

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به انضمام  
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

شماره صفحه

عنوان مطالب

(۱) الی (۴)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۵۷

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

شماره ثبت: ۲۵۸۰۴  
تلفن: ۸۸۶۰۱۹۸۸ الی ۹۰  
فکس: ۸۸۶۰۱۹۸۷  
ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد  
پلاک ۱۰، ط ۱ کد پستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱  
www.dariaravesh.com  
office@dariaravesh.com



بسمه تعالی

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.  
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ 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.

#### مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی 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 اظهار نظر، 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر 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 اظهار نظر)

#### مطالبات ارزی گروه

۴. به شرح یادداشت ۷-۲۰ صورتهای مالی، بخشی از سایر دریافتنی‌های گروه، مطالبات ارزی از صرافی میکروویز- میرعظیم جمعاً، به مبلغ ۱۴۷/۳ میلیارد ریال (معادل ۱۸۲.۳۵۴ یورو و ۱.۴۱۲.۵۸۲ درهم) در سه شرکت فرعی می‌باشد که پی‌گیری‌های وکیل شرکت اصلی جهت وصول آنها در حال انجام می‌باشد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه  
 شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

#### مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶. 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 اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. 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، ارثه‌نادرست 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، و نه 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 و 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 روش

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

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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد، حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها برسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، 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 اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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

۷. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران عمده در زمان مقرر، به طور کامل رعایت نشده است.

۸. اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ و ۷ این گزارش و همچنین رعایت کامل دستورالعمل های افشای اطلاعات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نتیجه قطعی نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ماده ۱۵۱  
 شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

۹. به شرح یادداشت ۳-۳۸ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

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

۱۱. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، عمدتاً در خصوص افشای فوری تغییرات هیئت مدیره و ارسال صورتجلسه مجمع حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت ها و افشای آن، رعایت نگردیده است.

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

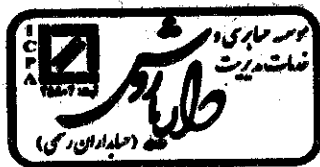
۱۳. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات قانون مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت، مشاهده نشده است.

۱۶ خرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسي و خدمات مديريت دارياروش  
 (حسابداران رسمي)

محمدجعفر داهقان طرزجانی  
 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 ۱۴۰۲

### 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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به فرار زیر است :

شماره صفحه

#### الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۴
- صورت جریان های نقدی تلفیقی ۵

#### ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه ۶
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۸
- صورت جریان های نقدی جداگانه ۹

۱۰-۵۷

#### ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضا هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای اسرافیل پوررستمی	شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای احمد باباخانو	شرکت تدبیر بین الملل فرناک (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 عباس ناصری	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)



تلفن: ۲۲۲۲۲۰۸۹۸-۲۲۲۷۷۰۷۰ 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷,۳۹۳,۶۴۴	۸,۸۹۳,۰۴۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۰۸,۹۳۴)	(۵,۴۶۱,۹۶۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۸۴,۷۱۰	۳,۴۳۱,۰۷۷		سود ناخالص
(۱,۳۵۷,۴۹۱)	(۱,۸۸۴,۲۷۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲,۱۰۶)	(۲,۱۱۵)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱,۱۱۳,۵۵۱	۱,۵۳۴,۲۵۵	۹	سایر درآمدها
(۵۳۷,۱۰۱)	(۹۲۴,۲۶۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۲,۰۰۱,۵۶۳	۲,۱۵۴,۵۸۱		سود عملیاتی
(۱۴۶,۴۹۳)	(۲۰۹,۱۸۹)	۱۱	هزینه های مالی
۲۲۷,۲۶۱	۱۰۱,۶۵۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۸۲,۳۳۱	۲,۰۴۷,۰۴۴		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	-		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۰۸۲,۳۳۱	۲,۰۴۷,۰۴۴		سود عملیات قبل از مالیات
(۶۳۳,۷۸۳)	(۶۲۸,۷۹۵)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۴۸,۵۴۸	۱,۴۱۸,۲۴۹		سود خالص
۱,۴۴۳,۶۳۸	۱,۴۱۳,۲۲۴		مالکان شرکت اصلی
۴,۹۱۰	۵,۰۲۵		منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۴۸,۵۴۸	۱,۴۱۸,۲۴۹		
۱,۱۷۱	۱,۲۳۸		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۹	(۶۰)		عملیاتی (ریال)
۱,۲۲۰	۱,۱۷۸	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۶۵۵,۰۵۱	۷۷۱,۰۵۲	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۱۶۵	۱۷,۹۵۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۱۶ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۸۴,۴۱۵	۱۹۷,۴۵۵	۱۷ سایر دارایی ها
۸۶۱,۰۰۹	۹۸۹,۸۴۴	جمع دارایی های غیر جاری
		<b>دارایی های جاری</b>
۲,۶۲۵,۲۲۴	۲,۹۰۷,۸۶۲	۱۸ پیش پرداخت ها
۴,۴۳۲,۳۲۱	۹,۱۴۳,۹۸۵	۱۹ موجودی مواد و کالا
۶,۸۶۲,۴۵۰	۶,۹۷۱,۲۶۴	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۰,۳۸۷	۴,۶۲۶	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۹۰,۵۳۱	۸۵۲,۴۹۰	۲۲ موجودی نقد
۱۵,۱۵۰,۹۱۳	۱۹,۸۸۰,۲۲۷	جمع دارایی های جاری
۱۶,۰۱۱,۹۲۲	۲۰,۸۷۰,۰۷۱	جمع دارایی ها
		<b>حقوق مالکانه و بدهی</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۲۵۷,۸۰۳	۲۸۸,۵۵۵	۲۴ اندوخته قانونی
۱۸۰	۱۸۰	۲۵ سایر اندوخته ها
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۶ سهام خزانه
۳,۲۹۹,۷۳۲	۴,۰۸۲,۲۰۴	سود انباشته
۴,۷۳۷,۷۱۵	۵,۵۵۰,۹۲۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۷۲۳	۱۲,۵۵۵	۲۷ منافع فاقد حق کنترل
۴,۷۴۸,۴۳۸	۵,۵۶۳,۴۹۴	جمع حقوق مالکانه
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
-	۲۵,۸۹۵	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۱۲,۹۱۹	۴۰۴,۳۵۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۲,۹۱۹	۴۳۰,۲۴۵	جمع بدهی های غیر جاری
		<b>بدهی های جاری</b>
۲,۳۵۳,۶۰۸	۵,۵۳۸,۷۲۱	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۳۸,۰۹۹	۱,۰۹۴,۹۷۳	۳۱ مالیات پرداختنی
۹۶۹,۱۰۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	۳۲ سود سهام پرداختنی
۱,۲۱۸,۲۶۲	۷۰۶,۸۲۶	۲۸ تسهیلات مالی
۵۷۰,۵۵۵	۷۳۹,۲۹۷	۳۳ ذخائر
۴,۸۰۰,۹۳۴	۵,۵۸۱,۷۸۹	۳۴ پیش دریافت ها
۱۰,۹۵۰,۵۶۵	۱۴,۸۷۶,۳۳۲	جمع بدهی های جاری
۱۱,۲۶۳,۴۸۴	۱۵,۳۰۶,۵۷۷	جمع بدهی ها
۱۶,۰۱۱,۹۲۲	۲۰,۸۷۰,۰۷۱	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سایر اندوخته ها	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۴,۴۶۶,۴۶۹	۸,۰۹۳	۴,۴۵۸,۳۷۶	-	۱۸۰	۳,۱۱۴,۳۸۲	۱۸۷,۴۶۶	۷۱۶,۳۴۸	۴۴۰,۰۰۰
۴۳,۶۵۲	-	۴۳,۶۵۲	-	-	-	-	(۷۱۶,۳۴۸)	۷۶۰,۰۰۰
۱,۴۴۸,۵۴۸	۴,۹۱۰	۱,۴۴۳,۶۳۸	-	-	۱,۴۴۳,۶۳۸	-	-	-
۹۷	۹۷	-	-	-	(۷۰,۳۳۷)	۷۰,۳۳۷	-	-
۱۲,۰۴۹	-	۱۲,۰۴۹	-	-	۱۲,۰۴۹	-	-	-
(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱,۳۰۳,۳۷۷)	(۳,۳۷۷)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۴,۷۴۸,۴۳۸	۱۰,۷۲۳	۴,۷۳۷,۷۱۵	(۳۰,۰۰۰)	۱۸۰	۳,۲۹۹,۷۳۲	۲۵۷,۸۰۳	-	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۸,۲۴۹	۵,۰۲۵	۱,۴۱۳,۲۲۴	-	-	۱,۴۱۳,۲۲۴	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۰,۷۵۲)	۳۰,۷۵۲	-	-
(۴۰۳,۱۹۳)	(۳,۱۹۳)	(۴۰۰,۰۰۰)	-	-	(۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۵,۵۶۳,۴۹۴	۱۲,۵۵۵	۵,۵۵۰,۹۳۹	(۳۰,۰۰۰)	۱۸۰	۴,۰۸۲,۲۰۴	۲۸۸,۵۵۵	-	۱,۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

افزایش سرمایه

سود خالص سال ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقال از سایر اقلام

خرید سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:

سود خالص سال ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۹۰,۵۴۹	۱,۱۳۴,۶۰۱	۳۵
(۵۴۶,۹۷۸)	(۵۶۵,۳۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۵۶,۴۲۹)	۵۶۹,۲۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۹۶,۷۲۹)	(۱۹۰,۱۳۰)	پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۸۶	-	وجوه حاصل از فروش دارایی نامشهود
(۱۵۵)	(۱,۷۲۶)	پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۱۴,۲۲۱	۱,۵۳۶,۴۶۱	دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۱,۴۰۰,۷۰۰)	پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۷۲	۴۸۹	دریافت نقدی ناشی از سود سهام
۷۹,۶۴۱	۸۷,۰۲۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۹۸,۱۶۴)	۳۱,۴۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۵۴,۵۹۳)	۶۰۰,۶۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۰۰,۶۶۱)	(۳۵۴,۳۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۳۱۷)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۴۳,۶۵۲	-	تغییرات در سرمایه
۲,۱۷۲,۲۳۵	۲,۱۶۰,۵۰۰	دریافت اصل تسهیلات
(۱,۴۵۴,۴۸۱)	(۲,۶۴۵,۲۸۰)	پرداخت اصل تسهیلات
(۱۴۶,۴۹۳)	(۲۰۹,۹۵۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	۱۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران
-	-	پرداخت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران
(۲۰,۰۰۰)	-	وجوه صرف شده جهت بازارگردانی سهام خزانه
۹۱,۹۳۵	(۸۹۹,۱۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۶۲,۶۵۸)	(۲۹۸,۴۴۶)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۱,۴۶۷,۵۲۷	۱,۰۹۰,۵۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۵,۶۶۱	۶۰,۴۰۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۹۰,۵۳۱	۸۵۲,۴۹۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۰۵۸,۹۴۷	۱,۲۸۲,۷۵۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۳۰۹,۲۴۴)	(۴۳۴,۰۱۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۸,۸۰۳	۱۷,۷۷۳	۹	سایر درآمدها
(۳۲,۵۹۰)	(۱۰,۵۷۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۷۸۵,۹۱۶	۸۵۵,۹۴۴		سود عملیاتی
-	(۵,۵۷۲)	۱۱	هزینه های مالی
۱۱۹,۰۳۱	۱۲۳,۱۹۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۰۴,۹۴۷	۹۷۳,۵۷۰		سود قبل از مالیات
(۱۴,۵۵۵)	(۱۸,۲۱۸)		هزینه مالیات بر درآمد
۸۹۰,۳۹۲	۹۵۵,۳۵۲		سود خالص
۶۶۴	۷۱۳		سود پایه هر سهم
۸۸	۸۳		عملیاتی (ریال)
۷۵۲	۷۹۶	۱۳	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.

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

دارایاروش  
ICPA  
عضو هیئت مدیره



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۵۰,۷۵۸	۱۹۴,۳۶۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۶۶	۱۰,۰۶۶	۱۵	دارایی های نامشهود
۱,۱۲۵,۵۹۵	۱,۱۳۶,۳۹۵	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
-	-	۱۷	سایر دارایی ها
<u>۱,۲۸۶,۴۱۹</u>	<u>۱,۳۴۰,۸۲۲</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			<b>دارایی های جاری</b>
۶,۵۶۴	۲,۳۱۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۷۳۵,۶۱۶	۳,۵۰۱,۸۶۶	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۵۸	-	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳,۱۵۲	۴۳,۷۴۷	۲۲	موجودی نقد
<u>۲,۷۹۵,۶۹۰</u>	<u>۳,۵۴۷,۹۳۱</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۴,۰۸۲,۱۰۹</u>	<u>۴,۸۸۸,۷۵۳</u>		جمع دارایی ها
			<b>حقوق مالکانه و بدهی</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۸۹,۲۴۸	۱۲۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۶	سهم خزانه
۱,۵۲۳,۷۳۹	۱,۸۴۸,۳۴۵		سود انباشته
<u>۲,۷۹۲,۹۸۷</u>	<u>۳,۱۴۸,۳۴۵</u>		جمع حقوق مالکانه
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۳۳,۰۱۹	۴۹,۰۶۹	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۳۳,۰۱۹</u>	<u>۴۹,۰۶۹</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			<b>بدهی های جاری</b>
۲۲۹,۵۹۴	۴۰۷,۷۰۰	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۴,۲۱۲	۴۷,۲۰۴	۳۱	مالیات پرداختنی
۹۶۹,۰۷۳	۱,۲۱۴,۶۹۲	۳۲	سود سهام پرداختنی
۳,۲۲۴	۲۱,۷۴۳	۳۳	ذخائر
<u>۱,۲۵۶,۱۰۳</u>	<u>۱,۶۹۱,۳۳۹</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱,۲۸۹,۱۲۲</u>	<u>۱,۷۴۰,۴۰۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۴,۰۸۲,۱۰۹</u>	<u>۴,۸۸۸,۷۵۳</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

دارای و امین  
صنایع تجهیزات نفت





شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳۰,۷۸,۹۴۳	-	۱,۸۷۸,۵۹۵	۴۴,۰۰۰	۷۱۶,۳۴۸	۴۴,۰۰۰
۸۹۰,۳۹۲	-	۸۹۰,۳۹۲	-	-	-
۴۳,۶۵۲	-	-	-	(۷۱۶,۳۴۸)	۷۶۰,۰۰۰
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۴۵,۲۴۸)	۴۵,۲۴۸	-	-
۲,۷۹۲,۹۸۷	(۲۰,۰۰۰)	۱,۵۳۳,۷۳۹	۸۹,۲۴۸	-	۱,۲۰۰,۰۰۰
۶	-	۶	-	-	-
۹۵۵,۳۵۲	-	۹۵۵,۳۵۲	-	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۳۰,۷۵۲)	۳۰,۷۵۲	-	-
۲,۱۴۸,۳۴۵	(۲۰,۰۰۰)	۱,۸۴۸,۳۴۵	۱۲۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

۸

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۱۲,۳۸۵	۲۶۸,۸۴۲	۳۵
(۲۶۸)	(۱۸,۶۵۴)	
۱۱۲,۱۱۷	۲۵۰,۱۸۸	
(۳۵,۵۹۵)	(۵۳,۳۱۷)	
-	۳۵۸	
(۳۵۸)		
۲۰,۹۶۰	۱۵۰	
(۱۴,۹۹۳)	(۵۲,۸۰۹)	
۹۷,۱۲۴	۱۹۷,۳۷۹	
(۵۰۰,۶۷۳)	(۳۵۴,۳۸۱)	
۴۳,۶۵۲	-	
-	۱۰۰,۰۰۰	
-	(۱۰۰,۰۰۰)	
-	(۵,۵۷۲)	
-	۱۵۰,۰۰۰	
(۲۰,۰۰۰)	-	
(۴۷۷,۰۲۱)	(۲۰۹,۹۵۳)	
(۳۷۹,۸۹۷)	(۱۲,۵۷۴)	
۴۲۷,۶۰۵	۵۳,۱۵۲	
۵,۴۴۳	۳,۱۶۹	
۵۳,۱۵۲	۴۳,۷۴۷	

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

پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

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

تغییرات در سرمایه

دریافت اصل تسهیلات

پرداخت اصل تسهیلات

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران

وجوه صرف شده جهت بازارگردانی سهام خزانه

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

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



## شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### 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 پنگان (سهامی خاص)، شرکت گسترش شیرسازی (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 شیرسازی (سهامی خاص) ادغام گردیده و از تاریخ مزبور عملیات شرکت ادغام شونده در شرکت گسترش شیرسازی 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 فرابورس 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 شاندیز، کارخانجات شرکت صنایع تجهیزات نفت می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی و خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

تولید، عرضه، توزیع، فروش، عملیات بازرگانی تجهیزات نفت، ماشین آلات صنایع نفت، گاز و پتروشیمی، طراحی و مهندسی، امور فنی، صادرات، مشاوره، اخذ نمایندگی های داخلی و خارجی آنها،

انجام پروژه های صنعتی به روش مهندسی ساخت و نصب و راه اندازی در حوزه تامین و مهندسی اجزاء و قطعات مجموعه های مورد نیاز در پروژه های نفت و گاز و پتروشیمی

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق

خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت

تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

خدمات موضوع بند ۲ فوق

حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۵	۴
۳۳	۳۸	۴۶۶	۴۸۰
۳۳	۳۸	۴۷۱	۴۸۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲-۲- استاندارد های 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 باشند ، موضوعیت نداشته است .

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند ، به شرح زیر است

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کار گیرد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و از ۱/۰۱/۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد در اندازه گیری درآمدهای عملیاتی اعمال خواهد شد.

۳-۱- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً 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- در مورد 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.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

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 اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	آزاد	۶۰۲,۹۵۰ ریال
صندوق ارزی	یورو	آزاد	۶۵۷,۵۷۰ ریال
صندوق ارزی	درهم	آزاد	۱۶۵,۱۴۰ ریال
صندوق ارزی	یوان	آزاد	۸۳,۸۰۰ ریال
صندوق ارزی	پوند	آزاد	۷۶۸,۳۶۰ ریال
صندوق ارزی	بت	آزاد	۱۶,۷۷۰ ریال
صندوق ارزی	منات	آزاد	۳۵۴,۷۰۰ ریال
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	نیمایی	۴۰۳,۷۰۲ ریال
موجودی نقد و بانک ارزی	یورو	نیمایی	۴۳۹,۷۲۲ ریال
موجودی نقد و بانک ارزی	درهم	نیمایی	۱۰۹,۹۲۶ ریال
موجودی نقد و بانک ارزی	یوان	نیمایی	۵۶,۱۰۷ ریال
حساب ها و اسناد دریافتی ارزی	دلار	نیمایی	۴۰۳,۷۰۲ ریال
حساب ها و اسناد دریافتی ارزی	پوند	نیمایی	۵۱۴,۳۴۰ ریال
حساب ها و اسناد دریافتی ارزی	یورو	نیمایی	۴۳۹,۷۲۲ ریال
حساب ها و اسناد دریافتی ارزی	درهم	نیمایی	۱۰۹,۹۲۶ ریال
حساب ها و اسناد دریافتی ارزی	یوان	نیمایی	۵۶,۱۰۷ ریال
حساب ها و اسناد پرداختی ارزی	دلار	نیمایی	۴۰۳,۷۰۲ ریال
حساب ها و اسناد پرداختی ارزی	پوند	نیمایی	۵۱۴,۳۴۰ ریال
حساب ها و اسناد پرداختی ارزی	یوان	نیمایی	۵۶,۱۰۷ ریال
حساب ها و اسناد پرداختی ارزی	درهم	نیمایی	۱۰۹,۹۲۶ ریال

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود.

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 وطنی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه‌های، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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، ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱ تا ۲۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ تا ۱۵ ساله، ۱۰ تا ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی

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

۳-۸- داراییهای نامشهود

۱-۳-۸- 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.

۲-۳-۸- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲،۵،۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳،۵،۱۰ ساله	خط مستقیم و نزولی

۳-۳-۳- سرففلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش داراییها

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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 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 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 صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 می‌شود.

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 می‌شود.

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 هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک 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 ۱۴۰۲

#### ۳-۱۲-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری 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 می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفزلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

#### ۳-۱۳-۱- مالیات بر درآمد

#### ۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان 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 سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

#### ۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهی ها 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 دارایی های 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 دارایی های مزبور تا میزان قابل دریافت کاهش داده می شود، چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

#### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها 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 سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۷,۲۴۹,۰۳۹	۸,۷۸۶,۳۹۸	۵-۱	فروش محصولات تولیدی
-	-	۱۴۴,۶۰۵	۱۰۶,۶۴۴	۵-۲	ارائه خدمات کارمزدی
-	-	۷,۳۹۳,۶۴۴	۸,۸۹۳,۰۴۲		
۱,۰۵۸,۹۴۷	۱,۲۸۲,۷۵۸	-	-	۵-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۱,۰۵۸,۹۴۷	۱,۲۸۲,۷۵۸	۷,۳۹۳,۶۴۴	۸,۸۹۳,۰۴۲		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۳,۸۳۴,۸۸۱	۴,۸۴۹,۴۹۷		داخلی:
-	-	۱,۷۱۰,۰۲۰	۲,۰۶۳,۵۴۴		انواع شیرآلات
-	-	۱,۷۵۰,۵۸۵	۲,۰۴۷,۴۵۶		انواع اتصالات
-	-	۷,۲۹۵,۴۸۶	۸,۹۶۰,۴۹۷		تجهیزات سرچاهی و درون چاهی
-	-	(۴۶,۴۴۷)	(۱۷۴,۰۹۹)		جمع فروش داخلی
-	-	۷,۲۴۹,۰۳۹	۸,۷۸۶,۳۹۸		برگشت از فروش و تخفیفات

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، قیمتها قطعی می گردد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات کارمزدی مربوط به خدمات تعمیر، نگهداری، نصب و راه اندازی به مشتریان می باشد.

۵-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۳۹,۹۹۳	۳۴۷,۹۹۳	-	-		سود سهام شرکتهای فرعی
۱۸۷,۴۹۷	۲۴۳,۷۴۶	-	-		سود سهام شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی
۲۰۱,۲۸۵	۳۱۱,۳۲۱	-	-		سود سهام شرکت پارس پنگان
۳۳۰,۱۷۲	۳۷۹,۶۹۸	-	-		سود سهام شرکت توس پیوند
۱,۰۵۸,۹۴۷	۱,۲۸۲,۷۵۸	-	-		سود سهام شرکت گسترش شيرسازي



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک مشتریان به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۱	۵۹,۰۹۳	۰	۸,۶۶۴
۱	۵۹,۴۰۱	۰	۲۵,۵۵۲
۰	-	۱	۸۵,۴۹۵
۰	-	۱	۹۳,۴۳۲
۴	۳۱۱,۴۹۳	۰	۴۶۳
۱۴	۱,۰۵۶,۸۱۰	۳	۲۸۲,۳۵۴
۰	-	۰	۱۳,۱۳۳
۱	۴۴,۹۸۹	۱	۴۱,۲۰۰
۰	۳۰,۰۹۲	۲	۱۴۱,۶۲۳
۷۹	۵,۸۳۱,۷۶۶	۹۲	۸,۲۰۱,۱۲۶
۱۰۰	۷,۳۹۳,۶۴۴	۱۰۰	۸,۸۹۳,۰۴۲

اشخاص وابسته ( شرکتهای زیر مجموعه اهداف) :

- شرکت اطلس پالایش نفت نفت جی ارون
- شرکت پالایش نفت جی
- شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان
- شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم
- شرکت طراحی و ساختمان نفت
- شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
- شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر
- شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
- شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
- سایر اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۴۰	۴۰	۱,۸۹۴,۹۷۷	(۲,۸۸۵,۸۴۳)	۴,۷۸۰,۸۲۰
۳۲	۳۶	۷۰۹,۴۱۸	(۱,۲۵۶,۴۲۷)	۱,۹۶۵,۸۴۵
۲۸	۳۷	۷۵۲,۲۷۶	(۱,۲۸۷,۴۵۷)	۲,۰۳۹,۷۳۳
۳۷	۳۸	۳,۳۵۶,۶۷۱	(۵,۴۲۹,۷۳۷)	۸,۷۸۶,۳۹۸
۴۷	۷۰	۷۴,۴۰۶	(۳۲,۲۳۸)	۱۰۶,۶۴۴
۲۸	۳۹	۳,۴۳۱,۰۷۷	(۵,۴۶۱,۹۶۵)	۸,۸۹۳,۰۴۲

گروه:

فروش خالص:

- انواع شیرآلات
- انواع اتصالات
- تجهیزات سرچاهی و درون چاهی
- جمع فروش داخلی
- درآمد حاصل از ارائه خدمات



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۲,۳۳۲,۳۳۷	۳,۰۲۹,۹۶۱	مواد مستقیم مصرفی
-	-	۵۱۱,۹۰۰	۷۷۵,۶۳۵	دستمزد مستقیم
-	-	۹۷۹,۲۲۹	۱,۶۱۳,۶۴۲	۶-۱ سربار ساخت
-	-	۳,۸۲۳,۴۶۶	۵,۴۱۹,۲۳۸	
-	-	(۹۳,۵۶۳)	(۲,۵۲۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۳,۷۲۹,۹۰۳	۵,۴۱۶,۷۱۸	جمع هزینه های ساخت
-	-	(۱۲۹,۸۷۲)	(۱,۲۵۷,۶۸۹)	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
-	-	۳,۶۰۰,۰۳۱	۴,۱۵۹,۰۲۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
-	-	۱,۵۶۶,۵۷۱	۳,۶۰۷,۰۱۷	کالای خریداری شده طی سال
-	-	(۷۳۸,۹۲۰)	(۱۶۴,۸۰۸)	کاهش (افزایش) کالای ساخته شده
-	-	(۱۹۷,۳۷۴)	(۲,۵۲۶,۵۹۵)	کاهش (افزایش) در کالای امانی
-	-	۳۷۸,۶۲۶	۲۸۷,۳۲۲	سایر
-	-	۴,۶۰۸,۹۳۴	۵,۴۶۱,۹۶۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	-	۳۵۷,۷۴۴	۶۰۵,۰۳۴	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱۶۱,۵۹۸	۲۴۰,۸۷۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۱۴۱,۶۲۴	۱۹۹,۹۳۹	سربار ساخت مواد غیر مستقیم
-	-	۸۴,۵۲۱	۲۴,۹۸۹	سایر هزینه های تولید
-	-	۲۵,۸۵۳	۴۸,۳۰۴	استهلاک
-	-	۵۰,۰۸۴	۶۶,۵۵۵	۶-۱-۲ خدمات پیمانکاری
-	-	۲۸,۸۹۷	۷۳,۲۰۷	تعمیر و نگهداشت
-	-	۱۵,۶۱۴	۳۲,۶۷۲	آب گاز برق تلفن سوخت
-	-	۲۸,۱۳۹	۱۶,۷۸۵	بازکاری
-	-	(۸۴,۰۸۴)	-	کسر می شود : بازکاری کالای تامینی
-	-	۱۶۹,۲۳۹	۳۰۵,۲۸۲	سایر
-	-	۹۷۹,۲۲۹	۱,۶۱۳,۶۴۲	

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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۸,۵۸۳,۱۱۶ میلیون ریال (سال قبل ۴,۲۹۷,۵۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه (شرکت اصلی هیچگونه مواد اولیه در سال جاری و سال قبل خریداری ننموده) 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲	۷۲,۷۲۳	۱	۹۴,۴۴۸	ایران	لوله و اتصالات - داخلی
۲۴	۱,۰۴۱,۳۹۷	۴۷	۴,۰۱۶,۸۸۵	چین	لوله و اتصالات - واردات
۸	۳۴۹,۵۹۵	۷	۶۱۴,۱۶۸	ایران	قطعات شیرآلات - داخلی
۳۶	۱,۵۳۴,۷۸۵	۲۹	۲,۵۱۹,۸۲۰	چین	قطعات شیرآلات - واردات
۳	۱۱۳,۳۴۰	۱	۱۱۲,۵۵۳	ایران	قطعات فولادی - داخلی
۷	۳۱۱,۳۰۷	۶	۴۷۲,۳۲۷	چین	قطعات فولادی - واردات
۲۰	۸۷۴,۳۵۸	۹	۷۵۲,۹۱۵		سایر
۱۰۰	۴,۲۹۷,۵۰۵	۱۰۰	۸,۵۸۳,۱۱۶		

۶-۳- 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				
۲,۴۳۶	۳,۵۳۶	۴,۲۱۷	۵,۹۷۰	تن	تجهیزات سرچاهی و شیرآلات فولادی و صنعتی
۱,۰۰۵	۷۹۹	۸۲۲	۳,۵۰۰	تن	زانویی و سه راهی و فلنج



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	-	۸۶,۰۰۰	۱۵۱,۰۶۷
-	-	۴۳	۴۹۲
-	-	۳۸,۹۳۶	۶۴,۸۳۱
-	-	۲۰,۶۴۵	۱۳,۵۴۹
-	-	۲۳,۸۶۰	۴۲,۰۶۴
-	-	۴۴,۲۰۰	۶۳,۶۰۳
-	-	۲۱۳,۶۸۴	۳۳۵,۶۰۶
۱۳۶,۹۳۴	۲۰۲,۶۴۱	۴۱۸,۸۷۶	۶۱۶,۷۹۴
۲۴,۵۸۲	۱۶,۷۸۱	۳۰,۴۲۲	۱۰۲,۴۸۶
۳۸,۹۴۹	۹۲,۱۷۵	۷۳,۲۷۷	۱۷۴,۹۴۲
۹,۰۱۷	۹,۷۱۸	۱۷,۷۱۲	۲۳,۸۵۸
۳,۸۹۶	۴,۵۴۱	۲۷,۶۳۲	۵۸,۰۶۶
۱,۸۰۲	۲,۳۲۵	۳۰,۷۵۷	۵۶,۷۱۲
۱۱,۹۳۱	۱۹,۵۸۷	۱۳,۶۵۴	۴۰,۷۱۰
۴,۴۸۹	۵,۶۰۴	۸,۴۷۱	۱۶,۴۹۲
۶۰۵	-	۱۹۰,۶۰۹	۲۸۲,۱۱۸
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۵,۷۰۰	۶,۰۰۰	۵,۷۰۰	۶,۰۰۰
۵۶,۳۳۹	۵۹,۶۳۹	۳۱۱,۶۹۷	۱۵۵,۴۸۶
۳۰۹,۲۴۴	۴۳۴,۰۱۱	۱,۱۴۳,۸۰۷	۱,۵۴۸,۶۶۴
۳۰۹,۲۴۴	۴۳۴,۰۱۱	۱,۳۵۷,۴۹۱	۱,۸۸۴,۲۷۰

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا  
 استهلاک دارائیهای ثابت مشهود  
 تبلیغات و نمایشگاه  
 گارانتی و خدمات پس از فروش  
 حمل و نقل  
 سایر اقلام

هزینه های عمومی و اداری:

حقوق و دستمزد و مزایا  
 مزایای پایان خدمت  
 سایر هزینه های کارکنان  
 استهلاک  
 آبدارخانه و پذیرایی  
 ملزومات مصرفی  
 حق مشاوره و حق حضور  
 حق الزحمه حسابرسی  
 کارمزد صدور ضمانت نامه  
 پاداش هیات مدیره در حساب شرکتهای گروه  
 پاداش هیات مدیره شرکت اصلی  
 سایر

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	-	۲,۱۰۶	۲,۱۱۵
-	-	۲,۱۰۶	۲,۱۱۵

هزینه مطالبات مشکوک الوصول



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۸,۸۰۳	۱۷,۷۷۳	۱,۰۴۷,۲۲۹	۱,۲۴۶,۱۳۶
-	-	۱۷,۹۵۹	۹,۹۱۵
-	-	-	۱۹,۲۱۹
-	-	۴۸,۴۶۳	۲۵۸,۹۸۵
۶۸,۸۰۳	۱۷,۷۷۳	۱,۱۱۳,۵۵۱	۱,۵۳۴,۲۵۵

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی  
فروش ضایعات  
فروش مواد و قطعات  
سایر

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۲,۵۹۰	۱۰,۵۷۶	۳۵۶,۴۶۸	۸۸۴,۴۵۵
-	-	۹۳,۵۶۳	۲,۵۲۰
-	-	۵۱,۹۵۱	۳۷,۰۹۹
-	-	۳۵,۱۱۹	۲۹۲
۳۲,۵۹۰	۱۰,۵۷۶	۵۳۷,۱۰۱	۹۲۴,۳۶۶

زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی  
هزینه های جذب نشده در تولید  
هزینه خدمات پس از فروش  
سایر

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۵,۵۷۲	۱۴۶,۴۹۳	۲۰۹,۱۸۹
-	۵,۵۷۲	۱۴۶,۴۹۳	۲۰۹,۱۸۹

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۷,۶۳۰	۹۷,۱۶۵	-	-
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-
۹۲,۶۳۰	۱۱۲,۱۶۵	-	-
۵,۴۴۳	۳,۱۶۹	۱۰۵,۰۵۸	۶۰,۴۰۵
۱۲,۸۱۸	۱۲۲	۲۹,۲۷۶	۳۸,۲۵۹
۸,۱۴۰	۲۸	۵۰,۳۶۶	۴۸,۲۶۱
-	-	۸۷۲	۴۸۹
-	-	۹۵۷	-
-	-	۷۲,۹۱۵	-
-	-	-	(۵۹,۹۰۳)
-	-	(۱۴,۷۳۰)	۱۰,۲۴۲
-	-	-	۱,۴۹۸
-	۷,۷۱۴	(۱۷,۴۵۳)	۱,۹۰۱
۲۶,۴۰۱	۱۱,۰۳۳	۲۲۷,۲۶۱	۱۰۱,۶۵۲
۱۱۹,۰۳۱	۱۲۳,۱۹۸	۲۲۷,۲۶۱	۱۰۱,۶۵۲

اشخاص وابسته :

سود حاصل از اجاره  
 پاداش هیات مدیره شرکت های زیرمجموعه

سایر اقلام :

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی غیر عملیاتی  
 سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت  
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق  
 درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها  
 سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود  
 برگشت ذخیره بیمه و مالیاتی  
 مالیات حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده  
 بخشودگی جرایم (جرایم) بیمه و مالیاتی  
 برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا  
 سایر



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۸۵,۹۱۶	۸۵۵,۹۴۴	۲,۰۰۱,۵۶۳	۲,۱۵۴,۵۸۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	(۶۰۹,۲۰۰)	(۶۶۱,۸۲۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۶,۷۸۵)	(۷,۶۳۴)	سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۷۸۵,۹۱۶	۸۵۵,۹۴۴	۱,۳۸۵,۵۷۸	۱,۴۸۵,۱۲۰	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱۱۹,۰۳۱	۱۱۷,۶۲۶	۸۰,۷۶۸	(۱۰۷,۵۳۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۱۴,۵۵۵)	(۱۸,۲۱۸)	(۲۴,۵۸۳)	۳۳,۰۳۲	اثر مالیاتی
-	-	۱,۸۷۵	۲,۶۰۹	سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۰۴,۴۷۶	۹۹,۴۰۸	۵۸,۰۶۰	(۷۱,۸۹۶)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی
۹۰۴,۹۴۷	۹۷۳,۵۷۰	۲,۰۸۲,۳۳۱	۲,۰۴۷,۰۴۴	سود قبل از مالیات
(۱۴,۵۵۵)	(۱۸,۲۱۸)	(۶۳۳,۷۸۳)	(۶۲۸,۷۹۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۹۱۰)	(۵,۰۲۵)	سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص
۸۹۰,۳۹۲	۹۵۵,۳۵۲	۱,۴۴۳,۶۳۸	۱,۴۱۳,۲۲۴	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۱۸۳,۱۰۸,۳۷۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۳,۱۰۸,۳۷۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده :

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	ابزار آلات و قالبها	اثاث و مصنوعات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۷۱,۴۴۳	۵۷,۱۲۲	۳۳,۸۷۰	۴۳,۳۶۶	۶۳,۵۸۸	۲۶,۹۸۰	۲۴۴,۷۹۵	۱۸,۴۷۲	۱۵۴,۳۳۳	۵۵,۸۱۸
(۱,۳۸۳)	(۸,۸۲۴)	۸,۸۲۴	۲,۱۲۶	(۳۳۶)	(۳۴۹)	۴,۹۶۱	(۲,۵۱۰)	(۳۴)	(۳۳۰۱)
۲۹۶,۷۳۰	۱۱۷,۷۰۳	۵۷,۳۱۹	۳,۵۴۵	۲۱,۱۳۸	۲۱,۱۴۱	۴۳,۴۴۹	۱۰,۲۰	۲۱,۴۱۵	-
(۴۱,۲۰۰)	-	-	-	-	(۴,۱۲۰)	-	-	-	-
-	(۱۴,۷۹۲)	(۳۸,۱۷۸)	۲۰,۷۶۲	-	-	۲۲,۲۰۸	-	-	-
۱,۰۰۱,۶۶۸	۱۵۱,۲۰۹	۷۲,۸۳۴	۷۰,۸۹۹	۸۴,۴۹۰	۶۳,۶۵۲	۲۱۳,۴۱۳	۱۶,۹۸۲	۱۷۵,۶۷۳	۵۲,۵۱۶
۱۸۷,۸۹۹	۶۴,۰۵۷	۴۳,۳۴۶	۱۳,۲۵۱	۲۳,۰۴۸	-	۹,۳۸۱	۲۸,۱۰۷	۶۶۰۹	-
(۳۶۷)	-	-	-	-	(۳۶۷)	-	-	-	-
-	۱۴,۲۷۸	(۳۸,۰۹۸)	-	-	-	۱۳,۸۲۰	-	-	-
۱,۱۸۹,۳۰۲	۲۲۹,۵۴۴	۸۸,۱۸۷	۸۴,۱۵۰	۱۰۷,۵۳۸	۶۳,۳۸۵	۳۳۶,۶۱۴	۴۵,۰۸۹	۱۸۲,۲۸۲	۵۲,۵۱۷
۳,۳۳۸۷۳	-	-	۳۶,۳۳۳	۲۱,۴۹۳	۱۰,۴۵۰	۱۲۹,۸۸۸	۱۲,۴۹۲	۸۲,۲۱۷	-
(۱,۳۸۵)	-	-	۲,۱۲۴	۱۲۰	(۴۳۸)	(۳,۱۱۵)	(۱,۰۷۶)	-	-
۴۵,۲۲۰	-	-	۲,۹۴۴	۷,۸۸۱	۶,۴۵۲	۲۰,۵۳۷	۸۵۳	۶,۵۵۳	-
(۱۰,۹۱۱)	-	-	-	-	(۱۰,۹۱۱)	-	-	-	-
۳۳۶,۶۱۷	-	-	۴۱,۴۰۱	۳۹,۴۹۴	۱۵,۳۷۳	۱۴۸,۳۱۰	۱۲,۳۶۹	۸۹,۷۷۰	-
۷۱,۸۹۸	-	-	۱۰,۱۰۶	۱۶,۵۹۰	۱۰,۳۷۲	۳۶,۸۲	۹۰۷	۷,۹۴۰	-
(۳۶۷)	-	-	-	-	(۳۶۷)	-	-	-	-
۴۱۸,۲۵۰	-	-	۵۱,۵۰۷	۵۶,۰۸۵	۲۵,۳۷۸	۱۷۴,۳۹۴	۱۳,۱۷۶	۹۷,۷۱۰	-
۷۷۱,۰۵۲	۲۲۹,۵۴۴	۸۸,۱۸۲	۲۳,۶۳۳	۵۱,۶۵۳	۲۸,۰۰۷	۱۶۲,۲۲۰	۳۱,۹۱۳	۸۴,۵۷۲	۵۲,۵۱۷
۶۵۵,۰۵۱	۱۵۱,۲۰۹	۷۲,۸۳۴	۲۹,۴۹۸	۴۴,۹۹۶	۴۸,۳۷۹	۱۶۵,۱۰۳	۴,۷۱۳	۸۵,۹۰۳	۵۲,۵۱۶

سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 کاهش  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
 افزایش  
 کاهش  
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
 افزایش  
 کاهش

استهلاک ابراشسته :  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 تعدیلات  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱/۲۲۹  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱/۲۲۹  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱/۲۲۹



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اثاثه و مسعومات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین				
۱۹۷,۵۹۴	۸,۸۲۴	-	۱۷,۶۹۷	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۹۹,۸۱۷	۴۲,۲۵۶				
-	(۸,۸۲۴)	۸,۸۲۴	-	-	-	-	-	-				
۲۵,۵۹۵	-	۳۲,۸۹۹	۲,۶۹۶	-	-	-	-	-				
۲۳۳,۱۸۹	-	۴۱,۷۲۳	۲۰,۳۴۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۹۹,۸۱۷	۴۲,۲۵۶				
۵۳,۳۱۷	-	۴۳,۴۴۶	۳,۷۶۲	-	-	-	۶,۶۰۹	-				
۲۸۶,۵۰۶	-	۸۵,۱۶۹	۲۳,۶۰۵	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۲۵۶				
۷۳,۴۱۴	-	-	۶,۲۸۱	۱,۴۹۸	۲,۸۴۷	۸,۶۹۰	۵۳,۰۹۸	-				
۹,۰۱۷	-	-	۲,۲۵۸	۸۳	۱,۲۰۳	۷۴۹	۴,۲۲۴	-				
۸۲,۴۳۱	-	-	۸,۵۳۹	۱,۸۸۱	۵,۰۵۰	۹,۴۳۹	۵۷,۸۷۲	-				
۹,۷۱۴	-	-	۲,۵۴۹	۱۶	۱,۲۰۲	۶۵۳	۵,۲۹۴	-				
۹۲,۱۴۵	-	-	۱۱,۰۸۸	۱,۵۹۷	۶,۲۵۲	۱۰,۰۹۲	۶۳,۱۱۶	-				
۱۹۴,۳۶۱	-	۸۵,۱۶۹	۱۲,۵۱۷	۱۱۲	۸,۰۸۳	۲,۹۱۴	۴۳,۳۱۰	۴۲,۲۵۶				
۱۵۰,۷۵۸	-	۴۱,۷۲۳	۱۱,۸۰۴	۱۲۸	۹,۲۸۵	۲,۵۶۷	۴۱,۹۹۵	۴۲,۲۵۶				

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

تعدیلات

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک ابرنامشده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مفهمه در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۱/۲۷/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۲۷/۲۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱.۴۳۰.۹۰۹ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۴۱۲.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴-۴- هیچ یک از دارایی های ثابت گروه در رهن یا وثیقه نمی باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت	۱۱۸,۰۱۵	۱۷۷,۲۵۸	۲,۷۴۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۹۰	۹۸	شرکت گسترش شیرسازی-احداث خط ریخته گری فاز ۱
افزایش ظرفیت	۳۳,۱۹۴	۴۲,۷۲۳	۶۴,۲۷۷	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۲۰	۴۰	شرکت پارس پتنگان
بهبود شرایط بهداشتی محیط	-	۹,۵۶۳	۱۷,۳۹۸	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۳۵	شرکت توس پیوند
	<u>۱۵۱,۲۰۹</u>	<u>۲۲۹,۵۴۴</u>	<u>۸۴,۴۱۷</u>				

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.

۱۴-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۸۸.۱۸۲ میلیون ریال شامل ۸۳.۱۶۹ میلیون ریال هزینه های پروژه هوشمند عسلویه و مبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال هزینه پروژه شهرضا می باشد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار	حق امتیاز ثبت علام تجاری	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۵۹,۵۷۲	۶,۷۹۹	۷,۱۲۸	۱۸۹	۳۴,۰۱۶	۱۱,۴۴۱
-	(۶,۷۹۹)	۵,۹۷۷	-	۲,۹۰۷	(۲,۰۸۵)
۱۵۵	-	۱۵۵	-	-	-
۵۹,۷۲۸	-	۱۳,۲۶۰	۱۸۹	۳۶,۹۲۳	۹,۳۵۶
۱,۷۷۷	-	۱,۷۷۷	-	-	-
۶۱,۴۵۴	-	۱۴,۹۸۷	۱۸۹	۳۶,۹۲۳	۹,۳۵۵
۴۰,۴۵۹	-	۴,۳۲۹	-	۳۳,۸۲۹	۲,۴۰۱
-	-	۴,۶۲۷	۱۸۹	(۲,۴۵۳)	(۳,۳۶۳)
۱,۱۰۴	-	۱,۱۰۴	-	-	-
۴۱,۵۶۳	-	۹,۹۶۰	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۲۸
-	-	-	-	(۳,۲۲۷)	۳,۲۲۷
۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲	-	-	-
۴۳,۴۹۵	-	۱۱,۸۹۲	۱۸۹	۲۸,۱۴۹	۳,۲۶۵
۱۷,۹۵۹	-	۲,۰۹۵	-	۸,۷۷۴	۶,۰۹۰
۱۸,۱۶۵	-	۲,۳۰۰	-	۵,۵۴۷	۹,۳۱۸

۱۵- داریایی های نامشهود  
 ۱۵-۱- گروه

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

تعدیلات

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

تعدیلات

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

تعدیلات

استهلاک

مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
-	-	-
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
-	(۳,۲۲۷)	۳,۲۲۷
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۷/۲۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۱۶-۱
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	
۱,۱۲۰,۷۹۵	۱,۱۳۱,۵۹۵	۰	۱,۱۳۱,۵۹۵	۱۶-۲
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۱۶-۳
۱,۱۲۵,۵۹۵	۱,۱۳۶,۳۹۵	۰	۱,۱۳۶,۳۹۵	

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

گروه:	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳/۲۹
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	ارزش سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
-	-	-	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰	-	-
۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	-	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸,۰۰۰	۰.۰۵٪	۲,۳۷۸,۰۰۰	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸
۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	-	۲,۳۷۸	۸,۱۷۸				۲,۳۷۸	۲,۳۷۸
۹۵,۸۵۰	۹۵,۸۵۰	-	۹۵,۸۵۰	۹۵,۸۵۰	۲,۸۲۳,۹۹۸	۱.۰۰٪	۲,۸۲۳,۹۹۸	۹۵,۸۵۰	۹۵,۸۵۰
۳۷۴,۹۹۴	۳۷۴,۹۹۴	-	۳۷۴,۹۹۴	۳۷۴,۹۹۴	۳۷۴,۹۹۳,۹۸۰	۹۹.۹۹٪	۳۷۴,۹۹۳,۹۸۰	۳۷۴,۹۹۴	۳۷۴,۹۹۴
۴۰۹,۹۵۵	۴۲۰,۷۵۵	-	۴۲۰,۷۵۵	۴۱۲,۷۱۵	۴۱۲,۷۱۴,۷۹۲	۹۹.۰۴٪	۴۱۲,۷۱۴,۷۹۲	۴۰۹,۹۵۵	۴۲۰,۷۵۵
۲۳۹,۹۹۶	۲۳۹,۹۹۶	-	۲۳۹,۹۹۶	۲۹۹,۹۹۲	۲,۹۹۹,۹۲۰	۱.۰۰٪	۲,۹۹۹,۹۲۰	۲۳۹,۹۹۶	۲۳۹,۹۹۶
۱,۱۲۰,۷۹۵	۱,۱۲۱,۵۹۵	-	۱,۱۲۱,۵۹۵	۱,۲۸۳,۵۵۱				۱,۱۲۰,۷۹۵	۱,۱۲۱,۵۹۵
۴۸۰۰	۴۸۰۰	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰۰	۴۸۰۰
۴۸۰۰	۴۸۰۰	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰				۴۸۰۰	۴۸۰۰
۱,۱۲۵,۵۹۵	۱,۱۲۶,۳۹۵	-	۱,۱۲۶,۳۹۵	۱,۲۸۸,۳۵۱				۱,۱۲۵,۵۹۵	۱,۱۲۶,۳۹۵

شرکت های وابسته

شرکت مهندسی بازرگانی پتچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)

سایر شرکت ها:

شرکت بورس انرژی

شرکت اصلی:

شرکت تومس پیوند (سهامی خاص)

شرکت پارس پنگان (سهامی خاص)

شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)

شرکت های وابسته

شرکت مهندسی بازرگانی پتچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه	نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	شرکت های فرعی:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ایران	تولید لوله و اتصالات و شیرهای نفتی	شرکت توس پیوند(سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید شیرآلات گازی سایز بزرگ	شرکت پارس پنگان (سهامی خاص)
۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	تولید شیر نفتی	شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)
۹۹.۰۴	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		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 به لحاظ آماده نبودن صورت های مالی حسابرسی شده و فقدان اهمیت نسبی از اعمال روش ارزش ویژه صرف نظر شده است .

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۸۳,۶۴۵	۱۹۶,۶۸۵	۱۷-۱ سپرده صدور ضمانت نامه
-	-	۷۷۰	۷۷۰	وجوه مسدود شده بانکی
-	-	۱۸۴,۴۱۵	۱۹۷,۴۵۵	

۱۷-۱- مانده حساب مذکور بابت سپرده اخذ ضمانت نامه جهت ، پیش دریافت از مشتریان ، حسن انجام کار و تعهدات بلند مدت می باشد .

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۳۴۷,۰۹۲	۲,۲۶۷,۲۷۱	پیش پرداخت های خارجی: پیش پرداخت خرید کالا و مواد اولیه: شرکت های خارجی
-	-	۲,۳۴۷,۰۹۲	۲,۲۶۷,۲۷۱	
-	-	۱۹۵,۹۹۵	۵۳۴,۶۱۱	پیش پرداخت های داخلی: پیش پرداخت خرید کالا ، مواد و خدمات
۱۸,۵۷۶	۲۵,۱۴۷	۲۰,۳۱۵	۲۷,۰۹۸	۱۸-۱ مالیات
-	-	۵,۴۴۵	۱۹,۸۰۰	بیمه دارایی ها
۶,۵۶۴	۲,۳۱۸	۷۴,۹۵۳	۸۴,۲۲۹	سایر
۲۵,۱۴۰	۲۷,۴۶۵	۲۹۶,۷۰۸	۶۶۵,۷۳۸	
(۱۸,۵۷۶)	(۲۵,۱۴۷)	(۱۸,۵۷۶)	(۲۵,۱۴۷)	۳۱ مالیات پرداختنی
۶,۵۶۴	۲,۳۱۸	۲۷۸,۱۳۲	۶۴۰,۵۹۱	
۶,۵۶۴	۲,۳۱۸	۲,۶۲۵,۲۲۴	۲,۹۰۷,۸۶۲	

۱۸-۱- مانده مذکور بابت پرداخت مالیات مکسوره از اجاره ساختمان توسط شرکتهای فرعی که تماما دارای قبوض پرداختی می باشد . مبلغ ۸,۲۵۸ میلیون ریال از مانده مذکور به دلیل تایید زبان مشمول مالیات سنوات گذشته توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که تاکنون تسویه نشده است و در زمان مثبت بودن درآمد مشمول مالیات قابل پیگیری و تهاتر بوده است لازم به ذکر می باشد شرکت اصلی طی نامه مکاتبات متعددی در گذشته تقاضای استرداد نموده که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است..



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	۱۹- موجودی مواد و کالا
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		گروه:
۱,۵۶۷,۰۳۲	۱,۳۳۴,۳۲۴	(۹,۲۴۵)	۱,۳۴۳,۵۶۹		کالای ساخته شده
۸۹۵,۱۲۷	۲,۱۵۲,۸۱۶	-	۲,۱۵۲,۸۱۶		کالای در جریان ساخت
۱,۴۹۶,۵۲۳	۲,۲۲۵,۶۱۰	(۲۰,۵۲۲)	۲,۲۴۶,۱۳۲		مواد اولیه و بسته بندی
۲۱,۹۴۱	۲۵,۵۴۹	-	۲۵,۵۴۹		قطعات و لوازم یدکی
۳۳۴,۲۲۸	۲,۸۶۰,۸۲۳	-	۲,۸۶۰,۸۲۳	۱۹-۲	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۹۲,۳۰۸	۲,۳۰۱	-	۲,۳۰۱		کالای در راه
۲۵,۱۶۲	۱۳۵,۰۴۶	(۳,۱۳۰)	۱۳۸,۱۷۶		سایر موجودیها
۴,۴۲۲,۳۲۱	۸,۷۴۶,۴۶۹	(۲۲,۸۹۷)	۸,۷۷۹,۳۶۶		

۱۹-۱- موجودی های مواد و کالا گروه تا سقف مبلغ ۶,۴۴۹,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای آتش سوزی می باشد. که با توجه به غیر قابل اشتعال بودن آنها ، ضرورتی به افزایش حق بیمه بنظر نمی رسد.

۱۹-۲- کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً در شرکت فرعی توس پیوند و بابت کالای تامین شده برای شرکت طراحی و مهندسی انرژی می باشد .



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵,۳۲۱	۵,۳۲۱	(۵,۸۶۷)	۱۱,۱۸۸	-	۱۱,۱۸۸
۴,۷۸۷,۳۶۱	۴,۴۷۳,۵۹۲	(۱۶۱,۳۲۲)	۴,۶۳۴,۹۱۴	۳,۵۴۹,۵۱۲	۱,۰۸۵,۴۰۲
۱۰۷,۵۶۴	۷۴۵,۰۹۳	-	۷۴۵,۰۹۳	۱۲۱,۱۷۵	۶۲۳,۹۱۸
۴,۹۰۰,۲۴۶	۵,۲۲۴,۰۰۶	(۱۶۷,۱۸۹)	۵,۳۹۱,۱۹۵	۳,۶۷۰,۶۸۷	۱,۷۲۰,۵۰۸
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
-	۲	-	۲	-	۲
۵۷۷,۷۰۳	۶۹۰,۹۹۰	-	۶۹۰,۹۹۰	۵,۸۲۱	۶۸۵,۱۶۹
۹۳۸,۴۱۹	۴۹۰,۵۲۸	-	۴۹۰,۵۲۸	۳۴۸,۵۶۱	۱۴۱,۹۶۷
۷۹,۳۰۴	۴۸,۳۸۳	-	۴۸,۳۸۳	-	۴۸,۳۸۳
۵۲,۴۹۳	۸۴,۲۰۸	(۳۷۷)	۸۴,۵۸۵	-	۸۴,۵۸۵
۲۲۰,۹۰۹	۴۱۱,۷۶۲	-	۴۱۱,۷۶۲	۳۶۰,۵۹۶	۵۱,۱۶۶
۹۲,۶۱۷	۲۰,۶۲۶	-	۲۰,۶۲۶	-	۲۰,۶۲۶
۱,۹۶۲,۲۰۴	۱,۷۴۷,۲۵۸	(۳۷۷)	۱,۷۴۷,۶۳۵	۷۱۴,۹۷۸	۱,۰۳۲,۶۵۷
۶,۸۶۲,۴۵۰	۶,۹۷۱,۲۶۴	(۱۶۷,۵۶۶)	۷,۱۳۸,۸۳۰	۴,۳۸۵,۶۶۵	۲,۷۵۳,۱۶۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱,۲۶۳,۲۱۰	۲,۰۳۴,۴۴۴	(۵,۸۶۷)	۲,۰۴۰,۳۱۱	۳۴,۷۶۵	۲,۰۰۵,۵۴۶
۳۴,۲۷۸	۳۲,۰۷۶	-	۳۲,۰۷۶	۲۳,۲۲۸	۸,۳۴۸
۱۰۷,۵۶۴	۱۲۱,۱۷۵	-	۱۲۱,۱۷۵	۱۲۱,۱۷۵	-
۱,۴۰۵,۰۵۲	۲,۱۸۷,۶۹۵	(۵,۸۶۷)	۲,۱۹۳,۵۶۲	۱۷۹,۶۶۸	۲,۰۱۳,۸۹۴
۱,۳۰۶,۸۸۱	۱,۲۸۳,۵۱۷	-	۱,۲۸۳,۵۱۷	-	۱,۲۸۳,۵۱۷
.	۲	-	۲	-	۲
۵,۵۱۷	۵,۵۱۸	-	۵,۵۱۸	۳,۱۲۲	۲,۳۹۶
۱۰۶	۱۰۶	-	۱۰۶	-	۱۰۶
۹,۹۹۸	۱۷,۹۷۳	-	۱۷,۹۷۳	-	۱۷,۹۷۳
۸,۰۶۲	۷,۰۵۵	-	۷,۰۵۵	-	۷,۰۵۵
۱,۳۳۰,۵۶۴	۱,۳۱۴,۱۷۱	-	۱,۳۱۴,۱۷۱	۳,۱۲۲	۱,۳۱۱,۰۴۹
۲,۷۲۵,۶۱۶	۳,۵۰۱,۸۶۶	(۵,۸۶۷)	۳,۵۰۷,۷۳۳	۱۸۲,۷۹۰	۳,۳۲۴,۹۴۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های گروه

یادداشت

تجاری:

حسابهای دریافتنی

۲۰-۱	اشخاص وابسته	۱۱,۱۸۸
۲۰-۳	سایر مشتریان	۱,۰۸۵,۴۰۲
۲۰-۵	سپرده حسن انجام کار	۶۲۳,۹۱۸

غیر تجاری

حساب های دریافتنی

۲۰-۷	اشخاص وابسته - شرکت پیچ و مهره های صنعتی	۷۵۹
	شرکت تلاش گستران آینده	۲
	سپرده ضمانت نامه بانکی	۶۸۵,۱۶۹
	سایر سپرده ها	۱۴۱,۹۶۷
	سپرده شرکت در مناقصه	۴۸,۳۸۳
	کارکنان (وام و مساعده)	۸۴,۵۸۵
۲۰-۷	صرافی ها	۵۱,۱۶۶
	سایر	۲۰,۶۲۶

دریافتنی های شرکت

یادداشت

تجاری:

حسابهای دریافتنی

۲۰-۲	شرکتهای گروه	۲,۰۰۵,۵۴۶
۲۰-۴	سایر مشتریان	۸,۳۴۸
۲۰-۵	سپرده حسن انجام کار	-

غیر تجاری

حسابهای دریافتنی

۲۰-۶	شرکتهای گروه	۱,۲۸۳,۵۱۷
	شرکت تلاش گستران آینده	۲
	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها	۲,۳۹۶
	سایر سپرده ها	۱۰۶
	کارکنان (وام و مساعده)	۱۷,۹۷۳
	سایر	۷,۰۵۵



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۰۰۱- : طلب از اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک میگردد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۴۱	۴۱	(۵,۸۶۷)	۵,۹۰۸	-	۵,۹۰۸
<u>۵,۳۲۱</u>	<u>۵,۳۲۱</u>	<u>(۵,۸۶۷)</u>	<u>۱۱,۱۸۸</u>	<u>-</u>	<u>۱۱,۱۸۸</u>

گروه:

شرکت پیچ و مهره های صنعتی  
شرکت شیرهای مخروطی خاورمیانه

۲۰۰۲- : طلب از شرکتهای گروه در شرکت اصلی بشرح ذیل تفکیک می گردد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲۱۵,۷۰۰	۴۲۲,۴۵۶	-	۴۲۲,۴۵۶	-	۴۲۲,۴۵۶
۷۹۹,۰۴۲	۷۸۴,۸۳۵	-	۷۸۴,۸۳۵	۳۴,۷۶۵	۷۵۰,۰۷۰
۱۹۶,۸۶۶	۴۲۸,۰۷۴	-	۴۲۸,۰۷۴	-	۴۲۸,۰۷۴
۴۶,۲۸۱	۳۹۲,۷۵۸	-	۳۹۲,۷۵۸	-	۳۹۲,۷۵۸
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۴۱	۴۱	(۵,۸۶۷)	۵,۹۰۸	-	۵,۹۰۸
<u>۱,۲۶۳,۲۱۰</u>	<u>۲,۰۳۴,۴۴۴</u>	<u>(۵,۸۶۷)</u>	<u>۲,۰۴۰,۳۱۱</u>	<u>۳۴,۷۶۵</u>	<u>۲,۰۰۵,۵۴۶</u>

اصلی:

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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۰-۳- : طلب از سایر مشتریان گروه بشرح ذیل تفکیک میگردد

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
					اشخاص وابسته به گروه اهداف :
۱۴,۶۰۵	۴,۳۱۴	(۱,۱۴۹)	۵,۴۶۳	-	شرکت اطلس پالایش نفت جی ارون
۳۱,۸۳۴	۳۵,۷۸۲	-	۳۵,۷۸۲	۳۵,۱۴۲	شرکت پتروشیمی مروارید - یورو
-	۱۰۰,۳۹۲	-	۱۰۰,۳۹۲	۹۸,۲۴۷	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان - یورو
-	۲۷,۵۳۳	-	۲۷,۵۳۳	۲۲,۰۷۷	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم - یورو
۷۸,۹۸۵	۹۰,۷۱۵	-	۹۰,۷۱۵	۸۳,۷۶۹	شرکت طراحی و ساختمان نفت - یورو
۳۰۸,۰۴۱	۶۸۶,۰۸۵	-	۶۸۶,۰۸۵	۵۳۲,۲۷۱	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی - یورو
۱۱۲,۰۸۲	۱۰۵	-	۱۰۵	-	شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر - یورو
۸۷,۹۸۶	۴۱,۵۹۸	-	۴۱,۵۹۸	۲۹,۹۰۲	شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران - یورو
۸۲,۶۱۶	۶۸,۹۳۷	-	۶۸,۹۳۷	۴۲,۷۹۶	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - یورو
	۲۲,۶۶۳	-	۲۲,۶۶۳	۲۲,۶۶۳	شرکت طراحی و ساختمان نفت - یورو
۷,۸۴۶	۸,۶۹۴	-	۸,۶۹۴	۸,۶۹۴	شرکت ناردیس طرحهای انرژی - دلار
-	۴,۲۱۳	-	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - درهم
۷۲۳,۹۹۵	۱,۰۹۱,۰۳۱	(۱,۱۴۹)	۱,۰۹۲,۱۸۰	۸۷۹,۷۷۴	۲۱۲,۴۰۶
۴,۰۶۳,۳۶۶	۳,۳۸۲,۵۶۱	(۱۶۰,۱۷۳)	۳,۵۴۲,۷۳۴	۲,۶۶۹,۷۳۸	۸۷۲,۹۹۶
۴,۷۸۷,۳۶۱	۴,۴۷۳,۵۹۲	(۱۶۱,۳۲۲)	۴,۶۳۴,۹۱۴	۳,۵۴۹,۵۱۲	۱,۰۸۵,۴۰۲
					سایر اشخاص

۲۰-۴- مانده طلب از مشتریان در شرکت بابت طلب ریالی و ارزی از مشتریان و عمدتاً مربوط به تعهدات دفترچه اطلاعات نهایی کالا می باشد . که از طریق هماهنگی های لازم با شرکتهای طرف قرارداد و بخش بازرگانی شرکت در حال پیگیری و وصول می باشد . .

۲۰-۵- مانده سپرده حسن انجام کار بابت طلب ریالی و ارزی از مشتریان و تماماً مربوط به تعهدات دفترچه اطلاعات نهایی کالا 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 ارزی شرکت اصلی به مبلغ ۱۲۱.۱۷۵ میلیون ریال در سرفصل مذکور ، طبق یادداشت ۳-۳۰ همین صورت های مالی ، بدهی به شرکت های گروه وجود دارد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۴۵۵,۸۳۲	۳۴۷,۹۹۳	-	۳۴۷,۹۹۳	-	۳۴۷,۹۹۳
۲۲۴,۲۱۰	۲۴۳,۷۴۶	-	۲۴۳,۷۴۶	-	۲۴۳,۷۴۶
۲۰۲,۴۶۶	۳۱۱,۳۲۱	-	۳۱۱,۳۲۱	-	۳۱۱,۳۲۱
۴۲۳,۶۱۴	۳۷۹,۶۹۸	-	۳۷۹,۶۹۸	-	۳۷۹,۶۹۸
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
<u>۱,۳۰۶,۸۸۱</u>	<u>۱,۲۸۳,۵۱۷</u>	<u>-</u>	<u>۱,۲۸۳,۵۱۷</u>	<u>-</u>	<u>۱,۲۸۳,۵۱۷</u>

شرکت اصلی:

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

۲۰-۷- مبلغ ۱۴۷,۳۷۱ میلیون ریال معادل ۱۸۲,۳۵۴ یورو و ۱,۴۱۲,۵۸۲ درهم از مانده طلب ارزی از صرافی ها بابت طلب از شرکت میکروپیز (میرعظیم) شرکتهای فرعی است که به دلیل مشکلات بانکی ناشی از تحریم امکان استفاده از آن فراهم نمی باشد و پیگیری ها جهت وصول از طریق وکلای شرکت در داخل و خارج از کشور در حال انجام می باشد که نتایج مطلوبی حاصل گردیده است .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹,۶۳۷	۵,۸۶۷	۱۷۰,۹۰۳	۱۴۸,۲۵۵	مانده در ابتدای سال
-	-	-	۱۷,۲۰۵	تعدیلات
-	-	۲,۱۰۶	۲,۱۱۵	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۳,۷۷۰)	-	(۲۴,۷۵۴)	(۹)	حذف شده طی سال
<u>۵,۸۶۷</u>	<u>۵,۸۶۷</u>	<u>۱۴۸,۲۵۵</u>	<u>۱۶۷,۵۶۶</u>	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۵۸	-	۱۴۰,۳۸۷	۴,۶۲۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<u>۳۵۸</u>	<u>-</u>	<u>۱۴۰,۳۸۷</u>	<u>۴,۶۲۶</u>	

۲۱-۱- مبلغ مذکور بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها می باشد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۰,۷۵۵	۸,۲۴۰	۸۱۷,۲۹۷	۶۱۶,۸۵۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۲,۲۰۶	۳۵,۲۹۶	۲۶۶,۳۳۵	۲۷۹,۸۴۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	-	۹۱۸	۸۳۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۹۱	۲۱۱	۱۷,۶۷۸	۱۰,۰۲۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۵۳,۱۵۲	۴۳,۷۴۷	۱,۱۰۲,۲۲۸	۹۰۷,۵۵۵	
-	-	(۱۱,۶۹۷)	(۵۵,۰۶۵)	۲۸ سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
۵۳,۱۵۲	۴۳,۷۴۷	۱,۰۹۰,۵۳۱	۸۵۲,۴۹۰	

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹.۶	۲۳۵,۵۰۰,۳۹۳	۱۹.۶	۲۳۵,۵۰۰,۳۹۳	شرکت تدبیر بین الملل فرتاک (سهامی خاص)
۱۷.۰	۲۰۳,۹۹۹,۹۹۹	۱۷.۰	۲۰۳,۹۹۹,۹۹۹	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)
۱۳.۳	۱۵۹,۴۹۳,۵۵۷	۱۳.۳	۱۵۹,۴۹۳,۵۵۷	شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی خاص)
۱۸.۷	۲۲۴,۱۶۰,۱۶۷	۱۷.۷	۲۱۲,۲۸۰,۱۶۷	شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)
۸.۱	۹۶,۸۷۴,۵۱۵	۲.۹	۳۴,۹۵۵,۴۶۲	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)
۰	-	۳.۱	۳۷,۴۵۷,۰۲۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پرگار
۰	۵۹۵,۱۳۹	۰.۱	۶۰۱,۵۷۶	صندوق اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۰	۲۹,۹۹۹	۰	۲۹,۹۹۹	شرکت گروه سروش یاران (سهامی عام)
۰.۶	۷,۶۹۶,۶۵۲	۱.۷	۲۰,۴۴۲,۸۹۵	سایر-حقوقی
۲۲.۶	۲۷۱,۶۴۹,۵۷۹	۲۴.۶	۲۹۵,۲۳۸,۹۳۲	سایر-حقیقی
۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۸۸.۵۵۵ میلیون ریال (شامل ۱۲۰.۰۰۰ 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.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۵- 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 مجامع عمومی است.

۲۶- سهام خزانة

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام
۲۰,۰۰۰	۵۹۵,۱۳۹	۲۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۷۶
۲۰,۰۰۰	۵۹۵,۱۳۹	۲۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۷۶

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۳,۹۹۳	۳,۹۹۳		
۴۰۰	۴۰۰		
۶,۳۳۰	۸,۱۶۲		
۱۰,۷۲۳	۱۲,۵۵۵		

سهام از سرمایه  
سهام از اندوخته قانونی  
سهام از سود انباشته

۲۸- تسهیلات مالی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	-	۱,۲۹۵,۱۹۵	۸۲۷,۰۸۳	۲۸-۱
-	-	(۶۵,۲۳۶)	(۳۹,۲۹۷)	تامین کنندگان تسهیلات
-	-	(۱۱,۶۹۷)	(۵۵,۰۶۵)	بانکها
-	-	۱,۲۱۸,۲۶۲	۷۳۲,۷۲۱	سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	-	(۲۵,۸۹۵)	سپرده مسدودی نزدبانکها بابت تسهیلات دریافتی
-	-	۱,۲۱۸,۲۶۲	۷۰۶,۸۲۶	حصه بلند مدت
-	-	-	-	حصه کوتاه مدت

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	-	۱۶۲,۳۶۱
-	-	۱,۲۱۸,۲۶۲	۵۷۰,۳۶۰
-	-	۱,۲۱۸,۲۶۲	۷۳۲,۷۲۱

از ۴ تا ۹ درصد  
از ۱۳ تا ۲۳ درصد



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۸-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۲۱۸,۲۶۲	-	سال ۱۴۰۲
-	-	-	۷۰۶,۸۲۶	سال ۱۴۰۳
-	-	-	۲۵,۸۹۵	سال ۱۴۰۴ به بعد
-	-	۱,۲۱۸,۲۶۲	۷۳۲,۷۲۱	

۲۸-۴- به تفکیک وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	-	۱,۲۱۸,۲۶۲	۷۳۲,۷۲۱	درقبال سفته و چک
-	-	۱,۲۱۸,۲۶۲	۷۳۲,۷۲۱	

۲۸-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
-	۵۰۰,۵۰۸	-	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	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
-	۱,۲۱۸,۲۶۲	-	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۵۰۰	-	-	دریافت های نقدی
۵,۵۷۲	۲۰۹,۱۸۹	-	-	سود و کارمزد و جرائم
(۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۵,۲۸۰)	-	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۵۷۲)	(۲۰۹,۹۵۰)	-	-	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۷۳۲,۷۲۲	-	-	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۸,۹۷۱	۳۳,۰۱۹	۱۸۵,۳۴۲	۳۱۲,۹۱۹	مانده در ابتدای سال
(۳,۵۰۸)	(۲۴۰)	(۱۴,۷۰۷)	(۶۷,۷۰۴)	پرداخت شده در طی سال
۱۷,۵۵۶	۱۶,۲۹۰	۱۴۲,۲۸۴	۱۵۹,۱۳۵	ذخیره تامین شده
۳۳,۰۱۹	۴۹,۰۶۹	۳۱۲,۹۱۹	۴۰۴,۳۵۰	مانده در پایان سال

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	ارزی	ریالی		
-	۱۱۰,۰۳۵	-	۱۱۰,۰۳۵		تجاری:
					اسناد پرداختنی
					سایر اشخاص
					حسابهای پرداختنی:
					سایر اشخاص
۱,۴۰۶,۴۳۲	۱,۶۱۴,۲۷۷	۱,۲۱۷,۹۲۳	۳۹۶,۳۵۴		غیر تجاری:
۱,۴۰۶,۴۳۲	۱,۷۲۴,۳۱۲	۱,۲۱۷,۹۲۳	۵۰۶,۳۸۹		اسناد پرداختنی
					شرکت سرمایه گذاری اهداف
	۱۵۰,۹۱۷	-	۱۵۰,۹۱۷		سایر
۷۷,۶۲۲	۱۵۸,۳۱۳	-	۱۵۸,۳۱۳		حسابهای پرداختنی
					شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
	۲,۱۳۳,۸۰۶	-	۲,۱۳۳,۸۰۶		سایر شرکت ها
۵,۸۸۵	۷۱۸,۸۴۴	-	۷۱۸,۸۴۴		حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۷۴,۴۷۶	۴۸,۳۵۵	-	۴۸,۳۵۵		عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۵,۸۲۰	۱۷۸,۲۶۹	-	۱۷۸,۲۶۹	۳۰-۲	حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه
۶۵,۹۸۶	۲۵,۶۲۹	-	۲۵,۶۲۹		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲۱۶,۰۲۹	۱۸۹,۵۰۶	-	۱۸۹,۵۰۶		مطالبات پرسنل
۱۵,۱۱۲	۵۲,۱۸۶	-	۵۲,۱۸۶		سایر
۳۷۶,۲۴۶	۱۵۸,۵۸۴	-	۱۵۸,۵۸۴		
۹۴۷,۱۷۶	۳,۸۱۴,۴۰۹	-	۳,۸۱۴,۴۰۹		
۲,۳۵۳,۶۰۸	۵,۵۳۸,۷۲۱	۱,۲۱۷,۹۲۳	۴,۳۲۰,۷۹۸		



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توفیحي صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	پرداختنی های شرکت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی		
	خالص		ریالی		تجاری:
					اسناد پرداختنی:
-	۱۴,۲۹۸	-	۱۴,۲۹۸		سایر اشخاص
۱۰۸,۹۷۹	۱۲۱,۹۷۶	۱۱۷,۳۳۴	۴,۶۴۲	۳۰-۳	حسابهای پرداختنی:
۲,۸۴۵	-	-	-		شرکتهای گروه
۱۱۱,۸۲۴	۱۳۶,۲۷۴	۱۱۷,۳۳۴	۱۸,۹۴۰		سایر اشخاص
					غیرتجاری:
					اسناد پرداختنی
-	۱۵۰,۹۱۷	-	۱۵۰,۹۱۷		شرکت سرمایه گذاری اهداف
					حسابهای پرداختنی
-	۵۰,۲۴۴	-	۵۰,۲۴۴		سایر شرکت ها
۷۴,۴۷۶	۴۸,۳۵۵	-	۴۸,۳۵۵		حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۲,۷۲۵	-	-	-		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۷۲۷	۲,۴۶۴	-	۲,۴۶۴		حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه
۱,۶۴۰	۱۰,۹۳۰	-	۱۰,۹۳۰		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۳۷,۲۰۲	۸,۵۱۶	-	۸,۵۱۶		سایر
۱۱۷,۷۷۰	۲۷۱,۴۲۶	-	۲۷۱,۴۲۶		
۲۲۹,۵۹۴	۴۰۷,۷۰۰	۱۱۷,۳۳۴	۲۹۰,۳۶۶		

۳۰-۱- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی تماما مربوط به فصل زمستان سال جاری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)				۳۰-۲- حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه به شرح زیر است:
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	
	مانده بدهی		ریالی	اصلی:
۱۰۸,۹۷۹	۱۲۱,۹۷۶	۱۱۷,۳۳۴	۴,۶۴۲	شرکت گسترش شیرسازی
۱۰۸,۹۷۹	۱۲۱,۹۷۶	۱۱۷,۳۳۴	۴,۶۴۲	



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۹۸۳,۸۸۷	-	۹۸۳,۸۸۷	۱,۰۴۷,۷۶۹	-	۱,۰۴۷,۷۶۹
۵۴,۲۱۲	-	۵۴,۲۱۲	۴۷,۲۰۴	-	۴۷,۲۰۴
۱,۰۳۸,۰۹۹	-	۱,۰۳۸,۰۹۹	۱,۰۹۴,۹۷۳	-	۱,۰۹۴,۹۷۳

شرکتهای فرعی

شرکت اصلی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۰۱۴,۵۳۷	۱,۰۵۶,۶۷۵	
۶۳۳,۷۸۳	۵۸۴,۷۰۸	
(۴۴,۶۶۸)	۴۴,۰۸۷	
(۵۴۶,۹۷۷)	(۵۶۵,۳۵۰)	
۱,۰۵۶,۶۷۵	۱,۱۲۰,۱۲۰	
(۱۸,۵۷۶)	(۲۵,۱۴۷)	۱۸
۱,۰۳۸,۰۹۹	۱,۰۹۴,۹۷۳	

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

تادیه شده طی سال

تهاتر می شود: پیش پرداخت های مالیات

۳۱-۲- توضیحات در خصوص وضعیت مالیات عملکرد شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

شرکت گسترش شیرسازی:

- ۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۷ تماماً قطعی و تسویه گردیده است.
- ۲- برای سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ تشخیص مالیاتی صادر و ذخیره کافی در حسابها منظور شده است. شرکت نسبت به مبالغ تشخیص داده شده درهیت حل اختلاف مالیاتی اعتراض و موضوع در دست رسیدگی می باشد.
- ۳- برای سال مالی ۱۴۰۰ برگ قطعی صادر شده و تماماً پرداخت شده است.
- ۴- برای سال مالی ۱۴۰۱ با توجه به برگ قطعی ذخیره لازم در حسابها شناسایی شده است.
- ۵- برای سال مالی جاری با اعمال معافیت های قانونی ذخیره لازم در حسابها شناسایی شده است.

شرکت پارس پنگان:

۱- شرکت نسبت به برگ تشخیص جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض نموده که مالیات تعیین شده طبق برگ تشخیص عیناً مورد تایید هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار گرفته است و مجدداً 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 و سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ 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.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- 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 که ضمن احتساب ذخیره کافی نسبت به برگ تشخیص اعتراض و در هیات حل اختلاف مالیاتی اجرای قرار رسیدگی صادر شد، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی گزارش قرار رسیدگی ارائه نشده است.
- ۵- 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 پس از کسر زیان تایید شده سنوات قبل محاسبه و در حسابها منظور شده است و همچنین شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۳- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۱.۲۵۶ میلیون ریال برگ قطعی صادر شده است و علیرغم مزاد ذخیره در دوره قبل مابه تفاوت از محل ذخیره پرداخت شده است.
- ۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ باتوجه به سود ابرازی و با اعمال معافیت های قانونی ذخیره در حسابها اعمال شده است.
- ۵- برای دوره سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ باتوجه به سود ابرازی ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی:

- ۱- مالیات بردرآمد شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

- ۳-۳۱- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۵۸.۱۸۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مزداد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت اصلی	۱۰۶,۸۳۳	۱۰۶,۸۳۳	-
شرکت های فرعی	۱,۹۶۴,۱۵۲	۲,۰۲۲,۳۳۷	(۵۸,۱۸۵)
	۲,۰۷۰,۹۸۵	۲,۱۲۹,۱۷۰	(۵۸,۱۸۵)



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۱-۴- مالیات پرداختی شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

توضیحات	مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر قطعی	۶,۷۰۰	-	۶,۰۴۰	۶,۰۴۰	۹,۶۷۷	-	-	۱۷,۵۲۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر رسیدگی	۱۸,۰۰۰	۱۸,۱۰۴	-	-	۱۸,۱۰۴	-	۷۲,۴۱۴	۷۱۷,۳۳۶	۱۳۹۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر رسیدگی	۲۳,۵۳۲	۲۶,۰۲۹	۲۶۸	-	۳۶,۳۹۶	۳۳,۸۰۰	۱۳۵,۲۰۰	۱,۵۶۵,۱۸۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر قطعی ابرازی	۱۴,۵۵۵	-	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۱۴,۵۵۵	۷۷,۶۳۰	۸۹۰,۳۹۲	۱۴۰۱	۱۴۰۱
	-	۱۸,۲۱۸	-	-	-	۱۸,۲۱۸	۹۷,۱۶۵	۹۷۳,۵۷۰	۱۴۰۲	۱۴۰۲
	۷۲,۷۸۷	۷۲,۳۵۱								
	(۱۸,۵۷۵)	(۲۵,۱۴۷)								
	۵۴,۲۱۲	۴۷,۲۰۴								

کسر می شود: بیش پرداخت مالیات (دادداشت ۱۸)

- ۳۱-۴-۱- مالیات عملکرد تا سال ۱۳۹۸ و ماقبل آن قطعی و تسویه شده است.  
 ۳۱-۴-۲- 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  
 ۳۱-۴-۳- 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 ۱۴۰۲

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۹۸۲	۹۸۲	۹۸۲	۹۸۲	سال ۱۳۹۷
۶,۲۵۳	۶,۲۵۳	۶,۲۵۳	۶,۲۵۳	سال ۱۳۹۸
۶۶,۷۸۴	۷,۴۸۶	۶۶,۷۸۴	۷,۴۸۶	سال ۱۳۹۹
۸۹۵,۰۵۴	۸۲۱,۹۱۳	۸۹۵,۰۸۸	۸۲۱,۹۴۷	سال ۱۴۰۰
-	۳۷۸,۰۵۸	-	۳۷۸,۰۵۸	سال ۱۴۰۱
۹۶۹,۰۷۳	۱,۲۱۴,۶۹۲	۹۶۹,۱۰۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	

۳۲-۱- مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۵۳,۰۸۶	۲۸۸,۸۵۱	۲۵۳,۰۸۶	۲۸۸,۸۵۱	شرکت تدبیر بین الملل فرناک
۲۴۱,۴۴۳	۳۱۳,۰۱۸	۲۴۱,۴۴۳	۳۱۳,۰۱۸	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۱۵۹,۴۹۴	۲۳۹,۲۴۰	۱۵۹,۴۹۴	۲۳۹,۲۴۰	شرکت توریو کمپرسور نفت
۲۲۴,۱۶۰	۳۱۵,۳۰۰	۲۲۴,۱۶۰	۳۱۵,۳۰۰	شرکت تلاش گستران آینده
۷۷,۷۰۵	۴۶,۰۰۰	۷۷,۷۰۵	۴۶,۰۰۰	شرکت مدبران توسعه و رشد پارس
۳۰	۴۵	۳۰	۴۵	شرکت سرمایه گذاری سروش پاران
۹۵۵,۹۱۸	۱,۲۰۲,۴۵۴	۹۵۵,۹۱۸	۱,۲۰۲,۴۵۴	
۷,۹۸۷	۷,۴۵۹	۸,۰۲۱	۷,۴۹۳	سایر اشخاص:
۵,۱۶۸	۴,۷۷۹	۵,۱۶۸	۴,۷۷۹	سهامداران حقوقی
۱۳,۱۵۵	۱۲,۲۳۸	۱۳,۱۸۹	۱۲,۲۷۲	سهامداران حقیقی
۹۶۹,۰۷۳	۱,۲۱۴,۶۹۲	۹۶۹,۱۰۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	

۳۲-۲- گردش حساب سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۶۹,۷۴۶	۹۶۹,۰۷۳	۲۶۹,۷۶۸	۹۶۹,۱۰۷	مانده در ابتدای سال
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۵۰۰,۶۷۳)	(۳۵۴,۳۸۱)	(۵۰۰,۶۶۱)	(۳۵۴,۳۸۱)	پرداخت شده طی سال
۹۶۹,۰۷۳	۱,۲۱۴,۶۹۲	۹۶۹,۱۰۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	

۳۲-۳- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ (با سرمایه ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) مبلغ ۵۰۰ ریال و سال مالی ۱۴۰۰ (با سرمایه ۴۴۰ میلیارد ریال) مبلغ ۱,۰۰۰ ریال بوده است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۳- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۲۲,۸۲۲	۱۵,۴۴۳	-	(۷,۳۷۹)	-	۲۲,۸۲۲
۱۰۸,۵۳۵	۱۰۸,۵۳۵	-	-	-	۱۰۸,۵۳۵
۲۱۸,۰۷۲	۲۷۶,۴۹۹	-	(۱۷,۲۲۱)	۷۵,۶۴۸	۲۱۸,۰۷۲
۱۳۹,۶۲۳	۱۴۵,۹۰۴	-	(۱۷,۷۳۶)	۲۴,۰۱۷	۱۳۹,۶۲۳
۲۲,۹۳۸	۱۲۲,۶۶۵	-	(۲۳,۴۸۶)	۱۱۹,۹۸۹	۲۶,۱۶۲
۵۸,۵۶۵	۷۰,۲۵۱	-	(۱۲,۷۷۷)	۲۵,۴۶۳	۵۸,۵۶۵
۵۷۰,۵۵۵	۷۳۹,۲۹۷	-	(۷۹,۵۹۹)	۲۴۵,۱۱۷	۵۷۳,۷۷۹
۳,۲۲۴	۲۱,۷۴۳	-	(۱۲)	۱۸,۵۳۱	۳,۲۲۴
۳,۲۲۴	۲۱,۷۴۳	-	(۱۲)	۱۸,۵۳۱	۳,۲۲۴

گروه:

ذخیره حسابرسی بیمه  
 ذخیره جرائم تاخیر در تحویل موضوع قراردادها  
 ذخیره گارانتی و خدمات پس از فروش  
 ذخیره ارزش افزوده  
 ذخیره هزینه های کارکنان  
 سایر

شرکت

ذخیره هزینه های کارکنان

۳۴- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	۸,۰۲۰	-
-	-	-	۶۵,۲۸۴
-	-	۴,۵۷۷	-
-	-	۱,۴۷۳,۹۰۳	۱,۱۹۶,۱۳۸
-	-	۱۳۹,۵۴۶	۴۸۲,۲۶۳
-	-	۱,۶۲۶,۰۴۶	۱,۷۴۴,۶۸۵
-	-	۳,۱۷۴,۸۸۸	۳,۸۳۷,۱۰۴
-	-	۴,۸۰۰,۹۳۴	۵,۵۸۱,۷۸۹

اشخاص وابسته به گروه اهداف :

شرکت پتروشیمی مروارید  
 شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان  
 شرکت طراحی و ساختمان نفت  
 شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی  
 شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

سایر اشخاص



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸۹۰,۳۹۲	۹۵۵,۳۵۲	۱,۴۴۸,۵۴۸	۱,۴۱۸,۲۴۹	سود خالص
				تعدیلات:
۱۴,۵۵۵	۱۸,۲۱۸	۶۳۳,۷۸۳	۶۲۸,۷۹۵	هزینه مالیات
-	۵,۵۷۲	۱۴۶,۴۹۳	۲۰۹,۱۸۹	هزینه مالی
۱۴,۰۴۸	۱۶,۰۵۰	۱۲۷,۵۷۷	۹۱,۴۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۹۵۷)	-	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۹,۰۱۷	۹,۷۱۴	۴۶,۳۲۲	۷۳,۸۳۰	هزینه استهلاک
-	-	-	(۴۸۹)	سود سهام
(۲۰,۹۵۹)	(۱۲۲)	(۸۰,۵۱۴)	(۳۸,۷۵۹)	سودسپرده بانکی
(۵,۴۴۳)	(۳,۱۶۹)	(۸۵,۶۶۱)	(۶۰,۴۰۵)	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
-	(۲۸)	-	(۴۸,۲۶۱)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
-	-	۱۲,۰۸۷	-	تعدیلات
۱۱,۲۱۷	۴۶,۲۳۵	۷۹۹,۱۳۰	۸۵۵,۳۳۱	
(۳۲۶,۷۶۳)	(۷۶۶,۲۵۰)	(۲,۲۹۹,۵۳۱)	(۱۲۱,۸۵۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱,۲۲۴,۵۰۹)	(۴,۷۱۱,۶۶۴)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
۲,۷۶۷	(۲,۳۲۶)	(۱,۶۲۸,۰۵۸)	(۲۸۹,۳۱۰)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۴۶۵,۲۴۸)	۲۸,۱۱۲	۱۹۹,۴۷۸	۳,۰۳۷,۰۰۲	افزایش (کاهش) پرداختی های تجاری
-	۷,۷۱۹	۲۰۱,۹۰۱	۱۶۸,۷۴۲	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	۲,۵۹۳,۵۹۰	۷۸۰,۸۵۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۱۱۲,۳۸۵	۲۶۸,۸۴۲	۹۰,۵۴۹	۱,۱۳۷,۴۵۱	نقد حاصل از عملیات



۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- 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.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۲۸۹,۱۲۲	۱,۷۴۰,۴۰۸	۱۱,۲۶۳,۴۸۴	۱۵,۳۰۶,۵۷۷	جمع بدهی
(۵۳,۱۵۲)	(۴۳,۷۴۷)	(۱,۰۹۰,۵۳۱)	(۸۵۲,۴۹۰)	موجودی نقد
۱,۲۳۵,۹۷۰	۱,۶۹۶,۶۶۱	۱۰,۱۷۲,۹۵۳	۱۴,۴۵۴,۰۸۷	خالص بدهی
۲,۷۹۲,۹۸۷	۳,۱۴۸,۳۴۵	۴,۷۴۸,۴۳۸	۵,۵۶۳,۴۹۴	حقوق مالکانه
۴۴	۵۴	۲۱۴	۲۶۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- 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.

۳۶-۳- ریسک عوامل مربوط به محدودیت های بین المللی

متأسفانه در طی سالهای اخیر یکی از موانع عمده و محدودکننده مرادفات 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.



۴-۳۶- 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 با نحوه مدیریت و اندازه گیری ریسک های مذکور که قابل گزارش باشد رخ نداده است.

۵-۳۶- 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.

۶-۳۶- 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.

۷-۳۶- 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 دعاوی 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.



۸-۳۶- 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 سالیانه 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.

۹-۳۶- 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 صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۷- وضعیت ارزی

ملاحظات	بیت	درهم	وون	یونگ	یولن	یورو	دلار	یادداشت	گروه
۵۱	۲۶۹۰	۲,۷۲۱	-	۴۱۸	۹۰۸,۷۸۲	۵۲۳,۶۲۸	۱۲,۱۶۹	۲۲	موجودی نقد
-	-	۱,۴۴۰,۱۰۰	-	۱۰,۰۷۵	۱,۰۹۹,۱۸۵	۷,۱۲۵,۶۲۰	۱,۰۹۴,۰۹۹	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۱	۲۶۹۰	۱,۴۴۳,۸۲۱	-	۱۰,۴۹۳	۲,۰۰۷,۴۶۷	۷,۶۴۹,۳۴۸	۱,۱۰۶,۳۶۸		جمع دارایی های پولی و ارزی
-	-	(۲۱,۷۹۴)	-	-	(۱,۹۹۰,۸۹۷)	(۲,۵۹۹,۷۲۲)	(۴۴۲,۹۱۳)	۲۰	پراختی های تجاری و سایر پراختی ها
-	-	(۲۱,۷۹۴)	-	-	(۱,۹۹۰,۸۹۷)	(۲,۵۹۹,۷۲۲)	(۴۴۲,۹۱۳)		جمع بدهی های پولی و ارزی
۵۱	۲۶۹۰	۱,۴۲۲,۰۲۷	-	۱۰,۴۹۳	۱۶,۵۷۰	۵,۰۴۹,۵۲۶	۶۶۳,۳۴۵		خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۸	۴۵	۱۵۸,۲۶۴	-	۵۵۰۳	۹۵۹	۳,۰۰۶,۶۸۹	۲۳۲,۲۲۴		معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۵۱	۲۶۹۰	۱۲,۱۴۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۳	۹۴۲,۲۰۴	۸,۱۳۹,۷۵۹	۱,۰۱۸,۸۹۵		خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹	۲۳	۱,۲۰۵	۵۶	۴,۶۵۶	۴۹,۸۴۲	۲,۱۷۷,۲۴۱	۳۷۱,۲۳۷		معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
-	-	-	-	-	۲۵۷,۶۳۸	۴۳,۹۷۱	۴,۲۵۷	۲۲	موجودی نقد
-	-	-	-	-	-	۴۰,۸۵۹۳	-	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	-	-	-	-	۲۵۷,۶۳۸	۲۵۲,۵۶۴	۴,۲۵۷		جمع دارایی های پولی و ارزی
-	-	-	-	-	-	(۲۳۹,۰۹۴)	(۳,۰۲۱۷)	۲۰	پراختی های تجاری و سایر پراختی ها
-	-	-	-	-	-	(۲۳۹,۰۹۴)	(۳,۰۲۱۷)		جمع بدهی های پولی و ارزی
-	-	-	-	-	۲۵۷,۶۳۸	۲۱۲,۴۷۰	(۲۵,۹۶۰)		خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	-	-	-	۱۴,۴۵۵	۹۲,۸۶۷	(۱,۰۴۸۰)		معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۵۷,۶۳۸	۲۱۲,۵۹۷	(۲۵,۸۵۰)		خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	-	۵۶	-	۱۳,۶۲۹	۸۳,۳۷۵	(۹,۴۱۹)		معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

شرکت



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

تأمین مالی	فروش	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۵۰,۰۰۰	-	سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی
۸۶۶۴	۸۶۶۴	شرکت های گروه اهداف	شرکت اطلس پالایش نفت جی اروند	
۲۵,۵۵۲	۲۵,۵۵۲	شرکت های گروه اهداف	شرکت پالایش نفت جی	
۸۵,۴۹۵	۸۵,۴۹۵	شرکت های گروه اهداف	شرکت پتروشیمی تکین مهستان کنگان	
۹۳,۴۲۲	۹۳,۴۲۲	شرکت های گروه اهداف	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	
۲۶۳	۲۶۳	شرکت های گروه اهداف	شرکت طراحی و ساختمان نفت	شرکت های تحت کنترل مشترک
۲۸۲,۷۵۳	۲۸۲,۷۵۳	شرکت های گروه اهداف	شرکت طراحی و توسعه سوروک آذر	
۱۲,۱۲۳	۱۲,۱۲۳	شرکت های گروه اهداف	شرکت مهندسی و توسعه سوروک آذر	
۴۱,۳۰۰	۴۱,۳۰۰	شرکت های گروه اهداف	شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی	
۱۴۱,۶۲۳	۱۴۱,۶۲۳	شرکت های گروه اهداف	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	
۱۵۰,۰۰۰	۶۹۱,۹۱۶			جمع کل

مبالغ به میلیون ريال

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۴۰۱/۱۱/۲۹		۱۴۰۲/۱۱/۲۹		بیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی غیر تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	طلب	طلب							
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
-	-	۱۵۰,۹۱۷	۸۰۰	-	-	۱۵۰,۹۱۷	۷۵۹	۴۱	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی
-	۶,۰۳۹	-	۵,۲۸۰	-	-	-	-	۵,۲۸۰	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی	شرکت های وابسته
-	۴۱	-	۴,۳۱۴	-	-	-	-	۴,۳۱۴	شرکت شیر مخروطی خاور میانه	
-	-	-	۲۵,۷۸۲	-	-	-	-	۲۵,۷۸۲	شرکت اطلس پالایش نفت جی اروند	
-	-	-	۲۸,۷۸۲	-	-	-	-	۲۸,۷۸۲	شرکت پتروشیمی سروزند	
-	-	-	۱۰۰,۳۹۲	۶۵,۲۸۴	-	-	-	۱۰۰,۳۹۲	شرکت پتروشیمی تکین مهستان کنگان	
-	-	-	۲۷,۵۲۳	-	-	-	-	۲۷,۵۲۳	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	
-	-	-	۱۱۳,۳۷۸	-	-	-	-	۱۱۳,۳۷۸	شرکت طراحی و ساختمان نفت	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	-	۱,۴۲۷,۷۲۱	۱,۱۹۶,۱۷۸	-	۲,۱۱۳,۸۰۶	-	۶۸۶,۰۸۵	شرکت طراحی و توسعه سوروک آذر	
-	-	-	۱۰۵	-	-	-	-	۱۰۵	شرکت مهندسی و توسعه سوروک آذر	
-	-	-	۴۱,۵۹۸	-	-	-	-	۴۱,۵۹۸	شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی	
-	-	-	۲۳۹,۸۶۸	۲۸۲,۲۶۳	-	-	-	۷۳,۱۵۰	شرکت طراحی و ساختمان صنایع نفت	
-	-	-	۸,۶۴۴	-	-	-	-	۸,۶۴۴	شرکت طراحی و ساخت تأسیسات دریایی	
-	-	-	۲۱۵,۲۹۸	-	-	-	-	-	شرکت طراحی و توسعه سوروک آذر	
۲۲۴,۱۶۰	-	۲۱۵,۲۹۸	-	-	-	-	۲	-	شرکت طراحی و توسعه سوروک آذر	
۱۵۹,۴۹۴	-	۲۳۹,۲۴۰	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید کپرسور نفت	
۲۵۳,۰۸۶	-	۲۸۸,۸۵۱	-	-	-	-	-	-	شرکت تغییر بین الملل فر تانک	
۷۷,۷۰۵	-	۴۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت سبزیان توسعه و رشد پارس	
۳۰	-	۴۵	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه سروش پاران	
۱,۰۹۵,۳۶۴	۶,۰۸۰	۲,۳۷۷,۹۴۰	۳۳۷,۸۷۶	۱,۷۲۴,۶۸۵	۱,۲۰۲,۴۵۴	۲,۲۸۴,۷۷۳	۷۶۱	۱,۰۹۶,۳۵۳	جمع کل	سهامداران دارای تئود قابل ملاحظه



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان	تأمین مالی
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-	-	۱۵۰,۰۰۰
شرکتهای فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرجاهی	عضو هیئت مدیره	۲۷,۲۹۵	-	-
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پتنگان	عضو هیئت مدیره	-	-	-
	شرکت توس پیوند	عضو هیئت مدیره	-	-	-
شرکت گسترش شیرسازی	شرکت گسترش شیرسازی	عضو هیئت مدیره	-	-	۴۸,۷۳۰
جمع کل					
			۹۷,۶۶۵	-	۱۵۰,۰۰۰

۲۸-۴ - مانده حساب های نهایی استخاض وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای پرداختی غیر تجاری	حسابهای تجاری	حسابهای سود سهام	۱۴۰۲/۱۱/۲۳۹		۱۴۰۲/۱۱/۲۳۹	
						خالص	طلب	خالص	طلب
شرکتهای فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرجاهی	۲۲۳,۶۵۶	-	-	-	۶۷۱,۵۳۳	-	-	-
شرکتهای وابسته	شرکت طراحی و مهندسی پارس پتنگان	۷۸۴,۸۳۵	-	-	-	۱۰,۲۳۲,۵۵۲	-	-	-
	شرکت توس پیوند	۴۲۸,۰۷۴	-	-	-	۳۹۹,۳۳۲	-	-	-
شرکتهای وابسته	شرکت گسترش شیرسازی	۲۹۲,۷۵۸	-	۱۲۱,۹۷۶	-	۴۶۰,۹۱۶	-	-	-
	شرکت مهندسی پارس گازی بیج و صوره های صنعتی	۵,۲۸۰	-	-	-	۴۱	-	-	-
شرکتهای وابسته	شرکت های مخروطی خاورمیانه	۴۱	-	-	-	۶۰,۳۹۹	-	-	-
	جمع شرکتهای فرعی/وابسته	۲,۰۳۳,۴۴۴	-	۱۲۱,۹۷۶	-	۲,۳۶۱,۱۱۲	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت کنسورسین آلپل فرانس	-	-	-	-	-	۲۸۸,۸۵۱	-	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	-	۲۱۳,۰۱۸	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت توروی کسپرسور نفت	-	-	-	-	-	۲۳۹,۲۴۰	-	-
	شرکت تلاش کستران آینده	-	-	-	-	-	۳۱۵,۲۹۸	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مدیوان توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	۴۶,۰۰۰	-	-
	شرکت سرمایه گذاری سروش پاران	-	-	-	-	-	۴۵	-	-
جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک سرمایه گذاری اهداف	جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	۱,۳۰۲,۴۵۴	-	-
	واحد تجاری اصلی	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۱۷	-	-
جمع کل						۲,۰۳۳,۴۴۴	۲,۳۶۱,۱۱۲	۱,۳۵۳,۳۶۹	۱,۹۱۳,۴۶۸



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

۳۹-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۶,۳۵۰,۷۹۳	۳۳,۷۶۵,۰۹۲	-	-
-	-	۱۲,۰۹۸,۱۷۹	۱۳,۳۲۷,۸۶۵
<u>۲۶,۳۵۰,۷۹۳</u>	<u>۳۳,۷۶۵,۰۹۲</u>	<u>۱۲,۰۹۸,۱۷۹</u>	<u>۱۳,۳۲۷,۸۶۵</u>

تضامین نزد بانکها بابت تسهیلات شرکت های گروه

تضامین نزد بانکها بابت ضمانتنامه های بانکی

۳۹-۲- بدهی های احتمالی شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی:

۳۹-۲-۱- بدهی احتمالی شرکت اصلی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد که تا کنون نتیجه نهایی صادر نشده است.

۳۹-۲-۲- شرکت اصلی فاقد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد و تعهدات سرمایه ای شامل قرارداد اجاره منعقد با منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس (عسلویه) و همچنین تهیه FS برای احداث پروژه نیروگاه خورشیدی می باشد.

شرکت گسترش شیرسازی:

۳۹-۲-۳- بدهی احتمالی بابت حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد که به ترتیب به مبلغ ۲۰۶۱۹ میلیون ریال و مبلغ ۷۰۹۳۲ میلیون ریال برگ مطالبه صادر و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که تاکنون نتیجه نهایی اعلام نشده است، لازم به ذکر می باشد که ذخیره کافی در حساب ها شناسایی شده است.

۳۹-۲-۴- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ 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.

۳۹-۲-۵- 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	اصل	جرایم	جمع کل	ذخیره شناسایی شده اصل + ۵٪ جرایم	کسری ذخیره
مالیات حقوق سال ۱۳۹۸	۱۳,۳۰۴	۱۰,۴۱۹	۲۳,۷۲۳	۲۳,۷۲۳	-
ماده ۱۶۹ ق.م.م	-	۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	-
جمع کل	۱۳,۳۰۴	۱۶,۸۴۴	۳۰,۱۴۸	۳۰,۱۴۸	-

۳۹-۲-۶- شرکت بابت اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرایم اعلام شده از سوی اداره امور مالیاتی تا پایان سال ۱۴۰۱، ذخایر لازم به شرح ذیل منظور نموده است که مبلغ قطعی آن پس از رسیدگی مقامات مالیاتی تعیین خواهد شد.

نام شرکت	سال مالی	اصل مالیات / مازاد پرداخت شده مطالبه	جریمه	جمع	ذخیره شناسایی شده اصل + ۵٪ جرایم	کسری ذخیره
گسترش شیرسازی	۱۳۹۸	۳۶,۲۱۰	-	۳۶,۲۱۰	۳۶,۲۱۰	-
گسترش شیرسازی	۱۳۹۹	۴۵,۷۰۰	-	۴۵,۷۰۰	۴۵,۷۰۰	-
گسترش شیرسازی	۱۴۰۱	۱,۴۲۵	-	۱,۴۲۵	۱,۴۲۵	-
جمع		۸۳,۳۳۵	-	۸۳,۳۳۵	۸۳,۳۳۵	-



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳۹-۲-۷- سایر بدهی ها بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده و مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ می باشد که پس از رسیدگی مشخص خواهد شد.

۳۹-۲-۸- سایر بدهی های احتمالی بابت مبلغ ۷۰.۰۰۰ یوان مبنی بر ادعای شرکت کوکوی شانگهای چین می باشد که با توجه به اعتراض شرکت به رای هیات بدوی دادگاه موضوع جهت رسیدگی در مراجع قضایی (تجدید نظر) در جریان می باشد که پس از رای گیری دادگاه مشخص خواهد شد.

شرکت مهندسی پارس پنگان :

۳۹-۲-۹- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امورمالیاتی قراگرفته است که ازاین بابت شرکت فاقد بدهی می باشد.

۳۹-۲-۱۰- دفاتر شرکت در ارتباط با حق بیمه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی از سوی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۹-۲-۱۱- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

۳۹-۲-۱۲- تعهدات سرمایه ای مربوط به مانده قابل پرداخت دو فقره قرارداد منعقد شده بابت ساخت سوله درمحل کارخانه معادل ۵۸.۳۱۶ میلیون ریال می باشد .

شرکت توس پیوند :

۳۹-۲-۱۳- سایر بدهی های احتمالی بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ می باشد که مبلغ ۴۰.۱۰۵ میلیون ریال برگه مطالبه صادر شده است که از مبلغ مزبور ۱۹.۰۱۶ میلیون ریال پرداخت و از بابت مابه التفاوت مبلغ ۲۱.۰۹۰ علی رغم شناسایی ذخیره در حساب ها تاکنون نتیجه ای حاصل نشده است.

۳۹-۲-۱۴- بدهی های احتمالی بابت مالیات ارزش افزوده از سال ۱۳۹۳ لغایت سال ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ می باشد که علیرغم رسیدگی تاکنون توسط مقامات مربوطه برگه صادر نشده است.

۳۹-۲-۱۵- شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۱ هیچگونه بدهی بیمه ای ندارد و همچنین درخصوص عملکرد سالهای ۱۴۰۱ شرکت مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است.

۳۹-۲-۱۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به شرح یادداشت ۳۹-۲-۲ مبلغ ۲۴.۵۰۵ میلیون ریال برگه مطالبه صادر شده که نسبت به آن اعتراض و تا کنون رای نهایی صادر نشده است.

۳۹-۲-۱۷- سایر بدهی های احتمالی بابت عملکرد ارزش افزوده و حقوق سال ۱۴۰۲ می باشد که پس از رسیدگی مشخص می شود.

۴۰- 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.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم مبلغ ۶۶۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۵۰ ریال برای هر سهم ) است.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی درحال 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 .

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

