

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی شرکت اصلی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی آقایان	سمت	امضا
شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)	ابراهیم رادو افزون	رئیس هیأت مدیره	
شرکت تدبیر بین الملل فرتاک (سهامی خاص)	احمد باباخانلو	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت توریو کمپرسور نفت (سهامی عام)	احسان والی	عضو هیأت مدیره	
شرکت مدبران توسعه و رشد پارس (سهامی عام)	محمد مهدی طوفانی نژاد	عضو هیأت مدیره	
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)	عباس ناصری	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۸۶,۸۱۴)	(۳۳۷,۷۵۶)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸,۱۷۱	۱۳,۱۱۰	۷ سایر درآمدها
(۱۸,۴۱۹)	(۴,۵۴۵)	۸ سایر هزینه ها
(۲۷۷,۰۶۲)	(۳۲۹,۱۹۱)	سود (زیان) عملیاتی
۷۲,۴۱۷	۹۶,۸۷۰	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۳۲,۳۲۱)	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۳۲,۳۲۱)	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم :
(۲۳۱)	(۹۷)	عملیاتی - ریال
۶۰	۲۹	غیر عملیاتی - ریال
(۱۷۱)	(۶۸)	۱۰ سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۴۸,۷۹۱	۱۴۶,۹۲۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۶۶	۱۰,۰۶۶	۱۲	دارایی های نامشهود
۲,۱۴۲,۱۲۴	۲,۱۴۲,۱۲۴	۱۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۳۰۰,۹۸۱	۲,۲۹۹,۱۱۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹,۸۷۹	۱,۹۷۳	۱۴	پیش پرداخت ها
۲,۹۹۵,۸۸۷	۲,۷۹۳,۱۴۹	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۸۴,۵۴۳	۲۳۹,۵۲۹	۱۶	موجودی نقد
۳,۴۹۰,۳۰۹	۳,۰۳۴,۶۵۱		جمع دارایی های جاری
۵,۷۹۱,۲۹۰	۵,۳۳۳,۷۶۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۱۷۲,۰۸۱	۱۷۲,۰۸۱	۱۸	اندوخته قانونی
۱,۴۷۷,۸۹۲	۴۹۷,۵۷۱		سود انباشته
(۵۷,۶۴۹)	(۵۷,۶۴۹)	۱۹	سهم خزانه
۴,۹۹۲,۳۲۴	۴,۰۱۲,۰۰۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۱,۹۰۶	۷۴,۰۶۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱,۹۰۶	۷۴,۰۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۶۰,۴۱۹	۳۵۱,۵۶۶	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸,۹۴۷	۱۰,۷۷۷	۲۲	مالیات پرداختنی
۳۴۶,۲۲۹	۸۷۱,۶۹۲	۲۳	سود سهام پرداختنی
۲۱,۴۶۵	۱۳,۶۶۷	۲۴	ذخائر
۷۴۷,۰۶۰	۱,۲۴۷,۷۰۲		جمع بدهی های جاری
۷۹۸,۹۶۶	۱,۳۲۱,۷۶۴		جمع بدهی ها
۵,۷۹۱,۲۹۰	۵,۳۳۳,۷۶۷		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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سرمايه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع كل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۷۲,۰۸۱	۱,۴۷۷,۸۹۲	(۵۷,۶۴۹)	۴,۹۹۲,۳۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴:	-	(۲۳۲,۳۲۱)	-	(۲۳۲,۳۲۱)
سود (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	(۷۴۸,۰۰۰)	-	(۷۴۸,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	۴۹۷,۵۷۱	(۵۷,۶۴۹)	۴,۰۱۲,۰۰۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۷۲,۰۸۱	۴۹۷,۵۷۱	(۵۷,۶۴۹)	۴,۰۱۲,۰۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۱,۸۴۸,۳۴۵	(۲۰,۰۰۰)	۳,۱۴۸,۳۴۵
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه ۱۴۰۳:	-	(۲۰۴,۶۴۵)	-	(۲۰۴,۶۴۵)
سود (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	(۶۶۰,۰۰۰)	-	(۶۶۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	(۴۹,۶۷۵)	(۴۹,۶۷۵)
خرید سهام خزانة	-	۹۸۳,۷۰۰	(۶۹,۶۷۵)	۲,۲۳۴,۰۲۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	۹۸۳,۷۰۰	(۶۹,۶۷۵)	۲,۲۳۴,۰۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳۰۰,۱۸۲	(۳۲,۷۱۰)	نقد حاصل از عملیات
(۲۶,۳۸۳)	(۶,۳۷۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷۳,۷۹۹	(۳۹,۰۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۷,۱۷۷)	(۳,۱۰۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۳	۱۸,۹۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۷,۱۵۴)	۱۵,۸۷۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶۶,۶۴۵	(۲۳,۲۰۵)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۱۲۷,۱۳۵)	(۲۲۲,۵۳۷)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
(۴۹,۶۷۵)	-	تغییرات سهام خراشه
(۱۷۶,۸۱۰)	(۲۲۲,۵۳۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۹,۸۳۵	(۲۴۵,۷۴۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳,۷۴۷	۴۸۴,۵۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵,۶۱۴	۷۲۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۹,۱۹۶	۲۳۹,۵۲۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) و شرکتهای فرعی و وابسته آن به شرح یادداشت توضیحی ۱۶-۲ می باشد. 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 فرا بورس صورت پذیرفته و در تاریخ تصویب صورت های مالی نام شرکت در بازار دوم فرابورس درج شده 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 کارون، 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 الشرکه، 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 یا 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 الشرکه 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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴۰	۳۹
۴۰	۳۹

کارکنان قراردادی

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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
 ۲-۱-۱- 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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد در اندازه گیری درآمدهای عملیاتی اعمال خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای صورتهای مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده به حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقدی ارزی	دلار	نیمایی ۶۹۵,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
موجودی نقدی ارزی	یورو	نیمایی ۸۱۶,۶۶۹	نرخ قابل دسترس
موجودی نقدی ارزی	یوان	نیمایی ۹۷,۷۱۵	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک ها - ارزی	دلار	نیمایی ۶۹۵,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک ها - ارزی	یورو	نیمایی ۸۱۶,۶۶۹	نرخ قابل دسترس
موجودی نزد بانک ها - ارزی	وون	نیمایی ۴۹۸	نرخ قابل دسترس
حساب ها و اسناد دریافتنی ارزی	یورو	نیمایی ۸۱۶,۶۶۹	نرخ قابل دسترس
حساب ها و اسناد پرداختنی ارزی	دلار	نیمایی ۶۹۵,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
حساب ها و اسناد پرداختنی ارزی	یورو	نیمایی ۸۱۶,۶۶۹	نرخ قابل دسترس

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

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

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۳-۳-۴ دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافا تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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	۶، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱ تا ۲۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ تا ۱۵ ساله، ۱۰ تا ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۵-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۱۰،۵،۲ ساله	دانش فنی
مستقیم	۱۰،۵،۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۹-۳- 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.

۱-۹-۳- ذخیره قراردادهای زیانبار

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

۲-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه

گذاری ها

شناخت درآمد :

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- 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 غیرجاری

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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مقدار
-	-	-
-	-	-

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۹۵۸	۱۸۸,۹۴۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷,۰۹۷	۲۰,۵۱۸	بیمه سهم کارفرما
۲۵,۰۹۴	۲۷,۷۵۲	مزایای پایان خدمت
۲۳,۶۵۰	۴۷,۳۳۸	هزینه های کارکنان
۵,۲۳۲	۴,۹۷۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱,۴۶۱	۳,۱۹۰	هزینه آبدارخانه و پذیرائی
۱,۵۴۴	۱,۲۱۱	تعمیرات و نگهداری
۵۶۲	۷۷۲	ایاب و ذهاب
۵,۵۵۴	۹,۳۳۲	حق الزحمه مشاوره
۴۱	۱,۱۳۲	تمبر و سفته کارمزد خدمات بانکی
۷,۵۰۰	-	پاداش هیات مدیره
۳,۷۵۹	۳,۸۳۶	هزینه پشتیبانی و نگهداری نرم افزار
۱۰,۱۳۳	۹,۰۶۶	حق حضور جلسات
۱,۰۵۱	۱۹۹	آب ، برق، گاز و سوخت
۱,۴۰۰	۳۰۳	حق الزحمه حسابرسی
۶,۲۴۱	۸,۶۳۴	هزینه مالیات سال جاری و قبل
۱۸,۵۳۷	۱۰,۵۵۹	سایر
۲۸۶,۸۱۴	۳۳۷,۷۵۶	

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش حقوق و دستمزد وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد .

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۱۷۱	۱۳,۱۱۰
۲۸,۱۷۱	۱۳,۱۱۰

سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی

۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۱۹	۴,۵۴۵
۱۸,۴۱۹	۴,۵۴۵

زیان حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های عملیاتی

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳	۱۸,۹۸۷
۶۶,۷۸۰	۷۷,۱۵۵
۵,۶۱۴	۷۲۸
۷۲,۴۱۷	۹۶,۸۷۰

سود اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود حاصل از اجاره

سود(زیان) حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۰- سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۷۷,۰۶۲)	(۳۲۹,۱۹۱)
(۲۷۷,۰۶۲)	(۳۲۹,۱۹۱)
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۳۱)	(۹۷)
۷۲,۴۱۷	۹۶,۸۷۰
۷۲,۴۱۷	۹۶,۸۷۰
۶۰	۲۹
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۳۲,۳۲۱)
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۳۲,۳۲۱)
(۱۷۱)	(۶۸)

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی
 سود پایه هر سهم - عملیاتی
 سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی

سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی
 تعداد سهام
 سود خالص
 اثر مالیاتی

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

جمع	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	بهای تمام شده :
	-		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	افزایش
	-		مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	-	استهلاک انباشته :
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹	بهای تمام شده :
۰	(۳,۲۲۷)	۳,۲۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰,۰۶۶	۰	۱۰,۰۶۶	تعدیلات
			مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	استهلاک انباشته :
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۳۷,۳۲۴	۲,۱۳۷,۳۲۴	-	۲,۱۳۷,۳۲۴	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲,۱۴۲,۱۲۴	۲,۱۴۲,۱۲۴	-	۲,۱۴۲,۱۲۴		

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					شرکتهای فرعی
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۱,۹۹۹,۹۹۸
۵۹۹,۹۹۰	۵۹۹,۹۹۰	-	۵۹۹,۹۹۰	۸۹۹,۹۸۶	۹۹.۹۹٪	۸۹۹,۹۸۵,۵۵۲
۵۹۷,۳۴۳	۵۹۷,۳۴۳	-	۵۹۷,۳۴۳	۸۹۶,۰۱۴	۹۹.۵۶٪	۸۹۶,۰۱۳,۹۷۳
۴۳۹,۹۹۱	۴۳۹,۹۹۱	-	۴۳۹,۹۹۱	۸۹۹,۹۸۲	۱۰۰٪	۸,۹۹۹,۸۲۰
۲,۱۳۷,۳۲۴	۲,۱۳۷,۳۲۴	-	۲,۱۳۷,۳۲۴	۳,۴۹۵,۹۸۱		
شرکتهای وابسته						
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰		
۲,۱۴۲,۱۲۴	۲,۱۴۲,۱۲۴	-	۲,۱۴۲,۱۲۴	۳,۵۰۰,۷۸۱		

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۶۹	۱۴,۲۶۶	۱۴-۱
۹,۸۷۹	۱,۹۷۳	
۲۲,۳۴۸	۱۶,۲۳۹	
(۱۲,۴۶۹)	(۱۴,۲۶۶)	
۹,۸۷۹	۱,۹۷۳	

پیش پرداخت های داخلی :

مالیات

سایر

کسر می شود پیش پرداخت مالیات

۱۴-۱- شرکت در حال پیگیری فیش های مالیاتی سنوات قبل می باشد و از نظر شرکت مبلغ مذکور دارای قابلیت وصول می باشد.

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۱,۲۹۶,۵۱۱	۷۰۹,۱۳۰	-	۶۴,۵۶۷	۶۴۴,۵۶۳	۱۵-۱-۱ شرکتهای گروه
۴۸,۶۸۳	۵۲,۴۱۷	-	۴۴,۰۶۹	۸,۳۴۸	۱۵-۱-۲ سایر مشتریان
۴۲,۰۶۴	۴۵,۹۶۱	-	۴۵,۹۶۱	-	۱۵-۱-۳ سپرده حسن انجام کار
۱,۳۸۷,۲۵۸	۸۰۷,۵۰۸	-	۱۵۴,۵۹۷	۶۵۲,۹۱۱	
-	۳۷۶,۲۳۱	-	-	۳۷۶,۲۳۱	سایر دریافتنی ها:
۱,۵۷۳,۶۱۴	۱,۵۷۳,۶۱۴	-	-	۱,۵۷۳,۶۱۴	۱۵-۱-۴ اسناد دریافتنی-گروه
۵,۵۱۷	۳,۱۲۲	-	۳,۱۲۲	-	۱۵-۱-۵ شرکتهای گروه
۲۹,۴۹۸	۳۲,۶۷۴	-	-	۳۲,۶۷۴	سپرده ضمانت نامه ها نزد بانکها
۱,۶۰۸,۶۲۹	۱,۹۸۵,۶۴۱	-	۳,۱۲۲	۱,۹۸۲,۵۱۹	کارکنان (وام، بیمه تکمیلی و مساعده)
۲,۹۹۵,۸۸۷	۲,۷۹۳,۱۴۹	-	۱۵۷,۷۱۹	۲,۶۳۵,۴۳۰	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۵-۱-۱- طلب از شرکتهای گروه بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۷,۲۳۳	۲۹۳,۳۷۵	-	-	۲۹۳,۳۷۵	شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)
۵۹۷,۰۶۵	۲۱۰,۷۰۲	-	۶۴,۵۶۷	۱۴۶,۱۳۵	شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان (سهامی خاص)
۱۳۸,۱۳۴	۱۳۰,۴۶۱	-	-	۱۳۰,۴۶۱	شرکت توس پیوند (سهامی خاص)
۲۵۳,۳۲۰	۷۳,۸۳۳	-	-	۷۳,۸۳۳	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)
۷۵۹	۷۵۹	-	-	۷۵۹	شرکت پیچ و مهره های صنعتی
۱,۲۹۶,۵۱۱	۷۰۹,۱۳۰	۰	۶۴,۵۶۷	۶۴۴,۵۶۳	

۱۵-۱-۱-۱- مانده طلب ارزی از شرکتهای گروه شامل مبلغ ۷۹,۰۶۲ یورو از شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان با فی ۸۱۶,۶۶۹ ریال برای هر یورو تسعیر گردیده است.

۱۵-۱-۲- طلب از سایر مشتریان بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۷۹	۸,۴۹۸	-	۷,۳۱۹	۱,۱۷۹	۱۵-۱-۲-۱ شرکت مینا (۸,۹۶۲ یورو)
۴۰,۸۰۴	۴۳,۹۱۹	-	۳۶,۷۵۰	۷,۱۶۹	۱۵-۱-۲-۳ شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران (۴۵,۰۰۰ یورو)
۴۸,۶۸۳	۵۲,۴۱۷	-	۴۴,۰۶۹	۸,۳۴۸	

۱۵-۱-۲-۱- مانده طلب ارزی از شرکت مینا به میزان ۸,۹۶۲,۳۲ یورو می باشد که پس از ارایه FDB قابل دریافت میباشد و به نرخ هر یورو ۸۱۶,۶۶۹ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۱۵-۱-۲-۲- مانده طلب ارزی از شرکت مدیریت طرحهای صنعتی ایران به میزان ۴۵,۰۰۰ یورو می باشد و به نرخ هر یورو ۸۱۶,۶۶۹ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۱۵-۱-۳- مانده سپرده حسن انجام کار شامل طلب از شرکتهای پتروکاران شفق، مینا و فرادست (شامل مبالغ ارزی به ترتیب ۴۰,۲۷۴ یورو، ۱۶,۰۰۵ یورو و ۱۱۹,۷۳۸ یورو) می باشد که مربوط تعهدات موضوع قرارداد ارائه (final data book) می باشد که از طریق هماهنگی های لازم با شرکتهای طرف قرارداد و بخش بازرگانی شرکت در حال پیگیری و وصول می باشد. و به نرخ هر یورو ۸۱۶,۶۶۹ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱-۴-۱۵- اسناد دریافتی از مشتریان بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۶۶,۵۱۹	-	۳۶۶,۵۱۹
-	۹,۷۱۲	-	۹,۷۱۲
-	۳۷۶,۲۳۱	-	۳۷۶,۲۳۱

شرکت های گروه :
 شرکت پارس پنگان (سهامی خاص)
 شرکت توس پیوند (سهامی خاص)

۱-۵-۱۵- طلب از شرکتهای گروه بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۲,۱۳۳	۳۵۲,۱۳۳	-	۳۵۲,۱۳۳
۳۴۱,۰۹۵	۳۴۱,۰۹۵	-	۳۴۱,۰۹۵
۲۲۶,۰۴۸	۲۲۶,۰۴۸	-	۲۲۶,۰۴۸
۶۴۹,۰۵۸	۶۴۹,۰۵۸	-	۶۴۹,۰۵۸
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۱,۵۷۳,۶۱۴	۱,۵۷۳,۶۱۴	-	۱,۵۷۳,۶۱۴

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

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۲,۱۴۳	۲۳۷,۹۲۹
۲,۰۹۱	-
۹	۱۰
۳۰۰	۱,۵۹۰
۴۸۴,۵۴۳	۲۳۹,۵۲۹

موجودی نزد بانک ها - ریالی
 موجودی نزد بانک ها - ارزی
 موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
 موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱-۱۶- موجودی نقد ارزی شامل ۱۰۰ یوآن می باشد که به نرخ ۹۷.۷۱۵ ریال (نرخ ارز نیمایی) تسعیر شده است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳.۴۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۴۰۰ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹.۶۳	۶۶۷,۲۵۱,۱۱۲	۱۹.۶۳	۶۶۷,۲۵۱,۱۱۲	شرکت تدبیر بین الملل فرتاک
۱۶.۰۰	۵۴۳,۹۹۹,۹۹۵	۱۶.۰۰	۵۴۳,۹۹۹,۹۹۵	شرکت مهندسی و ساختمانی صنایع نفت (سهامی خاص)
۱۸	۶۰۱,۴۶۰,۴۷۱	۱۸	۶۰۱,۴۶۰,۴۷۱	شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)
۱۳.۲۹	۴۵۱,۸۹۸,۴۱۰	۱۳.۲۹	۴۵۱,۸۹۸,۴۱۰	شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی خاص)
۱.۷۱	۵۸,۲۱۵,۳۵۲	۱.۹۴	۶۶,۱۱۶,۷۲۲	شرکت مدبران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)
۱.۱۲	۳۸,۱۹۸,۷۳۲	۰.۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پرگار
۲.۰۸	۷۰,۸۶۶,۳۸۸	۲.۳۵	۸۰,۰۱۱,۶۵۱	اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
۱.۲۸	۴۳,۴۳۴,۷۳۶	۷.۲۲	۲۴۵,۴۶۶,۲۷۵	سایر-حقوقی
۲۷.۲۰	۹۲۴,۶۷۴,۸۰۴	۲۱.۸۸	۷۴۳,۷۹۵,۳۶۴	سایر-حقیقی
۱۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۷۲.۰۸۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی قابل تخصیص یافته 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.

۱۹- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	
۲۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۷۶	۵۷,۶۴۹	۶۰۱,۵۷۶	مانده ابتدای سال
۵۹,۸۲۶	۱۷,۹۹۰,۶۱۰	-	۱۷,۹۹۰,۶۱۰	خرید طی دوره
(۲۲,۱۷۷)	(۵,۰۶۴,۳۴۵)	-	(۵,۰۶۴,۳۴۵)	فروش طی دوره
۵۷,۶۴۹	۱۳,۵۲۷,۸۴۱	۵۷,۶۴۹	۱۳,۵۲۷,۸۴۱	مانده پایان دوره

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۳۶۰	۶۲,۱۰۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۲,۰۶۱)	(۵,۴۴۰)	پرداخت شده طی دوره
۲۸,۸۰۶	۱۷,۳۹۷	ذخیره تامین شده
۶۲,۱۰۵	۷۴,۰۶۲	مانده در پایان دوره

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- ۲۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت	
خالص	خالص	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
					اسناد پرداختنی:
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری اهداف - اشخاص وابسته
					حسابهای پرداختنی:
۲۶,۶۰۳	۲۶,۲۸۵	۲۱,۰۱۰	۵,۲۷۵		شرکت های گروه
۲,۵۹۰	۲,۵۹۰	-	۲,۵۹۰		سایر مشتریان
۴۵,۷۰۶	۴۹,۹۱۹	۴۹,۶۸۰	۲۳۹		سپرده حسن انجام کار شيرسازی
۲۲۴,۸۹۹	۲۲۸,۷۹۴	۷۰,۶۹۰	۱۵۸,۱۰۴		
					غیر تجاری:
					حسابهای پرداختنی:
۵۹,۱۲۵	۵۸,۸۴۵	-	۵۸,۸۴۵		حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۳,۷۴۸	۵,۷۲۳	-	۵,۷۲۳		حق بیمه های پرداختنی
۱۰,۰۷۸	۶,۷۸۶	-	۶,۷۸۶		مالیاتی های تکلیفی و حقوق
۶۲,۵۶۹	۵۱,۴۱۸	-	۵۱,۴۱۸		سایر
۱۳۵,۵۲۰	۱۲۲,۷۷۲	-	۱۲۲,۷۷۲		
۳۶۰,۴۱۹	۳۵۱,۵۶۶	۷۰,۶۹۰	۲۸۰,۸۷۶		

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱-۱-۲۱- حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه بشرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۶۷	۲۳,۱۰۰	۲۱,۰۱۰	۲,۰۹۰	شرکت گسترش شيرسازی
۳,۱۲۸	-	-	-	شرکت تلاش گستران آینده
۷۰۸	۳,۱۸۵	-	۳,۱۸۵	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۲۶,۶۰۳	۲۶,۲۸۵	۲۱,۰۱۰	۵,۲۷۵	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۲- ذخیره مالیات شرکت اصلی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۳۱,۴۱۶	۷۲,۳۵۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	-	۲۵,۰۴۳
پرداختی طی سال	(۶,۳۷۳)	(۶۵,۹۷۸)
	۲۵,۰۴۳	۳۱,۴۱۶
تهاتر میشود: پیش پرداخت مالیاتی	(۱۴,۲۶۶)	(۱۲,۴۶۹)
	۱۰,۷۷۷	۱۸,۹۴۷

مالیات									
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱	۸۹۰,۳۹۲	۷۷,۶۳۰	۱۴,۵۵۵	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۴۰۲	۹۷۳,۵۷۰	۹۷,۱۶۵	۱۸,۲۱۸	۲۲,۷۴۲	۲۲,۷۴۲	۲۲,۷۴۲	-	۶,۳۷۳	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۴۰۳	۱,۰۶۶,۶۷۱	۱۳۳,۵۶۰	۲۵,۰۴۳	-	-	-	۲۵,۰۴۳	۲۵,۰۴۳	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(۲۳۲,۳۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	
							۲۵,۰۴۳	۳۱,۴۱۶	
							(۱۴,۲۶۶)	(۱۲,۴۶۹)	
							۱۰,۷۷۷	۱۸,۹۴۷	

کسر می شود پیش پرداخت مالیات

۲۲-۲- مالیات عملکرد تا سال ۱۴۰۲ و ماقبل آن قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۳- ازبابت مالیات عملکرد سال جاری بابت درآمد اجاره ذخیره لازم درحسابها شناسایی شده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امورمالیاتی
۲۵,۰۴۳	۲۵,۰۴۳	-

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۹۴	۵,۶۹۴	سال ۱۳۹۸
۱,۸۲۳	۱,۸۲۳	سال ۱۳۹۹
۲,۸۳۱	۲,۸۳۱	سال ۱۴۰۰
۲,۶۵۱	۲,۶۵۱	سال ۱۴۰۱
۳۳۳,۲۳۰	۱۱۰,۶۹۳	سال ۱۴۰۲
-	۷۴۸,۰۰۰	سال ۱۴۰۳
<u>۳۴۶,۲۲۹</u>	<u>۸۷۱,۶۹۲</u>	

۲۳-۱- مانده سود سهام پرداختنی به تفکیک سهامداران به شرح ذیل تفکیک می شود

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۰۰۰	۱۸۰,۷۹۶	اشخاص وابسته :
۱۰۰,۰۴۴	۱۴۹,۷۲۴	شرکت تدبیر بین الملل فرناک
۸۷,۵۹۵	۱۴۷,۰۱۲	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲۴	۴۳	شرکت توروبو کمپرسور نفت
-	۱۴,۵۴۶	شرکت سرمایه گذاری سروش یاران
۵۱,۷۰۴	۱۳۲,۳۲۱	شرکت مدبران توسعه و رشد پارس
-	۱۶,۴۶۴	شرکت تلاش گستران آینده
<u>۳۳۳,۳۶۷</u>	<u>۶۴۰,۹۰۶</u>	اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف
۵,۲۱۹	۵۲,۵۷۷	سایر اشخاص :
۷,۶۴۳	۱۷۸,۲۰۹	سهامداران حقوقی
<u>۱۲,۸۶۲</u>	<u>۲۳۰,۷۸۶</u>	سهامداران حقیقی
<u>۳۴۶,۲۲۹</u>	<u>۸۷۱,۶۹۲</u>	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱-۱-۲۳- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۴,۶۹۲	۳۴۶,۲۲۹	مانده در ابتدای دوره
۶۶۰,۰۰۰	۷۴۸,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱,۰۳۵,۹۴۲)	-	انتقال به سرمایه
(۴۹۲,۵۲۱)	(۲۲۲,۵۳۷)	پرداخت شده طی دوره
<u>۳۴۶,۲۲۹</u>	<u>۸۷۱,۶۹۲</u>	

۲۴- ذخائر

مبالغ به (میلیون ریال)

جمع		سایر		ذخیره پرسنلی		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۱,۷۴۳	۲۱,۴۶۵	-	۵,۷۷۵	۲۱,۷۴۳	۱۵,۶۹۰	مانده ابتدای سال
۵,۷۷۵	-	۵,۷۷۵	-			افزایش
(۶,۰۵۳)	(۷,۷۹۸)	-	(۵,۷۷۵)	(۶,۰۵۳)	(۲,۰۲۳)	کاهش
<u>۲۱,۴۶۵</u>	<u>۱۳,۶۶۷</u>	<u>۵,۷۷۵</u>	<u>-</u>	<u>۱۵,۶۹۰</u>	<u>۱۳,۶۶۷</u>	مانده در پایان سال

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۳۲,۳۲۱)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۵,۲۳۳	۴,۹۷۴	هزینه استهلاک
۱۳,۰۳۶	۲۲,۱۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵,۶۱۴)	(۷۲۸)	زیان (سود) حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی
(۲۳)	(۱۸,۹۸۷)	سود سپرده بانکی
۱۲,۶۳۲	۷,۴۱۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۵۱۰,۷۷۰	۲۰۲,۷۳۸	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۲۴)	۶,۱۰۹	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۵,۸۴۷)	(۸,۸۵۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۸۰۴)	(۷,۷۹۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
۴۹۲,۱۹۵	۱۹۲,۱۹۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۰۰,۱۸۲	(۳۲,۷۱۰)	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۸,۹۶۶	۱,۳۲۱,۷۶۴	جمع بدهی
(۴۸۴,۵۴۳)	(۲۳۹,۵۲۹)	موجودی نقد
۳۱۴,۴۲۳	۱,۰۸۲,۲۳۵	خالص بدهی
۴,۹۹۲,۳۲۴	۴,۰۱۲,۰۰۳	حقوق مالکانه
۶٪	۲۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۳-۲۷ ارائه شده است.

۲۶-۳- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت در خرید و پرداخت انجام می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۸ ارائه شده است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱-۳-۲۶- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار ویورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل دارائی ها و بدهی های ارزی می باشد. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوط، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تغییر سیاست های اقتصادی کشور، کاهش/افزایش یافته است.

۴-۲۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان در صنعت نفت و گاز و پتروشیمی می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش های ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۲۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۷- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان	وون
۱۶ موجودی نقد	-	-	۱۰۰	-
۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	۱۸۹,۳۰۳	-	-
جمع دارایی های پولی و ارزی	-	۱۸۹,۳۰۳	۱۰۰	-
۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۰,۲۱۷)	(۶۰,۸۳۲)	-	-
جمع بدهی های پولی و ارزی	(۳۰,۲۱۷)	(۶۰,۸۳۲)	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(۳۰,۲۱۷)	۱۲۸,۴۷۱	۱۰۰	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(۳۱,۰۱۰)	۱۰۴,۹۱۹	۱۰	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۲۵,۸۵۰)	۱۰۱,۹۶۵	۲۵۷,۶۳۸	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۱۱,۸۷۷)	۴۷,۹۹۱	۱۶,۷۱۵	-

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان
۱۰ سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف			
۹ شرکت های فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	عضو هیات مدیره	*	۲۴,۲۸۷
۷ طراحی و مهندسی پارس پنگان		عضو هیات مدیره		۶,۳۴۴
۸ شرکت توس پیوند		عضو هیات مدیره		۶,۳۴۴
۶ شرکت گسترش شیرسازی		عضو هیات مدیره		۴۰,۱۸۰
	جمع کل			۷۷,۱۵۵

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتنی تجاری	حسابهای دریافتنی غیر تجاری	حسابهای پرداختنی تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	۷۳,۸۳۳	۶۴۹,۰۵۸	-	-	۷۲۲,۸۹۱	-	۹۰۲,۳۷۸	-
	طراحی و مهندسی پارس پنگان	۲۱۰,۷۰۲	۷۰۷,۶۱۴	-	-	۹۱۸,۳۱۶	-	۹۳۸,۱۶۰	-
	شرکت توس پیوند	۱۳۰,۴۶۱	۲۳۵,۷۶۰	-	-	۳۶۶,۲۲۱	-	۳۶۴,۱۸۲	-
	شرکت گسترش شیرسازی	۲۹۳,۳۷۵	۳۵۲,۱۳۳	۷۳,۰۱۹	-	۶۴۵,۵۰۸	-	۵۹۰,۸۹۳	-
شرکتهای وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ ومهره های صنعتی	۷۵۹	۵,۲۸۰	-	-	۶,۰۳۹	-	۶,۰۳۹	-
	جمع شرکتهای فرعی / وابسته	۷۰۹,۱۳۰	۱,۹۴۹,۸۴۵	۷۳,۰۱۹	-	۲,۶۵۸,۹۷۵	-	۲,۸۰۱,۶۵۲	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	۱۴۹,۷۲۴	-	۱۴۹,۷۲۴	-	۱۰۰,۰۴۴
	شرکت توربو کمپرسور نفت	-	-	-	۱۴۷,۰۱۲	-	۱۴۷,۰۱۲	-	۸۷,۵۹۵
	شرکت تدبیر بین الملل فرتاک	-	-	-	۱۸۰,۷۹۶	-	۱۸۰,۷۹۶	-	۹۴,۰۰۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تلاش گستران آینده	-	-	-	۱۳۲,۳۲۱	-	۱۳۲,۳۲۱	-	۵۴,۸۳۲
	شرکت مدبران توسعه و رشد پارس	-	-	-	۱۴,۵۴۶	-	۱۴,۵۴۶	-	-
	شرکت گروه سروش یاران	-	-	-	۴۳	-	۴۳	-	-
	جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک / سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	-	-	۶۲۴,۴۴۲	-	۶۲۴,۴۴۲	-	۲۳۶,۴۷۱
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	-	-	۱۵۳,۱۸۵	-	-	۱۵۳,۱۸۵	-	۱۵۰,۷۰۸
جمع کل		۷۰۹,۱۳۰	۱,۹۴۹,۸۴۵	۲۲۶,۲۰۴	۶۲۴,۴۴۲	۲,۶۵۸,۹۷۵	۷۷۷,۶۲۷	۲,۸۰۱,۶۵۲	۴۸۷,۱۷۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۲۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ضمانت نامه ها:
ریال	ریال	
۳۹,۵۴۸,۹۱۸	۴۵,۳۱۲,۲۰۵	تضامین نزد بانکها بابت تسهیلات شرکتهای گروه
۳۹,۵۴۸,۹۱۸	۴۵,۳۱۲,۲۰۵	

۱-۱-۲۹- سایر بدهی های احتمالی:

شرکت فاقد هر گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای دیگر در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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