

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

۱۰- دارایی های ثابت مشهود														
زمین	ساختمان	تجهیزات اندازه گیری	شبکه های گازرسانی و تأسیسات	تأسیسات مخابراتی	تأسیسات آب و برق و گاز	وسایل نقلیه و ماشین آلات ساختمانی	تجهیزات مخابراتی و کارگاهی و ابزار آلات	اثاثه و لوازم اداری	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
<b>بهای تمام شده</b>														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۴,۷۹۴	۲۷۱,۲۸۱	۷۷۴,۱۰۶	۵,۸۹۸,۵۰۳	۱۷,۶۷۸	۱۲,۵۱۱	۷۶,۳۹۲	۸۸,۹۴۰	۷,۱۷۷,۴۵۴	۲,۱۲۶,۳۶۵	۴۸,۱۶۹	۲۰۱,۲۱۹	۹,۵۵۳,۱۰۷	
افزایش	۲۳,۴۵۲	۲۶,۶۲۳	۱۸,۱۸۰	۸۱۲,۷۱۰	۸۱۴	۸۰	۱۱,۰۷۹	۴۲,۸۳۲	۹۳۵,۸۶۸	۱۹۹,۱۳۳	۷۶۶,۱۳۱	۲,۳۴۴,۶۷۴	۴,۲۴۵,۸۰۶	
نقل و انتقالات	-	۳۸,۱۹۱	۱۸۰,۶۴۱	۱۶۱,۸۲۳	-	-	-	۶۰,۳۳۸	۴۴۰,۹۹۳	۱,۷۶۸,۰۷۹	(۲۲۵,۷۴۶)	(۱,۹۸۳,۳۲۶)	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۸,۲۴۶	۳۳۶,۰۹۵	۹۷۲,۹۲۷	۶,۸۷۳,۰۳۶	۱۸,۴۹۲	۱۲,۵۹۱	۸۷,۴۷۱	۱۹۲,۱۱۰	۸,۵۵۴,۳۱۵	۴,۰۹۳,۴۷۷	۵۸۸,۵۵۴	۵۶۲,۵۶۷	۱۳,۷۹۸,۹۱۳	
افزایش	۷,۷۹۰	۲۵,۳۲۷	۹,۶۳۳	۱۰۶,۵۰۰	۶۸۷	۲۹,۸۸۲	۳۵,۲۵۲	۶۱,۲۸۹	۲۷۶,۳۶۰	۱,۱۸۹,۰۲۲	۳۸۷,۹۵۵	۲,۵۷۳,۷۳۰	۴,۴۲۷,۰۶۷	
نقل و انتقالات	-	۵۶,۳۲۰	۲۵۵,۷۹۷	۶۶۸,۵۸۳	-	-	۹,۹۰۰	۱,۱۶۹,۲۲۴	۲,۱۵۹,۸۲۴	(۱۳۸,۰۴۴)	(۷۴۷,۳۳۲)	(۱,۲۷۴,۴۴۸)	-	
برکناری	-	(۱۲,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۶۳۶)	-	-	-	(۱۲,۶۳۶)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۶,۰۳۶	۴۰۵,۱۰۶	۱,۲۳۸,۳۵۷	۷,۶۴۸,۱۱۹	۱۹,۱۷۹	۴۲,۴۷۳	۱۳۲,۶۲۳	۱,۴۲۲,۶۲۳	۱۰,۹۷۷,۸۶۳	۵,۱۴۴,۴۵۵	۲۲۹,۱۷۷	۱,۸۶۱,۸۴۹	۱۸,۲۱۳,۳۴۴	
<b>استهلاک انباشته</b>														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۹۷,۴۰۸	۳۰۸,۷۵۵	۲,۳۷۰,۵۴۰	۳,۷۰۳	۱۰,۷۱۱	۳۱,۲۳۹	۷۱,۳۰۴	۲,۸۹۵,۲۹۴	-	-	-	۲,۸۹۵,۲۹۴	
استهلاک	-	۱۲,۷۷۱	۶۱,۵۴۵	۵۳۶,۲۰۹	۱,۷۴۰	۵۲۴	۹,۵۶۲	۷,۲۲۷	۶۲۹,۸۸۱	-	-	-	۶۲۹,۸۸۱	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱۱۰,۱۷۹	۳۷۰,۳۰۰	۲,۹۰۶,۷۴۹	۵,۴۴۳	۱۱,۲۳۵	۴۰,۸۰۱	۷۸,۵۳۱	۳,۵۲۵,۱۷۵	-	-	-	۳,۵۲۵,۱۷۵	
استهلاک	-	۱۶,۷۹۷	۷۷,۱۷۵	۵۸۱,۸۴۶	۱,۸۳۲	۷۴۳	۱۰,۸۷۱	۱۳۶,۸۱۰	۸۲۶,۳۸۲	-	-	-	۸۲۶,۳۸۲	
برکناری	-	(۳,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۳۳)	-	-	-	(۳,۰۳۳)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۲۳,۹۴۳	۴۴۷,۴۷۵	۳,۴۸۸,۵۹۵	۷,۲۷۵	۱۱,۹۷۸	۵۱,۶۷۲	۲۱۵,۳۴۱	۴,۳۴۸,۵۲۴	-	-	-	۴,۳۴۸,۵۲۴	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۶۶,۰۳۶	۲۸۱,۱۶۳	۷۹۰,۸۸۲	۴,۱۵۹,۵۲۴	۱۱,۹۰۴	۳۰,۴۹۵	۸۰,۹۵۱	۱,۲۰۷,۲۸۲	۶,۶۲۹,۳۳۹	۵,۱۴۴,۴۵۵	۲۲۹,۱۷۷	۱,۸۶۱,۸۴۹	۱۳,۸۶۴,۸۲۰	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۸,۲۴۶	۲۲۵,۹۱۶	۶۰۲,۶۲۷	۳,۹۶۶,۲۸۷	۱۳,۰۴۹	۱,۴۱۱	۴۶,۶۷۰	۱۱۳,۵۷۹	۵,۰۲۹,۱۴۰	۴,۰۹۳,۴۷۷	۵۸۸,۵۵۴	۵۶۲,۵۶۷	۱۰,۲۷۳,۷۳۸	

۱۰-۱- دارایی های تکمیل شده شامل تجهیزات اندازه گیری و شبکه های گازرسانی (دارایی های در جریان تکمیل پس از تزریق گاز نیز مشمول این بیمه نامه می باشد) تا ارزش ۱۲,۷۹۴,۰۰۰ میلیون ریال و سایر دارایی های تکمیل شده به مبلغ ۲,۱۶۷,۰۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. پیمان های در جریان شرکت توسط پیمانکار بیمه تمام خطر شده و وسایل نقلیه دارای بیمه بدنه می باشند. پوشش بیمه ای اقلام سرمایه ای نزد انبار به شرح یادداشت ۱-۱۵ می باشد.

۱۰-۲- زمین و ساختمان های شرکت عمدتاً مربوط به زمین و ساختمان های اداری (ساختمان مرکزی و ساختمان های نواحی مستقر در شهرهای استان) و ایستگاه های گازرسانی (ایستگاه های TBS.CGS و اندازه گیری) مستقر در شهرستان های محل فعالیت شرکت می باشد.

۱۰-۳- افزایش زمین بابت خرید زمین ایستگاه های گازرسانی در شهرستان های رازوجرگلان، بام و صفی آباد، ساختمان عمدتاً بابت تعمیرات و بازسازی ساختمان سوله ورزشی، خرید ژنراتور و سیستم اطفاء حریق، تجهیزات اندازه گیری بابت افزایش تعداد کنتورهای نصب شده در محل مصرف مشترکین جدید، شبکه های گازرسانی و تأسیسات بابت بهره برداری پروژه های گاز رسانی عمدتاً در روستاها، تجهیزات مخابراتی و کارگاهی و ابزار آلات بابت خرید دستگاه آنالیز کابل شبکه، دستگاه نشت یاب و دوربین ترموگرافی، وسایل نقلیه عمدتاً بابت خرید یک دستگاه مینی بوس بحران و اثاثه و لوازم اداری عمدتاً بابت خرید تجهیزات کامپیوتری مرتبط با راه اندازی پایگاه مرکزی داده و سیستم های پیشگیری از نفوذ بدافزارها نظیر کارت شبکه و مازول ارتباطی، اسکوربورد و ماشین ظرفشویی صنعتی می باشد.

۱۰-۴- اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً شامل لوله های فلزی و پلی اتیلن و ایستگاه های تقلیل فشار جهت اجرای پروژه ها می باشد.

۱۰-۵- دارایی های صددرصد مستهلاک شده در حال بهره برداری به تعداد ۸,۷۲۲ قلم شامل اموال منقول و غیر منقول جمعاً به قیمت تمام شده ۷۶۴,۷۵۴ میلیون ریال با ارزش دفتری صفر می باشد.

شرکت گاز استان خراسان شمالی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۶- ساختمان اداره شهرستان گرمه به بهای تمام شده و استهلاک انباشته به مبلغ ۱۲,۶۳۶ و ۳,۰۳۳ میلیون ریال و ارزش دفتری به مبلغ ۹,۶۰۳ میلیون ریال براساس نظریه کارشناسی مبنی بر عدم استحکام و طبق مصوبه شماره ۱۵۲۹ هیأت مدیره و به استناد صورت جلسه کمیته حذف و اسقاط، تخریب و از دارایی های شرکت حذف شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-۷- دارایی های در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح پروژه	درصد تکمیل - ریالی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۲	۱۴۰۱			۱۴۰۲	۱۴۰۱	
پروژه های شبکه و انشعابات شهری و روستایی	۸۷	۳۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۴۹۸,۳۸۱	۳,۳۲۱,۴۸۸	۱,۲۴۳,۷۴۹	افزایش ظرفیت
پروژه های خط انتقال	۹۷	۷۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۷,۶۳۱	۱,۴۴۷,۴۲۲	۱,۱۵۶,۶۴۲	افزایش ظرفیت
سایر - عمدتاً پروژه های ساختمانی				۸۷۵,۷۹۹	۳۷۵,۵۴۵	۱,۶۹۳,۰۸۶	
				۱,۴۱۱,۸۱۱	۵,۱۴۴,۴۵۵	۴,۰۹۳,۴۷۷	

۱۰-۷-۱- درصد تکمیل بر اساس پیمان های موجود بوده و پروژه های مذکور به صورت مستمر ادامه دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۰۶,۰۰۰	.
۲۹,۰۳۱	۴۸,۰۱۶
۱۶,۸۰۱	.
۱۳,۸۵۵	.
۶۳,۴۹۰	۵۴۰,۵۳۸
۳۲۹,۱۷۷	۵۸۸,۵۵۴

شرکت توسعه صنعت پترو کاردان - خرید دو دستگاه وانت عملیاتی  
شرکت بیهق گاز راما - اجرای پروژه های گازرسانی  
شرکت گرم طراح اسفراین - اجرای پروژه های گازرسانی  
شرکت پرشین سازه شیروان - اجرای پروژه های گازرسانی  
سایر

۱۰-۸-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، مبلغ ۶۲,۲۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱,۵۸۴	۷,۷۷۸	۳,۸۰۶
۶۶۸	۴۴	۶۲۴
۱۲,۲۵۲	۷,۸۲۲	۴,۴۳۰
۱۳۲,۸۷۷	۱۳۱,۳۲۹	۱,۵۴۸
۱۴۵,۱۲۹	۱۳۹,۱۵۱	۵,۹۷۸
۳,۷۹۹	۳,۷۹۹	-
۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	-
۵,۰۷۷	۵,۰۷۷	-
۹,۲۸۳	۹,۲۸۳	-
۱۴,۳۶۰	۱۴,۳۶۰	-
۱۳۰,۷۶۹	۱۲۴,۷۹۱	۵,۹۷۸
۷,۱۷۵	۲,۷۴۵	۴,۴۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱- اضافات حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً شامل خرید اشتراک آب و فاضلاب، گاز و برق ایستگاه های فاروج و اسفراین می باشد.

۱۱-۲- اضافات نرم افزارها شامل خرید نرم افزار راه اندازی سیستم پایگاه ها و پیشگیری از نفوذ بدافزارها می باشد.

۱۱-۳- روش استهلاک دارایی های نامشهود به شرح یادداشت ۲-۵-۳- اهم رویه های حسابداری می باشد.

۱۱-۴- نرم افزارهای ۱۰۰ درصد مستهلک شده با ارزش دفتری صفر شامل ۵۷ قلم جمعاً به بهای تمام شده ۳,۶۶۷ میلیون ریال می باشد.