

**شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به انضمام**  
**صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱**

**شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)**

| <b>شماره صفحه</b> | <b>عنوان مطالب</b>                         |
|-------------------|--|
| (۱) الی (۵)       | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی          |
| ۱ الی ۵۹          | صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن |

بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

**اظهارنظر**

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبنای اظهارنظر**

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

**مسائل عمده حسابرسی**

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرس برای درج در گزارش وجود ندارد.

**تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر)**

**مطالبات ارزی گروه**

۴. به شرح یادداشت ۷-۲۰ صورتهای مالی، بخشی از سایر دریافتهای گروه مطالبات ارزی از صرافی میکروویز- میرعظیم جمعاً، به مبلغ ۱۵۲/۷ میلیارد ریال در سه شرکت فرعی می‌باشد که پی‌گیری‌های وکیل شرکت اصلی جهت وصول آنها در حال انجام می‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی  
حسابرسی سال گذشته

۵. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ خردادماه ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" (مقبول) اظهار شده است.

سایر اطلاعات

۶. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

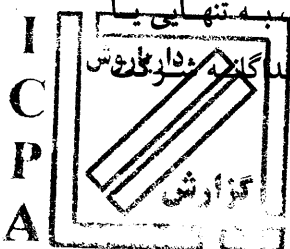
۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که

ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه گزارش شده است، اثر بگذارند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
 شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت شرکت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت و گروه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد، حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
 شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها برسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین و مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

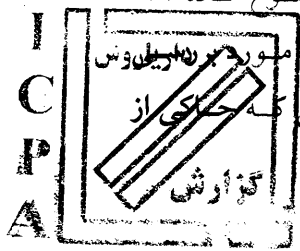
همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام در زمان مقرر و همچنین مفاد ماده ۱۱۴ مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، به طور کامل رعایت نشده است.
۱۰. اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص رعایت کامل مفاد اصلاحیه قانون تجارت، حل و فصل مشکلات مالیاتی شرکت‌های فرعی و رعایت دستورالعمل‌های افشای اطلاعات و حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نتیجه قطعی نرسیده است.
۱۱. معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۰ صورتهای مالی به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور بررسی رعایت مفاد ماده فوق‌مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. در ضمن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از انجام معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲. گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی و رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
 شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته معصوف می دارد که در سال مورد گزارش درآمد عملیاتی و سود خالص گروه و به تبع آن درآمد و سود خالص شرکت اصلی کاهش داشته و این امر عمدتاً به لحاظ کاهش حجم عملیات در شرکت فرعی پارس پنگان بوده است، در این خصوص اتخاذ تمهیدات مناسب از جمله ارتقای حجم عملیات تولید و فروش در شرکت های فرعی و دستیابی به سود معقول از عملیات گروه و شرکت اصلی، ضروری است.

۱۴. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، عمدتاً در خصوص افشای فوری تغییرات هیئت مدیره (با تأخیر یک ماهه صورت گرفته)، پرداخت سود سهام و اصلاح اساسنامه به موجب مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰، رعایت نگردیده است.

۱۵. رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی به موجب چک لیست ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۶. رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی به موجب چک لیست ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است، در این خصوص به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در دستورالعمل مذکور برخورد نشده است.

۱۷. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه های اجرایی یاد شده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه، برخورد نکرده است.

۱۳ خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

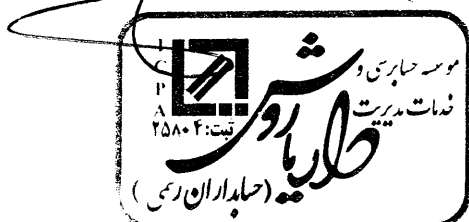
(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طزرجانی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



تاریخ:  
شماره:  
پیوست:



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

### مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) ، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

|       |   |
|-------|---|
| ۲     | الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه                              |
| ۳     | • صورت سود و زیان تلفیقی  |
| ۴     | • صورت وضعیت مالی تلفیقی  |
| ۵     | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                             |
| ۵     | • صورت جریان های نقدی تلفیقی                                      |
| ۶     | ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) |
| ۷     | • صورت سود و زیان جداگانه   |
| ۸     | • صورت وضعیت مالی جداگانه   |
| ۹     | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه                            |
| ۹     | • صورت جریان های نقدی جداگانه                                     |
| ۱۰-۵۹ | ج - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی                                |

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

| امضاء | سمت                        | نام نماینده اشخاص حقوقی    | اعضا هیات مدیره و مدیرعامل                  |
|-------|----------------------------|----------------------------|---|
|       | رئیس هیئت مدیره            | آقای عباس ناصری            | شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام) |
|       | نائب رئیس هیئت مدیره       | آقای احمد پایاخانو         | شرکت تدبیر بین الملل فر تاک (سهامی خاص)     |
|       | عضو هیئت مدیره             | آقای آیت اله حیدری         | شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی عام)          |
|       | عضو هیئت مدیره             | آقای محمد مهدی طوفانی نژاد | شرکت گروه سروش یاران (سهامی عام)            |
|       | مدیر عامل و عضو هیات مدیره | آقای حسن وفائی             | شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)          |



کد پستی: ۱۹۱۹۹۱-۴۶۱۸    تلفن: ۲۲۲۲۰۸۹۸-۲۲۲۷۷۰۷۰    فکس: ۲۲۲۷۸۳۰۷

تهران، بلوار میرداماد، خیابان شمس تبریزی شمالی، کوچه نیک رای، پلاک ۵

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۸,۰۵۱,۲۰۸   | ۷,۳۹۳,۶۴۴   | ۵       |
| (۴,۱۸۱,۷۰۵) | (۴,۶۰۸,۹۳۴) | ۶       |
| ۳,۸۶۹,۵۰۳   | ۲,۷۸۴,۷۱۰   |         |
| (۹۵۶,۸۰۲)   | (۱,۳۵۷,۴۹۱) | ۷       |
| (۲۲,۳۹۵)    | (۲,۱۰۶)     | ۸       |
| ۶۵۹,۶۵۲     | ۱,۱۱۳,۵۵۱   | ۹       |
| (۷۶۱,۸۴۴)   | (۵۳۷,۱۰۱)   | ۱۰      |
| ۲,۷۸۸,۱۱۴   | ۲,۰۰۱,۵۶۳   |         |
| (۱۱۵,۳۱۰)   | (۱۴۶,۴۹۳)   | ۱۱      |
| ۲۵۸,۳۷۷     | ۲۲۷,۲۶۱     | ۱۲      |
| ۲,۹۳۱,۱۸۱   | ۲,۰۸۲,۳۳۱   |         |
| -           | -           |         |
| ۲,۹۳۱,۱۸۱   | ۲,۰۸۲,۳۳۱   |         |
| (۷۶۳,۱۸۸)   | (۶۳۳,۷۸۳)   |         |
| ۲,۱۶۷,۹۹۳   | ۱,۴۴۸,۵۴۸   |         |
| ۲,۱۶۴,۷۰۶   | ۱,۴۴۳,۶۳۸   |         |
| ۳,۲۸۷       | ۴,۹۱۰       |         |
| ۲,۱۶۷,۹۹۳   | ۱,۴۴۸,۵۴۸   |         |
| ۳,۰۲۸       | ۱,۱۷۱       |         |
| ۱۸۷         | ۴۹          |         |
| ۳,۲۱۵       | ۱,۲۲۰       | ۱۳      |

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

زیان کاهش ارزش دریافتی ها

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

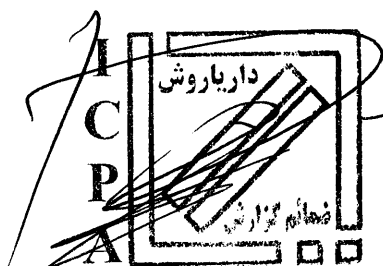
شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | یادداشت | دارایی ها                                    |
|-------------|-------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |  |
| ۴۰۶,۵۷۰     | ۶۵۵,۰۵۱     | ۱۴      | دارایی های غیر جاری                          |
| ۱۹,۱۱۴      | ۱۸,۱۶۵      | ۱۵      | دارایی های ثابت مشهود                        |
| ۳,۳۷۸       | ۳,۳۷۸       | ۱۶      | دارایی های نامشهود                           |
| ۱۴۹,۵۱۶     | ۱۸۴,۴۱۵     | ۱۷      | سرمایه گذاری های بلندمدت                     |
| ۵۷۸,۵۷۸     | ۸۶۱,۰۰۹     |         | سایر دارایی ها                               |
|             |             |         | جمع دارایی های غیر جاری                      |
| ۱,۰۴۲,۰۲۶   | ۲,۶۲۵,۲۲۴   | ۱۸      | دارایی های جاری                              |
| ۳,۲۰۷,۸۱۲   | ۴,۴۳۲,۳۲۱   | ۱۹      | پیش پرداخت ها                                |
| ۴,۵۹۷,۸۱۸   | ۶,۸۶۲,۴۵۰   | ۲۰      | موجودی مواد و کالا                           |
| ۲۵۴,۶۰۸     | ۱۴۰,۳۸۷     | ۲۱      | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها        |
| ۱,۴۶۷,۵۲۷   | ۱,۰۹۰,۵۳۱   | ۲۲      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت                   |
| ۱۰,۵۶۹,۷۹۱  | ۱۵,۱۵۰,۹۱۳  |         | موجودی نقد                                   |
| ۱۱,۱۴۸,۳۶۹  | ۱۶,۰۱۱,۹۲۲  |         | جمع دارایی های جاری                          |
|             |             |         | جمع دارایی ها                                |
|             |             |         | حقوق مالکانه و بدهی                          |
|             |             |         | حقوق مالکانه                                 |
| ۴۴۰,۰۰۰     | ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۲۳      | سرمایه                                       |
| ۷۱۶,۳۴۸     | -           | ۲۴      | افزایش سرمایه در جریان                       |
| ۱۸۷,۴۶۶     | ۲۵۷,۸۰۳     | ۲۵      | اندوخته قانونی                               |
| ۱۸۰         | ۱۸۰         | ۲۶      | سایر اندوخته ها                              |
| -           | (۲۰,۰۰۰)    | ۲۷      | سهم خزانه                                    |
| ۳,۱۱۴,۳۸۲   | ۳,۲۹۹,۷۳۲   |         | سود انباشته                                  |
| ۴,۴۵۸,۳۷۶   | ۴,۷۳۷,۷۱۵   |         | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| ۸,۰۹۳       | ۱۰,۷۲۳      | ۲۸      | منافع فاقد حق کنترل                          |
| ۴,۴۶۶,۴۶۹   | ۴,۷۴۸,۴۳۸   |         | جمع حقوق مالکانه                             |
|             |             |         | بدهی ها                                      |
|             |             |         | بدهی های غیر جاری                            |
| ۱۸۵,۳۴۲     | ۳۱۲,۹۱۹     | ۳۰      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان              |
| ۱۸۵,۳۴۲     | ۳۱۲,۹۱۹     |         | جمع بدهی های غیر جاری                        |
|             |             |         | بدهی های جاری                                |
| ۲,۱۵۴,۱۳۰   | ۲,۳۵۳,۶۰۸   | ۳۱      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها        |
| ۹۹۶,۱۵۴     | ۱,۰۳۸,۰۹۹   | ۳۲      | مالیات پرداختنی                              |
| ۲۶۹,۷۶۸     | ۹۶۹,۱۰۷     | ۳۳      | سود سهام پرداختنی                            |
| ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   | ۲۹      | تسهیلات مالی                                 |
| ۳۶۸,۶۵۴     | ۵۷۰,۵۵۵     | ۳۴      | ذخائر  |
| ۲,۲۰۷,۳۴۴   | ۴,۸۰۰,۹۳۴   | ۳۵      | پیش دریافت ها                                |
| ۶,۴۹۶,۵۵۸   | ۱۰,۹۵۰,۵۶۵  |         | جمع بدهی های جاری                            |
| ۶,۶۸۱,۹۰۰   | ۱۱,۲۶۳,۴۸۴  |         | جمع بدهی ها                                  |
| ۱۱,۱۴۸,۳۶۹  | ۱۶,۰۱۱,۹۲۲  |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها                   |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| جمع کل      | منافع فاقد حق کنترل | قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | سهام خزانه  | سایر اندوخته ها | سود انباشته | اندوخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه      |
|-------------|---------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-------------|----------------|------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال                     | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال            | میلیون ریال |
| ۲,۱۲۲,۱۳۴   | ۶,۳۳۹               | ۲,۱۲۵,۷۹۵                       | -           | ۱۸۰             | ۱,۵۷۲,۸۴۴   | ۱۱۱,۷۶۱        | -                      | ۴۴۰,۰۰۰     |
| ۷۱۶,۳۴۸     | -                   | ۷۱۶,۳۴۸                         | -           | -               | -           | -              | ۷۱۶,۳۴۸                | -           |
| ۲,۱۶۷,۹۹۳   | ۳,۲۸۷               | ۲,۱۶۴,۷۰۶                       | -           | -               | ۲,۱۶۴,۷۰۶   | -              | -                      | -           |
| (۶)         | (۱,۳۳۹)             | ۱,۳۳۳                           | -           | -               | ۱,۳۳۳       | -              | -                      | -           |
| -           | (۱۶۴)               | ۱۶۴                             | -           | -               | (۷۵,۵۴۱)    | ۷۵,۷۰۵         | -                      | -           |
| (۵۵۰,۰۰۰)   | -                   | (۵۵۰,۰۰۰)                       | -           | -               | (۵۵۰,۰۰۰)   | -              | -                      | -           |
| ۴,۴۶۶,۴۶۹   | ۸,۰۹۳               | ۴,۴۵۸,۳۷۶                       | -           | ۱۸۰             | ۳,۱۱۴,۳۸۲   | ۱۸۷,۴۶۶        | ۷۱۶,۳۴۸                | ۴۴۰,۰۰۰     |
| ۱,۴۴۸,۵۳۸   | ۴,۹۱۰               | ۱,۴۴۳,۶۲۸                       | -           | -               | ۱,۴۴۳,۶۲۸   | -              | -                      | -           |
| ۴۳۶,۵۲      | -                   | ۴۳۶,۵۲                          | -           | -               | -           | -              | (۲۱۶,۳۴۸)              | ۷۶۰,۰۰۰     |
| ۹۷          | ۹۷                  | -                               | -           | -               | (۷۰,۳۳۷)    | ۷۰,۳۳۷         | -                      | -           |
| ۱۲,۰۴۹      | -                   | ۱۲,۰۴۹                          | -           | -               | ۱۲,۰۴۹      | -              | -                      | -           |
| (۲۰,۰۰۰)    | -                   | (۲۰,۰۰۰)                        | (۲۰,۰۰۰)    | -               | -           | -              | -                      | -           |
| (۱,۲۰۲,۳۳۷) | (۲,۳۳۷)             | (۱,۲۰۰,۰۰۰)                     | -           | -               | (۱,۲۰۰,۰۰۰) | -              | -                      | -           |
| ۴,۷۴۸,۴۳۸   | ۱۰,۷۳۳              | ۴,۷۳۷,۷۱۵                       | (۲۰,۰۰۰)    | ۱۸۰             | ۲,۲۹۹,۷۳۲   | ۲۵۷,۸۰۳        | -                      | ۱,۲۰۰,۰۰۰   |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جملاتی تأیید صورت‌های مالی است.



مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:  
 افزایش سرمایه  
 سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۰  
 انتقال از منافع فاقد حق کنترل به سود انباشته  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:  
 سود (زیان) خالص ۱۴۰۱  
 افزایش سرمایه در جریان  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 انتقال از سایر اقلام  
 خرید سهام خزانه  
 سود سهام مصوب  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۹۴۵,۹۸۸     | ۹۰,۵۴۹      | ۳۶      |
| (۳۲۰,۴۴۴)   | (۵۴۶,۹۷۸)   |         |
| ۶۲۵,۵۴۴     | (۴۵۶,۴۲۹)   |         |
| (۱۷۰,۲۰۰)   | (۲۹۶,۷۲۹)   |         |
| (۷,۴۸۹)     | (۱۵۵)       |         |
| -           | ۳,۹۸۶       |         |
| ۵۴۹,۵۹۸     | ۱۱۴,۲۲۱     |         |
| (۴۱۹,۲۷۳)   | -           |         |
| ۱۲۶,۶۰۰     | -           |         |
| -           | ۸۷۲         |         |
| ۲۵,۴۱۴      | ۷۹,۶۴۱      |         |
| ۵۰,۲۱۵      | -           |         |
| ۱۵۴,۸۶۵     | (۹۸,۱۶۴)    |         |
| ۷۸۰,۴۰۹     | (۵۵۴,۵۹۳)   |         |
| (۸۲,۰۱۲)    | (۵۰۰,۶۶۱)   |         |
| (۴۰۶)       | (۲,۳۱۷)     |         |
| ۶۶,۴۴۶      | ۴۳,۶۵۲      |         |
| ۱,۵۰۷,۹۰۰   | ۲,۱۷۲,۲۳۵   |         |
| (۱,۷۹۰,۷۲۷) | (۱,۴۵۴,۴۸۱) |         |
| (۱۱۵,۳۱۰)   | (۱۴۶,۴۹۳)   |         |
| -           | (۲۰,۰۰۰)    |         |
| (۴۱۴,۱۰۹)   | ۹۱,۹۳۵      |         |
| ۳۶۶,۳۰۰     | (۴۶۲,۶۵۸)   |         |
| ۹۷۸,۳۱۶     | ۱,۴۶۷,۵۲۷   |         |
| ۱۲۲,۹۱۱     | ۸۵,۶۶۱      |         |
| ۱,۴۶۷,۵۲۷   | ۱,۰۹۰,۵۳۱   |         |
| ۶۴۹,۹۰۲     | -           | ۳۷      |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارائیهای نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی جهت تحویل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری اوراق مشارکت

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی تسهیلات

بازپرداخت اصل تسهیلات

بازپرداخت سود تسهیلات

وجوه صرف شده جهت بازارگردانی سهام خزانه

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



*(Handwritten signatures and scribbles across the bottom of the page)*

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | یادداشت |                                      |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                      |
| ۱,۶۵۹,۷۷۱ ✓ | ۱,۰۵۸,۹۴۷ ✓ | ۵       | درآمد های عملیاتی                    |
| (۲۰۴,۰۷۶) ✓ | (۳۰۹,۲۴۴) ✓ | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| -           | ۳۶,۲۱۳ ✓    | ۹       | سایر درآمدها                         |
| (۶,۸۱۰)     | -           | ۱۰      | سایر هزینه ها                        |
| ۱,۴۴۸,۸۸۵   | ۷۸۵,۹۱۶     |         | سود (زیان) عملیاتی                   |
| (۸۱۲)       | -           | ۱۱      | هزینه های مالی                       |
| ۱۷۹,۷۴۹     | ۱۱۹,۰۳۱     | ۱۲      | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱,۶۲۷,۸۲۲   | ۹۰۴,۹۴۷     |         | سود قبل از مالیات                    |
| (۶۲,۶۳۳)    | (۱۴,۵۵۵)    |         | هزینه مالیات بر درآمد                |
| ۱,۵۶۵,۱۸۹ ✓ | ۸۹۰,۳۹۲     |         | سود (زیان) خالص                      |
|             |             |         | سود (زیان) پایه هر سهم               |
| ۲,۱۵۲       | ۶۶۴         |         | عملیاتی (ریال)                       |
| ۱۷۳         | ۸۸          |         | غیر عملیاتی (ریال)                   |
| ۲,۳۲۵       | ۷۵۲         | ۱۳      | سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)        |



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | یادداشت |                                     |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                     |
|             |             |         | دارایی ها                           |
|             |             |         | دارایی های غیر جاری                 |
| ۱۲۴,۱۸۰     | ۱۵۰,۷۵۸     | ۱۴      | دارایی های ثابت مشهود               |
| ۱۰,۰۶۶      | ۱۰,۰۶۶      | ۱۵      | دارایی های نامشهود                  |
| ۱,۱۲۵,۵۹۵   | ۱,۱۲۵,۵۹۵   | ۱۶      | سرمایه گذاری های بلندمدت            |
| ۱,۲۵۹,۸۴۲   | ۱,۲۸۶,۴۱۹   |         | جمع دارایی های غیر جاری             |
|             |             |         | دارایی های جاری                     |
| ۹,۵۲۲       | ۶,۵۶۴       | ۱۸      | پیش پرداخت ها                       |
| ۲,۴۰۸,۸۵۲   | ۲,۷۳۵,۶۱۶   | ۲۰      | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| -           | ۳۵۸         | ۲۱      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت          |
| ۴۲۷,۶۰۵     | ۵۳,۱۵۲      | ۲۲      | موجودی نقد                          |
| ۲,۸۴۵,۹۸۰   | ۲,۷۹۵,۶۹۰   |         | جمع دارایی های جاری                 |
| ۴,۱۰۵,۸۲۲   | ۴,۰۸۲,۱۰۹   |         | جمع دارایی ها                       |
|             |             |         | حقوق مالکانه و بدهی                 |
|             |             |         | حقوق مالکانه                        |
|             |             |         | سرمایه                              |
| ۴۴۰,۰۰۰     | ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۲۳      | افزایش سرمایه در جریان              |
| ۷۱۶,۳۴۸     | -           | ۲۴      | اندرخته قانونی                      |
| ۴۴,۰۰۰      | ۸۹,۳۴۸      | ۲۵      | سهم خزانة                           |
| -           | (۲۰,۰۰۰)    | ۲۷      | سود انباشته                         |
| ۱,۸۷۸,۵۹۵   | ۱,۵۲۳,۷۳۹   |         | جمع حقوق مالکانه                    |
| ۳,۰۷۸,۹۴۳   | ۲,۷۹۲,۹۸۷   |         | بدهی ها                             |
|             |             |         | بدهی های غیر جاری                   |
| ۱۸,۹۷۱      | ۳۳,۰۱۹      | ۳۰      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| ۱۸,۹۷۱      | ۳۳,۰۱۹      |         | جمع بدهی های غیر جاری               |
|             |             |         | بدهی های جاری                       |
| ۶۹۸,۰۴۵     | ۲۳۲,۸۱۸     | ۳۱      | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۴۰,۱۱۷      | ۵۴,۲۱۲      | ۳۲      | مالیات پرداختی                      |
| ۲۶۹,۷۴۶     | ۹۶۹,۰۷۳     | ۳۳      | سود سهام پرداختی                    |
| ۱,۰۰۷,۹۰۸   | ۱,۲۵۶,۱۰۳   |         | جمع بدهی های جاری                   |
| ۱,۰۲۶,۸۷۹   | ۱,۲۸۹,۱۲۲   |         | جمع بدهی ها                         |
| ۴,۱۰۵,۸۲۲   | ۴,۰۸۲,۱۰۹   |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها          |



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| جمع کل      | سهم خزانة   | سود انباشته | اندوخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه      |
|-------------|-------------|-------------|----------------|------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال            | میلیون ریال |
| ۱,۳۴۷,۴۰۶   | -           | ۸۶۳,۴۰۶     | ۴۴,۰۰۰         | -                      | ۴۴۰,۰۰۰     |
| ۱,۵۶۵,۱۸۹   | -           | ۱,۵۶۵,۱۸۹   | -              | -                      | -           |
| ۷۱۶,۳۴۸     | -           | -           | -              | ۷۱۶,۳۴۸                | -           |
| (۵۵۰,۰۰۰)   | -           | (۵۵۰,۰۰۰)   | -              | -                      | -           |
| ۳,۰۷۸,۹۴۳   | -           | ۱,۸۷۸,۵۹۵   | ۴۴,۰۰۰         | ۷۱۶,۳۴۸                | ۴۴۰,۰۰۰     |
| ۸۹۰,۳۹۲     | -           | ۸۹۰,۳۹۲     | -              | -                      | -           |
| ۴۳,۶۵۲      | -           | -           | -              | (۷۱۶,۳۴۸)              | ۷۶۰,۰۰۰     |
| (۱,۲۰۰,۰۰۰) | -           | (۱,۲۰۰,۰۰۰) | -              | -                      | -           |
| (۲۰,۰۰۰)    | (۲۰,۰۰۰)    | -           | -              | -                      | -           |
| -           | -           | (۴۵,۳۴۸)    | ۴۵,۳۴۸         | -                      | -           |
| ۲,۷۹۲,۹۸۷   | (۲۰,۰۰۰)    | ۱,۵۳۲,۷۳۹   | ۸۹,۳۴۸         | -                      | ۱,۲۰۰,۰۰۰   |

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود(زیان) خالص سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود(زیان) خالص سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداولی نایزیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۳۶۸,۱۸۶     | ۱۱۲,۳۸۵     | ۳۶      |
| (۲۹۰,۰۱۹)   | (۲۶۸)       |         |
| ۳۳۹,۱۶۷     | ۱۱۲,۱۱۷     |         |
| (۱۷,۶۷۱) ✓  | (۳۵,۵۹۵) ✓  |         |
| (۴,۹۳۰) ✓   | -           |         |
| -           | (۳۵۸)       |         |
| ۱۰۶,۸۹۵ ✓   | -           |         |
| ۲۰,۲۷       | ۲۰,۹۶۰      |         |
| ۸۶,۳۲۱      | (۱۴,۹۹۳)    |         |
| ۴۲۵,۴۸۸     | ۹۷,۱۲۴      |         |
| (۸۲,۰۱۲)    | (۵۰۰,۶۷۳)   |         |
| ۶۶,۴۴۶ ✓    | ۴۳,۶۵۲ ✓    |         |
| ۳۰,۰۰۰ ✓    | -           |         |
| (۳۰,۰۰۰) ✓  | -           |         |
| -           | (۲۰,۰۰۰) ✓  |         |
| (۸۱۲)       | -           |         |
| (۱۶,۳۷۸)    | (۴۷۷,۰۲۱)   |         |
| ۴۰۹,۱۱۰ ✓   | (۳۷۹,۸۹۷) ✓ |         |
| ۱۸,۰۲۱ ✓    | ۴۲۷,۶۰۵ ✓   |         |
| ۴۷۴ ✓       | ۵,۴۴۳ ✓     |         |
| ۴۲۷,۶۰۵ ✓   | ۵۳,۱۵۲ ✓    |         |
| ۸۷۵,۶۶۴ ✓   | -           |         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود

وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارایی ها

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت تسهیلات مالی

پرداخت اصل تسهیلات

وجوه صرف شده جهت بازارگردانی سهام خزانه

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

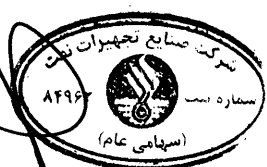
مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۳۷



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



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن که عبارتند از شرکت توس پیوند (سهامی خاص)، شرکت طراحی مهندسی پارس بنگان (سهامی خاص)، شرکت گسترش شيرسازی (سهامی خاص)، شرکت فن آوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص) و شرکت تولید شیرهای نفتی تهران سوفا (سهامی خاص) بوده که در سال مالی ۱۳۹۸ در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ شرکت "تولیدی شیرهای تهران سوفا" (سهامی خاص) با انتقال کلیه اموال و دارایی ها و مطالبات و دیون و تعهدات شرکت مزبور به عنوان شرکت ادغام شونده به ارزش دفتری در شرکت گسترش شيرسازی (سهامی خاص) ادغام گردیده و از تاریخ مزبور عملیات شرکت ادغام شونده در شرکت گسترش شيرسازی ثبت گردیده است. شرکت صنایع تجهیزات نفت به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۴۳۱۵ در تاریخ ۱۹ مرداد ماه سال ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۴۹۶۲ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۲ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۸ در فهرست فراپورس ایران ثبت گردیده است. لازم به ذکر است که اولین عرضه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۸ در بازار پایه صورت پذیرفته است. شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری اهداف بوده و واحد نهایی گروه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت می باشد.

مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار میرداماد، خیابان کازرون، کوچه نیک رای، شماره ۵ می باشد و کارخانه های آن واقع در شهرک صنعتی شمس آباد به آدرس: حسن آباد قم، شهرک صنعتی شمس آباد، انتهای فاز ۲، بلوار نگارستان، بلوار نخلستان، خیابان گلشید و مشهد به آدرس مشهد، کیلومتر ۲۰ جاده قوچان، جاده شانديز، کارخانجات شرکت صنایع تجهیزات نفت می باشد.

##### ۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) در کلیه زمینه های تجهیزات و ماشین آلات صنایع نفت، گاز و پتروشیمی شامل تولید، عرضه، توزیع، فروش، عملیات بازرگانی در حدود فعالیت شرکت، تحصیل درآمدهای مستغلات و خدمات بعد از فروش و نیز ایجاد کارخانجات و انجام سایر فعالیتها در زمینه طراحی و مهندسی امور فنی و خدمات صادرات، مشاوره، اخذ نمایندگی های داخلی و خارجی، سرمایه گذاری مشارکت و هر گونه فعالیت لازم دیگر جهت تحقق موضوع شرکت و تاسیس شرکتهای داخلی و خارجی، انجام پروژه های صنعتی به روش مهندسی ساخت و نصب و راه اندازی درحوزه تامین و مهندسی اجزاء و قطعات و مجموعه های مورد نیاز در پروژه های نفت و گاز و پتروشیمی، سرمایه گذاری وجوه مازاد و سپرده گذاری کوتاه مدت و بلند مدت، تحصیل اعتبار، تسهیلات و استقراض از بانکهای داخلی و خارجی و موسسات مالی و اعتباری داخلی دارای مجوز از بانک مرکزی و شرکتهای در چارچوب قوانین و مقررات می باشد. شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید لوله و اتصالات و شیرهای نفتی به شرح یادداشت ۱۶-۲ است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

| شرکت اصلی |      | گروه |      |
|-----------|------|------|------|
| ۱۴۰۰      | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
| نفر       | نفر  | نفر  | نفر  |
| -         | -    | ۶    | ۵    |
| ۳۳        | ۳۳   | ۴۶۱  | ۴۶۶  |
| ۳۳        | ۳۳   | ۴۶۷  | ۴۷۱  |

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استانداردهای مصوب جدید از جمله استاندارد شماره ۱۶ (تسعیر ارز) مد نظر قرار گرفته و تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول آن پس از حذف معاملات و مانده

های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکتهای وابسته است

۳-۲-۲- درمورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، 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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد "

۳-۲-۴- سال مالی همه از شرکتهای فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد ، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد

و در صورت وقوع هرگونه 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 شرکتهای فرعی " مذکور " ، به حساب گرفته می شود

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود

۳-۳- سرفصلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر

سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک

می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

| مانده ها و معاملات مرتبط     | نوع ارز | نرخ تسعیر      | دلیل استفاده از نرخ |
|------------------------------|---------|----------------|---------------------|
| موجودی نقد و بانک ارزی       | دلار    | نیمایی ۳۶۴,۳۵۳ | نرخ قابل دسترس      |
| موجودی نقد و بانک ارزی       | یورو    | نیمایی ۳۹۰,۳۳۶ | نرخ قابل دسترس      |
| موجودی نقد و بانک ارزی       | درهم    | نیمایی ۹۹,۲۱۲  | نرخ قابل دسترس      |
| موجودی نقد و بانک ارزی       | یوان    | نیمایی ۵۲,۸۹۹  | نرخ قابل دسترس      |
| موجودی نقد و بانک ارزی       | پوند    | نیمایی ۵۷۱,۱۷۰ | نرخ قابل دسترس      |
| موجودی نقد و بانک ارزی       | بت      | نیمایی ۸,۴۷۰   | نرخ قابل دسترس      |
| موجودی نقد و بانک ارزی       | وون     | نیمایی ۲۷۸     | نرخ قابل دسترس      |
| موجودی نقد و بانک ارزی       | منات    | نیمایی ۱۶۷,۶۳۸ | نرخ قابل دسترس      |
| حساب ها و اسناد دریافتی ارزی | دلار    | نیمایی ۳۶۴,۳۵۳ | نرخ قابل دسترس      |
| حساب ها و اسناد دریافتی ارزی | یورو    | نیمایی ۳۹۰,۳۳۶ | نرخ قابل دسترس      |
| حساب ها و اسناد پرداختی ارزی | دلار    | نیمایی ۳۶۴,۳۵۳ | نرخ قابل دسترس      |
| حساب ها و اسناد پرداختی ارزی | یورو    | نیمایی ۳۶۴,۳۵۳ | نرخ قابل دسترس      |

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود 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.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۷-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابری) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی           | نرخ استهلاك                 | روش استهلاك       |
|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| ساختمان              | ۱۵ و ۲۵ ساله                | خط مستقیم         |
| تاسیسات              | ۴ تا ۲۵ ساله، ۱۲ تا ۲۰ درصد | خط مستقیم و نزولی |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۳ تا ۲۵ ساله، ۱۰ تا ۱۵ درصد | خط مستقیم و نزولی |
| وسایل نقلیه          | ۸،۶ ساله                    | خط مستقیم         |
| اثاث و منصوبات       | ۱ تا ۲۰ ساله                | خط مستقیم         |
| ابزار آلات           | ۳ تا ۱۵ ساله، ۱۰ تا ۱۲ درصد | خط مستقیم و نزولی |

۱-۲-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۸-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۸-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی             | نرخ استهلاك | روش استهلاك       |
|------------------------|-------------|-------------------|
| دانش فنی               | ۲،۵،۱۰ ساله | خط مستقیم         |
| نرم افزارهای رایانه ای | ۳،۵،۱۰ ساله | خط مستقیم و نزولی |

۳-۸-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شود.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۹-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

#### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

#### روش مورد استفاده

|   |                        |
|---|------------------------|
| میانگین موزون و میانگین متحرک                               | مواد اولیه و بسته بندی |
| مواد مستقیم و سهم مناسبی از هزینه های تبدیل و میانگین موزون | کالای در جریان ساخت    |
| میانگین موزون   | کالای ساخته شده        |
| میانگین موزون و میانگین متحرک                               | قطعات و لوازم یدکی     |

#### ۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای یک درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین برآورد و به حساب گرفته می شود.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۱۱-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادهای شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاریها

| نحوه ارزیابی:  | تلفیقی گروه   | شرکت اصلی   |
|--|---|---|
| سرمایه گذاری بلند مدت:                               |   |   |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق             | مشمول تلفیق   | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)   |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته                       | ارزش ویژه   | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)   |
| سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت                        | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)                                     | بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)   |
| سرمایه گذاریهای جاری:                                |   |   |
| سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار               | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور                 | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور                     |
| سایر سرمایه گذاریهای جاری                            | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها                                | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها                                    |
| شناخت درآمد:   |   |   |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی                         | مشمول تلفیق   | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته                       | روش ارزش ویژه   | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)     |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                    | در زمان تحقق سود تضمین شده  | در زمان تحقق سود تضمین شده  |



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

#### ۳-۱۲-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

#### ۳-۱۳- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سودوزیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب باید در صورت سودوزیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### ۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ موارد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل دریافت کاهش داده می‌شود، چنین کاهش‌هایی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری

###### ۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

###### ۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می‌نماید که در پایان دوره جاری مبلغ ۲۴۱.۶۲۴ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل ۱۸۴.۵۴۶ میلیون ریال برآورد شده است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |         |                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ۵-۱     | فروش محصولات تولیدی        |
| -           | -           | ۷,۷۷۴,۵۶۴   | ۷,۲۴۹,۰۳۹   | ۵-۲     | ارائه خدمات کارمزدی        |
| -           | -           | ۲۷۶,۶۴۴     | ۱۴۴,۶۰۵     |         |                            |
| -           | -           | ۸,۰۵۱,۲۰۸   | ۷,۳۹۳,۶۴۴   | ۵-۳     | درآمد حاصل از سرمایه گذاری |
| ۱,۶۵۹,۷۷۱   | ۱,۰۵۸,۹۴۷   | -           | -           |         |                            |
| ۱,۶۵۹,۷۷۱   | ۱,۰۵۸,۹۴۷   | ۸,۰۵۱,۲۰۸   | ۷,۳۹۳,۶۴۴   |         |                            |

۵-۱- فروش خالص

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | داخلی :                    |
| -           | -           | ۳,۵۹۲,۰۴۵   | ۳,۸۳۴,۸۸۱   | انواع شیرآلات              |
| -           | -           | ۱,۰۶۴,۵۷۱   | ۱,۷۱۰,۰۲۰   | انواع اتصالات              |
| -           | -           | ۳,۱۶۰,۴۵۱   | ۱,۷۵۰,۵۸۵   | تجهیزات سرچاهی و درون چاهی |
| -           | -           | ۷,۸۱۷,۰۶۷   | ۷,۲۹۵,۴۸۶   | جمع فروش داخلی             |
| -           | -           | (۴۲,۵۰۳)    | (۴۶,۴۴۷)    | برگشت از فروش و تخفیفات    |
| -           | -           | ۷,۷۷۴,۵۶۴   | ۷,۲۴۹,۰۳۹   |                            |

۵-۱-۱- عمده قراردادهای منعقد شده توسط واحد بازرگانی از طریق شرکت در مناقصه و اخذ سفارش صورت می گیرد. لذا قبل از اجرا و عقد قرارداد و بر اساس استعلام از منابع خرید داخلی و خارجی و با درصد معین از سود که قابل رقابت با رقبای داخلی و خارجی باشد، قیمت فروش تعیین و اقدام به ارائه پیشنهاد قیمت می گردد و پس از عقد قرارداد، قیمتتها قطعی می گردد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات کارمزدی مربوط به خدمات تعمیر، نگهداری، نصب و راه اندازی به مبلغ ۱۴۴,۶۰۵ میلیون ریال توسط شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی می باشد.

۵-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | سود سهام شرکتهای فرعی               |
| ۳۸۳,۹۹۲     | ۱۸۷,۴۹۷     | -           | -           | سود سهام شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی |
| ۷۸۷,۴۸۷     | ۲۰۱,۲۸۵     | -           | -           | سود سهام شرکت پارس پنگان            |
| ۲۵۳,۰۴۵     | ۳۳۹,۹۹۳     | -           | -           | سود سهام شرکت توس پیوند             |
| ۲۳۵,۲۴۷     | ۳۳۰,۱۷۲     | -           | -           | سود سهام شرکت گسترش شیرسازی         |
| ۱,۶۵۹,۷۷۱   | ۱,۰۵۸,۹۴۷   | -           | -           |                                     |



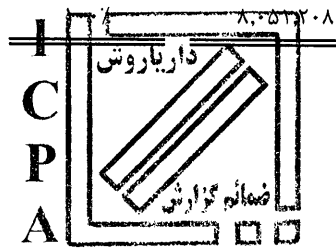
شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک مشتریان به شرح زیر است :

| سال ۱۴۰۰        |             | سال ۱۴۰۱        |             |   |
|-----------------|-------------|-----------------|-------------|---|
| درصد نسبت به کل | مبلغ        | درصد نسبت به کل | مبلغ        |   |
|                 | میلیون ریال |                 | میلیون ریال |   |
| ۰٪              | -           | ۱۴٪             | ۱,۰۵۶,۸۱۰   | شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی                   |
| ۲٪              | ۱۴۹,۴۵۸     | ۴٪              | ۳۱۱,۴۹۳     | شرکت طراحی و ساختمانی نفت                         |
| ۰٪              | -           | ۲٪              | ۱۸۳,۱۷۱     | شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر                      |
| ۰٪              | ۳,۷۰۰       | ۱٪              | ۵۹,۴۰۱      | شرکت اطلس پالایش نفت جی ارون                      |
| ۰٪              | ۴,۲۹۹       | ۰٪              | ۳۰,۰۹۲      | شرکت مهندسی و ساختمان نفت ایران                   |
| ۰٪              | -           | ۸٪              | ۵۶۹,۷۵۷     | شرکت فنی مهندسی پتروشیمی فارس                     |
| ۶٪              | ۴۷۵,۶۳۲     | ۶٪              | ۴۱۱,۹۹۳     | شرکت پترو امید آسیا                               |
| ۲٪              | ۱۸۷,۸۸۸     | ۳٪              | ۲۴۸,۱۱۶     | شرکت پترو گوهر فرا ساحل کیش                       |
| ۴٪              | ۳۵۹,۱۳۰     | ۱٪              | ۸۹,۷۵۹      | شرکت توسعه حفاری تدبیر                            |
| ۲٪              | ۱۹۳,۵۳۷     | ۶٪              | ۴۶۴,۸۲۲     | شرکت رایان پلیمر پویا                             |
| ۱۸٪             | ۱,۴۲۰,۶۸۳   | ۳٪              | ۲۰۰,۴۷۲     | شرکت پالایش گاز یادآوران خلیج فارس                |
| ۲٪              | ۱۳۳,۲۹۳     | ۳٪              | ۱۸۸,۶۹۰     | شرکت خدمات مهندسی پژوهاک انرژی                    |
| ۳٪              | ۲۳۴,۵۹۲     | ۲٪              | ۱۲۴,۲۸۳     | شرکت پتروکاران شفق کیش                            |
| ۰٪              | -           | ۱٪              | ۸۶,۵۳۶      | شرکت جندی شاپور                                   |
| ۱٪              | ۸۰,۰۵۵      | ۲٪              | ۱۱۶,۹۹۵     | شرکت ملی نفت ایران                                |
| ۴٪              | ۳۶۱,۲۵۴     | ۴٪              | ۲۷۷,۵۳۵     | شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی                |
| ۱٪              | ۴۱,۰۲۳      | ۱٪              | ۶۳,۳۷۲      | پالایش نفت بندرعباس                               |
| ۱٪              | ۵۴,۷۵۴      | ۱٪              | ۸۳,۳۴۶      | دیریلینگ اینترنشنال لیمیتد                        |
| ۲٪              | ۱۲۱,۸۱۴     | ۱٪              | ۳۹,۹۶۷      | شرکت دانیال پترو                                  |
| ۱٪              | ۷۶,۶۵۰      | ۲٪              | ۱۱۵,۸۶۱     | شرکت حفاری مینا نور کیش                           |
| ۰٪              | -           | ۰٪              | ۲۲,۹۰۵      | شرکت دریا ساحل                                    |
| ۰٪              | -           | ۱٪              | ۴۶,۱۸۷      | شرکت پویا پژوهش باختر                             |
| ۰٪              | -           | ۰٪              | ۲۲,۶۱۳      | شرکت اطلس انرژی پرگاس                             |
| ۴٪              | ۳۰۵,۵۳۱     | ۰٪              | ۲۷,۰۰۹      | صنایع آذر آب                                      |
| ۰٪              | -           | ۰٪              | ۱۹,۴۰۱      | شرکت مینا   |
| ۱٪              | ۵۸,۳۱۲      | ۱۰٪             | ۷۰۵,۹۶۸     | پالایش نفت شیراز                                  |
| ۱٪              | ۹۱,۲۱۸      | ۱٪              | ۴۱,۴۱۹      | شرکت مهندسی و ساختمان تاسیسات دریایی ایران-وابسته |
| ۲٪              | ۱۹۹,۲۳۳     | ۰٪              | ۱۳,۷۵۵      | صنایع پتروشیمی کرمانشاه                           |
| ۴٪              | ۳۳۴,۰۱۰     | ۰٪              | ۱۳,۶۳۰      | شرکت نیرپارس                                      |
| ۳۶٪             | ۲,۸۸۸,۴۹۸   | ۲۲٪             | ۱,۶۱۳,۶۸۱   | سایر  |
| ۹۷٪             | ۷,۷۷۴,۵۶۴   | ۹۸٪             | ۷,۲۴۹,۰۳۹   |   |
| ۳٪              | ۲۷۶,۶۴۴     | ۲٪              | ۱۴۴,۶۰۵     | ارائه خدمات - سایر اشخاص                          |
|                 | ۸,۰۵۱,۱۴۰   | ۱۰۰٪            | ۷,۳۹۳,۶۴۴   |   |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

| سال ۱۴۰۰                |                         | سال ۱۴۰۱    |               |             | گروه:<br>فروش خالص:<br>انواع شیرآلات<br>انواع اتصالات<br>تجهیزات سرچاهی و درون چاهی<br>جمع فروش داخلی<br>درآمد حاصل از ارایه خدمات |
|-------------------------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
| درصد سود ناخالص به فروش | درصد سود ناخالص به فروش | سود ناخالص  | بهای تمام شده | فروش        |  |
|                         |                         | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال |  |
| ۶۶٪                     | ۴۰٪                     | ۱,۵۲۶,۰۱۷   | (۲,۳۰۸,۸۶۴)   | ۳,۸۳۴,۸۸۱   |  |
| ۳۳٪                     | ۳۲٪                     | ۵۴۱,۷۶۳     | (۱,۱۴۳,۹۵۴)   | ۱,۶۸۵,۷۱۷   |  |
| ۳۴٪                     | ۳۸٪                     | ۶۴۸,۶۷۵     | (۱,۰۷۹,۷۶۶)   | ۱,۷۲۸,۴۴۱   |  |
| ۴۷٪                     | ۳۷٪                     | ۲,۷۱۶,۴۵۵   | (۴,۵۳۲,۵۸۴)   | ۷,۲۴۹,۰۳۹   |  |
| ۸۴٪                     | ۴۷٪                     | ۶۸,۲۵۵      | (۷۶,۳۵۰)      | ۱۴۴,۶۰۵     |  |
| -                       | ۳۸٪                     | ۲,۷۸۴,۷۱۰   | (۴,۶۰۸,۹۳۴)   | ۷,۳۹۳,۶۴۴   |  |

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------------------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |         |                                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                   |
| -           | -           | ۳,۴۸۷,۸۵۷   | ۲,۳۳۲,۳۳۷   |         | مواد مستقیم مصرفی                 |
| -           | -           | ۳۳۹,۳۹۴     | ۵۱۱,۹۰۰     |         | دستمزد مستقیم                     |
| -           | -           | ۷۹۵,۴۶۲     | ۹۷۹,۲۲۹     | ۶-۱     | سربار ساخت                        |
| -           | -           | ۴,۶۲۲,۷۱۳   | ۳,۸۲۳,۴۶۶   |         |                                   |
| -           | -           | (۶,۲۸۸)     | (۹۳,۵۶۳)    |         | هزینه های جذب نشده در تولید       |
| -           | -           | ۴,۶۱۶,۴۲۵   | ۳,۷۲۹,۹۰۳   |         | جمع هزینه های ساخت                |
| -           | -           | (۴۹۵,۴۴۳)   | (۱۲۹,۸۷۲)   |         | کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت |
| -           | -           | ۴,۱۲۰,۹۸۲   | ۳,۶۰۰,۰۳۱   |         | بهای تمام شده کالای تولید شده     |
| -           | -           | (۴۰۸,۸۸۴)   | ۱,۵۶۶,۵۷۱   |         | کالای خریداری شده طی سال          |
| -           | -           | ۴۶۹,۶۰۷     | (۷۳۸,۹۲۰)   |         | کاهش (افزایش) کالای ساخته شده     |
| -           | -           | -           | (۱۹۷,۳۷۴)   |         | افزایش (کاهش) در کالای امانی      |
| -           | -           | -           | ۳۷۸,۶۲۶     |         | سایر                              |
| -           | -           | ۴,۱۸۱,۷۰۵   | ۴,۶۰۸,۹۳۴   |         |                                   |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۶-۱- هزینه های سربرار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |         |                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                |
| -           | -           | ۲۸۶,۶۴۳     | ۳۵۷,۷۴۴     | ۶-۱-۱   | حقوق و دستمزد و مزایا          |
| -           | -           | ۱۱,۲۶۱      | ۱۶۱,۵۹۸     |         | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| -           | -           | ۱۸۱,۷۰۲     | ۱۴۱,۶۲۴     |         | سربرار ساخت                    |
| -           | -           | ۳۰۰,۹۲۲     | ۸۴,۵۲۱      |         | مواد غیر مستقیم                |
| -           | -           | ۲۵,۴۳۴      | ۲۵,۸۵۳      |         | سایر هزینه های تولید           |
| -           | -           | ۴۱,۶۸۹      | ۵۰,۰۸۴      | ۶-۱-۲   | استهلاک                        |
| -           | -           | ۲۹,۱۲۵      | ۲۸,۸۹۷      |         | خدمات پیمانکاری                |
| -           | -           | (۱۶۲,۰۵۶)   | (۸۴,۰۸۴)    |         | تعمیر و نگهداشت                |
| -           | -           | ۸۰,۷۴۲      | ۲۱۲,۹۹۲     |         | بازکاری                        |
| -           | -           | ۷۹۵,۴۶۲     | ۹۷۹,۲۲۹     |         | سایر                           |

۶-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد سربرار نسبت به دوره مشابه سال قبل از بابت افزایش حقوق و مزایا مطابق مصوبه وزارت کار می باشد.

۶-۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به خدمات پیمانکاری شامل تراشکاری، جوشکاری و ماشین کاری توسط پیمانکاران تماما مربوط به شرکت های فناوری سرچاهی می باشد.

۶-۲-

در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۲۹۷,۵۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۴,۰۴۴,۷۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه (شرکت اصلی هیچگونه مواد اولیه در سال ۱۴۰۱ و دوره جاری خریداری ننموده است) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| نوع مواد اولیه          | کشور  | سال ۱۴۰۱                 |             | سال ۱۴۰۰                 |             |
|-------------------------|-------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
|                         |       | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال |
| لوله و انصالات - داخلی  | ایران | ۲٪                       | ۷۲,۷۲۳      | ۱۵٪                      | ۵۹۹,۲۸۳     |
| لوله و انصالات - واردات | چین   | ۲۴٪                      | ۱,۰۴۱,۳۹۷   | ۸٪                       | ۳۱۸,۹۲۲     |
| قطعات شیرآلات - داخلی   | ایران | ۸٪                       | ۳۴۹,۵۹۵     | ۰٪                       | -           |
| قطعات شیرآلات - واردات  | چین   | ۳۶٪                      | ۱,۵۳۴,۷۸۵   | ۴۲٪                      | ۱,۶۷۹,۰۵۷   |
| قطعات فولادی - داخلی    | ایران | ۳٪                       | ۱۱۳,۳۴۰     | ۳٪                       | ۱۱۸,۸۱۰     |
| قطعات فولادی - واردات   | چین   | ۷٪                       | ۳۱۱,۳۰۷     | ۷٪                       | ۲۷۹,۶۴۶     |
| مواد اولیه - داخلی      | ایران | ۰٪                       | -           | ۲۲٪                      | ۸۹۳,۹۳۷     |
| مواد اولیه - واردات     |       | ۰٪                       | -           | ۰٪                       | -           |
| سایر                    |       | ۲۰٪                      | ۸۷۴,۳۵۸     | ۴٪                       | ۱۵۵,۰۸۱     |
|                         |       | ۱۰۰٪                     | ۴,۲۹۷,۵۰۵   | ۱۰۰٪                     | ۴,۰۴۴,۷۳۶   |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

| تولید واقعی | تولید واقعی | ظرفیت معمول (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد اندازه گیری |   |
|-------------|-------------|--------------------|------------|------------------|---|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |                    |            |                  |   |
| ۳,۷۵۵       | ۲,۴۳۶       | ۳,۲۶۷              | ۵,۰۷۰      | تن               | تجهیزات سرچاهی و شیرآلات فولادی و صنعتی |
| ۱,۰۳۰       | ۱,۰۰۵       | ۸۵۱                | ۳,۵۰۰      | تن               | زانوبی و سه راهی و فلنج                 |

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                      |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |                                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| -           | -           | ۴۶,۰۸۷      | ۸۶,۰۰۰      | هزینه های فروش و توزیع:              |
| -           | -           | ۴۴۴         | ۴۳          | حقوق و دستمزد و مزایا                |
| -           | -           | ۲۰,۶۶۴      | ۳۸,۹۳۶      | استهلاک دارائیهای ثابت مشهود         |
| -           | -           | ۱۵,۴۹۴      | ۲۰,۶۴۵      | تبلیغات و نمایشگاه                   |
| -           | -           | ۴۴,۶۴۱      | ۶۸,۰۶۰      | گارانتی و خدمات پس از فروش           |
| -           | -           | ۱۲۷,۳۳۰     | ۲۱۳,۶۸۴     | سایر اقلام                           |
| ۹۳,۶۰۰      | ۱۳۶,۹۳۴     | ۲۷۴,۹۲۰     | ۴۱۸,۸۷۶     | هزینه های عمومی و اداری:             |
| ۱۰,۴۴۸      | ۱۶,۲۱۸      | ۲۰,۷۸۰      | ۳۰,۴۲۲      | حقوق و دستمزد و مزایا                |
| ۶,۳۱۳       | ۲۴,۵۸۲      | ۱۳,۶۹۴      | ۴۱,۷۲۲      | بیمه سهم کارفرما                     |
| ۵,۴۶۹       | ۸,۴۵۵       | ۷,۳۰۹       | ۹,۰۹۸       | مزایای پایان خدمت                    |
| ۸,۴۶۳       | ۹,۰۱۷       | ۱۵,۹۳۴      | ۱۷,۷۱۲      | حق الزحمه و حق المشاوره              |
| ۱,۵۰۶       | ۳,۸۰۳       | ۱۱,۶۰۳      | ۱۶,۴۲۰      | استهلاک دارائیهای ثابت مشهود         |
| ۱۰,۷۵۰      | ۱۵,۰۰۰      | ۱۰,۷۵۰      | ۱۵,۰۰۰      | سفر و فوق العاده ماموریت             |
| ۴,۰۰۰       | ۵,۷۰۰       | ۴,۰۰۰       | ۵,۷۰۰       | پاداش هیات مدیره گروه                |
| ۲,۶۵۰       | ۴,۴۸۹       | ۴,۹۲۵       | ۸,۴۷۱       | پاداش هیات مدیره                     |
| ۱,۴۰۷       | ۴۳          | ۷,۵۴۳       | ۶,۳۴۶       | حق الزحمه حسابرسی                    |
| ۲,۳۵۴       | ۹,۴۴۲       | ۵,۱۹۰       | ۱۰,۶۴۶      | آگهی و تبلیغات                       |
| ۱,۱۹۶       | ۳,۴۷۶       | ۱,۹۱۶       | ۴,۵۵۶       | تعمیر و نگهداری                      |
| ۱۰,۰۶۱      | ۲۲,۷۳۱      | ۲۴,۱۹۲      | ۴۲,۸۵۵      | حق حضور اعضای هیات مدیره             |
| -           | -           | ۶۸,۸۰۰      | ۶۳,۹۵۰      | هزینه های کارکنان                    |
| ۷۸۷         | ۱۸          | ۱,۱۳۷       | ۹۶۳         | هزینه تمبر و سفته کارمزد خدمات بانکی |
| -           | ۶۰۵         | ۱۵۵,۲۰۴     | ۱۹۰,۶۰۹     | پست و تلفن                           |
| ۱,۰۸۰       | ۲,۰۱۵       | ۱,۰۸۰       | ۲,۰۱۵       | کارمزد صدور و تمدید ضمانت نامه ها    |
| ۴۳,۹۹۲      | ۴۶,۷۱۶      | ۲۰۰,۴۹۵     | ۲۵۸,۴۴۶     | حق حضور اعضاء کمیته حسابرسی داخلی    |
| ۲۰۴,۰۷۶     | ۳۰۹,۲۴۴     | ۸۲۹,۴۷۲     | ۱,۱۴۳,۸۰۷   | سایر                                 |
| ۲۰۴,۰۷۶     | ۳۰۹,۲۴۴     | ۹۵۶,۸۰۲     | ۱,۳۵۷,۴۹۱   |                                      |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| -           | -           | ۲۲,۳۹۵      | ۲,۱۰۶       | هزینه مطالبات سوخت شده |
| -           | -           | ۲۲,۳۹۵      | ۲,۱۰۶       |                        |

۸-۱- هزینه مطالبات سوخت شده در سال جاری ناشی از منظور نمودن ذخیره برای حسابهای دریافتنی شرکت توس پیوند به مبلغ ۲,۱۰۶ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |         |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |  |
| -           | ۳۶,۲۱۳      | ۴۹۲,۹۳۳     | ۱,۰۴۷,۲۲۹   | ۹-۱     | سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی |
| -           | -           | ۱۴,۷۳۳      | ۱۷,۹۵۹      |         | فروش ضایعات                                |
| -           | -           | ۷۱,۳۶۲      | -           |         | برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول           |
| -           | -           | ۶۸,۵۳۷      | -           |         | تعدیل بدهی به اشخاص                        |
| -           | -           | ۱۲,۰۸۷      | ۴۸,۳۶۳      |         | سایر                                       |
| -           | ۳۶,۲۱۳      | ۶۵۹,۶۵۲     | ۱,۱۱۳,۵۵۱   |         |  |

۹-۱- سود تسعیر ارز ناشی از تسعیر حسابهای شرکت توس پیوند به مبلغ ۲۰۳,۸۵۲ میلیون ریال و شرکت فناوری و تجهیزات سرچاهی به مبلغ ۴۸۰,۳۰۴ میلیون ریال شرکت پارس پنگان مبلغ ۵۵,۴۳۸ و شیر سازی مبلغ ۲۷۱,۴۲۲ و صنایع تجهیزات نفت مبلغ ۳۶,۲۱۳ میلیون ریال می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |         |                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                             |
| ۶,۸۱۰       | -           | ۶۳۴,۴۶۳     | ۳۵۶,۴۶۸     | ۱۰-۱    | زیان ناشی از تسعیر ارز      |
| -           | -           | ۶,۲۸۸       | ۹۳,۵۶۳      |         | هزینه های جذب نشده در تولید |
| -           | -           | ۲۷,۲۷۷      | -           |         | جریمه تاخیر قراردادها       |
| -           | -           | ۵۷,۹۶۷      | -           |         | هزینه خدمات پس از فروش      |
| -           | -           | ۱۰,۲۱۴      | -           |         | خالص کسر انبار              |
| -           | -           | -           | -           |         | هزینه کاهش ارزش موجودیها    |
| -           | -           | ۲۵,۶۳۵      | ۸۷,۰۷۰      |         | سایر                        |
| ۶,۸۱۰       | -           | ۷۶۱,۸۴۴     | ۵۳۷,۱۰۱     |         |                             |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰-۱- زیان تسعیر ارزش ناشی از تسعیر حسابهای ، توس پیوند به مبلغ ۱۷۵.۶۱۱ میلیون ریال ، و شرکت فناوری و تجهیزات سرچاهی به مبلغ ۱۸۰.۸۵۷ میلیون ریال می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸۱۲         | -           | ۱۱۵,۳۱۰     | ۱۴۶,۴۹۳     |
| ۸۱۲         | -           | ۱۱۵,۳۱۰     | ۱۴۶,۴۹۳     |

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱    |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۹,۷۱۵      | ۷۷,۶۳۰      | -           | -           |
| ۱۰,۷۵۰      | ۱۵,۰۰۰      | -           | -           |
| ۷۰,۴۶۵      | ۹۲,۶۳۰      | -           | -           |
| ۴۷۴         | ۵,۴۴۳       | ۱۲۲,۹۱۱     | ۱۰۵,۰۵۸     |
| ۲,۰۲۶       | ۱۲,۸۱۸      | ۵۰,۲۱۴      | ۲۹,۲۷۶      |
| -           | ۸,۱۴۰       | ۲۵,۱۷۴      | ۵۰,۳۶۶      |
| -           | -           | -           | ۸۷۲         |
| ۱۰۶,۸۹۵     | -           | ۱۰۸,۰۰۸     | ۹۵۷         |
| -           | -           | -           | ۷۲,۹۱۵      |
| -           | -           | (۵۵,۲۲۶)    | (۱۴,۷۳۰)    |
| (۱۱۱)       | -           | ۷,۲۹۶       | (۱۷,۴۵۳)    |
| ۱۰۹,۲۸۴     | ۲۶,۴۰۱      | ۲۵۸,۳۷۷     | ۲۲۷,۲۶۱     |
| ۱۷۹,۷۴۹     | ۱۱۹,۰۳۱     | ۲۵۸,۳۷۷     | ۲۲۷,۲۶۱     |

اشخاص وابسته :

سود حاصل از اجاره

پاداش هیات مدیره شرکت های زیرمجموعه

سایر اقلام :

سود(زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی

سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

درآمد حاصل از سرمایه گذاری درصندوق

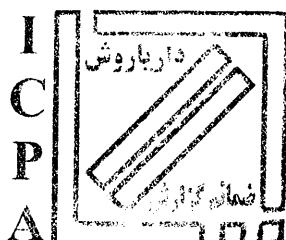
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

برگشت ذخیره بیمه و مالیاتی

جرایم بیمه و مالیاتی

سایر



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

| شرکت اصلی   |               | گروه        |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱      | سال ۱۴۰۰    | سال ۱۴۰۱      |
| میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال   |
| ۱,۴۴۸,۸۸۵   | ۷۸۵,۹۱۶       | ۲,۷۸۸,۱۱۴   | ۲,۰۰۱,۵۶۳     |
| -           | -             | (۷۴۶,۲۶۸)   | (۶۰۹,۲۰۰)     |
| -           | -             | (۳,۲۸۷)     | (۶,۷۸۵)       |
| ۱,۴۴۸,۸۸۵   | ۷۸۵,۹۱۶       | ۲,۰۳۸,۵۵۹   | ۱,۳۸۵,۵۷۸     |
| ۶۷۳,۲۵۲,۵۵۵ | ۱,۱۸۳,۱۰۸,۲۷۶ | ۶۷۳,۲۵۲,۵۵۵ | ۱,۱۸۳,۱۰۸,۲۷۶ |
| ۲,۱۵۲       | ۶۶۴           | ۳,۰۲۸       | ۱,۱۷۱         |
| ۱۷۸,۹۳۷     | ۱۱۹,۰۳۱       | ۱۴۳,۰۶۷     | ۸۰,۷۶۸        |
| (۶۲,۶۳۳)    | (۱۴,۵۵۵)      | (۱۶,۹۲۰)    | (۲۴,۵۸۳)      |
| -           | -             | -           | ۱,۸۷۵         |
| ۱۱۶,۳۰۴     | ۱۰۴,۴۷۶       | ۱۲۶,۱۴۷     | ۵۸,۰۶۰        |
| ۱۷۳         | ۸۸            | ۱۸۷         | ۴۹            |
| ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۶۲۷,۸۲۲   | ۹۰۴,۹۴۷       | ۲,۹۳۱,۱۸۱   | ۲,۰۸۲,۳۳۱     |
| (۶۲,۶۳۳)    | (۱۴,۵۵۵)      | (۷۶۳,۱۸۸)   | (۶۳۳,۷۸۳)     |
| -           | -             | (۳,۲۸۷)     | (۴,۹۱۰)       |
| ۱,۵۶۵,۱۸۹   | ۸۹۰,۳۹۲       | ۲,۱۶۴,۷۰۶   | ۱,۴۴۳,۶۳۸     |
| ۲,۳۲۵       | ۷۵۲           | ۳,۲۱۵       | ۱,۲۲۰         |

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدوام-عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیات در حال تدوام - عملیاتی

میانگین موزون تعداد سهام

سود (زیان) هر سهم ناشی از عملیات در حال تدوام-عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدوام-غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیات در حال تدوام - غیر عملیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدوام-غیر عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی

سود هر سهم ناشی از عملیات در حال تدوام-غیر عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی

تعداد سهام

سود (زیان) خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) هر سهم



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

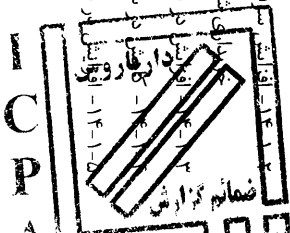
| جمع       | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمبای ای | ابزار آلات و قالبها | اثاثه و منسوبات | وسایط نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین   | بهای تمام شده                 |
|-----------|---------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------|-------------|----------------------|---------|---------|--------|-------------------------------|
| ۵۶۰,۱۷۶   | ۶۸۰                       | ۲۵,۱۱۴                   | ۴۰,۱۳۰              | ۴۷,۱۱۲          | ۳۳,۳۶۵      | ۱۹۱,۳۹۹              | ۱۸,۴۷۲  | ۱۴۸,۱۸۴ | ۵۵,۸۱۸ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰      |
| ۱۷۰,۳۰۰   | ۵۶,۴۴۱                    | ۲۵,۱۵۵                   | ۴,۳۳۶               | ۱۶,۴۷۶          | ۸,۱۵۰       | ۵۳,۴۹۶               | -       | ۶,۱۴۶   | -      | افزایش                        |
| (۱۹,۹۳۴)  | -                         | (۱۵,۳۹۹)                 | -                   | -               | (۴,۵۳۵)     | -                    | -       | -       | -      | فروخته شده                    |
| ۷۱۰,۴۴۲   | ۵۷,۱۲۱                    | ۳۴,۸۷۰                   | ۴۴,۴۶۶              | ۶۳,۵۸۸          | ۳۶,۹۸۰      | ۲۴۴,۷۹۵              | ۱۸,۴۷۲  | ۱۵۴,۳۳۲ | ۵۵,۸۱۸ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰       |
| (۱,۳۸۳)   | (۸,۸۲۳)                   | ۸,۸۲۳                    | ۲,۱۲۶               | (۲۳۶)           | (۳۴۹)       | ۲,۹۶۱                | (۲,۵۱۰) | (۷۴)    | (۳۳۰۱) | تعدیلات                       |
| ۲۹۶,۷۲۹   | ۱۱۷,۷۰۳                   | ۵۷,۳۱۹                   | ۳,۵۴۵               | ۲۱,۱۳۸          | ۳۱,۱۴۰      | ۴۳,۴۴۹               | ۱,۰۳۰   | ۲۱,۴۱۵  | -      | افزایش                        |
| (۴,۱۳۰)   | -                         | -                        | -                   | -               | (۴,۱۳۰)     | -                    | -       | -       | -      | کاهش                          |
| -         | (۱۴,۷۹۲)                  | (۲۸,۱۷۸)                 | ۲۰,۷۶۲              | -               | -           | ۲۲,۳۰۸               | -       | -       | -      | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۱,۰۰۱,۶۶۸ | ۱۵۱,۳۰۹                   | ۷۲,۸۳۴                   | ۷۰,۸۹۹              | ۸۴,۴۹۰          | ۶۳,۶۵۲      | ۳۱۳,۴۱۳              | ۱۶,۹۸۲  | ۱۷۵,۶۷۳ | ۵۲,۵۱۶ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱       |
| ۲۶۲,۰۷۸   | -                         | -                        | ۲۹,۰۳۱              | ۲۵,۱۴۷          | ۵,۴۴۱       | ۱۱۴,۰۷۶              | ۱۱,۴۶۴  | ۷۶,۹۱۹  | -      | استهلاک                       |
| ۴۳,۱۷۸    | -                         | -                        | ۷,۳۰۲               | ۶,۳۴۶           | ۶,۳۵۲       | ۱۵,۸۱۲               | ۱,۰۲۸   | ۶,۳۹۸   | -      | استهلاک                       |
| (۱,۳۴۳)   | -                         | -                        | -                   | -               | (۱,۳۴۳)     | -                    | -       | -       | -      | واگذار شده                    |
| ۳۰۳,۸۷۳   | -                         | -                        | ۳۶,۳۳۳              | ۳۱,۴۹۳          | ۱۰,۴۵۰      | ۱۲۹,۸۸۸              | ۱۲,۴۹۲  | ۸۳,۳۱۷  | -      | مانده در پایان سال ۱۴۰۰       |
| (۱,۳۸۴)   | -                         | -                        | ۲,۱۲۵               | ۱۲۰             | (۴۳۸)       | (۲,۱۱۵)              | (۱,۰۷۶) | -       | -      | تعدیلات                       |
| ۴۵,۲۱۸    | -                         | -                        | ۲,۹۴۴               | ۷,۸۸۱           | ۶,۴۵۱       | ۲۰,۵۳۷               | ۸۵۳     | ۶,۵۵۲   | -      | استهلاک                       |
| (۱,۰۹۱)   | -                         | -                        | -                   | -               | (۱,۰۹۱)     | -                    | -       | -       | -      | واگذار شده                    |
| ۳۴۶,۶۱۷   | -                         | -                        | ۴۱,۴۰۲              | ۳۹,۴۹۴          | ۱۵,۳۷۳      | ۱۴۸,۳۱۰              | ۱۲,۳۶۹  | ۸۹,۷۶۹  | -      | مانده در پایان سال ۱۴۰۱       |
| ۶۵۵,۰۵۱   | ۱۵۱,۳۰۹                   | ۷۲,۸۳۴                   | ۲۹,۴۹۷              | ۴۴,۹۹۶          | ۴۸,۳۷۹      | ۱۶۵,۱۰۳              | ۴,۷۱۳   | ۸۵,۹۰۴  | ۵۲,۵۱۶ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |
| ۴۰۶,۵۷۰   | ۵۷,۱۲۱                    | ۳۴,۸۷۰                   | ۸,۱۲۳               | ۳۲,۰۹۵          | ۲۶,۵۳۰      | ۱۱۴,۹۰۷              | ۵,۹۸۰   | ۷۱,۱۱۵  | ۵۵,۸۱۸ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود ۱,۰۳۶,۹۲۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴-۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
فروخته شده

۱۴-۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است.  
بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
فروخته شده  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود اصلی به شرح زیر است:

| بهای تمام شده            | زمین       | ساختن      | تاسیسات    | تجهیزات    | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و مصنوعات | پیش پرداخت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع        |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|-------------|-----------------|--------------------------|---------------------------|------------|
| بهای تمام شده            | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال           | میلون ریال  | میلون ریال      | میلون ریال               | میلون ریال                | میلون ریال |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | ۴۲,۳۵۶     | ۹۳,۶۷۱     | ۱۳۰,۰۰۶    | ۱۴,۳۳۵     | ۱,۷۰۸                | ۱۴,۹۴۴      | ۲,۷۰۳           | -                        | ۸,۸۲۳                     | ۱۷۹,۹۲۰    |
| افزایش                   | -          | ۶,۱۴۵      | -          | -          | -                    | -           | -               | -                        | ۸,۸۲۳                     | ۱۷,۶۷۱     |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰  | ۴۲,۳۵۶     | ۹۹,۸۱۶     | ۱۳۰,۰۰۶    | ۱۴,۳۳۵     | ۱,۷۰۸                | ۱۷,۶۴۷      | -               | -                        | ۸,۸۲۳                     | ۱۹۷,۵۹۱    |
| تعدیلات                  | -          | -          | -          | -          | -                    | -           | -               | -                        | (۸,۸۲۳)                   | -          |
| افزایش                   | -          | -          | -          | -          | -                    | -           | ۲,۶۹۶           | ۲۲,۸۹۹                   | -                         | ۲۵,۵۹۵     |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ | ۴۲,۳۵۵     | ۹۹,۸۱۷     | ۱۳۰,۰۰۶    | ۱۴,۳۳۵     | ۱,۷۰۹                | ۲۰,۳۴۳      | ۲۰,۳۴۳          | ۴۱,۷۲۲                   | -                         | ۲۳۳,۱۸۷    |
| استهلاک انباشته          | -          | -          | -          | -          | -                    | -           | -               | -                        | -                         | -          |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | -          | ۴۸,۶۶۸     | ۷,۷۱۰      | ۳,۲۳۲      | ۷۶۷                  | ۴۵۷۱        | ۱۷۰۹            | -                        | -                         | ۶۴,۹۴۸     |
| استهلاک                  | -          | ۴,۴۳۰      | ۹۸۱        | ۱,۳۰۳      | ۱۴۱                  | ۹۰۸         | ۶,۲۸۰           | -                        | -                         | ۸,۴۶۴      |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰  | -          | ۵۳,۰۹۸     | ۸,۶۹۱      | ۴,۴۳۵      | ۹۰۸                  | ۲,۲۵۸       | ۲,۲۵۸           | -                        | -                         | ۷۳,۴۱۲     |
| استهلاک                  | -          | ۴,۷۲۴      | ۷۴۹        | ۱,۳۰۳      | ۸۳                   | ۲,۳۵۸       | ۲,۳۵۸           | -                        | -                         | ۹,۰۱۷      |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱  | -          | ۵۷,۸۲۲     | ۹,۴۳۹      | ۵,۰۴۹      | ۱,۵۸۱                | ۸,۵۳۸       | ۸,۵۳۸           | -                        | -                         | ۸۲,۴۳۹     |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۴۲,۳۵۵     | ۴۱,۹۹۵     | ۲,۵۶۷      | ۹,۳۸۶      | ۱۲۸                  | ۱۱,۸۰۵      | ۴۱,۷۲۲          | -                        | -                         | ۱۵۰,۷۵۸    |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۴۲,۳۵۶     | ۴۶,۷۱۸     | ۴,۳۱۵      | ۹,۹۰۰      | ۸۰۰                  | ۱۱,۳۶۷      | -               | -                        | ۸,۸۲۳                     | ۱۲۴,۱۸۰    |

۱۴-۲-۱- داراییهای ثابت شرکت اصلی تا سقف ۲۸۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴-۲-۲- هیچ یک از دارایی های ثابت شرکت متعلق به شرکت اصلی در رهن یا وثیقه نمی باشد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً شامل مبلغ ۴۱.۷۲۲ میلیون ریال بابت پروژه عسلویه در شرکت اصلی و مبلغ ۱۷.۲۹۲ میلیون ریال مربوط به فاز ۲ پروژه ریخته گری شرکت گسترش شیرسازی می باشد.

۱۴-۴- مترائز و بهای تمام شده زمین و ساختمان های شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | مترائز    |                                       |
|---------------|---------------|-----------|---------------------------------------|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | متر مربع  |                                       |
| ۲۳,۰۰۰        | ۲۳,۰۰۰        | ۷۶۰       | زمین دفتر مرکزی                       |
| ۱۷,۰۰۳        | ۱۷,۰۰۳        | ۲۷,۸۴۱    | زمین کارخانه شمس آباد                 |
| ۲,۲۵۳         | ۲,۲۵۳         | ۱,۸۵۶,۷۷۵ | زمین شهرضا                            |
| ۴۲,۲۵۶        | ۴۲,۲۵۶        |           |                                       |
| ۵۵,۵۵۳        | ۵۵,۵۵۳        | ۱,۶۸۸     | ساختمان دفتر مرکزی                    |
| ۴۱,۷۲۷        | ۴۱,۷۲۷        | ۱۵,۲۱۲    | ساختمان تولید، انبار و اداری شمس آباد |
| ۲,۵۳۷         | ۲,۵۳۷         | ۵,۹۷۴     | ساختمان اداری شهرضا                   |
| ۹۹,۸۱۷        | ۹۹,۸۱۷        |           |                                       |

۱۴-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است :

| تاثیر پروژه بر عملیات       | مخارج انباشته |            | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل |            | گروه  |
|-----------------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------------|------------|------------|---|
|                             | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                    |                          | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |   |
| افزایش ظرفیت                | ۲۸,۹۴۳        | ۱۱۸,۰۱۵    | ۱۵۰,۰۰۰            | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱               | ۲۰         | ۹۰         | شرکت گسترش شیرسازی-احداث خط ریخته گری فاز ۱ |
| ساخت سوله به مساحت ۲۰۰۰ متر | ۲۸,۱۷۸        | ۳۳,۱۹۴     | -                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | -          | ۲۰         | شرکت پارس پنگان                             |
|                             | ۵۷,۱۲۱        | ۱۵۱,۲۰۹    | ۱۵۰,۰۰۰            |                          |            |            |   |

۱۴-۶- مالکیت قانونی و اسناد مالکیت کلیه داراییهای مورد استفاده گروه و شرکت اصلی به نام شرکت اصلی و زیر مجموعه ها می باشد .



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك دارایی های نامشهود گروه به شرح زیر است:

| جمع         | سایر        | نرم افزار   | حق امتیاز ثبت علامه تجاری | دانش فنی    | حق امتیاز خدمات عمومی |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال               | میلیون ریال | میلیون ریال           |
| ۵۲,۰۸۴      | ۶,۷۹۹       | ۴,۵۶۹       | ۱۸۹                       | ۳۴,۰۱۶      | ۶,۵۱۱                 |
| ۷,۴۸۹       | -           | ۲,۵۵۹       | -                         | -           | ۴,۹۳۰                 |
| ۵۹,۵۷۳      | ۶,۷۹۹       | ۷,۱۲۸       | ۱۸۹                       | ۳۴,۰۱۶      | ۱۱,۴۴۱                |
| -           | (۶,۷۹۹)     | ۵,۹۷۷       | -                         | ۲,۹۰۷       | (۲,۰۸۵)               |
| ۱۵۵         | -           | ۱۵۵         | -                         | -           | -                     |
| ۵۹,۷۲۸      | -           | ۱۳,۲۶۱      | ۱۸۹                       | ۳۶,۹۲۳      | ۹,۳۵۵                 |
| ۳۶,۸۱۴      | -           | ۲,۳۶۱       | -                         | ۳۳,۵۷۶      | ۱,۸۷۷                 |
| ۳,۶۴۵       | -           | ۱,۸۶۸       | -                         | ۱,۲۵۳       | ۵۲۴                   |
| ۴۰,۴۵۹      | -           | ۴,۲۲۹       | -                         | ۳۴,۸۲۹      | ۲,۴۰۱                 |
| -           | -           | ۴,۶۲۷       | ۱۸۹                       | (۲,۴۵۳)     | (۲,۳۶۳)               |
| ۱,۱۰۴       | -           | ۱,۱۰۴       | -                         | -           | -                     |
| ۴۱,۵۶۳      | -           | ۹,۹۶۰       | ۱۸۹                       | ۳۱,۳۷۶      | ۳۸                    |
| ۱۸,۱۶۵      | -           | ۳,۳۰۱       | -                         | ۵,۵۴۷       | ۹,۳۱۷                 |
| ۱۹,۱۱۴      | ۶,۷۹۹       | ۲,۸۹۹       | ۱۸۹                       | ۱۸۷         | ۹,۰۴۰                 |

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

تعدیلات

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاك انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاك

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

تعدیلات

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

منبع دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

منبع دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود اصلی به شرح زیر است:

| جمع         | دانش فنی    | عمومی       | بهای تمام شده :          |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| ۵,۱۳۶       | ۳,۲۲۷       | ۱,۹۰۹       | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۴,۹۳۰       | -           | ۴,۹۳۰       | افزایش                   |
| ۱۰,۰۶۶      | ۳,۲۲۷       | ۶,۸۳۹       | مانده در پایان سال ۱۴۰۰  |
| -           | -           | -           | افزایش                   |
| ۱۰,۰۶۶      | ۳,۲۲۷       | ۶,۸۳۹       | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |
| -           | -           | -           | استهلاک انباشته :        |
| -           | -           | -           | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| -           | -           | -           | استهلاک                  |
| -           | -           | -           | مانده در پایان سال ۱۴۰۰  |
| -           | -           | -           | استهلاک                  |
| -           | -           | -           | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |
| ۱۰,۰۶۶      | ۳,۲۲۷       | ۶,۸۳۹       | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۱۰,۰۶۶      | ۳,۲۲۷       | ۶,۸۳۹       | مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |               | یادداشت | گروه:  |
|-------------|-------------|-------------------|---------------|---------|--|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |         |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال   |         |  |
| ۳,۳۷۸       | ۳,۳۷۸       | -                 | ۳,۳۷۸         | ۱۶-۱    | سرمایه گذاری در سهام شرکت ها                     |
| ۳,۳۷۸       | ۳,۳۷۸       | -                 | ۳,۳۷۸         |         |  |
| ۱,۱۲۰,۷۹۵   | ۱,۱۲۰,۷۹۵   | (۱۰,۸۰۰)          | ۱,۱۳۱,۵۹۵     | ۱۶-۲    | شرکت اصلی:<br>سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی |
| ۴,۸۰۰       | ۴,۸۰۰       | -                 | ۴,۸۰۰         | ۱۶-۳    | سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته             |
| ۱,۱۲۵,۵۹۵   | ۱,۱۲۵,۵۹۵   | (۱۰,۸۰۰)          | ۱,۱۳۶,۳۹۵     |         |  |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |               |             |                   |             |  |
|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------------|-------------|--|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش   | بهای تمام شده | ارزش اسمی   | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام  |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال |                   |             |  |
| -           | -           | -           | -             | ۴۸۰۰۰       | ۲۴٪               | ۴۸۰,۰۰۰     | شرکت های وابسته  |
| -           | -           | -           | -             | ۴۸۰۰۰       |                   |             | شرکت مهندسی بازگانی بینچ و مهره های صنعتی  |
| ۳,۳۷۸       | ۳,۳۷۸       | -           | ۳,۳۷۸         | ۳,۳۷۸       | ۰.۰۰۰۵٪           | ۳,۳۷۸,۰۰۰   | سایر شرکت ها :<br>شرکت بورس انرژی  |
| ۹۵,۸۵۰      | ۹۵,۸۵۰      | -           | ۹۵,۸۵۰        | ۹۵,۸۵۰      | ۱۰۰٪              | ۳,۸۳۳,۹۹۸   | شرکت اصلی:<br>شرکت توس پیوند (سهامی خاص)<br>شرکت پارس پیکان (سهامی خاص)<br>شرکت گسترش شترساز (سهامی خاص)<br>شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص) |
| ۳۷۴,۹۹۴     | ۳۷۴,۹۹۴     | -           | ۳۷۴,۹۹۴       | ۳۷۴,۹۹۴     | ۹۹.۹۹٪            | ۳۷۴,۹۹۳,۹۸۰ | شرکت مهندسی بازگانی بینچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)  |
| ۴۰۹,۹۵۵     | ۴۰۹,۹۵۵     | (۱۰,۸۰۰)    | ۴۰۰,۷۵۵       | ۴۱۲,۷۱۵     | ۹۹.۰۴٪            | ۴۱۲,۷۱۴,۷۹۲ |  |
| ۳۳۹,۹۹۶     | ۳۳۹,۹۹۶     | -           | ۳۳۹,۹۹۶       | ۳۹۹,۹۹۲     | ۱۰۰٪              | ۳,۹۹۹,۹۲۰   |  |
| ۱,۱۲۰,۷۹۵   | ۱,۱۲۰,۷۹۵   | (۱۰,۸۰۰)    | ۱,۱۳۱,۵۹۵     | ۱,۲۸۳,۵۵۱   |                   |             | شرکت های وابسته  |
| ۴,۸۰۰       | ۴,۸۰۰       | -           | ۴,۸۰۰         | ۴,۸۰۰       | ۲۴٪               | ۴۸۰,۰۰۰     |  |
| ۴,۸۰۰       | ۴,۸۰۰       | -           | ۴,۸۰۰         | ۴,۸۰۰       |                   |             |  |
| ۱,۱۲۵,۵۹۵   | ۱,۱۲۵,۵۹۵   | (۱۰,۸۰۰)    | ۱,۱۳۶,۳۹۵     | ۱,۳۸۸,۳۵۱   |                   |             |  |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶-۲- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

| گروه       | نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه | محل شرکت و فعالیت آن | فعالیت اصلی                        | شرکت های فرعی:                                       |
|------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                      | ایران                | تولید لوله و اتصالات و شیرهای نفتی | شرکت توس پیوند (سهامی خاص)                           |
| ۱۰۰        | ۱۰۰                             | ایران                | تولید شیر آلات نفتی سایز بزرگ      | شرکت پارس پتنگان (سهامی خاص)                         |
| ۹۹.۹۹      | ۹۹.۹۹                           | ایران                | تولید شیر نفتی                     | شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)                       |
| ۹۷.۶۱      | ۹۹.۰۴                           | ایران                | تولید تجهیزات سرچاهی               | شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)               |
| ۱۰۰        | ۱۰۰                             | ایران                | تولید پیچ و مهره صنعتی             | شرکت های وابسته:                                     |
| ۲۴         | ۲۴                              | ایران                | تولید پیچ و مهره صنعتی             | شرکت مهندسی بازگانی پیچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص) |

۱۶-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی بازگانی پیچ و مهره های صنعتی مشمول اعمال روش ارزش ویژه می باشد که در سالهای قبل به دلیل زیان های شرکت مذکور اعمال روش ارزش ویژه موجب صفر شدن مانده سرفصل سرمایه گذاری گردیده است . در سال مورد گزارش بر اساس اطلاعات دریافت شده ، شرکت مذکور مجدداً فعال شده و موفق به کسب سود گردیده است لیکن به لحاظ آماده نبودن صورت های مالی حسابرسی شده اعمال روش ارزش ویژه به طور دقیق امکان پذیر نگردیده است .



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

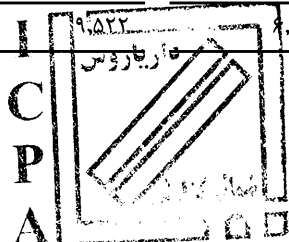
۱۷- سایر داراییها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت               |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ۱۷-۱                  |
| -           | -           | ۱۴۸,۷۴۶     | ۱۸۳,۶۴۵     | سپرده صدور ضمانت نامه |
| -           | -           | ۷۷۰         | ۷۷۰         | وجوه مسدود شده بانکی  |
| -           | -           | ۱۴۹,۵۱۶     | ۱۸۴,۴۱۵     |                       |

۱۷-۱- مانده حساب مذکور بابت سپرده اخذ ضمانت نامه جهت حضور در مناقصه ، پیش دریافت از مشتریان ، حسن انجام کار و تعهدات بلند مدت و تماماً مربوط به شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی می باشد .

۱۸- پیش پرداختها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | پیش پرداخت های خارجی:                    |
| -           | -           | -           | ۵۱۱,۷۸۷     | پیش پرداخت خرید کالا و مواد اولیه:       |
| -           | -           | -           | ۴۴۵,۲۵۷     | شرکت koko                                |
| -           | -           | -           | ۲۹۷,۵۶۸     | شرکت kwaliti                             |
| -           | -           | ۸۴,۷۲۰      | ۱۳۲,۱۷۷     | شرکت kent energy                         |
| -           | -           | ۲۲,۳۳۳      | ۱۲۹,۳۰۷     | شرکت BABCOCK VALVES                      |
| -           | -           | ۱۰۰,۵۹۱     | ۱۱۲,۰۰۷     | شرکت SEHIEBEL                            |
| -           | -           | ۵,۶۹۷       | ۱۰۵,۵۳۸     | شرکت کیوبائو ولو                         |
| -           | -           | -           | ۱۰۱,۹۶۳     | شرکت BOUTIQUE                            |
| -           | -           | ۸۳,۲۱۵      | ۷۳,۹۸۹      | شرکت Hebi Focus Piping                   |
| -           | -           | -           | ۶۷,۶۳۴      | شرکت keno energy                         |
| -           | -           | -           | ۶۳,۹۵۲      | شرکت SUZHOU                              |
| -           | -           | ۲۲,۴۶۴      | ۴۹,۶۷۵      | شرکت WENZHOU VERVO                       |
| -           | -           | ۱۲,۰۳۹      | ۴۶,۷۵۴      | شرکت WUZHOU                              |
| -           | -           | ۴۱۷,۷۴۲     | ۲۰۹,۴۸۴     | شرکت فیوچر ولو                           |
| -           | -           | ۷۴۸,۸۰۲     | ۲,۳۴۷,۰۹۲   | سایر                                     |
| -           | -           | ۲۴۰,۷۲۰     | ۱۹۵,۹۹۵     | پیش پرداخت های داخلی:                    |
| ۱۸,۳۸۳      | ۱۸,۵۷۶      | ۲۰,۳۳۴      | ۲۰,۳۱۵      | ۱۸-۱ پیش پرداخت خرید کالا ، مواد و خدمات |
| -           | -           | ۲,۶۸۶       | ۵,۴۴۵       | ۱۸-۲ مالیات                              |
| ۹,۵۲۲       | ۶,۵۶۴       | ۴۷,۸۶۷      | ۷۴,۹۵۳      | بیمه دارایی ها                           |
| ۲۷,۹۰۵      | ۲۵,۱۴۰      | ۳۱۱,۶۰۷     | ۲۹۶,۷۰۸     | سایر                                     |
| (۱۸,۳۸۳)    | (۱۸,۵۷۶)    | (۱۸,۳۸۳)    | (۱۸,۵۷۶)    | ۳۰ مالیات پرداختنی                       |
| ۹,۵۲۲       | ۶,۵۶۴       | ۲۹۳,۲۲۴     | ۲۷۸,۱۳۲     |  |
| ۹,۵۲۲       | ۶,۵۶۴       | ۱,۰۴۲,۰۲۶   | ۲,۶۲۵,۲۲۴   |  |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۱۸- سرفصل مذکور شامل مبلغ ۴۴.۰۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت پارس پنگان و مبلغ ۴.۰۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت توس پیوند، مبلغ ۱۱۸.۶۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت گسترش شیرسازی و مبلغ ۲۹.۲۶۵ میلیون ریال بابت شرکت تجهیزات سرچاهی می باشد.

۱-۱۸-۲- مانده پیش پرداخت مالیات مربوط به مبالغ کسر شده از صورتحسابهای صادره توسط خریداران بابت مالیات تکلیفی در سنوات قبل بوده که تماما دارای قبوض پرداختی بوده که بدلیل تایید زبان مشمول مالیات سنوات گذشته توسط سازمان مالیاتی تاکنون تسویه نشده است و در زمان مثبت بودن درآمد مشمول مالیات قابل پیگیری و تهاثر خواهد بود. لازم به ذکر میباشد شرکت اصلی طی نامه مکاتبات متعددی در گذشته تقاضای استرداد نموده که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | یادداشت         |                  |                                     |
|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|
| خالص             | خالص             | ذخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده    |                                     |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال     | میلیون ریال      |                                     |
| ۸۲۸,۱۱۲          | ۱,۵۶۷,۰۳۲        | (۹,۲۴۵)         | ۱,۵۷۶,۲۷۷        | گروه:<br>کالای ساخته شده            |
| ۷۶۵,۲۵۵          | ۸۹۵,۱۲۷          | (۲,۹۶۶)         | ۸۹۸,۰۹۳          | کالای در جریان ساخت                 |
| ۱,۴۰۷,۰۹۵        | ۱,۴۹۶,۵۲۳        | (۱۸,۰۱۹)        | ۱,۵۱۴,۵۴۲        | مواد اولیه و بسته بندی              |
| ۲۱,۳۵۳           | ۲۱,۹۴۱           | -               | ۲۱,۹۴۱           | قطعات و لوازم یدکی                  |
| ۱۳۶,۸۵۴          | ۳۳۴,۲۲۸          | -               | ۳۳۴,۲۲۸          | ۱۹-۲<br>کالای امانی شرکت نزد دیگران |
| ۹,۹۹۶            | ۹۲,۳۰۸           | -               | ۹۲,۳۰۸           | کالای در راه                        |
| ۳۹,۱۴۷           | ۲۵,۱۶۲           | (۴,۱۶۵)         | ۲۹,۳۲۷           | سایر موجودیها                       |
| <b>۳,۲۰۷,۸۱۲</b> | <b>۴,۴۳۲,۳۲۱</b> | <b>(۳۴,۳۹۵)</b> | <b>۴,۴۶۶,۷۱۶</b> |                                     |

۱۹-۱- موجودی های مواد و کالا گروه تا سقف مبلغ ۳.۶۷۲.۶۸۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۹-۲- موجودی های گروه به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | علت                 | محل نگهداری | نوع موجودی      |
|----------------|----------------|---------------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |                     |             |                 |
| ۱۲۰,۸۳۸        | ۶۰,۰۰۳         | آبکاری و ماشین کاری | قطعه سازان  | مواد اولیه      |
| ۱۶,۰۱۶         | ۲۷۴,۲۲۵        | کنترل کیفی          | کارفرما     | کالای ساخته شده |
| <b>۱۳۶,۸۵۴</b> | <b>۳۳۴,۲۲۸</b> |                     |             |                 |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |                  |                  |                  |         |  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|--|
| خالص             | خالص             | کاهش ارزش        | جمع              | ارزی             | ریالی            | یادداشت |  |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      |         | حسابهای دریافتنی:                        |
| ۱۳۱,۷۵۲          | ۵,۳۲۱            | (۵,۸۶۷)          | ۱۱,۱۸۸           | -                | ۱۱,۱۸۸           | ۲۰-۱    | اشخاص وابسته                             |
| ۳,۲۱۱,۷۹۶        | ۴,۷۸۷,۳۶۱        | (۱۴۲,۳۸۸)        | ۴,۹۲۹,۷۴۹        | ۴,۱۳۱,۰۲۲        | ۷۹۸,۷۲۷          | ۲۰-۳    | سایر مشتریان                             |
| ۷۵,۲۲۰           | ۱۰۷,۵۶۴          | -                | ۱۰۷,۵۶۴          | ۱۰۷,۵۶۴          | -                | ۲۰-۵    | سپرده حسن انجام کار                      |
| <b>۳,۴۱۸,۷۶۸</b> | <b>۴,۹۰۰,۲۴۶</b> | <b>(۱۴۸,۲۵۵)</b> | <b>۵,۰۴۸,۵۰۱</b> | <b>۴,۲۳۸,۵۸۶</b> | <b>۸۰۹,۹۱۵</b>   |         |  |
| غیر تجاری:       |                  |                  |                  |                  |                  |         |  |
| ۲۸,۱۲۶           | -                | -                | -                | -                | -                |         | اسناد دریافتنی                           |
| ۲,۷۵۹            | ۷۵۹              | -                | ۷۵۹              | -                | ۷۵۹              |         | اشخاص وابسته - شرکت بیج و مهره های صنعتی |
| ۵۰۶,۱۵۵          | ۵۷۷,۷۰۳          | -                | ۵۷۷,۷۰۳          | -                | ۵۷۷,۷۰۳          |         | سپرده ضمانت نامه و بیمه                  |
| ۱۴۱,۶۵۸          | ۹۳۸,۴۱۹          | -                | ۹۳۸,۴۱۹          | -                | ۹۳۸,۴۱۹          |         | سایر سپرده ها                            |
| ۲,۲۵۴            | ۷۹,۳۰۴           | -                | ۷۹,۳۰۴           | -                | ۷۹,۳۰۴           |         | سپرده شرکت در مناقصه                     |
| ۳۹,۲۵۷           | ۵۲,۴۹۳           | -                | ۵۲,۴۹۳           | -                | ۵۲,۴۹۳           |         | کارکنان (وام و مساعده)                   |
| ۴۴۲,۴۰۸          | ۱۵۲,۵۶۱          | -                | ۱۵۲,۵۶۱          | ۷۹,۱۳۷           | ۷۳,۴۲۴           | ۲۰-۷    | شرکت میکروویز (میر عظیم)                 |
| -                | ۶۸,۳۴۸           | -                | ۶۸,۳۴۸           | -                | ۶۸,۳۴۸           |         | صرافی سینا                               |
| ۳,۳۳۳            | -                | -                | -                | -                | -                |         | سازمان صنایع دریایی ایران                |
| ۱۳,۱۰۰           | ۹۲,۶۱۷           | -                | ۹۲,۶۱۷           | -                | ۹۲,۶۱۷           |         | سایر                                     |
| <b>۱,۱۷۹,۰۵۰</b> | <b>۱,۹۶۲,۲۰۴</b> | <b>-</b>         | <b>۱,۹۶۲,۲۰۴</b> | <b>۷۹,۱۳۷</b>    | <b>۱,۸۸۳,۰۶۷</b> |         |  |
| <b>۴,۵۹۷,۸۱۸</b> | <b>۶,۸۶۲,۴۵۰</b> | <b>(۱۴۸,۲۵۵)</b> | <b>۷,۰۱۰,۷۰۵</b> | <b>۴,۳۱۷,۷۲۳</b> | <b>۲,۶۹۲,۹۸۲</b> |         |  |

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                  |                |                  |         |                                   |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------|-----------------------------------|
| خالص             | خالص             | کاهش ارزش      | جمع              | ارزی           | ریالی            | یادداشت |                                   |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال    | میلیون ریال      | میلیون ریال    | میلیون ریال      |         | حسابهای دریافتنی:                 |
| ۵۳۸,۳۶۳          | ۱,۲۶۳,۲۱۰        | (۵,۸۶۷)        | ۱,۲۶۹,۰۷۷        | ۳۰,۹۵۴         | ۱,۲۳۸,۱۲۳        | ۲۰-۲    | شرکتهای گروه                      |
| ۳۳,۱۷۶           | ۳۴,۲۷۸           | -              | ۳۴,۲۷۸           | ۲۱,۰۶۳         | ۱۳,۲۱۵           | ۲۰-۴    | سایر مشتریان                      |
| ۷۵,۲۲۰           | ۱۰۷,۵۶۴          | -              | ۱۰۷,۵۶۴          | ۱۰۷,۵۶۴        | -                | ۲۰-۵    | سپرده حسن انجام کار               |
| <b>۶۴۶,۷۵۹</b>   | <b>۱,۴۰۵,۰۵۲</b> | <b>(۵,۸۶۷)</b> | <b>۱,۴۱۰,۹۱۹</b> | <b>۱۵۹,۵۸۱</b> | <b>۱,۲۵۱,۳۳۸</b> |         |                                   |
| غیر تجاری:       |                  |                |                  |                |                  |         |                                   |
| ۹۶۶              | -                | -              | -                | -              | -                |         | اسناد دریافتنی                    |
| ۱,۷۳۹,۲۸۶        | ۱,۳۰۶,۸۸۱        | -              | ۱,۳۰۶,۸۸۱        | -              | ۱,۳۰۶,۸۸۱        | ۲۰-۶    | شرکتهای گروه                      |
| ۲,۸۱۱            | ۵,۵۱۷            | -              | ۵,۵۱۷            | -              | ۵,۵۱۷            |         | سپرده ضمانت نامه نزد بانکها       |
| ۵,۰۸۰            | -                | -              | -                | -              | -                |         | اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ |
| ۱۱۴              | ۱۰۶              | -              | ۱۰۶              | -              | ۱۰۶              |         | سایر سپرده ها                     |
| ۱۰,۵۰۴           | ۹,۹۹۸            | -              | ۹,۹۹۸            | -              | ۹,۹۹۸            |         | کارکنان (وام و مساعده)            |
| ۳,۳۳۳            | -                | -              | -                | -              | -                |         | سازمان صنایع دریایی ایران         |
| -                | ۸۰,۶۲            | -              | ۸۰,۶۲            | -              | ۸۰,۶۲            |         | سایر                              |
| <b>۱,۷۶۲,۰۹۴</b> | <b>۱,۳۳۰,۵۶۴</b> | <b>-</b>       | <b>۱,۳۳۰,۵۶۴</b> | <b>-</b>       | <b>۱,۳۳۰,۵۶۴</b> |         |                                   |
| <b>۲,۴۰۸,۸۵۳</b> | <b>۲,۷۳۵,۶۱۶</b> | <b>(۵,۸۶۷)</b> | <b>۲,۷۴۱,۴۸۳</b> | <b>۱۵۹,۵۸۱</b> | <b>۲,۵۸۱,۹۰۲</b> |         |                                   |



شرکت صنایع تجهیزات نفت(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰-۱- طلب از اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک میگردد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             | گروه:       |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | جمع         | ارزی        | ریالی       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۲۸۰       | ۵,۲۸۰       | -           | ۵,۲۸۰       | -           | ۵,۲۸۰       |
| ۶۹,۲۷۹      | -           | -           | -           | -           | -           |
| ۴۱          | ۴۱          | (۵,۸۶۷)     | ۵,۹۰۸       | -           | ۵,۹۰۸       |
| ۵۷,۱۵۲      | -           | -           | -           | -           | -           |
| ۱۳۱,۷۵۲     | ۵,۳۲۱       | (۵,۸۶۷)     | ۱۱,۱۸۸      | -           | ۱۱,۱۸۸      |

شرکت پیچ و مهره های صنعتی  
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت  
شرکت شیرهای مخروطی خاورمیانه  
شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی

۲۰-۲- طلب از شرکتهای گروه در شرکت اصلی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             | اصلی:       |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص        | جمع         | کاهش ارزش   | جمع         | ارزی        | ریالی       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۸,۹۷۳      | ۲۱۵,۷۰۰     | -           | ۲۱۵,۷۰۰     | -           | ۲۱۵,۷۰۰     |
| ۳۹۸,۸۵۰     | ۷۹۹,۰۴۲     | -           | ۷۹۹,۰۴۲     | ۳۰,۸۶۱      | ۷۶۸,۱۸۱     |
| ۳۵,۱۵۷      | ۱۹۶,۸۶۶     | -           | ۱۹۶,۸۶۶     | -           | ۱۹۶,۸۶۶     |
| ۶۲          | ۴۶,۲۸۱      | -           | ۴۶,۲۸۱      | ۹۳          | ۴۶,۱۸۸      |
| ۴۱          | ۴۱          | (۵,۸۶۷)     | ۵,۹۰۸       | -           | ۵,۹۰۸       |
| ۵,۲۸۰       | ۵,۲۸۰       | -           | ۵,۲۸۰       | -           | ۵,۲۸۰       |
| ۵۳۸,۳۶۳     | ۱,۲۶۳,۲۱۰   | (۵,۸۶۷)     | ۱,۲۶۹,۰۷۷   | ۳۰,۹۵۴      | ۱,۲۳۸,۱۲۳   |

شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی  
شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان  
شرکت توس پیوند  
شرکت گسترش شیرسازی  
شرکت شیرهای مخروطی خاورمیانه  
شرکت پیچ و مهره های صنعتی



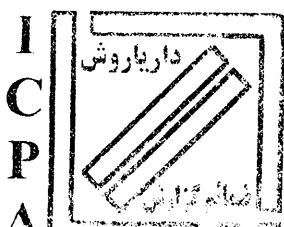
شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰-۲- طلب از سایر مشتریان گروه بشرح ذیل تفکیک میگردد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             |             |             |             |                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | جمع         | ارزی        | ریالی       |                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                     |
| -           | ۳۰۸,۰۴۱     | -           | ۳۰۸,۰۴۱     | ۲۵۹,۸۹۱     | ۴۸,۱۵۰      | شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی     |
| ۱۶۳,۲۳۰     | ۵۱۵,۸۷۵     | -           | ۵۱۵,۸۷۵     | ۴۶۷,۱۳۴     | ۴۸,۷۴۱      | شرکت پتروکاران شفق کیش              |
| ۳۱۰,۸۰۵     | ۴۲۶,۵۱۹     | -           | ۴۲۶,۵۱۹     | ۴۱۲,۶۴۰     | ۱۳,۸۷۹      | شرکت گوهرفرا ساحل کیش               |
| -           | ۳۲۳,۸۷۴     | -           | ۳۲۳,۸۷۴     | ۲۷۲,۵۹۶     | ۵۱,۲۷۸      | شرکت فنی مهندسی پتروشیمی فارس       |
| -           | ۲۳۱,۶۱۷     | -           | ۲۳۱,۶۱۷     | ۲۳۱,۶۱۷     | -           | صرافی محمد رضا میرزایی و شریک       |
| ۱۰۴,۳۰۳     | ۲۱۲,۰۲۱     | (۶,۸۹۴)     | ۲۱۸,۹۱۵     | ۱۷۸,۷۲۶     | ۴۰,۱۸۹      | شرکت طراحی و مهندسی صنایع پتروشیمی  |
| ۱۶۴,۳۲۰     | ۱۸۷,۸۷۹     | -           | ۱۸۷,۸۷۹     | ۱۶۰,۶۴۱     | ۲۷,۲۳۸      | شرکت توسعه حفاری تدبیر              |
| ۴۹۸,۷۱۹     | ۱۶۶,۴۵۵     | -           | ۱۶۶,۴۵۵     | ۱۴۱,۸۰۲     | ۲۴,۶۵۲      | شرکت پالایش گاز بید بلند خلیج فارس  |
| ۱۴۰,۸۲      | ۱۸۰,۶۷۵     | (۱,۱۳۹)     | ۱۸۱,۸۱۴     | ۱۵۸,۳۲۸     | ۲۳,۴۸۶      | شرکت عمران ساحل                     |
| ۷۰,۴۶۸      | ۱۳۲,۵۱۰     | -           | ۱۳۲,۵۱۰     | ۱۳۲,۵۱۰     | -           | شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه        |
| ۲۲,۳۸۹      | ۱۲۴,۵۴۸     | -           | ۱۲۴,۵۴۸     | ۱۲۴,۵۴۸     | -           | شرکت پترو امید آسیا                 |
| -           | ۱۱۱,۱۹۳     | -           | ۱۱۱,۱۹۳     | ۱۱۱,۱۹۳     | -           | شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر        |
| ۷۸,۳۲۵      | ۱۰۰,۳۵۷     | -           | ۱۰۰,۳۵۷     | ۷۴,۶۵۹      | ۲۵,۶۹۸      | شرکت دیریلینگ اینترنشنال لیمیتد     |
| -           | ۱۰۰,۷۱۸     | -           | ۱۰۰,۷۱۸     | ۱۰۰,۷۱۸     | -           | صرافی سینا                          |
| ۸۵,۸۹۳      | ۹۴,۷۲۴      | -           | ۹۴,۷۲۴      | ۸۳,۵۲۵      | ۱۱,۱۹۹      | شرکت صنایع آذرباب                   |
| -           | ۹۴,۱۴۵      | -           | ۹۴,۱۴۵      | ۹۴,۱۴۵      | -           | شرکت ساختمانی انهار                 |
| ۵۸,۶۶۶      | ۷۸,۹۸۲      | -           | ۷۸,۹۸۲      | ۷۰,۸۶۵      | ۸,۱۱۷       | شرکت طراحی و ساختمان نفت            |
| ۵۹,۶۳۳      | ۶۶,۳۶۵      | -           | ۶۶,۳۶۵      | ۴۴,۷۰۴      | ۲۱,۶۶۱      | شرکت خدمات مهندسی پژواک انرژی       |
| ۱۰۸,۹۲۲     | ۶۳,۹۱۲      | (۳۸,۴۸۱)    | ۱۰۲,۳۹۳     | ۵۹,۷۳۸      | ۴۲,۶۵۵      | شرکت فرادست انرژی فلات              |
| ۲۱,۵۸۲      | ۳۱,۸۳۴      | -           | ۳۱,۸۳۴      | ۳۱,۱۹۴      | ۶۴۰         | شرکت پتروشیمی مروارید               |
| ۳۹۸,۸۴۲     | ۵,۱۵۳       | -           | ۵,۱۵۳       | -           | ۵,۱۵۳       | شرکت پالایش گاز یادآوران خلیج فارس  |
| ۱۸۲,۶۶۱     | ۲۵,۴۰۳      | (۸,۳۴۷)     | ۳۳,۷۵۰      | ۱۷,۵۶۵      | ۱۶,۱۸۵      | شرکت مدیریت طرح های صنعتی ایران     |
| -           | ۷۹,۴۵۵      | -           | ۷۹,۴۵۵      | ۷۹,۴۵۵      | -           | شرکت حفاری شمال                     |
| ۵۰,۴۳۴      | ۲۱,۳۵۷      | (۱۲,۴۰۵)    | ۳۳,۷۶۲      | ۳۳,۷۶۲      | -           | شرکت پالایش نفت شیراز               |
| ۴۱,۶۰۱      | ۱۶,۹۷۱      | (۲,۰۱۴)     | ۱۸,۹۸۵      | -           | ۱۸,۹۸۵      | شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب         |
| ۲۶,۰۶۲      | ۱۵,۸۴۲      | -           | ۱۵,۸۴۲      | -           | ۱۵,۸۴۲      | شرکت حفاری و اکتشاف انرژی گستر پارس |
| ۳۱,۰۸۵      | ۵۳,۳۲۰      | -           | ۵۳,۳۲۰      | ۵۰,۳۸۰      | ۲,۹۴۰       | شرکت مینا                           |
| ۱۵,۶۱۸      | ۱۵,۸۳۶      | (۲۲,۸۰۱)    | ۳۸,۶۳۷      | ۱۴,۵۳۳      | ۲۴,۱۰۴      | شرکت پتروشیمی ایلام                 |
| ۱۶,۶۳۵      | ۹,۰۸۰       | -           | ۹,۰۸۰       | ۶,۷۳۵       | ۲,۳۴۵       | شرکت تانا انرژی                     |
| ۱۲۰,۳۹۵     | -           | -           | -           | -           | -           | شرکت صرافی ماکروماتی                |
| ۵۶۷,۱۲۶     | ۹۹۲,۷۰۰     | (۵۰,۳۰۷)    | ۱,۰۴۳,۰۰۷   | ۷۱۷,۴۱۷     | ۳۲۵,۵۹۰     | سایر                                |
| ۳,۲۱۱,۷۹۶   | ۴,۷۸۷,۳۶۱   | (۱۴۲,۳۸۸)   | ۴,۹۲۹,۷۴۹   | ۴,۱۳۱,۰۲۲   | ۷۹۸,۲۲۷     |                                     |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰-۴- طلب از سایر مشتریان شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |             |               |               |               | یادداشت                               |
|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| خالص          | خالص          | کاهش ارزش   | جمع           | ارزی          | ریالی         |                                       |
| میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال   |                                       |
| ۲,۶۱۷         | -             | -           | -             | -             | -             | شرکت اصلی:                            |
|               |               |             |               |               |               | شرکت ناردیس طرحهای انرژی              |
| ۴,۵۸۲         | ۴,۶۷۸         | -           | ۴,۶۷۸         | ۳,۴۹۸         | ۱,۱۸۰         | ۲۰-۴-۱ شرکت مینا                      |
| ۱۸,۹۶۱        | ۲۴,۷۳۳        | -           | ۲۴,۷۳۳        | ۱۷,۵۶۵        | ۷,۱۶۸         | ۲۰-۴-۲ شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران |
| ۲,۲۴۹         | ۲,۲۵۰         | -           | ۲,۲۵۰         | -             | ۲,۲۵۰         | شرکت فرادست انرژی فلات                |
| ۴,۷۶۷         | ۲,۶۱۷         | -           | ۲,۶۱۷         | -             | ۲,۶۱۷         | سایر                                  |
| <b>۳۳,۱۷۶</b> | <b>۳۴,۲۷۸</b> | <b>-</b>    | <b>۳۴,۲۷۸</b> | <b>۲۱,۰۶۳</b> | <b>۱۳,۲۱۵</b> |                                       |

۲۰-۴-۱- مانده طلب ارزی از شرکت مینا به میزان ۱۰.۳۵۷ یورو می باشد که پس از ارایه FDB قابل دریافت میباشد .

۲۰-۴-۲- مانده طلب ارزی از شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران به میزان ۴۵۰.۰۰۰ یورو می باشد .

۲۰-۵- مانده سپرده حسن انجام کار عمدتاً شامل طلب از شرکتهای پتروکاران شفق، مینا و فرادست (شامل مبالغ ارزی به ترتیب ۴۰,۲۷۴ یورو، ۱۶,۰۰۵ یورو و ۲۱۹,۲۹۰ یورو) می باشد که به جز شرکت ناردیس مابقی مربوط تعهدات موضوع قرارداد ارائه (final data book) می باشد که از طریق هماهنگی های لازم با شرکتهای طرف قرارداد و بخش بازرگانی شرکت در حال پیگیری و وصول می باشد . شایان ذکر است که در قبال مطالبات مذکور طبق یادداشت ۳-۳۱ همین صورت های مالی بدهی به شرکت های گروه وجود دارد.

۲۰-۶- طلب از شرکتهای گروه بشرح ذیل تفکیک میگردد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |             |                  |             |                  | یادداشت                        |
|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|--------------------------------|
| خالص             | خالص             | کاهش ارزش   | جمع              | ارزی        | ریالی            |                                |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال | میلیون ریال      | میلیون ریال | میلیون ریال      |                                |
|                  |                  |             |                  |             |                  | شرکت اصلی:                     |
| ۴۰۴,۷۶۸          | ۴۵۵,۸۳۲          | -           | ۴۵۵,۸۳۲          | -           | ۴۵۵,۸۳۲          | شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی     |
| ۷۹۸,۷۳۳          | ۲۲۴,۲۱۰          | -           | ۲۲۴,۲۱۰          | -           | ۲۲۴,۲۱۰          | شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان |
| ۲۵۸,۷۴۵          | ۲۰۲,۴۶۶          | -           | ۲۰۲,۴۶۶          | -           | ۲۰۲,۴۶۶          | شرکت توس پیوند                 |
| ۲۷۴,۲۸۱          | ۴۲۳,۶۱۴          | -           | ۴۲۳,۶۱۴          | -           | ۴۲۳,۶۱۴          | شرکت گسترش شیرسازی             |
| ۲,۷۵۹            | ۷۵۹              | -           | ۷۵۹              | -           | ۷۵۹              | شرکت پیچ و مهره های صنعتی      |
| <b>۱,۷۳۹,۲۸۶</b> | <b>۱,۳۰۶,۸۸۱</b> | <b>-</b>    | <b>۱,۳۰۶,۸۸۱</b> | <b>-</b>    | <b>۱,۳۰۶,۸۸۱</b> |                                |

۲۰-۷- طلب از شرکت میکروبیوز ( میرعظیم ) بابت مطالبات ارزی شرکتهای فرعی است که به دلیل مشکلات بانکی ناشی از تحریم ، پیگیری ها جهت وصول از طریق وکیل شرکت در حال انجام می باشد .



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۰-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                |
| ۹,۶۳۷       | ۹,۶۳۷       | ۲۵۵,۸۹۳     | ۱۷۰,۹۰۳     | مانده در ابتدای سال            |
| -           | -           | ۲۲,۳۹۵      | ۲,۱۰۶       | زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها |
| -           | (۳,۷۷۰)     | (۱۰۷,۳۸۵)   | (۲۴,۷۵۴)    | حذف شده طی سال                 |
| ۹,۶۳۷       | ۵,۸۶۷       | ۱۷۰,۹۰۳     | ۱۴۸,۲۵۵     | مانده در پایان سال             |

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                         |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                 |
| -           | ۳۵۸         | ۲۵۴,۶۰۸     | ۱۴۰,۳۸۷     | ۲۱-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| -           | ۳۵۸         | ۲۵۴,۶۰۸     | ۱۴۰,۳۸۷     |                                 |

۲۱-۱- مبلغ مذکور بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی به مبلغ ۳۵۸ میلیون ریال و شرکت گسترش شیرسازی به مبلغ ۱۴۰۰۰۲۹ میلیون ریال نزد بانک ها می باشد.

۲۲- موجودی نقد

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |   |
| ۴۱۴,۷۸۴     | ۲۰,۷۵۵      | ۱,۳۱۲,۲۴۳   | ۸۱۷,۲۹۷     | موجودی نزد بانکها - ریالی                       |
| ۱۱,۶۹۰      | ۳۲,۲۰۶      | ۱۶۲,۲۸۳     | ۲۶۶,۳۳۵     | ۲۲-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی                   |
| -           | -           | ۶۴۴         | ۹۱۸         | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی          |
| ۱,۱۳۱       | ۱۹۱         | ۸,۷۰۵       | ۱۷,۶۷۸      | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی           |
| ۴۲۷,۶۰۵     | ۵۳,۱۵۲      | ۱,۴۸۳,۸۷۵   | ۱,۱۰۲,۲۲۸   |   |
| -           | -           | (۱۶,۳۴۸)    | (۱۱,۶۹۷)    | ۲۸ سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی |
| ۴۲۷,۶۰۵     | ۵۳,۱۵۲      | ۱,۴۶۷,۵۲۷   | ۱,۰۹۰,۵۳۱   |   |

۲۲-۱- موجودی نقد ارزی گروه عمدتاً شامل ۱۵.۳۳۴ دلار و ۵۸۷.۸۰۸ یورو، ۹۰۸.۲۸۳ یوان و ۱۳.۹۳۰ درهم و ۲۰۰.۰۰۰ وون و شرکت اصلی شامل ۴.۳۶۷ دلار و مبلغ ۴۳.۸۶۱ یورو، ۲۵۷.۶۳۸ یوان و ۲۰۰.۰۰۰ وون می باشد که به ترتیب به نرخ های ۳۶۴.۳۵۳ ریال و ۳۹۰.۳۳۶ ریال و ۵۲.۸۹۹ ریال و ۱۲۶.۸۹۰ ریال و ۲۷۸ ریال (نرخ ارز نیمایی) تسعیر شده است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ضمناً اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه با توجه به عرضه سهام در بازار پایه فرابورس ایران می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |               |  |
|------------|-------------|------------|---------------|--|
| درصد سهام  | تعداد سهام  | درصد سهام  | تعداد سهام    |  |
| ۱۹.۶۳٪     | ۸۶,۳۵۲,۱۱۰  | ۱۹.۶۳٪     | ۲۳۵,۵۰۰,۳۹۳   | شرکت تدبیر بین الملل فرتاک ( تدبیر بین الملل او یول) |
| ۱۷.۰۰٪     | ۷۴,۸۰۰,۰۰۰  | ۱۷.۰۰٪     | ۲۰۳,۹۹۹,۹۹۹   | شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی خاص)          |
| ۱۴.۲۰٪     | ۶۲,۴۶۲,۵۰۴  | ۱۳.۲۹٪     | ۱۵۹,۴۹۳,۵۵۷   | شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی خاص)                   |
| ۱۶.۳۷٪     | ۷۲,۰۳۰,۴۶۷  | ۱۸.۶۸٪     | ۲۲۴,۱۶۰,۱۶۷   | شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)                   |
| ۸٪         | ۳۵,۹۳۷,۰۰۰  | ۸٪         | ۹۶,۸۷۴,۵۱۵    | شرکت مدبران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)             |
| ۰.۰۱٪      | ۵۰,۰۰۰      | ۰.۰۱٪      | ۱۳۶,۳۶۳       | شرکت سرمایه گذاری اهداف (سهامی عام)                  |
| ۰٪         | ۱۱,۰۰۰      | ۰٪         | ۲۹,۹۹۹        | شرکت گروه سروش یاران (سهامی عام)                     |
| ۰٪         | ۲,۰۰۰       | ۰٪         | ۵,۴۵۴         | شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)           |
| ۰.۲۱٪      | ۹۲۲,۰۶۲     | ۰.۰۴٪      | ۵۰۹,۰۲۳       | سازمان خصوصی سازی-وکالتی                             |
| ۱.۶۰٪      | ۷,۰۳۶,۱۶۲   | ۰.۶۴٪      | ۷,۶۴۰,۹۵۱     | سایر حقوقی   |
| ۲۲.۸۲٪     | ۱۰۰,۳۹۶,۶۹۵ | ۲۲.۶۴٪     | ۲۷۱,۶۴۹,۵۷۹   | سایر حقیقی   |
| ۱۰۰٪       | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪       | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |  |

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی قبل، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوقالعاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۶۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۷۱۶.۳۴۸ میلیون ریال از سرفصل افزایش سرمایه در جریان به سرمایه انتقال یافته است. طی مجوز ۱۳-۰۳-۷۲۸۶۰۳-۱۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار به شماره آگهی ۱۴۰۱۰۱۹۴۵۲ مورخ ۱۴۰۱۰۳۰۴۰۰۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ ثبت گردیده است.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۵۷.۸۰۳ میلیون ریال (شامل ۸۹,۲۴۸ شرکت اصلی و ۱۶۸,۵۵۵ میلیون ریال برای شرکت های فرعی) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متعلق به شرکت پارس پنگان و براساس تصمیمات مجمع عمومی در سال ۱۳۸۲ مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال به منظور تقویت بنیه مالی از محل سود قابل تخصیص اندوخته شده و تغییرات اندوخته مذکور موکول به تصمیمات مجمع عمومی است.

۲۷- سهام خزانه

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |            |
|-------------|------------|-------------|------------|
| میلیون ریال | تعداد سهام | میلیون ریال | تعداد سهام |
| -           | -          | ۲۰,۰۰۰      | ۵۹۵,۱۳۹    |
| -           | -          | ۲۰,۰۰۰      | ۵۹۵,۱۳۹    |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                       |
|-------------|-------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                       |
| ۳,۹۹۱       | ۳,۹۹۳       | سهم از سرمایه         |
| ۳۰۳         | ۴۰۰         | سهم از اندوخته قانونی |
| ۳,۷۹۹       | ۶,۳۳۰       | سهم از سود انباشته    |
| ۸,۰۹۳       | ۱۰,۷۲۳      |                       |

۲۹- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای گروه بر اساس مبانی مختلف بشرح ذیل می باشد:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| -           | -           | ۵۴۵,۲۱۲     | ۱,۲۹۵,۱۹۵   | ۲۹-۱- تامین کنندگان تسهیلات                    |
| -           | -           | (۲۸,۳۵۶)    | (۶۵,۲۳۶)    | بانکها   |
| -           | -           | (۱۶,۳۴۸)    | (۱۱,۶۹۷)    | سود و کارمزد سالهای آتی                        |
| -           | -           | ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   | ۲۲ سپرده مسدودی نزدبانکها بابت تسهیلات دریافتی |
| -           | -           | -           | -           | حصه بلند مدت                                   |
| -           | -           | ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   | حصه کوتاه مدت                                  |

۲۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                  |
| -           | -           | ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   | از ۱۵ تا ۲۰ درصد |
| -           | -           | ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   |                  |

۲۹-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |          |
| -           | -           | ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   | سال ۱۴۰۲ |
| -           | -           | ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   |          |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۲۹- به تفکیک وثیقه

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | -           | ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   |
| -           | -           | ۵۰۰,۵۰۸     | ۱,۲۱۸,۲۶۲   |

درقبال سفته و چک

۵-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

| شرکت         | گروه         |                           |
|--------------|--------------|---------------------------|
| تسهیلات مالی | تسهیلات مالی |                           |
| میلیون ریال  | میلیون ریال  |                           |
| -            | ۷۸۳,۳۳۵      | مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| ۳۰,۰۰۰       | ۱,۵۰۷,۹۰۰    | دریافت های نقدی           |
| ۸۱۲          | ۱۱۵,۳۱۰      | سود و کارمزد و جرائم      |
| (۳۰,۰۰۰)     | (۱,۷۹۰,۷۲۷)  | پرداخت های نقدی بابت اصل  |
| (۸۱۲)        | (۱۱۵,۳۱۰)    | پرداخت های نقدی بابت سود  |
| -            | ۵۰۰,۵۰۸      | مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| -            | ۲,۱۷۲,۲۳۵    | دریافت های نقدی           |
| -            | ۱۴۶,۴۹۳      | سود و کارمزد و جرائم      |
| -            | (۱,۴۵۴,۴۸۱)  | پرداخت های نقدی بابت اصل  |
| -            | (۱۴۶,۴۹۳)    | پرداخت های نقدی بابت سود  |
| -            | ۱,۲۱۸,۲۶۳    | مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹,۴۰۹       | ۱۸,۹۷۱      | ۱۱۹,۵۷۴     | ۱۸۵,۳۴۲     |
| -           | (۳,۵۰۸)     | (۱۶,۰۶۱)    | (۱۴,۷۰۷)    |
| ۹,۵۶۲       | ۱۷,۵۵۶      | ۸۱,۸۲۹      | ۱۴۲,۲۸۴     |
| ۱۸,۹۷۱      | ۳۳,۰۱۹      | ۱۸۵,۳۴۲     | ۳۱۲,۹۱۹     |

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده در طی سال  
 ذخیره تامین شده  
 مانده در پایان سال



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                  | یادداشت | گروه:                                  |
|------------------|------------------|----------------|------------------|---------|--|
| خالص             | خالص             | ارزی           | ریالی            |         | تجاری:                                 |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال    | میلیون ریال      |         | حسابهای پرداختنی:                      |
| ۲۱,۵۲۰           | -                | -              | -                |         | اسناد پرداختنی                         |
| ۹۸۷,۷۴۴          | ۱,۴۰۶,۴۳۲        | ۹۸۶,۹۷۳        | ۴۱۹,۴۵۹          | ۳۱-۱    | سایر اشخاص                             |
| ۲,۸۴۵            | -                | -              | -                |         | سپرده حسن انجام کار                    |
| <u>۱,۰۱۲,۱۰۹</u> | <u>۱,۴۰۶,۴۳۲</u> | <u>۹۸۶,۹۷۳</u> | <u>۴۱۹,۴۵۹</u>   |         |  |
|                  |                  |                |                  |         | غیر تجاری:                             |
| ۹۶,۸۳۴           | ۷۷,۶۲۲           | -              | ۷۷,۶۲۲           |         | اسناد پرداختنی                         |
| ۳,۶۱۵            | ۵,۸۸۵            | -              | ۵,۸۸۵            |         | شرکت اینرگواینوست                      |
| ۲۷۰,۸۲۵          | ۷۴,۴۷۶           | -              | ۷۴,۴۷۶           |         | حق تقدم استفاده نشده فروش رفته         |
| ۱۵۴,۰۶۴          | ۲,۷۲۵            | -              | ۲,۷۲۵            |         | ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده |
| ۶۴,۱۱۳           | ۱۱۵,۸۲۰          | -              | ۱۱۵,۸۲۰          | ۳۱-۲    | عوارض و مالیات بر ارزش افزوده          |
| ۱۱۳,۲۵۸          | ۶۵,۹۸۶           | -              | ۶۵,۹۸۶           |         | حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه      |
| ۲۳۹,۱۵۴          | ۲۱۶,۰۲۹          | -              | ۲۱۶,۰۲۹          |         | مالیاتهای تکلیفی و حقوق                |
| ۱۵,۱۲۰           | ۱۵,۱۱۲           | -              | ۱۵,۱۱۲           |         | مطالبات پرسنل                          |
| ۱۸۵,۰۳۸          | ۳۷۳,۵۲۱          | -              | ۳۷۳,۵۲۱          |         | سایر                                   |
| <u>۱,۱۴۲,۰۲۱</u> | <u>۹۴۷,۱۷۶</u>   | <u>-</u>       | <u>۹۴۷,۱۷۶</u>   |         |  |
| <u>۲,۱۵۴,۱۳۰</u> | <u>۲,۳۵۳,۶۰۸</u> | <u>۹۸۶,۹۷۳</u> | <u>۱,۳۶۶,۶۳۵</u> |         |  |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       |                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                  | یادداشت | اصلی:                                  |
| خالص             | خالص             | ارزی           | ریالی            |         | تجاری:                                 |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال    | میلیون ریال      |         | حسابهای پرداختنی:                      |
| ۳۹۵,۰۲۶          | ۱۰۸,۹۷۹          | ۱۰۴,۳۳۷        | ۴,۶۴۲            | ۳۱-۳    | شرکتهای گروه                           |
| ۷۶۳              | ۲,۸۴۵            | -              | ۲,۸۴۵            |         | سایر اشخاص                             |
| ۳,۸۳۴            | -                | -              | -                |         | سپرده حسن انجام کار                    |
| <u>۳۹۹,۶۲۳</u>   | <u>۱۱۱,۸۲۴</u>   | <u>۱۰۴,۳۳۷</u> | <u>۷,۴۸۷</u>     |         |  |
|                  |                  |                |                  |         | غیر تجاری:                             |
| ۲۷۰,۸۲۵          | ۷۴,۴۷۶           | -              | ۷۴,۴۷۶           |         | حق تقدم استفاده نشده فروش رفته         |
| ۱۵,۵۰۰           | ۲,۷۲۵            | -              | ۲,۷۲۵            |         | ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده |
| ۲,۲۱۵            | ۱,۷۲۷            | -              | ۱,۷۲۷            |         | حق بیمه های پرداختنی                   |
| ۱,۹۳۷            | ۱,۶۴۰            | -              | ۱,۶۴۰            |         | مالیاتهای تکلیفی و حقوق                |
| ۷,۹۴۵            | ۴۰,۴۲۶           | -              | ۴۰,۴۲۶           |         | سایر                                   |
| <u>۲۹۸,۴۲۲</u>   | <u>۱۲۰,۹۹۴</u>   | <u>-</u>       | <u>۱۲۰,۹۹۴</u>   |         |  |
| <u>۶۹۸,۰۴۵</u>   | <u>۲۳۲,۸۱۸</u>   | <u>۱۰۴,۳۳۷</u> | <u>۱۲۸,۴۸۱</u>   |         |  |



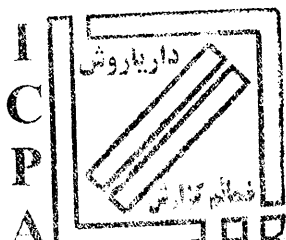
شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص بشرح ذیل تفکیک میگردد:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             |                                  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ماتده بدهی  | ماتده بدهی  | ارزی        | ریالی       |                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | اصلی:                            |
| ۷۶۳         | -           | -           | -           | سایر                             |
| ۷۶۳         | -           | -           | -           |                                  |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             | گروه:                            |
| ماتده بدهی  | ماتده بدهی  | ارزی        | ریالی       |                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                  |
| ۱۵۲,۳۴۷     | ۲۲۶,۹۳۹     | ۲۲۶,۹۳۹     | -           | شرکت ZIBO                        |
| ۸۸,۰۳۳      | ۱۵۷,۹۷۵     | -           | ۱۵۷,۹۷۵     | گمرک شهید رجایی                  |
| ۱۹۱,۶۵۶     | ۱۷۷,۹۱۳     | ۱۷۷,۹۱۳     | -           | شرکت QIUBAO                      |
| ۷۸,۰۲۵      | ۱۱۵,۱۰۸     | ۱۱۵,۱۰۸     | -           | شرکت donjing                     |
| ۳۹,۹۵۵      | ۷۵,۹۸۸      | ۷۵,۹۸۸      | -           | آلیازجوش ایران                   |
| ۱۱۰,۰۶۳     | ۳۴,۱۷۵      | ۳۴,۱۷۵      | -           | شرکت fangyoun                    |
| ۳,۸۷۸       | ۲۵,۲۰۱      | ۲۵,۲۰۱      | -           | شرکت LIPWELL                     |
| ۱۲,۲۹۹      | ۱۶,۳۶۰      | -           | ۱۶,۳۶۰      | شرکت فولادین گداز البرز          |
| ۲۴,۳۲۳      | ۱۳,۴۱۶      | ۱۳,۴۱۶      | -           | شرکت koflow                      |
| ۱۸,۴۵۳      | ۱۲,۸۱۲      | -           | ۱۲,۸۱۲      | شرکت مجتمع صنعتی اسفراین         |
| ۹,۸۲۱       | ۵,۶۹۵       | -           | ۵,۶۹۵       | شرکت حامی آلیاز آسیا             |
| ۷,۳۰۷       | ۱۰,۸۸۵      | ۱۰,۸۸۵      | -           | شرکت delcorte                    |
| -           | ۸,۹۱۷       | -           | ۸,۹۱۷       | اطلس پلاستیک فجر                 |
| ۵,۲۳۰       | ۶,۶۵۵       | -           | ۶,۶۵۵       | برین پیشه اراک                   |
| ۵,۵۲۶       | ۱۰,۷۱۱      | ۱۰,۷۱۱      | -           | فولاد آلیازی اصفهان              |
| ۹,۱۸۰       | ۱۰,۹۹۷      | -           | ۱۰,۹۹۷      | شرکت بهمن فولاد آتی گستر         |
| ۳,۷۴۷       | ۱۵۶         | -           | ۱۵۶         | شرکت بازرسی مهندسی و صنعتی ایران |
| -           | ۵۰,۹۷۰      | ۵۰,۹۷۰      | -           | شرکت مستر سل                     |
| ۱۰,۰۵۵      | ۹,۴۹۹       | -           | ۹,۴۹۹       | شرکت فولاد حجم                   |
| ۶,۰۷۸       | ۱۱,۷۸۲      | ۱۱,۷۸۲      | -           | شرکت BAOFORGING                  |
| -           | ۴۵,۵۴۵      | ۴۵,۵۴۵      | -           | شرکت فیوچرولو                    |
| -           | ۳۳,۲۶۱      | ۳۳,۲۶۱      | -           | شرکت schiebel                    |
| ۲۱۱,۷۶۸     | ۳۴۵,۴۷۲     | ۱۵۵,۰۷۹     | ۱۹۰,۳۹۳     | سایر                             |
| ۹۸۷,۷۴۴     | ۱,۴۰۶,۴۳۲   | ۹۸۶,۹۷۳     | ۴۱۹,۴۵۹     |                                  |

۳۱-۲- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده متشکل از مبلغ ۶۷.۵۶۵ شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی ، ، مبلغ ۱۲.۵۵۸ شرکت توس پیوند و ۳۵.۶۹۷ شرکت گسترش

شیرسازی تماما مربوط به فصل زمستان سال جاری می باشد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۱-۳- حسابهای پرداختی شرکتهای گروه به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| مانده بدهی  | جمع         | ارزی        | ریالی       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۷۷,۱۲۸     | -           | -           | -           |
| ۱۰,۰۰۰      | -           | -           | -           |
| ۲۰۷,۸۹۸     | ۱۰۸,۹۷۹     | ۱۰۴,۳۳۷     | ۴,۶۴۲       |
| ۳۹۵,۰۲۶     | ۱۰۸,۹۷۹     | ۱۰۴,۳۳۷     | ۴,۶۴۲       |

اصلی:  
شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان  
شرکت توس پیوند  
شرکت گسترش شیرسازی

۳۲- مالیات پرداختی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  |               |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |               |             |           |
|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-----------|
| جمع         | اسناد پرداختی | ذخیره       | جمع         | اسناد پرداختی | ذخیره       |           |
| میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال |           |
| ۹۵۶,۰۳۷     | -             | ۹۵۶,۰۳۷     | ۱,۰۳۸,۰۹۹   | -             | ۱,۰۳۸,۰۹۹   | گروه      |
| ۴۰,۱۱۷      | -             | ۴۰,۱۱۷      | -           | -             | -           | شرکت اصلی |
| ۹۹۶,۱۵۴     | -             | ۹۹۶,۱۵۴     | ۱,۰۳۸,۰۹۹   | -             | ۱,۰۳۸,۰۹۹   |           |

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

| گروه       |            | یادداشت |                                       |
|------------|------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         |                                       |
| ۶۰۱,۶۲۶    | ۱,۰۱۴,۵۳۷  |         | مانده در ابتدای سال                   |
| ۷۶۳,۱۸۸    | ۶۳۳,۷۸۳    |         | ذخیره مالیات عملکرد سال               |
| -          | (۴۴,۶۶۸)   |         | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| (۳۵۰,۲۷۷)  | (۵۴۶,۹۷۷)  |         | تادیه شده طی سال                      |
| ۱,۰۱۴,۵۳۷  | ۱,۰۵۶,۶۷۵  | ۱۸      | تهاتر می شود: پیش پرداخت های مالیات   |
| (۱۸,۳۸۳)   | (۱۸,۵۷۶)   |         |                                       |
| ۹۹۶,۱۵۴    | ۱,۰۳۸,۰۹۹  |         |                                       |

۳۲-۲- توضیحات در خصوص وضعیت مالیات عملکرد شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

شرکت گسترش شیرسازی:

۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۶ تماماً قطعی و تسویه گردیده است.

۲- برای سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ تشخیص مالیاتی صادر و ذخیره کافی در حسابها منظور شده است. شرکت نسبت به مطالب تشخیص داده شده درهئیت حل اختلاف مالیاتی اعتراض و موضوع در دست رسیدگی می باشد.

۳- برای سال مالی ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش باتوجه به سود ابرازی و با اعمال معافیت های قانونی ذخیره در حسابها شناسایی شده است. توسط مقامات مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که منجر به صدور برگ تشخیص نشده است.



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت ادغام شونده تولید شیرهای نفتی تهران سوفاف:

- ۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ به ترتیب به مبلغ ۵,۶۱۳ و ۶,۲۸۴ میلیون ریال می باشد که برگ قطعی آن صادر و شرکت نسبت به آن ذخیره در حسابها شناسایی نموده است.
- ۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت مزبور قطعی و تسویه شده است.
- ۳- برای سال مالی ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص مبلغ ۴,۹۶۶ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده است و شرکت ضمن احتساب ذخیره در هیات حل اختلاف بدوی اعتراض و موضوع در دست رسیدگی می باشد.

#### شرکت پارس پنگان:

- ۱- شرکت نسبت به برگ تشخیص جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۶/۹ میلیارد ریال اعتراض نموده که مالیات تعیین شده طبق برگ تشخیص عیناً مورد تایید هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار گرفته است و مجدداً با احتساب ۲۰/۴ نسبت به رای صادره اعتراض نموده که در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر، اجرای قرار رسیدگی مجدد صادر شد لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، گزارش مجریان قرار رسیدگی ارائه نشده است.
- ۲- مالیات عملکرد سالهای ۹۳ الی ۹۷ قطعی و تسویه شده است.
- ۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۷۸,۴۵۱ میلیون ریال صادر شده که ضمن پرداخت بخشی از آن و احتساب ذخیره کافی، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده است.
- ۴- درخصوص مالیات سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص پس از اعمال معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م به مبلغ ۳۹۷,۵۰۶ میلیون ریال صادر شده و شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است که در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی اجرای قرار رسیدگی صادر شد لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی گزارش قرار رسیدگی ارائه نشده است.
- ۵- از بابت سال ۱۴۰۰ معادل مالیات ابرازی ذخیره محاسبه شده و درحال پرداخت می باشد که تاکنون مورد رسیدگی سازمان امورمالیاتی قرار نگرفته است.
- ۶- ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و درحساب ها لحاظ شده است.

#### شرکت توس پیوند:

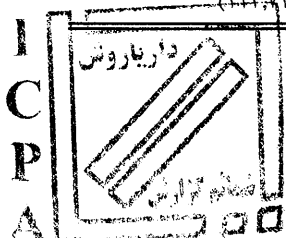
- ۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- ۲- بابت سال ۱۳۹۸ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی به مبلغ ۲۴/۵ میلیارد ریال اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

#### شرکت فناوری تجهیزات سر چاهی:

- ۱- مالیات بردرآمد شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۰ به استثنای عملکرد سال ۱۳۹۵، قطعی و تسویه شده است.
  - ۲- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع توسط شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.
  - ۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است لیکن براساس مراجعات و مذاکرات شفاهی شرکت به قرار اطلاع برخی از هزینه های مورد قبول اداره مالیاتی (مطابق روال گذشته) قرار نگرفته است که دراین خصوص ذخیره لازم درحسابها لحاظ گردیده است.
  - ۴- طی دوره مالی مبلغ ۱۹,۸۴۰ میلیون ریال از بدهی مالیاتی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ با مطالبات این شرکت از شرکت مناطق نفت خیر جنوب مطابق با مصوبه هیات وزیران تهاتر شده است.
  - ۵- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال شامل ۵۶,۰۰۹ میلیون ریال اسناد پرداختنی دروجه سازمان امورمالیاتی می باشد.
- ۳۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۱۰,۸۹۷ میلیون ریال بیشتر (شرکت اصلی مبلغ ۵,۵۷۷ میلیون ریال کمتر) از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

| مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی | مالیات تشخیصی / قطعی | مالیات پرداختی و پرداختنی |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| میلیون ریال                          | میلیون ریال          | میلیون ریال               |
| (۵,۵۷۷)                              | ۶۴,۰۷۷               | ۵۸,۵۰۰                    |
| (۱۰۷,۱۵۱)                            | ۵۰۵,۱۱۳              | ۳۹۷,۹۶۲                   |
| (۱۱۴,۷۲۸)                            | ۵۶۹,۱۹۰              | ۴۵۶,۴۶۲                   |

شرکت اصلی  
شرکت های فرعی



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

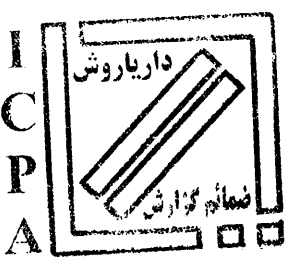
۳۲-۴- مالیات پرداختی شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

| توضیحات               | مالیات     |            | مالیات     |            | مالیات     |            | مالیات     |            | مالیات     |            |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                       | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| رسیدگی به دفتر        | ۶۷۰۰       | ۶۷۰۰       | -          | ۶,۰۵۱      | ۹,۶۷۷      | -          | -          | ۱۷,۵۲۶     | ۱۳۹۶       | ۱۳۹۶       |
| رسیدگی به دفتر        | ۱۸,۰۰۰     | ۱۸,۰۰۰     | -          | -          | ۱۸,۱۰۴     | -          | ۷۲,۴۱۴     | ۷۱۷,۳۳۶    | ۱۳۹۹       | ۱۳۹۹       |
| رسیدگی به دفتر ابرازی | ۳۳,۸۰۰     | ۳۳,۵۳۲     | ۲۶۸        | -          | ۲۶,۲۹۶     | ۳۳,۸۰۰     | ۱۳۵,۲۰۰    | ۱,۵۶۵,۱۸۹  | ۱۴۰۰       | ۱۴۰۰       |
|                       | -          | ۱۴,۵۵۵     | -          | -          | -          | ۱۴,۵۵۵     | ۷۷,۶۳۰     | ۸۹۰,۳۹۲    | ۱۴۰۱       | ۱۴۰۱       |
|                       | ۵۸,۵۰۰     | ۷۲,۷۸۷     |            |            |            |            |            |            |            |            |
|                       | (۱۸,۳۸۳)   | (۱۸,۵۷۵)   |            |            |            |            |            |            |            |            |
|                       | ۴۰,۱۱۷     | ۵۴,۲۱۲     |            |            |            |            |            |            |            |            |

کسر می شود: بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

۳۲-۴-۱- مالیات عملکرد تا سال ۱۳۹۸ و ماقبل آن قطعی و تسویه شده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است  
 ۳۲-۴-۲- بابت عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بر اساس برگ تشخیص دریافتی ذخیره لازم در حسابها منظور شده و اعتراض شرکت در هیات های حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد  
 ۳۲-۴-۳- از بابت مالیات عملکرد سال جاری بابت درآمد اجاره ذخیره لازم در حسابها شناسایی شده است



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

| شرکت اصلی      |                | گروه           |                |          |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |          |
| میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال    |          |
| ۹۸۲            | ۹۸۲            | ۹۸۲            | ۹۸۲            | سال ۱۳۹۷ |
| ۶,۲۵۳          | ۶,۲۵۳          | ۶,۲۵۳          | ۶,۲۵۳          | سال ۱۳۹۸ |
| ۲۶۲,۵۱۱        | ۶۶,۷۸۴         | ۲۶۲,۵۳۳        | ۶۶,۷۸۴         | سال ۱۳۹۹ |
| -              | ۸۹۵,۰۵۴        | -              | ۸۹۵,۰۸۸        | سال ۱۴۰۰ |
| <u>۲۶۹,۷۴۶</u> | <u>۹۶۹,۰۷۳</u> | <u>۲۶۹,۷۶۸</u> | <u>۹۶۹,۱۰۷</u> |          |

۱-۳۳- مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران به شرح ذیل تفکیک می شود :

| شرکت اصلی      |                | گروه           |                |                                 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                                 |
| میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال    |                                 |
| -              | -              | -              | -              | اشخاص وابسته :                  |
| ۴۱,۹۸۵         | ۲۵۳,۰۸۶        | ۴۱,۹۸۵         | ۲۵۳,۰۸۶        | سرمایه گذاری اهداف              |
| ۷۰,۷۳۵         | ۲۴۱,۴۴۳        | ۷۰,۷۳۵         | ۲۴۱,۴۴۳        | شرکت تدبیر بین الملل فرتاک      |
| ۷۰,۸۴۵         | ۱۵۹,۴۹۴        | ۷۰,۸۴۵         | ۱۵۹,۴۹۴        | شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت |
| ۳۶,۸۷۱         | ۲۲۴,۱۶۰        | ۳۶,۸۷۱         | ۲۲۴,۱۶۰        | شرکت توربو کمپرسور نفت          |
| ۱۰,۷۹۰         | ۷۷,۷۰۵         | ۱۰,۷۹۰         | ۷۷,۷۰۵         | شرکت تلاش گستران آینده          |
| -              | ۳۰             | -              | ۳۰             | شرکت مدبران توسعه و رشد پارس    |
| <u>۲۳۱,۲۲۶</u> | <u>۹۵۵,۹۱۸</u> | <u>۲۳۱,۲۲۶</u> | <u>۹۵۵,۹۱۸</u> | شرکت سرمایه گذاری سروش یاران    |
| ۸,۱۶۵          | ۷,۹۸۷          | ۸,۱۶۵          | ۸,۰۲۱          | سایر اشخاص :                    |
| ۳۰,۳۵۵         | ۵,۱۶۸          | ۳۰,۳۷۷         | ۵,۱۶۸          | سهامداران حقوقی                 |
| <u>۳۸,۵۲۰</u>  | <u>۱۳,۱۵۵</u>  | <u>۳۸,۵۴۲</u>  | <u>۱۳,۱۸۹</u>  | سهامداران حقیقی                 |
| <u>۲۶۹,۷۴۶</u> | <u>۹۶۹,۰۷۳</u> | <u>۲۶۹,۷۶۸</u> | <u>۹۶۹,۱۰۷</u> |                                 |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۳-۲- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است :

| شرکت اصلی      |                | گروه           |                |                         |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                         |
| میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال    | مانده در ابتدای سال     |
| ۴۵۱,۶۶۱        | ۲۶۹,۷۴۶        | ۴۵۲,۰۸۹        | ۲۶۹,۷۶۸        |                         |
| ۵۵۰,۰۰۰        | ۱,۲۰۰,۰۰۰      | ۵۵۰,۰۰۰        | ۱,۲۰۰,۰۰۰      | سود سهام مصوب           |
| (۶۴۹,۹۰۳)      | -              | (۶۴۹,۹۰۳)      | -              | مشارکت در افزایش سرمایه |
| (۸۲,۰۱۲)       | (۵۰۰,۶۷۳)      | (۸۲,۴۱۸)       | (۵۰۰,۶۶۱)      | پرداخت شده طی سال       |
| <u>۲۶۹,۷۴۶</u> | <u>۹۶۹,۰۷۳</u> | <u>۲۶۹,۷۶۸</u> | <u>۹۶۹,۱۰۷</u> |                         |

۳۳-۳- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال و سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۲۵۰ ریال می باشد.

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹      |                 |                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                |                  | ذخائر - ۳۴                                 |
|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|----------------|------------------|--|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | برگشت ذخیره استفاده نشده | مصرف            | افزایش         | مانده ابتدای سال |  |
| میلیون ریال     | میلیون ریال     | میلیون ریال              | میلیون ریال     | میلیون ریال    | میلیون ریال      | گروه:                                      |
| ۱۳,۲۷۱          | -               | -                        | (۱۴,۵۸۰)        | ۱,۶۷۳          | ۱۲,۹۰۷           | ذخیره حسابرسی بیمه                         |
| ۳۰,۰۵۲          | ۲۹,۷۰۲          | -                        | (۳۵۰)           | -              | ۳۰,۰۵۲           | ذخیره جرائم تاخیر در تحویل موضوع قراردادها |
| ۱۵۸,۳۳۱         | ۲۴۱,۶۲۴         | -                        | (۱۸,۸۷۰)        | ۷۵,۹۴۸         | ۱۸۴,۵۴۶          | ذخیره گارانتی و خدمات پس از فروش           |
| ۱۰۹,۳۷۰         | ۸۰,۲۵۵          | -                        | (۱۸,۳۸۲)        | ۱۱,۵۳۴         | ۸۷,۱۰۳           | ذخیره ارزش افزوده                          |
| -               | ۶۸,۰۲۷          | -                        | (۲۲,۸۷۵)        | ۵۱,۴۸۸         | ۳۹,۴۱۴           | ذخیره هزینه های کارکنان                    |
| ۵۷,۶۳۰          | ۱۵۰,۹۴۷         | -                        | (۶,۷۹۹)         | ۱۴۳,۱۱۴        | ۱۴,۶۳۲           | سایر                                       |
| <u>۳۶۸,۶۵۴</u>  | <u>۵۷۰,۵۵۵</u>  | <u>-</u>                 | <u>(۸۱,۸۵۶)</u> | <u>۲۸۳,۷۵۷</u> | <u>۳۶۸,۶۵۴</u>   |  |



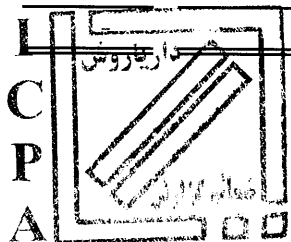
شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۵ - پیش دریافتها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |             |             |  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             |             |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | جمع         | ارزی        | ریالی       |  |
|             |             |             | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| -           | -           | ۸,۰۲۰       | ۸,۰۲۰       | ۸,۰۲۰       | -           |  |
| -           | -           | -           | ۱,۴۷۳,۹۰۳   | ۱,۴۷۳,۹۰۳   | -           |  |
| -           | -           | ۲۹,۴۷۱      | ۴,۵۷۷       | ۴,۵۷۷       | -           |  |
| -           | -           | ۷۲,۳۳۳      | -           | -           | -           |  |
| -           | -           | ۳۷,۱۲۶      | ۱۳۹,۵۴۶     | ۱۳۹,۵۴۶     | -           |  |
| -           | -           | ۱۳,۳۸۷      | -           | -           | -           |  |
| -           | -           | ۵۰,۱۳۶      | ۱۳,۹۴۱      | ۱۳,۹۴۱      | -           |  |
| -           | -           | ۱۰,۸۱۶      | ۱۰,۶۱۸      | ۱۰,۶۱۸      | -           |  |
| -           | -           | ۴۵,۴۶۹      | ۲۴,۵۲۵      | ۲۴,۵۲۵      | -           |  |
| -           | -           | ۱,۳۹۳       | ۱,۳۹۳       | -           | ۱,۳۹۳       |  |
| -           | -           | ۳,۷۴۵       | ۵,۳۷۰       | ۵,۳۷۰       | -           |  |
| -           | -           | ۱۴۶,۴۰۶     | ۸۳,۶۴۸      | ۸۳,۶۴۸      | -           |  |
| -           | -           | ۲۲,۶۶۴      | ۳۶,۱۶۱      | ۳۶,۱۶۱      | -           |  |
| -           | -           | ۲۱۳,۴۸۳     | ۲۱۲,۴۰۷     | -           | ۲۱۲,۴۰۷     |  |
| -           | -           | ۵۷,۸۸۲      | ۶,۲۴۳       | ۶,۲۴۳       | -           |  |
| -           | -           | ۱,۵۰۰       | ۱,۵۰۰       | ۱,۵۰۰       | -           |  |
| -           | -           | -           | ۹۱,۱۹۵      | ۹۱,۱۹۵      | -           |  |
| -           | -           | ۲۸,۰۲۹      | ۱۷,۳۷۴      | ۱۷,۳۷۴      | -           |  |
| -           | -           | ۲۰,۴۵۱      | ۲۲,۰۸۶      | ۲۲,۰۸۶      | -           |  |
| -           | -           | -           | ۳۲۰,۴۰۳     | ۳۲۰,۴۰۳     | -           |  |
| -           | -           | ۲۷۴,۵۴۸     | ۴۲,۷۴۵      | ۴۲,۷۴۵      | -           |  |
| -           | -           | ۲۱,۹۲۸      | -           | -           | -           |  |
| -           | -           | ۶۷,۷۹۹      | ۹۷,۷۰۷      | ۹۷,۷۰۷      | -           |  |
| -           | -           | -           | ۵۰,۶۱۸      | ۵۰,۶۱۸      | -           |  |
| -           | -           | ۲,۴۱۴       | ۱,۰۱۸       | -           | ۱,۰۱۸       |  |
| -           | -           | ۵۱۶,۲۹۲     | ۳۷۱,۱۰۱     | ۳۷۱,۱۰۱     | -           |  |
| -           | -           | ۲,۰۰۷       | ۴۹,۳۴۲      | ۴۰,۹۲۷      | ۸,۴۱۵       |  |
| -           | -           | -           | ۳۴۷,۲۱۳     | ۳۴۷,۲۱۳     | -           |  |
| -           | -           | ۲۰۰,۳۱۲     | ۸,۶۱۵       | ۵,۸۲۲       | ۲,۷۹۳       |  |
| -           | -           | ۲۷,۳۴۰      | ۱۰۳,۰۶۲     | ۱۰۳,۰۶۲     | -           |  |
| -           | -           | -           | ۴۸,۵۸۳      | ۴۸,۵۸۳      | -           |  |
| -           | -           | ۱۷,۴۴۳      | ۴۸,۲۴۹      | ۴۸,۲۴۹      | -           |  |
| -           | -           | ۳۳,۷۲۵      | ۲۵,۱۴۹      | ۲۵,۱۴۹      | -           |  |
| -           | -           | ۱,۹۵۶       | ۱,۱۴۴       | -           | ۱,۱۴۴       |  |
| -           | -           | ۲۶۹,۲۶۹     | ۱,۱۳۳,۴۷۸   | ۹۸۸,۲۴۸     | ۱۴۵,۲۳۰     |  |
|             |             | ۲,۲۰۷,۳۴۴   | ۴,۸۰۰,۹۳۴   | ۴,۴۲۸,۵۳۴   | ۳۷۲,۴۰۰     |  |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |   |
| ۱,۵۶۵,۱۸۹   | ۸۹۰,۳۹۲     | ۲,۱۶۷,۹۹۳   | ۱,۴۴۸,۵۴۸   | سود (زیان) خالص                                     |
|             |             |             |             | تعدیلات:  |
| ۶۲,۶۳۳      | ۱۴,۵۵۵      | ۷۶۳,۱۸۸     | ۶۳۳,۷۸۳     | هزینه مالیات بر درآمد                               |
| ۸۱۲         | -           | ۱۱۵,۳۱۰     | ۱۴۶,۴۹۳     | هزینه های مالی                                      |
| (۱۰۶,۸۹۵)   | -           | (۱۰۸,۰۰۸)   | (۹۵۷)       | سود حاصل از فروش دارایی ثابت                        |
| ۹,۵۶۲       | ۱۴,۰۴۸      | ۶۵,۷۶۷      | ۱۲۷,۵۷۷     | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان      |
| ۸,۴۶۳       | ۹,۰۱۷       | ۴۶,۷۸۳      | ۴۶,۳۲۲      | هزینه استهلاك                                       |
| -           | -           | -           | ۱۲,۰۸۷      | تعدیلات   |
| (۲,۰۲۷)     | (۲۰,۹۵۹)    | (۷۵,۶۲۹)    | (۸۰,۵۱۴)    | سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده بانکی              |
| (۴۷۴)       | (۵,۴۴۳)     | (۱۲۲,۹۱۱)   | (۸۵,۶۶۱)    | تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| (۲۷,۹۲۶)    | ۱۱,۲۱۷      | ۶۸۴,۵۰۰     | ۷۹۹,۱۳۰     | جمع تعدیلات   |
|             |             |             |             | تغییرات در سرمایه در گردش:                          |
| (۱,۶۶۶,۹۸۲) | (۳۲۶,۷۶۳)   | (۸۳۵,۳۱۳)   | (۲,۲۶۴,۶۳۲) | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی              |
| -           | -           | (۱,۳۶۳,۶۸۸) | (۱,۲۲۴,۵۰۹) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                    |
| (۱,۳۹۷)     | ۲,۷۶۷       | ۵۹۰,۱۸۴     | (۱,۶۲۸,۰۵۸) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                |
| ۴۹۹,۳۰۲     | (۴۶۵,۲۲۸)   | ۷۶۲,۶۱۱     | ۱۹۹,۴۷۸     | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی              |
| -           | -           | (۱,۱۵۵,۴۲۳) | ۲,۵۹۳,۵۹۰   | افزایش (کاهش) پیش دریافتها                          |
| -           | -           | ۱۳۹,۸۵۶     | ۲۰۱,۹۰۱     | افزایش (کاهش) ذخایر                                 |
| -           | -           | (۴۴,۷۳۲)    | (۳۴,۸۹۹)    | کاهش (افزایش) سایر دارائیهها                        |
| (۱,۱۶۹,۰۷۷) | (۷۸۹,۲۲۴)   | (۱,۹۰۶,۵۰۵) | (۲,۱۵۷,۱۲۹) | جمع تغییرات در سرمایه در گردش                       |
| ۳۶۸,۱۸۶     | ۱۱۲,۳۸۵     | ۹۴۵,۹۸۸     | ۹۰,۵۴۹      | نقد حاصل از عملیات                                  |

۳۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۲۵,۷۶۲     | -           | -           | -           |
| ۶۴۹,۹۰۲     | -           | ۶۴۹,۹۰۲     | -           |
| ۸۷۵,۶۶۴     | -           | ۶۴۹,۹۰۲     | -           |

افزایش سرمایه گذاری در قبال مطالبات شرکت گسترش شیرسازی

افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختنی



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی                              |
| ۱,۰۲۶,۸۷۹   | ۱,۲۸۹,۱۲۲   | ۶,۶۸۱,۹۰۰   | ۱۱,۲۶۳,۴۸۴  |                                       |
| (۴۲۷,۶۰۵)   | (۵۳,۱۵۲)    | (۱,۴۶۷,۵۲۷) | (۱,۰۹۰,۵۳۱) | موجودی نقد                            |
| ۵۹۹,۲۷۴     | ۱,۲۳۵,۹۷۰   | ۵,۲۱۴,۳۷۳   | ۱۰,۱۷۲,۹۵۳  | خالص بدهی                             |
| ۳,۰۷۸,۹۴۳   | ۲,۷۹۲,۹۸۷   | ۴,۴۶۶,۴۶۹   | ۴,۷۴۸,۴۳۸   | حقوق مالکانه                          |
| ۱۹٪         | ۴۴٪         | ۱۱۷٪        | ۲۱۴٪        | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

به استناد بند ۷ صورتجلسه شماره ۵۴۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ برگزاری جلسات کمیته ریسک عنداللزوم و همزمان با جلسات هیأت مدیره صورت می پذیرد. شایان ذکر است که به منظور دسترسی کامل و نظارت بر فرآیندهای عملیات و اعمال هماهنگی های لازم یکپارچه با شرکت های زیرمجموعه در خصوص نحوه حضور مستمر در بازارهای داخلی و بین المللی، بررسی ریسک های مالی، اعتباری، نقدینگی و سایر ریسک های موجود و احتمالی، با امعان نظر به ماهیت فعالیت شرکت در فرابورس (پذیرفته شده- ثبت نشده) می باشد که نتایج در قالب تصمیمات مربوط در صورتجلسات هیأت مدیره متبلور می گردد. شایان ذکر است که رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور متناوب و حسب مورد بررسی قرار می گیرد.

۳۸-۳- ریسک عوامل مربوط به محدودیت های بین المللی

متأسفانه در طی سالهای اخیر یکی از موانع عمده و محدودکننده مراودات بین المللی ناشی از نقل و انتقال مطمئن ارز، مواد و محصولات مرتبط با تولید، فروش و واسطه های موجود و همچنین عدم تفکیک کد گذاری کالاها از سوی وزارت سمت می باشد که ریسک بهای تمام شده کالاها و عملیات را افزایش داده است. اگر چه تلاش در داخل سازی تولید قطعات یدکی اساسی مورد نیاز و نیز تلاش شرکت های دانش بنیان یکی از راهکارهای مؤثر برخی از فعالیت ها در کاهش این نوع ریسک به شمار می آید لیکن با عنایت به عدم وجود زیرساخت های لازم از جمله تکنولوژی، دانش فنی، ماشین آلات و ... امکان دسترسی به آن در کوتاه مدت میسر نخواهد شد.



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳۸-۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در شاخص کل بورس قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت ، اندازه گیری و گزارش می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل بر نرخ اوراق بهادار موجود در پرتفوی سرمایه گذاری را بطور روزانه در طی سال ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند. این مهم از طریق تکمیل زنجیره نظارتی طی توافق و انعقاد قرارداد با شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف) و تأیید آن از طریق شرکت فرابورس ایران در ارزیابی ریسک پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. علیرغم اهم مواردی که مشروح آن در یادداشت ۲ فوق ارائه گردیده است هیچگونه تغییر با اهمیت و اساسی در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری ریسک های مذکور که قابل گزارش باشد رخ نداده است.

۳۸-۵- ریسک اعتباری

مدیریت ریسک اعتباری شرکت در رعایت صرفه و صلاح ذینفعان ، طی دو سال اخیر اولاً تغییر از رویکرد انعقاد قراردادهای معتبر از پایه ریالی به پایه ارزی تبیین شده است. ثانیاً به مذاکراتی که در خصوص قراردادهای قبلی بر مبنای ریالی منعقد گردیده، بخش قابل توجهی از آنها که منجر به عدم دریافت هرگونه بعنوان پیش دریافت بوده است تماماً ملغی و در پاره ای از موارد در قالب توافقات جدید بصورت ارزی صورت پذیرفته است. گزارش این موارد مستقیماً و به صورت مکتوب به سازمان بورس نیز ارائه گردیده است. این مهم توانایی شرکت را در ایفای تعهدات مضاعف نموده و از تحمیل زیان مالی به شرکت جلوگیری نموده است.

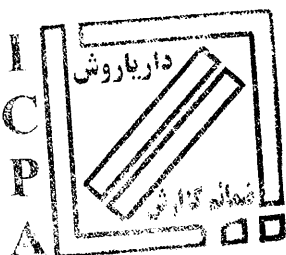
شایان ذکر است که اعمال سیاست های اخذ وثایق کافی و معتبر در موارد مقتضی نیز اتخاذ گردیده تا ریسک های اعتباری ناشی از ناتوانی شرکت در ایفای تعهدات توسط مشتریان یا تأمین کنندگان را کاهش دهد. شرکت حتی الامکان با اشخاص حقوقی معاملات تجاری برقرار می نماید که از رتبه اعتباری معتبر و بالایی برخوردار باشند. شرکت آسیب پذیری با اهمیت یا اساسی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۸-۶- ریسک قیمت عوامل تولید (افزایش یا کاهش قیمت)

پرواضح است که شرایط سخت اقتصادی حاضر ناشی از رکود و تورم موجب افزایش بهای تمام شده اقلام تولید در شرکت های زیرمجموعه را فراهم آورده است. اگر چه به روز رسانی تکنولوژی، دانش فنی، ایجاد بازارهای جدید برای محصولات جدید یکی از راهکارهای مؤثر در کاهش بهای تمام شده خواهد بود. لیکن شرکت از طریق انجمن های کارفرمایی نسبت به پیگیری سیاست حمایت از تولیدات داخلی و تسهیل در ارائه خدمات دولتی برای شرکت های دانش بنیان سعی در تعدیل مؤثر بهای تمام شده تولیدات را دارد. مضافاً با عنایت به برند شرکت ها و سابقه فعالیت ها و همچنین کیفیت محصولات تولید شده و شرایط داخلی و بین المللی، قیمت محصولات فاقد هرگونه ریسک تأثیر گذار در زنجیره ارزش کالاها می باشد. ذکر این نکته ضروری است که با عنایت به حجم قراردادهای منعقد شده توسط شرکت های زیرمجموعه و تلاش در تأمین بهینه اقلام مورد نیاز تولید، ریسک با اهمیت یا اساسی که موجب آسیب پذیری شرکت در روند فعالیت ها باشد را ندارد.

۳۸-۷- ریسک نوسانات ارز و تجزیه و تحلیل حساسیت

نوسانات نرخ ارز بطور مستقیم بر درآمد و هزینه شرکت و بطور غیر مستقیم بر مالیات بر درآمد ناشی از تسعیر آن و همچنین ، شرایط برگزاری مناقصات ، معاملات و ایجاد دعوی و نیز ریسک انتقال ارز اثرگذار خواهد بود. با توجه به اینکه بخشی از مواد و قطعات مورد نیاز شرکت های زیر مجموعه بصورت وارداتی و از طریق انتقال ارز صورت می پذیرد. لذا، در طی چند سال گذشته موجب افزایش هزینه های تبعی تولید گردیده است. پرواضح است که امکان نگهداری بخشی از درآمدهای ارزی به جهت افزایش نرخ ارز نیز برای تأمین تجهیزات تولید میسر نمی گردد. لذا، امید است از طریق سیاست های بانک مرکزی در سال جهش تولید بعنوان ریسک این موضوع را کاهش داد. لیکن در حال حاضر از این بابت ریسک قابل ملاحظه ای که قابل گزارشگری باشد وجود ندارد.



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

#### ۳۸-۸- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، الزاماتی را بصورت برنامه و چارچوب ریسک نقدینگی مناسب بصورت استراتژیک (کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت) نهادینه نموده و در قالب جلسات خاص نظیر کمیته پیگیری وصول مطالبات، تشکیل جلسات مربوط به مراودات ارزی را به صورت سیستماتیک و متناوب به منظور تأمین وجود مورد نیاز در چرخه معین مورد پیگیری قرار می دهد. مضافاً شرکت ریسک نقدینگی خود را از طریق آزادسازی به موقع وجوه سپرده های مربوط به ضمانت نامه ها، نگهداری سپرده کافی و اخذ تسهیلات ارزان قیمت از طریق سیستم بانکی در برنامه و بودجه سالانه خود تبیین و نظارت های لازم و مستمر را بر مغایرات جریان های نقدینگی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند. هم اکنون هیچگونه ریسکی فعالیت شرکت را تهدید نمی نماید.

#### ۳۸-۹- ریسک سایر قیمت ها

با توجه به سیاست عرضه و تقاضا، شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. شرکت جهت اعمال مدیریت لازم و احتراز هرگونه آسیب احتمالی تدابیر لازم را از طریق اصلاح ساختار مالی شرکت های زیر مجموعه و متعاقباً شرکت اصلی را عملیاتی نموده است که مورد اول قطعی و مورد دوم که مربوط به شرکت های زیر مجموعه است به جزء یکی از آنها که دارای سهامدار خارجی می باشد و نیز شرکت اصلی موکول به توافقات نهایی با شرکت سرمایه گذاری اهداف گردیده است. شایان ذکر است که سرمایه گذاری های انجام شده در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای اهداف استراتژیک و بلندمدت نگهداری می شود. شرکت قصد مبادله این سرمایه گذاریها را ندارد. شایان ذکر است که هم اکنون ریسکی متوجه اوراق بهادار مالکانه شرکت نمی باشد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| گروه  | یونان | یورو      | دلار    | یادداشت |             |             |           |    |
|-------|-------|-----------|---------|---------|-------------|-------------|-----------|----|
| مات   | بیت   | درهم      | وون     | پوند    | یونان       | یورو        | دلار      |    |
| ۵۱    | ۲,۶۹۰ | ۱۳,۹۳۰    | ۲۰۰,۰۰۰ | ۴۱۸     | ۹۰۸,۲۸۳     | ۵۸۷,۸۰۸     | ۱۵,۳۳۴    | ۲۲ |
| -     | -     | ۴۶,۵۷۰    | -       | ۱۰۰,۰۷۵ | ۲,۳۷۰,۲۴۲   | ۱۰۰,۰۵۹,۸۵۴ | ۱,۲۶۱,۷۴۴ | ۲۰ |
| ۵۱    | ۲,۶۹۰ | ۶۰,۵۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۴۹۳  | ۳,۲۷۸,۵۷۵   | ۱۰,۶۴۷,۶۶۲  | ۱,۳۷۷,۰۷۸ |    |
| -     | -     | (۴۸,۳۵۳)  | -       | -       | (۲,۳۳۶,۳۲۱) | (۲,۵۰۷,۹۰۴) | (۲۵۸,۱۸۳) | ۲۱ |
| -     | -     | (۴۸,۳۵۳)  | -       | -       | (۲,۳۳۶,۳۲۱) | (۲,۵۰۷,۹۰۴) | (۲۵۸,۱۸۳) |    |
| ۵۱    | ۲,۶۹۰ | ۱۲,۱۴۷    | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۴۹۳  | ۹۴۲,۲۰۴     | ۸,۱۳۹,۷۵۹   | ۱۰,۱۸,۸۹۵ |    |
| ۹     | ۲۳    | ۱,۳۰۵     | ۵۶      | ۴,۶۵۶   | ۴۹,۸۴۲      | ۳,۱۷۷,۲۴۱   | ۳۷۱,۳۳۷   |    |
| ۲,۶۹۱ | ۲,۶۹۱ | ۴,۹۲۱,۷۷۸ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۷۵  | ۱,۸۱۳,۵۹۵   | ۷,۲۹۳,۹۱۲   | ۱,۳۹۳,۴۳۸ |    |
| ۲۳    | ۲۳    | ۳۱۷,۹۶۲   | ۳۹      | ۳,۵۱۲   | ۶۷,۶۵۶      | ۱,۹۱۱,۳۸۲   | ۳۳,۰۵۹۹   |    |

شرکت اصلی

| مات | بیت | درهم | وون     | پوند | یونان   | یورو      | دلار     |    |
|-----|-----|------|---------|------|---------|-----------|----------|----|
| -   | -   | -    | ۲۰۰,۰۰۰ | -    | ۲۵۷,۶۳۸ | ۴۳,۸۶۱    | ۴,۳۶۷    | ۲۲ |
| -   | -   | -    | -       | -    | -       | ۴۰,۸۸۳۰   | -        | ۲۰ |
| -   | -   | -    | ۲۰۰,۰۰۰ | -    | ۲۵۷,۶۳۸ | ۴۵۲,۶۹۱   | ۴,۳۶۷    |    |
| -   | -   | -    | -       | -    | -       | (۳۲۹,۰۹۴) | (۳۰,۳۱۷) | ۲۱ |
| -   | -   | -    | -       | -    | -       | (۳۲۹,۰۹۴) | (۳۰,۳۱۷) |    |
| -   | -   | -    | ۲۰۰,۰۰۰ | -    | ۲۵۷,۶۳۸ | ۲۱۳,۵۹۷   | (۳۵,۸۵۰) |    |
| -   | -   | -    | ۵۶      | -    | ۱۳,۶۲۹  | ۸۳,۳۷۵    | (۹,۴۱۹)  |    |
| -   | -   | -    | ۲۰۰,۰۰۰ | -    | ۲۵۷,۶۳۷ | ۱۷۴,۰۴۰   | (۲۶,۴۵۹) |    |
| -   | -   | -    | ۳۹      | -    | ۹,۶۰۷   | ۴۵,۶۰۵    | (۶,۳۵۴)  |    |

۲۹- وضعیت ارزی

موجودی نقد  
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
جمع دارایی های پولی و ارزی  
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
جمع بدهی های پولی و ارزی  
خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)  
مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)  
خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)  
مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)  
مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)  
مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی و ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)

مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

| شرح                     | نام شخص وابسته                          | نوع وابستگی         | فروش    |
|-------------------------|---|---------------------|---------|
| شرکتهای تحت کنترل مشترک | شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت         | شرکت های گروه اهداف | ۴,۱۳۲   |
|                         | شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران | شرکت های گروه اهداف | ۴,۴۷۸   |
|                         | شرکت طراحی و ساختمان نفت                | شرکت های گروه اهداف | ۱۵۴,۸۲۳ |
| جمع کل                  |   |                     | ۱۶۳,۴۳۳ |

مبالغ به میلیون ریال

۴۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

| شرح                              | نام شخص وابسته                             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |           | شرح |
|----------------------------------|--|------------|---------|------------|-----------|-----|
|                                  |  | طلب        | بدهی    | طلب        | بدهی      |     |
| واحد تجاری اصلی                  | شرکت سرمایه گذاری اهداف                    | -          | -       | -          | -         |     |
| شرکتهای وابسته                   | شرکت مهندسی بازرگانی، بیج و مهره های صنعتی | ۶,۰۳۹      | -       | ۸,۰۳۹      | -         |     |
|                                  | شرکت شیر مخروطی، خاور میانه                | ۴۱         | -       | ۴۱         | -         |     |
|                                  | شرکت تلاش گستران آینده                     | -          | ۲۲۴,۱۶۰ | -          | ۲۲۴,۱۶۰   |     |
| شرکتهای تحت کنترل مشترک          | شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی          | -          | -       | ۵۷,۱۵۲     | -         |     |
|                                  | شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت OIEC       | -          | ۲۴۱,۴۴۳ | -          | ۲۸۰,۹۸۹   |     |
|                                  | شرکت توریو کمپرسور نفت (سهامی خاص)         | -          | ۱۵۹,۴۹۴ | -          | ۱۵۹,۴۹۴   |     |
| سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | شرکت تدبیر بین الملل فرانک                 | -          | ۲۵۳,۰۸۶ | -          | ۲۵۳,۰۸۶   |     |
|                                  | شرکت مدیران توسعه و رشد پارس               | -          | ۷۷,۷۰۵  | -          | ۷۷,۷۰۵    |     |
|                                  | شرکت گروه سروش باران                       | -          | ۳۰      | -          | ۳۰        |     |
| جمع کل                           |  | ۶,۰۸۰      | ۹۵۵,۹۱۸ | ۶۵,۳۳۲     | ۱,۰۹۵,۴۶۴ |     |
|                                  |  | ۱۳۹,۵۴۶    | -       | ۱۳۹,۵۴۶    | -         |     |
|                                  |  | ۷۵۹        | -       | ۷۵۹        | -         |     |
|                                  |  | ۵,۳۲۱      | -       | ۵,۳۲۱      | -         |     |
|                                  |  | ۱۶۱,۹۴۷    | -       | ۱۶۱,۹۴۷    | -         |     |



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳-۴- عملیات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| مبالغ به میلیون ریال |  | مبالغ به میلیون ریال |               |
|----------------------|--|----------------------|---------------|
| شرح                  | نام شخص وابسته                         | مشمول ماده ۱۲۹       | اجاره ساختمان |
| شرکتهای فرعی         | شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی             | ✓                    | ۱۰,۹۴۳        |
|                      | طراحی و مهندسی پارس پنگان<br>توس پبوند |                      | ۵,۶۱۷         |
|                      | شرکت گسترش شیرسازی                     |                      | ۲,۷۸۸         |
|                      | جمع شرکتهای فرعی                       |                      | ۱۹,۴۶۷        |
|                      |  |                      | ۲۸,۸۱۵        |

۴-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

| شرح          | نام شخص وابسته                             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         | پیش دریافت | سود سهام پرداختنی | حسابهای پرداختنی غیر تجاری | حسابهای پرداختنی تجاری | حسابهای دریافتنی تجاری | حسابهای دریافتنی غیر تجاری | حسابهای دریافتنی تجاری | شرح  |
|--------------|--|------------|---------|------------|---------|------------|-------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|--|
|              |  | طلب        | بدهی    | طلب        | بدهی    |            |                   |                            |                        |                        |                            |                        |  |
| شرکتهای فرعی | شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی                 | ۶۷۱,۵۳۲    | -       | ۱,۰۲۳,۲۵۲  | -       | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت گسترش شیرسازی                         |
|              | طراحی و مهندسی پارس پنگان<br>توس پبوند     | ۲۸۳,۹۰۲    | -       | ۳۹۹,۳۳۲    | -       | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت گسترش شیرسازی                         |
|              | شرکت گسترش شیرسازی                         | ۶۶,۲۴۵     | -       | ۲۶۰,۹۱۶    | -       | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت گسترش شیرسازی                         |
|              | شرکت شیر های مخروطی خاورمیانه              | ۴۱         | -       | ۴۱         | -       | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت شیر های مخروطی خاورمیانه              |
|              | شرکت مهندسی بارز گانی پیچ و مهره های صنعتی | ۸,۰۳۹      | -       | ۶,۰۳۹      | -       | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت مهندسی بارز گانی پیچ و مهره های صنعتی |
|              | جمع شرکتهای فرعی/وابسته                    | ۱,۸۸۲,۶۳۳  | -       | ۲,۴۶۱,۱۱۲  | -       | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | جمع شرکتهای فرعی/وابسته                    |
|              | شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت OIEC       | -          | ۲۴۱,۴۴۳ | -          | ۲۴۱,۴۴۳ | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت OIEC       |
|              | شرکت مدیران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)   | -          | ۷۷,۷۰۵  | -          | ۷۷,۷۰۵  | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت مدیران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)   |
|              | شرکت توریو کمپرسور نفت (سهامی خاص)         | -          | ۱۵۹,۴۹۴ | -          | ۱۵۹,۴۹۴ | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت توریو کمپرسور نفت (سهامی خاص)         |
|              | شرکت تدبیر بین الملل فراک                  | -          | ۲۵۳,۰۸۶ | -          | ۲۵۳,۰۸۶ | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت تدبیر بین الملل فراک                  |
|              | شرکت گستران                                | -          | ۲۲۴,۱۶۰ | -          | ۲۲۴,۱۶۰ | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت گستران                                |
|              | شرکت گروه سروش پارس                        | -          | ۳۰      | -          | ۳۰      | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | شرکت گروه سروش پارس                        |
|              | جمع کل                                     | ۲,۰۱,۹۶۲   | ۹۵۵,۹۱۸ | ۲,۴۶۱,۱۱۲  | ۹۵۵,۹۱۸ | -          | -                 | -                          | -                      | -                      | -                          | -                      | جمع کل                                     |

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۴۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                     |
| -           | -           | ۷,۴۶۳,۳۳۶   | ۳,۴۶۶,۴۸۹   | تضامین نزد بانکها بابت تسهیلات      |
| -           | -           | ۵,۱۱۹,۶۲۸   | ۶,۱۲۲,۵۷۵   | تضامین نزد بانکها بابت ضمانتنامه ها |
| -           | -           | ۷,۹۸۵,۷۳۴   | ۱۷,۸۳۰,۰۸۲  | تضامین نزد کارفرما بابت قراردادهای  |
| -           | -           | ۲۰,۵۶۸,۶۹۸  | ۲۷,۴۱۹,۱۴۶  |                                     |

۴۱-۲- بدهی های احتمالی شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی :

۴۱-۲-۱- بدهی احتمالی شرکت اصلی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به شرح یادداشت ۲۹ می باشد که تا کنون نتیجه نهایی صادر نشده است.

۴۱-۲-۲- شرکت اصلی فاقد هرگونه بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای دیگر در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

شرکت گسترش شیرسازی:

۴۱-۲-۳- براساس توافق انجام شده با سازمان تامین اجتماعی بدهی مربوط به سال های ۸۵ الی ۹۴ و سال ۱۳۹۶ قطعی و تقسیط گردید و همچنین بیمه سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است. و همچنین بیمه سال ۱۳۹۷ مبلغ ۸۱۳ میلیون ریال برگ مطالبات صادر گردیده است که باتوجه به اعتراض به برگ مطالبه مذکور ذخیره در حسابها اعمال گردیده است و همچنین بابت سال ۱۳۹۸ تاکنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بابت سالهای ۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب مبلغ ۲۰۶۱۹ میلیون ریال و ۷۹۳۲ میلیون ریال برگ مطالبه صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که تاکنون نتیجه نهایی اعلام نشده است. لازم به ذکر می باشد که ذخیره کافی در حسابها شناسایی شده است.

۴۱-۲-۴- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح یادداشت توضیحی صورت های مالی می باشد ضمناً از آنجائیکه تعیین مبلغ بدهی منوط به تکمیل رسیدگی و اعمال نظر مراجع مالیاتی است لذا از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۴۱-۲-۵- سایر بدهی های احتمالی بابت مالیات، حقوق و تکلیفی ۱۳۹۸ و ماده ۱۶۹ به شرح جدول ذیل می باشد که نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده و تاکنون جواب نهایی صادر نگردیده است.

| شرح / موضوع            | ذخیره شناسایی شده اصل + %۵ جرائم | اصل    | جرائم  | جمع کل |
|------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|
| مالیات حقوق سال ۱۳۹۸   | ۱۳,۸۲۵                           | ۱۳,۳۰۴ | ۱۰,۴۱۹ | ۲۳,۷۲۳ |
| مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۸ | ۸,۱۱۳                            | ۷,۸۵۳  | ۵,۱۹۸  | ۱۳,۰۵۱ |
| ماده ۱۶۹ ق.م.م         | ۳۲۸                              | -      | ۶,۵۷۰  | ۶,۵۷۰  |
| جمع کل                 | ۲۲,۲۶۶                           | ۲۱,۱۵۷ | ۲۲,۱۸۷ | ۴۳,۳۴۴ |

۴۱-۲-۶- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴۱-۲-۷- بابت اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرایم اعلام شده از سوی اداره امورمالیاتی تا پایان سال ۱۳۹۸، ذخایر لازم به شرح ذیل منظور گردیده است.

| نام شرکت      | سال مالی | اصل مالیات / مزاد پرداخت شده مطالبه | جریمه  | جمع     | ذخیره شناسایی شده اصل + ۵٪ جرائم | کسری ذخیره |
|---------------|----------|-------------------------------------|--------|---------|----------------------------------|------------|
| گسترش شیرسازی | ۱۳۹۷     | ۶,۴۴۵                               | ۷,۹۲۱  | ۱۴,۳۶۶  | ۱,۵۷۲                            | ۱۲,۷۹۴     |
| گسترش شیرسازی | ۱۳۹۸     | ۵۲,۴۸۱                              | ۴۱,۰۵۳ | ۹۳,۵۳۴  | ۵۸,۴۷۹                           | ۳۵,۰۵۵     |
| تهران سوفا    | ۱۳۹۷     | ۳,۹۹۱                               | ۳,۶۰۴  | ۷,۵۹۵   | ۴,۷۱۱                            | ۲,۸۸۴      |
| جمع           |          | ۶۲,۹۱۷                              | ۵۲,۵۷۸ | ۱۱۵,۴۹۵ | ۶۴,۷۶۲                           | ۵۰,۷۳۳     |

شرکت مهندسی پارس پنگان :

۴۱-۲-۸- مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سالهای ۱۴۰۱، ۱۴۰۰، ۱۳۹۹، ۱۳۹۷ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امورمالیاتی قرار نگرفته است.

۴۱-۲-۹- جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی سازمان امورمالیاتی قرار نگرفته است.

۴۱-۲-۱۰- دفاتر شرکت در ارتباط با حق بیمه سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است..

۴۱-۲-۱۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به مانده قابل پرداخت دو فقره قرارداد منعقد شده بابت ساخت سوله در محل کارخانه معادل ۱۰.۴۶۶ میلیون ریال (سال قبل فاقد تعهد سرمایه ای) می باشد .

شرکت توس پیوند :

۴۱-۲-۱۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی خراسان رضوی رسیدگی و تسویه شده است و همچنین از سال های ۱۳۹۳ لغایت تا سال ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ رسیدگی صورت گرفته ، ولی اعلام بدهی صادر نشده است.

۴۱-۲-۱۳- شرکت تا قبل از سال ۱۳۹۹ هیچگونه بدهی بیمه ای ندارد و همچنین در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت مورد رسیدگی بیمه ای قرار گرفته، ولی هنوز اعلام بدهی صادر نشده است.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در آن داشته باشد ، رخ نداده است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم مبلغ ۳۶۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره وضعیت پرداخت سود سال های گذشته ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است .

۴۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

