

افشین بابایی

عضو اصلی هیأت مدیره و مدیر مالی

محمد رسول فلکیان

عضو اصلی هیأت مدیره و رئیس بهره برداری شهرستانها

(۱)

گاز طبیعی را بهینه و ایمن مصرف کنیم

شرکت گاز استان گیلان (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷,۲۲۱,۵۶۷	۱۳,۳۶۳,۵۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۰۷۷,۴۱۲)	(۱۲,۰۴۹,۹۳۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۴۴,۱۵۵	۱,۳۱۳,۶۶۱		سود(زیان) ناخالص
(۵۸۵,۲۵۲)	(۱,۰۱۲۶,۲۲۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۰۰۵۵,۴۰۳)	(۱,۰۱۱۷,۶۱۰)	۲۱-۱-۸	هزینه حقوق بازنشستگان پیش از موعد
۱۳۲,۰۰۸۰	۱۲۴,۳۹۵	۸	سایر درآمدها
-	(۸۶۵)	۹	سایر هزینه ها
(۳۶۴,۴۲۰)	(۸۰۶,۷۳۹)		زیان عملیاتی
۴۴,۸۵۰	۶۳,۰۲۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۱۹,۵۷۰)	(۷۴۳,۷۱۷)		زیان عملیات قبل از کمک زیان دریافتی
(۳۱۹,۵۷۰)	(۷۴۳,۷۱۷)		زیان خالص

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت گاز استان گیلان (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۷,۹۰۶,۷۷۹	۲۵,۷۱۲,۴۵۱	۱۱
۱۳,۵۴۸	۱۴,۴۱۹	۱۲
۲۸,۹۵۹	۶۴۷,۹۹۵	۱۴
<u>۱۷,۹۴۹,۲۸۶</u>	<u>۲۶,۳۷۴,۸۶۵</u>	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود
دارایی های نامشهود
سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها
موجودی مواد و کالا
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

۲۲۸,۰۲۲	۲۵۹,۳۲۱	۱۵
۵۶,۴۶۸	۸۳,۰۱۶	۱۶
۳,۷۷۸,۴۵۳	۴,۶۲۱,۵۵۵	۱۳
۱,۳۹۸,۸۶۶	۱,۸۱۴,۶۱۴	۱۷
<u>۵,۴۶۱,۸۰۹</u>	<u>۶,۷۷۸,۵۰۶</u>	
<u>۲۳,۴۱۱,۰۹۵</u>	<u>۳۳,۱۵۳,۳۷۱</u>	

حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته عمومی

زبان انباشته

جمع حقوق مالکانه

حقوق عمومی

۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۱۰۴	۱۰۴	۱۹
(۳,۰۴۸,۰۵۹)	(۳,۷۹۱,۷۷۶)	
<u>۱,۹۵۲,۰۴۵</u>	<u>۱,۲۰۸,۳۲۸</u>	
<u>۱,۹۹۵,۹۶۲</u>	<u>۲,۱۱۵,۱۱۶</u>	۲۰

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

پرداختنی های بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره حقوق بازنشستگان پیش از موعد

درآمد سنوات آتی

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

۱۳,۸۹۱,۲۲۸	۲۰,۹۰۰,۹۳۴	۲۱-۲
۱,۱۹۶,۷۳۱	۱,۳۴۳,۳۰۸	۲۲
۱,۱۶۷,۷۵۸	۱,۲۸۸,۵۰۴	۲۱-۱-۸
۷۹,۴۰۶	۱۱۴,۴۰۴	۲۴
<u>۱۶,۳۳۵,۱۲۳</u>	<u>۲۳,۶۴۷,۱۵۰</u>	
۲,۹۱۴,۹۸۴	۵,۹۸۰,۱۷۴	۲۱
۲۱۲,۹۸۱	۲۰۲,۶۰۳	۲۳
<u>۳,۱۲۷,۹۶۵</u>	<u>۶,۱۸۲,۷۷۷</u>	
<u>۱۹,۴۶۳,۰۸۸</u>	<u>۲۹,۸۲۹,۹۲۷</u>	
<u>۲۳,۴۱۱,۰۹۵</u>	<u>۳۳,۱۵۳,۳۷۱</u>	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گاز استان گیلان (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال)	جمع کل	زیان انباشته	اندرخته عمومی	سرمایه
۲,۳۷۱,۶۱۵	(۲,۷۲۸,۴۸۹)	۱۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۱۹,۵۷۰)	(۳۱۹,۵۷۰)	-	-	
۱,۹۵۲,۰۴۵	(۳,۰۴۸,۰۵۹)	۱۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	
(۷۴۳,۷۱۷)	(۷۴۳,۷۱۷)	-	-	
۱,۲۰۸,۳۲۸	(۳,۷۹۱,۷۷۶)	۱۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱

زیان خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۲

سود(زیان) خالص سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گاز استان گیلان (سهامی خاص)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
	۷۱۷,۰۴۱	۱,۵۰۱,۳۹۹	نقد حاصل از عملیات
	۷۱۷,۰۴۱	۱,۵۰۱,۳۹۹	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	-	۳,۸۱۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	(۵,۲۹۰,۸۶۱)	(۹,۴۰۱,۶۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۵,۸۱۶)	(۶,۹۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	(۵,۲۹۶,۶۷۷)	(۹,۴۰۴,۷۰۵)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	(۴,۵۷۹,۶۳۶)	(۷,۹۰۳,۴۰۶)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
	۴,۷۳۵,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱-۲ و ۲۱-۲۱ وجوه دریافتی از شرکت ملی گاز ایران - طرح های سرمایه ای
	۱۱۷,۴۴۶	۱۱۹,۱۵۴	وجوه حاصل از حقوق عمومی
	۴,۸۵۲,۴۴۶	۸,۳۱۹,۱۵۴	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
	۲۷۲,۸۱۰	۴۱۵,۷۴۸	خالص افزایش در موجودی نقد
	۱,۱۲۶,۰۵۶	۱,۳۹۸,۸۶۶	۱۷ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۱,۳۹۸,۸۶۶	۱,۸۱۴,۶۱۴	۱۷ مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت گاز استان گیلان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گاز استان گیلان در تاریخ ۱۳۷۷/۹/۲۹ به صورت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۱۴۶۴۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به رشت منتقل گردیده و تحت شماره ۱۰۲۱۷ به شناسه ملی ۱۰۷۲۰۲۳۲۸۶۰ در اداره ثبت شرکت های شهرستان رشت ثبت گردیده است. طبق مصوبه هیئت واگذاری شرکت گاز استان گیلان (سهامی خاص) در سنوات قبل مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی بوده است لیکن شرکت طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۹ هیئت واگذاری و به استناد مصوبه شماره ۷/۶۲۸۵/۷۴۴۲۲ هـ مورخ ۱۳۹۵/۶/۲۴ هیئت محترم وزیران از فهرست موارد مشمول واگذاری خارج شده است. مرکز اصلی شرکت در رشت و شعب آن در کلیه شهرستان های استان گیلان واقع است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری شرکت ملی گاز ایران به عنوان واحد تجاری نهایی گروه می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۵ اساسنامه عبارت از دریافت، توزیع، خرید و فروش، حق العمل کاری گاز طبیعی، مطالعه، تهیه و تنظیم، اجرا، حفاظت و اداره عملیات مربوط به طرح های احداث شبکه های توزیع گاز طبیعی و تأسیسات مربوطه و هرگونه اقدام دیگر مرتبط با صنعت گاز با موافقت مجمع عمومی فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش گاز طبیعی بوده است. فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش مطابق با ماده (۵) اساسنامه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۳۵۶	۴۶۸	کارکنان رسمی
۱	۱۱	کارگران
۲	۱۲	کارکنان قرارداد مدت معین
۳۰۶	۲۹۳	کارکنان قرارداد موقت
۶۶۵	۷۸۴	
۷۵۲	۶۳۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۱،۴۱۷	۱،۴۱۶	

۱-۳-۱- درسال مورد گزارش، تغییرات کارکنان بشرح ذیل می باشد:

الف) درخصوص کارکنان رسمی، تعداد ۱۲۰ نفر از کارمندان قرارداد موقت شرکت و کارکنان شاغل در شرکت های خدماتی، بر اساس بند (د) تبصره (۲۰) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و بند (و) تبصره (۲۰) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و ۱ نفر بعنوان جذب جدید، استخدام رسمی و جذب شدند، تعداد ۱۸ نفر بازنشسته و ۱ نفر فوت شدند. تعداد ۴ نفر از سایر شرکت های همگروه به این شرکت منتقل و ۴ نفر از پرسنل این شرکت به سایر شرکتهای منتقل شدند.

ب) در خصوص کارگران، تعداد ۱۱ نفر بعنوان کارگر رسمی جذب و ۱ نفر فوت گردیدند.

ج) در خصوص کارکنان قرارداد موقت، ۸ نفر به رسمی، ۹ نفر به قرارداد معین تبدیل وضعیت شده و ۳ نفر از سایر شرکت های همگروه به این شرکت منتقل گردیده، ۱ نفر بازنشسته شده و ۲ نفر بعنوان جذب جدید شروع به کار کردند.

د) تعداد ۱ نفر از سایر شرکتهای همگروه به کارکنان قرارداد معین اضافه گردیدند و ۹ نفر از قرارداد موقت به معین تبدیل وضعیت یافتند.

هـ) در خصوص کارکنان شرکت های خدماتی، ۲ نفر از شرکتهای همگروه به این شرکت منتقل شدند، ۲۶ نفر با توجه به افزایش حجم عملیات جذب، ۱۳۳ نفر به رسمی و کارگری تبدیل وضعیت، ۲ نفر فوت، ۲ نفر بازنشسته شده و ۱۱ نفر از پیمانهای خدماتی منفک گردیده است.

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان «آثار تغییرات در نرخ ارز»

اجرای استاندارد حسابداری فوق با توجه به وضعیت شرکت آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴-۳ از ارزش جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به صورت حق العمل کار بر اساس نرخ های مصوب ابلاغی در بودجه های سالانه در حساب ها شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات و با صدور صورتحساب ماهانه شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳، 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۳-۴-۲- کلیه دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای لوازم اداری، ابزارآلات و تجهیزات کارگاهی) و نیز کنتور و رگولاتور مشترکین جزء و ایستگاه های مشترکین عمده به استناد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران به ترتیب در تاریخ ۱۳۸۱/۱/۱ و ۱۳۸۳/۱/۱ توسط کارشناس منتخب مجمع مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی نسبت به بهای دفتری در حسابی تحت عنوان «مازاد تجدید ارزیابی» شناسایی و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۵ کل مانده حساب مزبور به حساب افزایش سرمایه منظور گردید.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود باتوجه به 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها و محوطه سازی	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
شبکه های گازرسانی، کنتور و رگلاتورها	۱۲ ساله	خط مستقیم
دستگاهها و وسایل مخابراتی	۸ و ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات کارگاهی	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات متحرک ساختمانی و وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
لوازم اداری	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دارایی های نامشهود استهلاک پذیر	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت بلااستفاده ماندن معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک در جدول بالا است.