

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۸	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

بناام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی، به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری)

۴. به شرح یادداشت ۷-۲۰ صورتهای مالی، 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 میکروویز (میرعظیم) شرکت های فرعی در سال های قبل است که وصول آن تا پایان سال قبل امکان پذیر نشده است. در دوره مورد گزارش انجام اقدامات حقوقی از طریق وکلای شرکت در داخل و خارج از کشور ادامه داشته و مدیریت شرکت امیدوار است مطالبات ارزی مذکور به همراه هزینه های حقوقی مربوطه به حیطه وصول داریاوش گزارش

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
 شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مطابق چک لیست های ابلاغی مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است، در این خصوص، به مورد با اهمیت حاکمی از عدم رعایت مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاوش

۱۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

محمد جعفر دهقان طرز جانی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

سید علی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

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

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

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

۱۰-۵۸

ج - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضا هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای اسرافیل پوررسمنی	شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای احمد باباخیلو	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 موفاتانی نژاد	شرکت مدبران و توسعه رشد پارس (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای علی اسحاقی	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)



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

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۵۶۲,۳۲۷	۳,۵۷۸,۰۶۴	۵
(۲,۲۱۶,۳۲۵)	(۱,۹۴۸,۷۶۴)	۶
۱,۳۴۶,۰۰۲	۱,۶۲۹,۳۰۰	
(۸۴۸,۷۱۱)	(۱,۰۷۷,۶۶۱)	۷
-	(۳۷,۹۳۶)	۸
۲۳۹,۶۹۸	۸۶۹,۱۰۵	۹
(۳۲,۵۳۶)	(۵۶۵,۲۸۰)	۱۰
۸۰۴,۴۵۳	۸۱۷,۵۲۸	
(۱۱۰,۲۴۱)	(۱۰۹,۴۰۱)	۱۱
۲۳,۸۹۷	۱۱۳,۶۶۶	۱۲
۷۲۸,۱۰۹	۸۲۱,۷۹۳	
-	-	
۷۲۸,۱۰۹	۸۲۱,۷۹۳	
(۲۰۹,۴۸۶)	(۲۷۶,۲۱۰)	
۵۱۸,۶۲۳	۵۴۵,۵۸۳	
۵۱۶,۷۰۳	۵۴۴,۷۴۱	
۱,۹۲۰	۸۴۲	
۵۱۸,۶۲۳	۵۴۵,۵۸۳	
۴۷۵	۴۵۲	
(۴۴)	۳	
۴۳۱	۴۵۵	۱۳

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

زیان کاهش ارزش دریافتی ها

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود (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.

Four handwritten signatures in blue ink.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۷۱,۰۵۲	۷۶۷,۲۹۹	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۹۵۹	۱۷,۱۵۰	۱۵	دارایی های نامشهود
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۹۷,۴۵۵	۲۸۳,۴۱۱	۱۷	سایر دارایی ها
۹۸۹,۸۴۴	۱,۱۷۱,۲۳۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵,۰۷۶,۷۶۹	۲,۳۲۲,۰۸۳	۱۸	پیش پرداخت ها
۶,۹۷۵,۰۷۸	۸,۵۸۹,۲۴۴	۱۹	موجودی مواد و کالا
۶,۹۷۱,۲۶۴	۶,۸۴۴,۹۴۴	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۶۲۶	۱۲۵,۱۲۶	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۵۲,۴۹۰	۶۵۴,۴۳۲	۲۲	موجودی نقد
۱۹,۸۸۰,۲۲۷	۱۸,۵۳۵,۸۲۹		جمع دارایی های جاری
۲۰,۸۷۰,۰۷۱	۱۹,۷۰۷,۰۶۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۸۸,۵۵۵	۲۸۸,۷۶۹	۲۴	اندوخته قانونی
۱۸۰	۱۸۰	۲۵	سایر اندوخته ها
(۲۰,۰۰۰)	(۶۹,۶۷۵)	۲۶	سهام خزانه
۴,۰۸۲,۲۰۴	۳,۹۸۲,۰۳۱		سود انباشته
۵,۵۵۰,۹۳۹	۵,۴۰۱,۲۰۵		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۵۵۵	۳,۶۳۷	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۵,۵۶۳,۴۹۴	۵,۴۰۴,۹۴۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۵,۸۹۵	۲۰,۹۸۸	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۰۴,۳۵۰	۵۲۶,۱۰۷	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۰,۲۴۵	۵۵۷,۰۹۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵,۵۳۸,۷۲۱	۳,۶۳۵,۵۲۶	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۹۴,۹۷۳	۱,۰۳۸,۴۹۱	۳۱	مالیات پرداختنی
۱,۲۱۴,۷۲۶	۱,۷۵۱,۲۶۱	۳۲	سود سهام پرداختنی
۷۰۶,۸۲۶	۱,۶۳۲,۱۷۳	۳۸	تسهیلات مالی
۷۳۹,۲۹۷	۷۳۳,۹۶۷	۳۳	ذخائر
۵,۵۸۱,۷۸۹	۴,۹۵۳,۶۰۲	۳۴	پیش دریافت ها
۱۴,۸۷۶,۳۳۲	۱۳,۷۴۵,۰۳۰		جمع بدهی های جاری
۱۵,۳۰۶,۵۷۷	۱۴,۳۰۲,۱۲۵		جمع بدهی ها
۲۰,۸۷۰,۰۷۱	۱۹,۷۰۷,۰۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۳

Handwritten signature in blue ink.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منابع فاقد حق کنترل	قابل استساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام خزانة	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۵۳۳,۳۹۴	۱۲,۵۵۵	۵,۵۵۰,۹۳۹	۴۰,۸۲۰,۳۰۴	(۲۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۸۸,۵۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۰
۵۴۵,۵۸۳	۸۴۲	۵۴۴,۷۴۱	۵۴۴,۷۴۱	-	-	-	-
۷,۲۳۳	(۸,۰۵۷)	۱۵,۳۰۰	۱۵,۰۸۶	-	-	۲۱۴	-
(۴۹,۶۷۵)	-	(۴۹,۶۷۵)	-	(۴۹,۶۷۵)	-	-	-
(۶۶۱,۷۰۳)	(۱,۷۰۳)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۵,۴۰۴,۹۴۳	۳,۶۳۷	۵,۴۰۱,۳۰۵	۳,۹۸۲,۰۳۱	(۶۹,۶۷۵)	۱۸۰	۲۸۸,۷۶۹	۱,۲۰۰,۰۰۰
۴,۷۴۸,۴۳۸	۱۰,۷۲۳	۴,۷۳۷,۷۱۵	۳,۳۹۹,۷۳۳	(۲۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۵۷,۸۰۳	۱,۲۰۰,۰۰۰
۵۱۸,۶۳۳	۱,۹۲۰	۵۱۶,۷۰۳	۵۱۶,۷۰۳	-	-	-	-
(۶۰۳,۱۹۳)	(۳,۱۹۳)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۴,۶۶۳,۸۶۸	۹,۴۵۰	۴,۶۵۴,۴۱۸	۳,۲۱۶,۴۳۵	(۲۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۵۷,۸۰۳	۱,۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
انقاع از منابع فاقد حق کنترل

خرید سهام خزانة

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶۱,۳۰۹)	(۴۹۹,۰۷۲)	نقد حاصل از عملیات
(۳۶۸,۵۷۵)	(۳۴۶,۳۹۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۲۹,۸۸۴)	(۸۴۵,۴۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۶,۰۸۹)	(۲۷,۰۷۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۸۰۹,۷۲۵	-	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۹۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴	۲۴۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۲۴,۹۱۲	۲۶,۴۷۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۵۷,۲۵۲	(۱۲۰,۸۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۷۲,۶۳۲)	(۹۶۶,۳۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۱,۶۰۵)	(۱۲۵,۱۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
-	(۴۹,۶۷۵)	تغییرات سهام خزانه
۱,۴۵۸,۴۸۲	۱,۵۸۵,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از دریافت تسهیلات
(۱,۱۵۷,۸۶۸)	(۶۸۸,۶۸۰)	پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱۴۷,۰۱۵)	(۸۵,۲۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۰۱,۹۹۴	۶۳۶,۱۹۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۷۰,۶۳۸)	(۳۳۰,۱۳۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۹۰,۵۳۱	۸۵۲,۴۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۱,۰۱۰	۱۳۲,۰۷۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۲۰,۹۰۴	۶۵۴,۴۳۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱

۵

۵

۵

۵

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد های عملیاتی	-	-
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۸۶,۸۱۴)	(۱۷۶,۸۸۷)
سایر درآمدها	۲۸,۱۷۱	۱,۲۸۴
سایر هزینه ها	(۱۸,۴۱۹)	-
سود عملیاتی	(۲۷۷,۰۶۲)	(۱۷۵,۶۰۳)
هزینه های مالی	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۲,۴۱۷	۴۸,۷۰۱
سود قبل از مالیات	(۲۰۴,۶۴۵)	(۱۲۶,۹۰۲)
هزینه مالیات بر درآمد	-	-
سود خالص	(۲۰۴,۶۴۵)	(۱۲۶,۹۰۲)
سود پایه هر سهم	(۲۳۱)	(۱۵۹)
عملیاتی (ریال)	۶۰	۵۳
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۷۱)	(۱۰۶)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	

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 صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۹۴,۳۶۱
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۰,۰۶۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۶	۱,۱۳۶,۳۹۵
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۳۴۰,۸۲۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۲,۳۱۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۳,۵۰۱,۸۶۶
موجودی نقد	۲۲	۴۳,۷۴۷
جمع دارایی های جاری		۳,۵۴۷,۹۳۱
جمع دارایی ها		۴,۸۸۸,۷۵۳
حقوق مالکانه و بدهی		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۱,۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۱۲۰,۰۰۰
سهم خزانه	۲۶	(۲۰,۰۰۰)
سود انباشته		۹۸۳,۷۰۰
جمع حقوق مالکانه		۲,۱۶۳,۷۰۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۴۹,۰۶۹
جمع بدهی های غیر جاری		۴۹,۰۶۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۴۰۷,۷۰۰
مالیات پرداختنی	۳۱	۴۷,۲۰۴
سود سهام پرداختنی	۳۲	۱,۲۱۴,۶۹۲
ذخائر	۳۳	۲۱,۷۴۳
جمع بدهی های جاری		۱,۶۹۱,۳۳۹
جمع بدهی ها		۱,۷۴۰,۴۰۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۸۸۸,۷۵۳



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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۱۴۸,۳۴۵	(۲۰,۰۰۰)	۱,۸۴۸,۳۴۵	۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۲۰۴,۶۴۵)	-	(۲۰۴,۶۴۵)	-	-
(۶۶۰,۰۰۰)	-	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-
(۴۹,۶۷۵)	(۴۹,۶۷۵)	-	-	-
۲,۲۳۴,۰۲۵	(۴۹,۶۷۵)	۹۸۳,۷۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۲,۷۹۲,۹۸۷	(۲۰,۰۰۰)	۱,۵۲۳,۷۳۹	۸۹,۳۴۸	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۱۲۶,۹۰۲)	-	(۱۲۶,۹۰۲)	-	-
۶	-	۶	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-
۲,۰۶۶,۰۹۱	(۲۰,۰۰۰)	۷۹۶,۸۴۳	۸۹,۳۴۸	۱,۳۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعدیلات

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جنبایی نابذیر صورتهای مالی است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۸,۰۸۹	۳۰۰,۱۸۲	نقد حاصل از عملیات
(۳,۴۰۷)	(۲۶,۳۸۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۴,۶۸۲	۲۷۳,۷۹۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲,۳۵۶)	(۷,۱۷۷)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۵۸	-	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۲۴	۲۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۲۱,۸۷۴)	(۷,۱۵۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۲,۸۰۸	۲۶۶,۶۴۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۱,۶۰۰)	(۱۲۷,۱۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
-	(۴۹,۶۷۵)	تغییرات سهام خزانه
(۵۱,۶۰۰)	(۱۷۶,۸۱۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۸,۷۹۲)	۸۹,۸۳۵	خالص (افزایش) در موجودی نقد
۵۳,۱۵۲	۴۳,۷۴۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۵)	۵,۶۱۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۴,۳۵۶	۱۳۹,۱۹۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره



پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن که عبارتند از شرکت توس پیوند (سهامی خاص)، شرکت طراحی مهندسی پارس پتنگان (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 تأسیس شده و طی شماره ۸۴۹۶۲ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۱۹ در اداره ثبت شرکتها 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 شرکتها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۸ در فهرست فراپورس ایران ثبت گردیده است. لازم به ذکر است که اولین عرضه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۸ در بازار پایه فرا بورس صورت پذیرفته و در تاریخ تصویب صورت های مالی نام شرکت در بازار دوم فراپورس درج شده است. شرکت، جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری اهداف بوده و واحد نهایی گروه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاہ 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- فعالیتهای 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 تأمین 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.
تأمین 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 تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین 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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۴	۳
۳۳	۴۰	۴۷۸	۴۷۶
۳۳	۴۰	۴۸۲	۴۷۹

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- یکارگیری 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 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 اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای .

۱-۱-۲- افلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود .

۲-۱-۲- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساسا بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع افلام 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 پهای 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 باید ، 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 افلام 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- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد پهای 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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	آزاد	۵۹۲,۳۰۰ ریال
صندوق ارزی	یورو	آزاد	۶۶۰,۲۰۰ ریال
صندوق ارزی	درهم	آزاد	۱۶۲,۱۶۰ ریال
صندوق ارزی	یوان	آزاد	۸۳,۸۰۰ ریال
صندوق ارزی	پوند	آزاد	۷۸۴,۸۰۰ ریال
صندوق ارزی	پت	آزاد	۱۷,۸۳۰ ریال
صندوق ارزی	منات	آزاد	۲۴۸,۵۰۰ ریال
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	نیمایی	۴۵۹,۴۵۱ ریال
موجودی نقد و بانک ارزی	یورو	نیمایی	۵۱۰,۷۳۷ ریال
موجودی نقد و بانک ارزی	درهم	نیمایی	۱۲۵,۱۰۶ ریال
موجودی نقد و بانک ارزی	یوان	نیمایی	۶۴,۸۷۹ ریال
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	دلار	نیمایی	۴۵۹,۴۵۱ ریال
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	پوند	نیمایی	۶۰۶,۴۰۹ ریال
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یورو	نیمایی	۵۱۰,۷۳۷ ریال
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	درهم	نیمایی	۱۲۵,۱۰۶ ریال
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یوان	نیمایی	۶۴,۸۷۹ 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 تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب 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 و طی 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۷-۲. 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 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	۸،۶ تا ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و متصوبات	۱ تا ۲۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ تا ۱۵ ساله، ۱۰ تا ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۲-۱. برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها 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.

۳-۸-۳-۱ دارایی های نامشهود

۳-۸-۳-۱-۱. دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 پاکرگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۳-۲. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵،۱۰ تا ۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵،۱۰ تا ۳۰ ساله	خط مستقیم و نزولی

۳-۸-۳-۳. سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۹-۳-۱ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۳-۱-۱. 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.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۹-۲- 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 باز یافتنی 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 باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا 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 فرونی 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	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون و متحرک
کالای در جریان ساخت	مواد مستقیم و سهم مناسبی از هزینه های تبدیل و میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن نوام با ایهام 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۳-۲- 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 پرتفوی 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 ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۱	۳,۴۲۲,۳۲۴	۳,۵۰۷,۴۰۸	-	-
۵-۲	۱۴۵,۷۳۰	۵۴,۹۱۹	-	-
	۳,۵۷۸,۰۶۴	۳,۵۶۲,۳۲۷	-	-
۵-۳	-	-	-	-
	۳,۵۷۸,۰۶۴	۳,۵۶۲,۳۲۷	-	-

فروش محصولات تولیدی

ارائه خدمات کارمزدی

درآمد حاصل از سرمایه گذاری

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
داخلی :				
انواع شیرآلات	۱,۷۰۶,۴۶۳	۲,۳۲۴,۱۷۶	-	-
انواع اتصالات	۴۴۷,۳۴۳	۵۳۲,۱۷۱	-	-
تجهیزات سرچاهی و درون چاهی	۱,۲۹۲,۷۲۴	۷۶۳,۹۶۳	-	-
جمع فروش داخلی	۳,۴۴۶,۵۴۰	۳,۶۲۰,۳۱۰	-	-
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱۴,۲۰۶)	(۱۲۲,۹۰۲)	-	-
	۳,۴۲۲,۳۲۴	۳,۵۰۷,۴۰۸	-	-

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 یا 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.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰	۸,۶۶۴	۰	-
۰	-	۳	۹۵,۳۹۰
۱	۴۲,۱۷۶	۰	۳,۶۵۲
۰	۵۱۱	۰	-
۱۱	۳۷۸,۱۵۸	۶	۲۰۸,۸۳۶
۱	۳۷,۹۷۲	۰	-
۳	۹۵,۶۰۹	۱۸	۶۵۹,۱۹۴
۱۶	۵۶۳,۰۹۰	۲۷	۹۶۷,۰۷۲
۸۴	۲,۹۹۹,۲۳۷	۷۳	۲,۶۱۰,۹۹۱
۱۰۰	۳,۵۶۲,۳۲۷	۱۰۰	۳,۵۷۸,۰۶۳

اشخاص وابسته (شرکتهای زیر مجموعه اهداف) :

شرکت اطلس پالایش نفت نفت جی ارونند
 شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان
 شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قسم
 شرکت طراحی و ساختمان نفت
 شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
 شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
 شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۳۸	۶۳	۱,۰۶۸,۲۰۸	(۶۲۸,۰۶۷)	۱,۶۹۶,۲۷۵
۳۲	۱۲	۵۳,۷۶۰	(۳۹۳,۵۸۳)	۴۴۷,۳۴۳
۳۶	۳۰	۳۸۱,۳۲۳	(۹۰۷,۳۹۳)	۱,۲۸۸,۷۱۶
۳۶	۴۴	۱,۵۰۳,۲۹۱	(۱,۹۲۹,۰۴۳)	۳,۴۳۲,۳۳۴
۷۰	۸۶	۱۲۶,۰۰۹	(۱۹,۷۲۱)	۱۴۵,۷۳۰
۳۷	۴۶	۱,۶۲۹,۳۰۰	(۱,۹۴۸,۷۶۴)	۳,۵۷۸,۰۶۴

گروه:

فروش خالص:

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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۱,۱۹۰,۸۹۶	۱,۰۰۲,۶۲۳	مواد مستقیم مصرفی
-	-	۳۵۳,۱۲۷	۴۷۹,۵۸۹	دستمزد مستقیم
-	-	۶۶۵,۱۴۰	۸۲۳,۲۳۳	۶-۱ سربار ساخت
-	-	۲,۲۰۹,۱۶۳	۲,۳۰۵,۴۵۵	
-	-	(۱,۵۳۲)	(۱,۲۸۹)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۲,۲۰۷,۶۳۱	۲,۳۰۴,۱۶۶	جمع هزینه های ساخت
-	-	(۵۴۹,۳۷۱)	(۱۶۱,۹۴۳)	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
-	-	۱,۶۵۸,۲۶۰	۲,۱۴۲,۲۲۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
-	-	۱,۲۱۸,۷۱۰	۹۰۷,۰۸۵	کالای خریداری شده طی دوره
-	-	(۳۲۶,۲۹۲)	(۹۹۲,۹۰۵)	کاهش (افزایش) کالای ساخته شده
-	-	(۳۳۳,۶۲۰)	(۱۰۸,۶۳۵)	کاهش (افزایش) در کالای امانی
-	-	(۷۳۳)	۹۹۶	سایر
-	-	۲,۲۱۶,۳۲۵	۱,۹۴۸,۷۶۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۲۵۵,۹۶۶	۳۵۸,۹۷۴	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱۹,۱۱۹	۱۲۲,۰۲۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۸۹,۲۳۹	۸۹,۳۶۸	مواد غیر مستقیم
-	-	۹,۰۴۲	۷,۱۴۳	تست و آزمایشگاه
-	-	۲۱,۸۹۳	۳۷,۷۷۵	۶-۱-۲ خدمات پیمانکاری
-	-	۲۰,۴۶۱	۳۹,۱۷۲	تعمیر و نگهداشت
-	-	۱۹,۹۴۷	۲۱,۳۹۵	استهلاک
-	-	۶,۱۴۸	۱۴,۰۸۷	آب گاز برق تلفن سوخت
-	-	۵۴,۶۷۹	۸۳,۷۷۲	ایاب ذهاب و حمل و نقل
-	-	۱۲,۰۸۵	۲۵,۴۸۰	آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۹,۱۱۷	۶,۵۰۸	بازکاری
-	-	۱۴۷,۴۴۴	۱۷,۵۳۴	سایر
-	-	۶۶۵,۱۴۰	۸۲۳,۲۳۳	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

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

۶-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲.۳۳۳.۱۳۶ میلیون ریال (دوره قبل ۲.۳۲۶.۰۶۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه (شرکت اصلی هیچگونه مواد اولیه در دوره جاری و دوره قبل خریداری ننموده) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱	۳۲,۳۶۵	۰	۹,۲۰۱	ایران	لوله و اتصالات - داخلی
۳۷	۸۷۲,۰۴۶	۳۷	۸۶۸,۵۱۱	چین	لوله و اتصالات - واردات
۵	۱۲۱,۷۶۶	۱۳	۲۹۳,۹۳۹	ایران	قطعات شیرآلات - داخلی
۴۳	۱,۰۰۶,۶۲۹	۱۸	۴۱۳,۴۰۷	چین	قطعات شیرآلات - واردات
۳	۷۵,۸۵۹	۸	۱۹۱,۶۱۵	ایران	قطعات فولادی - داخلی
۶	۱۳۷,۸۶۶	۲۴	۵۵۶,۴۶۳	چین	قطعات فولادی - واردات
۳	۷۹,۵۳۵	۰	-		سایر
۱۰۰	۲,۳۲۶,۰۶۶	۱۰۰	۲,۳۳۳,۱۳۶		

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره 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	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۱,۶۹۸	۱,۶۱۷	۲,۲۳۴	۵,۹۷۰	تن	تجهیزات سرچاهی و شیرآلات فولادی و صنعتی
۴۸۵	۵۲۹	۸۸۹	۳,۵۰۰	تن	زانویی و سه راهی و فلنج



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۸۳,۹۲۰	۱۲۶,۲۳۸
-	-	۸۵۸	۱۶۱
-	-	۲۹,۴۶۰	۳۵,۰۰۲
-	-	۲,۹۷۵	۹,۳۷۴
-	-	۲۴,۰۴۳	۱۴,۸۰۰
-	-	۶۰,۰۸۶	۳۱,۴۱۷
-	-	۲۰۱,۳۴۲	۲۱۶,۹۹۲
۹۸,۳۸۶	۱۵۷,۹۵۸	۲۹۱,۴۸۹	۳۶۴,۰۶۷
۱۲,۸۹۸	۲۵,۰۹۴	۲۴,۶۵۲	۷۰,۷۳۴
۱۴,۹۱۵	۴۰,۷۴۷	۶۶,۴۴۰	۸۱,۱۴۱
۴,۸۴۹	۵,۲۳۲	۱۲,۵۸۵	۱۲,۵۸۰
۱۰,۹۴۰	۱,۴۶۱	۳۲,۲۵۱	۱۹,۰۳۱
-	-	-	۶,۷۲۷
۹,۳۹۳	۱۵,۶۸۷	۱۶,۸۱۸	۲۸,۴۹۱
-	۱,۴۰۰	-	۷,۷۶۹
-	-	۱۱۵,۳۹۵	۱۵۵,۰۲۸
۶,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۲۲,۵۰۰
۱۹,۵۰۶	۳۱,۷۳۵	۷۷,۲۳۹	۹۲,۵۹۱
۱۷۶,۸۸۷	۲۸۶,۸۱۴	۶۴۷,۳۶۹	۸۶۰,۶۶۹
۱۷۶,۸۸۷	۲۸۶,۸۱۴	۸۴۸,۷۱۱	۱,۰۷۷,۶۶۱

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
نبلیغات 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 شرکت اصلی
سایر

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	۳۷,۹۳۶
-	-	-	۳۷,۹۳۶

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

۸-۱- مبلغ ۳۷,۹۳۶ میلیون ریال از مطالبات شرکت گسترش شیرسازی از شرکت طراحی و مهندسی نفت در نتیجه بررسی حساب ها مشکوک الوصول شده است و کاهش ارزش برای آن در نظر گرفته شده است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۲۸۴	۲۸,۱۷۱	۲۳۶,۲۷۵	۶۴۴,۳۴۱
-	-	۳,۴۲۳	-
-	-	-	۲۲۴,۷۶۴
۱,۲۸۴	۲۸,۱۷۱	۳۳۹,۶۹۸	۸۶۹,۱۰۵

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی

فروش ضایعات

سایر

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱۸,۴۱۹	۳۰,۶۹۶	۵۲۷,۲۱۵
-	-	۱,۵۳۲	۱,۲۸۹
-	-	-	۲۸,۸۶۶
-	-	۳۰۸	۷,۹۱۰
-	۱۸,۴۱۹	۳۲,۵۳۶	۵۶۵,۲۸۰

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	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۱۱۰,۲۴۱	۱۰۹,۴۰۱
-	-	۱۱۰,۲۴۱	۱۰۹,۴۰۱

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۸,۵۸۲	۶۶,۷۸۰	-	-
۴۸,۵۸۲	۶۶,۷۸۰	-	-
(۵)	۵,۶۱۴	۱۱,۰۱۰	۱۳۲,۰۷۵
۱۲۴	۲۳	۷,۷۵۸	۸,۲۲۲
-	-	۱۷,۱۵۲	۱۸,۲۵۴
-	-	۴	۲۴۰
-	-	(۱۱۲)	(۴۹,۶۷۴)
-	-	(۱,۹۱۵)	۴,۵۴۹
۱۱۹	۵,۶۳۷	۳۳,۸۹۷	۱۱۳,۶۶۶
۴۸,۷۰۱	۷۲,۴۱۷	۳۳,۸۹۷	۱۱۳,۶۶۶

اشخاص وابسته :

سود حاصل از اجاره

سایر اقلام :

سود (زیان) 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

چرایم بیمه و مالیاتی

سایر



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۱۹۰,۶۰۳)	(۲۷۷,۰۶۲)	۸۰۴,۴۵۳	۸۱۷,۵۲۸
-	-	(۲۳۱,۴۵۱)	(۲۷۴,۷۷۷)
-	-	(۲,۹۷۸)	(۱,۲۶۲)
(۱۹۰,۶۰۳)	(۲۷۷,۰۶۲)	۵۷۰,۰۲۴	۵۴۱,۴۹۰
۶۳,۷۰۱	۷۲,۴۱۷	(۷۶,۳۴۴)	۴,۲۶۵
-	-	۲۱,۹۶۵	(۱,۴۲۳)
-	-	۱,۰۵۸	۴۲۰
۶۳,۷۰۱	۷۲,۴۱۷	(۵۳,۳۲۱)	۳,۲۵۱
(۱۲۶,۹۰۲)	(۲۰۴,۶۴۵)	۷۲۸,۱۰۹	۸۲۱,۷۹۳
-	-	(۲۰۹,۴۸۶)	(۲۷۶,۲۱۰)
-	-	(۱,۹۲۰)	(۸۴۲)
(۱۲۶,۹۰۲)	(۲۰۴,۶۴۵)	۵۱۶,۷۰۳	۵۴۴,۷۴۱

سود ناشی از عملیات در حال تدوam-عملیاتی

اثر مالیاتی

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

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

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

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) عملیات در حال تدوam - غیر عملیاتی

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

سود (زیان) قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص

سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۰۹۵,۰۰۹	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۰۹۵,۰۰۹

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴-۱-۱- دارایی های ثابت شرکت های گروه تا سقف ۱,۳۲۲,۴۰۹ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴-۱-۲- افزایش در سر فصل اثاثه و محصولات

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	لوازمات و قالبها	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان
۱,۱۹۱,۸۰۲	۲۲۹,۵۴۴	۸۸,۱۸۳	۸۷۴,۰۷۵	۸۴,۱۵۰	۱۰۷,۵۳۸	۶۵,۸۸۴	۳۳۶,۶۱۴	۴۵,۰۸۹	۱۸۲,۳۸۳
۲۷۰,۷۵	۱,۳۲۹	۲۶۰,۴	۲۳,۱۴۲	۳۰,۹۰	۶,۷۴۲	-	۴۶۶۰	۸,۵۵۰	-
-	-	(۳۰,۱۴)	۳۰,۱۴	-	-	-	۳۰,۱۴	-	-
۱,۳۱۸,۸۷۷	۲۳۰,۸۷۳	۸۷,۷۷۳	۹۰۰,۲۳۱	۸۷,۳۴۰	۱۱۴,۳۸۰	۶۵,۸۸۴	۳۴۴,۳۸۸	۵۳,۷۳۹	۱۸۲,۳۸۳
۴۱۸,۲۵۰	-	-	۴۱۸,۲۵۰	۵۱,۵۰۷	۵۶,۰۸۵	۲۵,۳۷۸	۱۷۴,۳۹۴	۱۳,۱۷۶	۹۷,۷۱۰
۳۳,۳۲۸	-	-	۳۳,۳۲۸	۱,۷۵۱	۷,۲۵۳	۵,۱۴۹	۱۳,۹۱۴	۱,۱۸۲	۴۰,۷۹
۴۵۱,۵۷۸	-	-	۴۵۱,۵۷۸	۵۳,۲۵۸	۶۳,۳۳۸	۳۰,۵۲۷	۱۸۸,۳۰۸	۱۴,۳۵۸	۱۰۱,۷۸۹
۷۶۷,۲۹۹	۲۳۰,۸۷۳	۸۷,۷۷۳	۴۴۸,۶۵۳	۳۳,۹۸۲	۵۰,۹۴۲	۲۵,۳۵۷	۱۵۵,۹۸۰	۳۹,۳۸۱	۸۰,۴۹۴
۷۷۱,۰۵۱	۲۲۹,۵۴۴	۸۸,۱۸۳	۴۵۳,۳۲۵	۳۲,۶۴۳	۵۱,۴۵۳	۲۸,۰۰۷	۱۶۲,۳۲۰	۳۱,۹۱۳	۸۴,۵۷۳
۱,۰۰۱,۶۶۸	۱۵۱,۳۰۹	۷۲,۸۳۴	۷۷۷,۶۲۵	۷۰,۸۹۹	۸۴,۴۹۰	۶۳,۶۵۲	۳۱۳,۴۱۳	۱۶,۹۸۲	۱۷۵,۶۷۳
۸۶,۰۹۰	۳۵,۴۷۴	۱۴,۷۳۱	۳۵,۸۹۵	۱۱,۱۹۱	۱۳,۳۳۸	-	۴,۸۵۷	-	۶۶۰,۹
-	(۱۷,۷۹۶)	۳,۹۷۶	۱۳,۸۲۰	-	-	-	۱۳,۸۲۰	-	-
۱,۰۸۷,۷۵۹	۱۶۸,۸۸۷	۹۱,۵۳۱	۸۲۷,۳۴۱	۸۲,۰۹۰	۹۷,۷۲۸	۶۳,۶۵۲	۳۳۴,۰۹۰	۱۶,۹۸۲	۱۸۲,۳۸۳
۳۴۶,۶۱۷	-	-	۳۴۶,۶۱۷	۴۱,۴۰۱	۳۹,۴۹۴	۱۵,۳۷۳	۱۴۸,۳۱۰	۱۲,۲۶۹	۸۹,۷۷۰
۳۲,۵۲۶	-	-	۳۲,۵۲۶	۲,۵۹۸	۷,۴۷۱	۵,۱۴۰	۱۲,۹۱۷	۴۰,۹	۳,۹۹۱
۳۲۹,۱۴۵	-	-	۳۲۹,۱۴۵	۴۳,۹۹۹	۴۶,۹۶۶	۲۰,۵۱۳	۱۶۱,۳۲۸	۱۲,۶۷۸	۹۳,۷۶۱
۷۰۸,۶۱۴	۱۶۸,۸۸۷	۹۱,۵۳۱	۴۴۸,۱۹۶	۳۸,۰۹۱	۵۰,۷۶۳	۴۳,۱۳۹	۱۷۰,۵۶۳	۴,۳۰۴	۸۸,۵۳۱

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختن	زمین
۲۸۶,۵۰۶	-	۸۵,۱۶۹	۲۰۱,۳۳۷	۲۳,۶۰۵	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۷,۱۷۷	-	۲,۶۰۴	۴,۵۷۳	۴,۵۷۳	-	-	-	-	-
۲۹۳,۶۸۳	-	۸۷,۷۷۳	۲۰۵,۹۱۰	۲۸,۱۷۸	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۹۲,۱۴۵	-	-	۹۲,۱۴۵	۱۱,۰۸۸	۱,۵۹۷	۶,۲۵۲	۱۰,۰۹۲	۶۲,۱۱۶	-
۵,۳۳۳	-	-	۵,۳۳۳	۱,۶۰۳	۹	۶۱۰	۲۶۱	۲,۷۵۰	-
۹۷,۳۷۸	-	-	۹۷,۳۷۸	۱۲,۶۹۱	۱,۶۰۶	۶,۶۶۲	۱۰,۳۵۳	۶۵,۸۶۶	-
۱۹۶,۳۰۵	-	۸۷,۷۷۳	۱۰۸,۵۳۲	۱۵,۴۸۷	۱۰۳	۷,۴۷۳	۲,۶۵۳	۴۰,۵۶۰	۴۲,۳۵۶
۱۹۴,۳۶۱	-	۸۵,۱۶۹	۱۰۹,۱۹۲	۱۲,۵۱۷	۱۱۲	۸,۰۸۳	۲,۹۱۴	۴۲,۳۱۰	۴۲,۳۵۶
۲۳۳,۱۸۹	-	۴۱,۷۲۳	۱۹۱,۴۶۶	۲۰,۳۴۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۹۹,۸۱۷	۴۲,۳۵۶
۲۲,۳۵۵	-	۱۴,۶۷۶	۷,۶۷۹	۱,۰۷۰	-	-	-	۶,۶۰۹	-
۲۵۵,۵۴۴	-	۵۶,۳۹۹	۱۹۹,۱۴۵	۲۱,۴۱۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۸۲,۴۳۱	-	-	۸۲,۴۳۱	۸,۵۳۹	۱,۵۸۱	۵,۰۵۰	۹,۴۳۹	۵۷,۸۱۲	-
۴,۸۵۰	-	-	۴,۸۵۰	۱,۲۳۹	۸	۶۱۳	۳۴۸	۲,۶۴۲	-
۸۷,۳۸۱	-	-	۸۷,۳۸۱	۹,۷۷۸	۱,۵۸۹	۵,۶۶۳	۹,۷۸۷	۶۰,۴۶۴	-
۱۶۸,۲۶۳	-	۵۶,۳۹۹	۱۱۱,۸۶۴	۱۱,۶۳۵	۱۲۰	۸,۶۷۲	۲,۲۱۹	۴۵,۹۶۲	۴۲,۳۵۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت	۱۷۷,۲۵۸	۱۷۷,۲۵۸	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت گسترش شیر سازی-احداث خط ریخته گری فاز ۱
افزایش ظرفیت	۴۲,۷۲۳	۴۲,۷۲۳	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۴۰	۴۵	شرکت پارس پنگان
بهبود شرایط بهداشتی محیط	۹,۵۶۳	۱۰,۸۹۱	۲۶,۹۶۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶۰	۷۴	شرکت نوس پیوند - رستوران کارخانه
	<u>۲۲۹,۵۴۴</u>	<u>۲۳۰,۸۷۲</u>	<u>۱۰۶,۹۶۱</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 شامل ۸۳.۴۸۲ میلیون ریال هزینه های پروژه هوشمند عسلویه و مبلغ ۴.۲۹۱ میلیون ریال هزینه پروژه شهرضا می باشد .



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های ناشهود
 ۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	سایر	نرم افزار	حق استیاز ثبت علام تجاری	دانش فنی	حق استیاز خدمات عمومی
	۶۱,۴۵۴	-	۱۴,۹۸۷	۱۸۹	۳۶,۹۲۳ (۳,۳۲۷)	۹,۳۵۵ ۳,۳۲۷
	-	-	-	-	۳۳,۶۹۶	۱۲,۵۸۲
	۶۱,۴۵۴	-	۱۴,۹۸۷	۱۸۹	۳۳,۶۹۶	۱۲,۵۸۲
	۴۳,۴۹۵	-	۱۱,۸۹۲	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۲۸
	۸۰۹	-	۸۰۹	-	-	-
	۴۳,۳۰۴	-	۱۲,۷۰۱	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۲۸
	۱۷,۱۵۰	-	۲,۳۸۶	-	۲,۳۲۰	۱۲,۵۴۴
	۱۷,۹۵۹	-	۳,۰۹۵	-	۸,۷۷۴	۶,۰۹۰
	۵۹,۷۲۷	-	۱۳,۳۶۰	۱۸۹	۳۶,۹۲۳	۹,۳۵۵
	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-	-	-
	۶۱,۰۲۷	-	۱۴,۵۶۰	۱۸۹	۳۶,۹۲۳	۹,۳۵۵
	۴۱,۵۶۳	-	۹,۹۶۰	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۲۸
	۸۶۴	-	۸۶۴	-	-	-
	۴۲,۴۲۷	-	۱۰,۸۲۴	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۲۸
	۱۸,۶۰۰	-	۳,۷۳۶	-	۵,۵۴۷	۹,۳۱۷

۷۸



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰۰,۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
-	-	-
-	(۳,۲۲۷)	۳,۲۲۷
۱۰۰,۶۶	-	۱۰۰,۶۶
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱۰۰,۶۶	-	۱۰۰,۶۶
-	-	-
۱۰۰,۶۶	-	۱۰۰,۶۶
۱۰۰,۶۶	-	۱۰۰,۶۶
-	-	-
۱۰۰,۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
-	-	-
۱۰۰,۶۶	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱۰۰,۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	
مبلغ دفتری			
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۱۶-۱
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	
۱,۱۳۱,۵۹۵	۲,۱۳۷,۳۲۸	-	۱۶-۲
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۱۶-۳
۱,۱۳۶,۳۹۵	۲,۱۴۲,۱۲۸	-	

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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

گروه:

شرکت های وابسته:

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

سایر شرکت ها:

شرکت بورس انرژی

شرکت اصلی:

شرکت های فرعی:

شرکت توس پینود (سهامی خاص)

شرکت پارس پتکل (سهامی خاص)

شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجهیزات سرجاهی (سهامی خاص)

شرکت های وابسته:

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

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۴۸۰,۰۰۰	۲۴٪	۴۸۰۰	-	-	-	-
۳,۳۷۸,۰۰۰	۰۰۰۰۵٪	۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۳,۳۷۸
۳,۳۷۸		۸,۱۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۳,۳۷۸
۳۱,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۸۵۰
۸۹۹,۹۹۳,۹۸۰	۹۹,۹۹٪	۸۹۹,۹۹۴	۵۹۹,۹۹۴	-	۵۹۹,۹۹۴	۳۷۴,۹۹۴
۸۹۶۰,۱۳۹,۹۷۳	۹۹,۵۶٪	۸۹۶۰,۱۴	۵۹۷,۳۴۳	-	۵۹۷,۳۴۳	۴۲۰,۷۵۵
۸,۹۹۹,۸۲۰	۱۰۰٪	۸۹۹,۹۸۲	۴۳۹,۹۹۱	-	۴۳۹,۹۹۱	۳۳۹,۹۹۶
۳,۴۹۵,۹۹۰		۳,۴۹۵,۹۹۰	۲,۱۳۷,۳۲۸	-	۲,۱۳۷,۳۲۸	۱,۱۳۱,۵۹۵
۴۸۰,۰۰۰	۲۴٪	۴۸۰۰	۴۸۰۰	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰
۴۸۰۰		۴۸۰۰	۴۸۰۰	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰
۳,۵۰۰,۷۹۰		۲,۱۴۲,۱۲۸	۲,۱۴۲,۱۲۸	-	۲,۱۴۲,۱۲۸	۱,۱۳۶,۳۹۵

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۹۶,۶۸۵	۲۸۲,۶۴۱	۱۷-۱ سپرده صدور ضمانت نامه
-	-	۷۷۰	۷۷۰	وجوه مسدود شده بانکی
-	-	۱۹۷,۴۵۵	۲۸۳,۴۱۱	

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)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۴۳۶,۱۷۸	۲,۰۴۸,۱۲۰	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۴,۴۳۶,۱۷۸	۲,۰۴۸,۱۲۰	پیش پرداخت خرید کالا و مواد اولیه:
				شرکت های خارجی
-	-	۵۳۴,۶۱۱	۱۷۷,۵۴۹	پیش پرداخت های داخلی:
۲۵,۱۴۷	۱۱,۴۴۲	۲۷,۰۹۸	۱۱,۴۴۲	پیش پرداخت خرید کالا ، مواد و خدمات
-	-	۱۹,۸۰۰	-	مالیات
۲,۳۱۸	۳,۲۴۲	۸۴,۲۲۹	۹۶,۴۱۴	بیمه دارایی ها
۲۷,۴۶۵	۱۴,۶۸۴	۶۶۵,۷۳۸	۲۸۵,۴۰۵	سایر
(۲۵,۱۴۷)	(۱۱,۴۴۲)	(۲۵,۱۴۷)	(۱۱,۴۴۲)	۲۱ مالیات پرداختنی
۲,۳۱۸	۳,۲۴۲	۶۴۰,۵۹۱	۲۷۳,۹۶۳	
۲,۳۱۸	۳,۲۴۲	۵,۰۷۶,۷۶۹	۲,۳۲۲,۰۸۳	

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 نایب زیان مشمول مالیات سنوات گذشته توسط سازمان امورمالیاتی می باشد که تاکنون تسویه نشده است و در زمان مثبت بودن درآمد مشمول مالیات قابل پیگیری و تهائن بوده است لازم به ذکر می باشد شرکت اصلی طی نامه مکانیات متعددی در گذشته نقاضای استرداد نموده که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
گروه:				
۱,۳۳۴,۳۲۴	۲,۳۲۷,۲۲۹	(۹,۲۴۵)	۲,۳۳۶,۴۷۴	کالای ساخته شده
۱,۸۰۱,۶۰۴	۱,۹۶۳,۵۴۷	-	۱,۹۶۳,۵۴۷	کالای در جریان ساخت
۲,۲۲۵,۶۱۰	۲,۴۶۶,۸۶۴	(۲۰,۸۱۸)	۲,۴۸۷,۶۸۲	مواد اولیه و بسته بندی
۳۵,۵۴۹	۳۱,۴۷۰	-	۳۱,۴۷۰	قطعات و لوازم بدکی
۶۹۱,۹۱۶	۸۰۰,۵۵۱	-	۸۰۰,۵۵۱	۱۹-۲ کالای امانی شرکت نزد دیگران
۲,۳۰۱	۳,۸۶۹	-	۳,۸۶۹	کالای در راه
۸۸۳,۷۷۴	۹۹۵,۷۱۴	(۲,۶۶۸)	۹۹۸,۳۸۲	سایر موجودیها
۶,۹۷۵,۰۷۸	۸,۵۸۹,۲۴۴	(۲۲,۷۳۱)	۸,۶۲۱,۹۷۵	

۱۹-۱- موجودی های مواد و کالا گروه تا سقف مبلغ ۸.۱۹۹.۵۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای آتش سوزی می باشد. که با توجه به غیر قابل اشتعال بودن بخشی از 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
دریافتنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵,۳۲۱	۸۰۰	(۵,۸۶۷)	۶,۶۶۷	-	۶,۶۶۷
۴,۴۷۳,۵۹۲	۴,۳۷۳,۱۲۳	(۱۹۸,۰۹۳)	۴,۵۷۱,۲۱۶	۳,۱۰۱,۸۹۱	۱,۴۶۹,۳۲۵
۷۴۵,۰۹۳	۷۰۳,۷۳۹	-	۷۰۳,۷۳۹	۸۹,۸۹۹	۶۱۳,۸۴۰
۵,۲۲۴,۰۰۶	۵,۰۷۷,۶۶۲	(۲۰۳,۹۶۰)	۵,۲۸۱,۶۲۲	۳,۱۹۱,۷۹۰	۲,۰۸۹,۸۳۲

یادداشت

تجاری:

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سپرده حسن انجام کار

غیر تجاری

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت بیج و مهره های صنعتی

اشخاص وابسته - شرکت تلاش گستران آینده

سپرده ضمانت نامه بانکی

سایر سپرده ها

سپرده شرکت در مناقصه

کارکنان (وام و مساعده)

صافی ها

سایر

۷۵۹	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۲	۲	-	۲	-	۲
۶۹۰,۹۹۰	۶۲۳,۰۵۴	-	۶۲۳,۰۵۴	۵,۸۲۱	۶۱۷,۲۳۳
۴۹۰,۵۲۸	۴۲۲,۱۱۰	-	۴۲۲,۱۱۰	۳۷۷,۰۹۹	۴۵,۰۱۱
۴۸,۳۸۳	۵۹,۰۰۶	-	۵۹,۰۰۶	-	۵۹,۰۰۶
۸۴,۲۰۸	۱۱۴,۱۲۳	(۳۷۷)	۱۱۴,۵۰۰	-	۱۱۴,۵۰۰
۴۱۱,۷۶۲	۵۰۷,۵۴۵	-	۵۰۷,۵۴۵	۴۸۰,۷۰۱	۲۶,۸۴۴
۲۰,۶۲۶	۳۶,۱۶۲	(۱,۱۶۵)	۳۷,۳۲۷	۱۱,۸۰۱	۲۵,۵۲۶
۱,۷۴۷,۲۵۸	۱,۷۶۷,۲۸۲	(۱,۵۴۲)	۱,۷۶۸,۸۲۴	۸۷۵,۴۲۲	۸۹۳,۴۰۲
۶,۹۷۱,۲۶۴	۶,۸۴۴,۹۴۴	(۲۰۵,۵۰۲)	۷,۰۵۰,۴۴۶	۴,۰۶۷,۲۱۲	۲,۹۸۳,۲۳۴

دریافتنی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲,۰۳۴,۴۴۴	۲۵۰,۹۵۵	(۵,۸۶۷)	۲۵۶,۸۲۲	۴۰,۳۸۰	۲۱۶,۴۴۲
۳۲,۰۷۶	۲۵,۹۰۵	-	۲۵,۹۰۵	۲۷,۵۶۰	۸,۳۴۵
۱۲۱,۱۷۵	۸۹,۸۹۹	-	۸۹,۸۹۹	۸۹,۸۹۹	-
۲,۱۸۷,۶۹۵	۴۷۶,۷۵۹	(۵,۸۶۷)	۴۸۲,۶۲۶	۱۵۷,۸۳۹	۳۲۴,۷۸۷

یادداشت

تجاری

حسابهای دریافتنی

شرکتهای گروه

سایر مشتریان

سپرده حسن انجام کار

غیر تجاری

حسابهای دریافتنی

شرکتهای گروه

شرکت تلاش گستران آینده

سپرده ضمانت نامه نزد بانکها

سایر سپرده ها

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۱,۲۸۳,۵۱۷	۱,۴۷۰,۹۸۹	-	۱,۴۷۰,۹۸۹	-	۱,۴۷۰,۹۸۹
۲	۲	-	۲	-	۲
۵,۵۱۸	۵,۵۱۷	-	۵,۵۱۷	۳,۱۲۲	۲,۳۹۵
۱۰۶	-	-	-	-	-
۱۷,۹۷۳	۲۶,۵۳۸	-	۲۶,۵۳۸	-	۲۶,۵۳۸
۷,۰۵۵	۵,۵۵۸	-	۵,۵۵۸	-	۵,۵۵۸
۱,۳۱۴,۱۷۱	۱,۵۰۸,۶۰۴	-	۱,۵۰۸,۶۰۴	۳,۱۲۲	۱,۵۰۵,۴۸۲
۳,۵۰۱,۸۶۶	۱,۹۸۵,۳۶۳	(۵,۸۶۷)	۱,۹۹۱,۲۳۰	۱۶۰,۹۶۱	۱,۸۳۰,۲۶۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵,۲۸۰	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
۴۱	۴۱	(۵,۸۶۷)	۵,۹۰۸	-	۵,۹۰۸
۵,۳۲۱	۸۰۰	(۵,۸۶۷)	۶,۶۶۷	-	۶,۶۶۷

گروه:

شرکت پیچ و مهره های صنعتی
شرکت شیرهای مخروطی خاورمیانه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۴۲۳,۴۵۶	۷۶,۲۲۷	-	۷۶,۲۲۷	-	۷۶,۲۲۷
۷۸۴,۸۳۵	۱۳۹,۹۷۱	-	۱۳۹,۹۷۱	۴۰,۳۸۰	۹۹,۵۹۱
۴۲۸,۰۷۴	۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲
۳۹۲,۷۵۸	۱۳۱,۷۳۵	-	۱۳۱,۷۳۵	-	۱۳۱,۷۳۵
۵,۲۸۰	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
۴۱	۴۱	(۵,۸۶۷)	۵,۹۰۸	-	۵,۹۰۸
۲,۰۳۴,۴۴۴	۳۵۰,۹۵۵	(۵,۸۶۷)	۳۵۶,۸۲۲	۴۰,۳۸۰	۳۱۶,۴۴۲

شرکت 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۴,۳۱۴	۴,۳۱۴	(۱,۱۴۹)	۵,۴۶۳	-	۵,۴۶۳
۳۵,۷۸۲	۶۴۰	-	۶۴۰	-	۶۴۰
۱۰۰,۳۹۲	۲۲۵,۲۱۴	-	۲۲۵,۲۱۴	۲۱۳,۵۶۳	۱۱,۶۵۱
۲۷,۵۳۳	۲۵,۲۴۷	-	۲۵,۲۴۷	۲۶,۴۵۹	۸,۷۸۸
۹۰,۷۱۵	۶,۸۲۴	(۳۷,۹۳۶)	۴۴,۷۶۰	-	۴۴,۷۶۰
۶۸۶,۰۸۵	۴۳۸,۹۵۸	-	۴۳۸,۹۵۸	۳۱۱,۸۸۵	۱۲۷,۰۷۳
۱۰۵	-	-	-	-	-
۴۱,۵۹۸	۴۸,۲۷۸	-	۴۸,۲۷۸	۲۴,۵۱۴	۱۳,۷۶۴
۶۸,۹۳۷	۱۱۱,۲۴۴	-	۱۱۱,۲۴۴	۲۶,۱۵۸	۸۵,۰۸۶
۲۲,۶۶۳	۲۵,۷۹۲	-	۲۵,۷۹۲	۲۵,۷۹۲	-
۸,۶۹۴	-	-	-	-	-
۴,۲۱۳	۴,۷۹۵	-	۴,۷۹۵	۴,۷۹۵	-
۱,۰۹۱,۰۳۱	۹۰۱,۳۰۶	(۳۹,۰۸۵)	۹۴۰,۳۹۱	۶۴۳,۱۶۶	۲۹۷,۲۲۵
۳,۳۸۲,۵۶۱	۳,۴۷۱,۸۱۷	(۱۵۹,۰۰۸)	۳,۶۳۰,۸۲۵	۲,۴۵۸,۷۲۵	۱,۱۷۲,۱۰۰
۴,۴۷۳,۵۹۲	۴,۳۷۳,۱۲۳	(۱۹۸,۰۹۳)	۴,۵۷۱,۲۱۶	۳,۱۰۱,۸۹۱	۱,۴۶۹,۳۲۵

اشخاص وابسته به گروه اهداف :

شرکت اطلس پالایش نفت جی اروند
شرکت پتروشیمی مروارید - بورو
شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان - بورو
شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم - بورو
شرکت طراحی و ساختمان نفت - بورو
شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی - بورو
شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر - بورو
شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران - بورو
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - بورو
شرکت طراحی و ساختمان نفت - دلار
شرکت ناردیس طرحهای انرژی - دلار
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - درهم

سایر اشخاص

۲۰-۴- مانده طلب از مشتریان در شرکت اصلی 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 در سرفصل مذکور ، طبق یادداشت ۳-۳ همین صورت های مالی ، بدهی به شرکت های گروه به مبلغ ۱۰۸۸۲۱ میلیون ریال وجود دارد .



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲۴۷,۹۹۳	۲۴۷,۱۶۳	-	۲۴۷,۱۶۳	-	۲۴۷,۱۶۳
۲۴۳,۷۴۶	۵۱۴,۶۲۶	-	۵۱۴,۶۲۶	-	۵۱۴,۶۲۶
۳۱۱,۳۲۱	۲۴۷,۷۹۶	-	۲۴۷,۷۹۶	-	۲۴۷,۷۹۶
۳۷۹,۶۹۸	۲۲۶,۱۲۴	-	۲۳۶,۱۲۴	-	۲۳۶,۱۲۴
۷۵۹	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۱,۲۸۳,۵۱۷	۱,۴۷۰,۹۸۹	-	۱,۴۷۰,۹۸۹	-	۱,۴۷۰,۹۸۹

شرکت اصلی:

شرکت فناوری تجهیزات سرجاهی

شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان

شرکت توس پیوند

شرکت گسترش شیرسازی

شرکت پیچ و مهره های صنعتی

۲۰-۷- مبلغ ۱۴۷,۲۷۱ میلیون ریال معادل ۱۸۲,۲۵۴ یورو و ۱,۴۱۲,۵۸۲ درهم از مانده طلب ارزی از صرافی ها بابت طلب از شرکت میکروبیوز (میرعظیم) شرکتهای فرعی در سالهای قبل است که وصول آن تا پایان سال قبل امکان پذیر نشده است. در دوره مورد گزارش با انجام اقدامات حقوقی از طریق وکلای شرکت در داخل و خارج از کشور ادامه داشته و مدیریت شرکت امیدوار است مطالبات ارزی مذکور به همراه هزینه های حقوقی مربوطه به حیطه وصول درآید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۱۴۸,۲۵۵	۱۶۷,۵۶۶
-	-	۱۷,۲۰۵	-
-	-	۲,۱۱۵	۳۷,۹۳۶
-	-	(۹)	-
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۱۶۷,۵۶۶	۲۰۵,۵۰۲

مانده در ابتدای دوره

تعدیلات

زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها

حذف شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۴,۶۲۶	۱۲۵,۱۲۶
-	-	۴,۶۲۶	۱۲۵,۱۲۶

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸,۲۴۰	۹۶,۵۷۲	۶۱۶,۸۵۳	۲۲۵,۸۲۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۵,۲۹۶	۴۰,۸۸۳	۲۷۹,۸۴۴	۲۳۷,۳۰۷	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۱,۵۰۰	۸۳۱	۳,۸۹۱	موجودی صندوق و ننخواه گردان ها - ریالی
۲۱۱	۲۴۱	۱۰,۰۲۷	۷,۶۷۴	موجودی صندوق و ننخواه گردان ها - ارزی
۴۳,۷۴۷	۱۳۹,۱۹۶	۹۰۷,۵۵۵	۶۷۴,۶۹۷	
-	-	(۵۵,۰۶۵)	(۲۰,۲۶۵)	۲۸ سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
۴۳,۷۴۷	۱۳۹,۱۹۶	۸۵۲,۴۹۰	۶۵۴,۴۳۲	

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ضمنا 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹.۶	۲۳۵,۵۰۰,۳۹۳	۱۹.۶	۲۳۵,۵۰۰,۳۹۳	شرکت تدبیر بین الملل فرناک (سهامی خاص)
۱۷.۰	۲۰۳,۹۹۹,۹۹۹	۱۶.۰	۱۹۱,۹۹۹,۹۹۹	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)
۱۷.۷	۲۱۲,۲۸۰,۱۶۷	۱۷.۷	۲۱۲,۲۸۰,۱۶۷	شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)
۱۳.۳	۱۵۹,۴۹۲,۵۵۷	۱۳.۳	۱۵۹,۴۹۲,۵۵۷	شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی خاص)
۲.۹	۳۴,۹۵۵,۴۶۲	۲.۷	۳۲,۷۳۲,۲۸۷	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)
۳	۳۷,۴۵۷,۰۲۰	۳.۱	۳۷,۴۵۷,۰۲۰	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پرگار
۰	۰	۰.۱	۶۰۱,۵۷۶	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۱.۸	۲۱,۰۷۴,۴۷۰	۳.۸	۴۶,۱۴۸,۶۱۶	سایر-حقوقی
۲۴.۶	۲۹۵,۲۳۸,۹۳۲	۲۳.۶	۲۸۳,۷۸۶,۳۸۵	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 ۳۰۵.۹۴۱ میلیون ریال (شامل ۱۲۰.۰۰۰ شرکت اصلی و ۱۸۵.۹۴۱ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام		
۲۰,۰۰۰	۵۹۵,۱۳۹	۲۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۷۶	۳۳,۲۴۶	مانده ابتدای دوره
۲۰۲,۶۶۳	۷,۴۳۷,۶۳۷	۴۹,۶۷۵	۴,۶۰۶,۸۳۱	۱۰,۷۸۳	خرید طی دوره
(۲۰۲,۶۶۳)	(۷,۴۳۱,۲۰۰)	-	-		فروش طی دوره
۲۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۷۶	۶۹,۶۷۵	۵,۲۰۸,۴۰۷	۱۳,۳۷۷	مانده پایان دوره

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳,۹۹۳	۱,۸۵۶		سهام از سرمایه
۴۰۰	۱۸۶		سهام از اندوخته قانونی
۸,۱۶۲	۱,۵۹۵		سهام از سود انباشته
۱۲,۵۵۵	۳,۶۳۷		

۲۸- تسهیلات مالی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	-	۸۲۷,۰۸۳	۱,۸۱۷,۲۲۴		بانکها
-	-	(۳۹,۲۹۷)	(۱۴۳,۷۹۸)		سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	(۵۵,۰۶۵)	(۲۰,۲۶۵)	۲۲	سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۶۵۳,۱۶۱		
-	-	(۲۵,۸۹۵)	(۲۰,۹۸۸)		حصة بلند مدت
-	-	۷۰۶,۸۲۶	۱,۶۳۲,۱۷۳		حصة کوتاه مدت

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۳۱۹,۳۱۷	۱۹۱,۱۵۶	از ۲۰ تا ۲۵ درصد
-	-	۲۳۹,۶۷۹	۲۴۴,۵۹۳	از ۱۵ تا ۲۰ درصد
-	-	۱۱,۳۶۴	۱,۱۸۴,۳۰۳	از ۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۱۶۲,۳۶۱	۲۳,۱۰۹	از ۱ تا ۱۰ درصد
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۶۵۳,۱۶۱	



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۷۰۶,۸۲۶	۱,۱۳۲,۶۵۴
-	-	۲۵,۸۹۵	۵۲۰,۵۰۷
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۶۵۳,۱۶۱

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴ به بعد

۲۸-۴- به تفکیک وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۶۵۳,۱۶۱
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۶۵۳,۱۶۱

درقبال سفته و چک

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)

شرکت	گروه
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
-	۷۳۲,۷۲۱
-	۱,۵۸۵,۰۰۰
-	۱۰۹,۴۰۱
-	(۶۸۸,۶۸۰)
-	(۸۵,۲۸۱)
-	۱,۶۵۳,۱۶۱
-	۱,۲۱۸,۲۶۲
-	۱,۴۵۸,۴۸۲
-	۱۱۰,۲۴۱
-	(۱,۱۵۷,۸۶۸)
-	(۱۴۷,۰۱۵)
-	۱,۴۸۲,۱۰۲

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳,۰۱۷	۴۵,۳۶۰	۳۱۲,۹۱۷	۴۰۰,۶۴۱	مانده در ابتدای دوره
(۲۳۸)	(۱۲,۰۶۱)	(۳۲,۱۷۷)	(۳۲,۰۲۶)	پرداخت شده در طی دوره
۱۲,۵۸۱	۲۸,۸۰۶	۱۳۱,۶۴۳	۱۶۷,۴۹۲	ذخیره تامین شده
۴۵,۳۶۰	۶۲,۱۰۵	۴۱۲,۳۸۳	۵۳۶,۱۰۷	مانده در پایان دوره

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	ارزی	ریالی		تجاری:
۱۱۰,۰۳۵	۹,۴۲۸	-	۹,۴۲۸		اسناد پرداختنی
					سایر اشخاص
۱,۶۱۴,۲۷۷	۱,۸۰۱,۰۴۵	۱,۲۸۰,۴۲۶	۵۲۰,۶۱۹		حسابهای پرداختنی:
۱,۷۲۴,۳۱۲	۱,۸۱۰,۴۷۳	۱,۲۸۰,۴۲۶	۵۳۰,۰۴۷		سایر اشخاص
					غیر تجاری:
					اسناد پرداختنی
۱۵۰,۹۱۷	۱۵۰,۸۲۳	-	۱۵۰,۸۲۳		شرکت سرمایه گذاری اهداف
۱۵۸,۳۱۳	۱۰۸,۸۰۳	-	۱۰۸,۸۰۳		سایر
					حسابهای پرداختنی
۲,۱۳۳,۸۰۶	۹۰,۲۵۲	-	۹۰,۲۵۲		شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۷۱۸,۸۴۴	۷۶۹,۷۸۱	-	۷۶۹,۷۸۱		سایر شرکت ها
۴۸,۳۵۵	۴۳,۳۵۵	-	۴۳,۳۵۵		حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۱۷۸,۲۶۹	۲۷۴,۷۳۵	-	۲۷۴,۷۳۵	۳۰-۱	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۲۵,۶۲۹	۲۴,۰۵۳	-	۲۴,۰۵۳		حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه
۱۸۹,۵۰۶	۵۰,۵۹۱	-	۵۰,۵۹۱		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۵۲,۱۸۶	۱۲۱,۰۰۷	-	۱۲۱,۰۰۷		مطالبات پرسنل
۱۵۸,۵۸۴	۱۸۱,۶۵۳	-	۱۸۱,۶۵۳		سایر
۳,۸۱۴,۴۰۹	۱,۸۲۵,۰۶۳	-	۱,۸۲۵,۰۶۳		
۵,۵۳۸,۷۲۱	۳,۶۳۵,۵۳۶	۱,۲۸۰,۴۲۶	۲,۳۵۵,۱۱۰		

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

پرداختنی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
۱۴,۲۹۸	۶,۴۲۸	-	۶,۴۲۸	
۱۲۱,۹۷۶	۱۰۸,۰۸۱	۱۰۵,۷۵۲	۲,۳۲۹	۳۰-۲
۱۳۶,۲۷۴	۱۱۴,۵۰۹	۱۰۵,۷۵۲	۸,۷۵۷	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

شرکتهای گروه

غیرتجاری:

اسناد پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری اهداف

حسابهای پرداختنی

سایر شرکت ها

حق تقدم استفاده نشده فروش رفته

حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه

مالیاتهای تکلیفی و حقوق

سایر

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

۳۰-۲- حسابهای پرداختنی شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده بدهی	جمع	ارزی	ریالی
۱۲۱,۹۷۶	۱۰۸,۰۸۱	۱۰۵,۷۵۲	۲,۳۲۹
۱۲۱,۹۷۶	۱۰۸,۰۸۱	۱۰۵,۷۵۲	۲,۳۲۹

اصلی:

شرکت گسترش شیرسازی



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۱,۰۴۷,۷۶۹	-	۱,۰۴۷,۷۶۹	۱,۰۱۷,۶۷۰	-	۱,۰۱۷,۶۷۰
۴۷,۲۰۴	-	۴۷,۲۰۴	۲۰,۸۲۱	-	۲۰,۸۲۱
۱,۰۹۴,۹۷۳	-	۱,۰۹۴,۹۷۳	۱,۰۳۸,۴۹۱	-	۱,۰۳۸,۴۹۱

شرکتهای فرعی

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۵۶,۶۷۵	۱,۱۲۰,۱۲۰	مانده در ابتدای دوره
۵۸۴,۷۰۸	۲۵۰,۰۲۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۴۴,۰۸۷	۲۶,۱۸۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۶۵,۳۵۰)	(۳۴۶,۳۹۷)	تادیه شده طی دوره
۱,۱۲۰,۱۲۰	۱,۰۴۹,۹۲۳	
(۲۵,۱۴۷)	(۱۱,۴۴۲)	۱۸
۱,۰۹۴,۹۷۳	۱,۰۳۸,۴۹۱	

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 در هئیت 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 ۱۴۰۲ با اعمال معافیت های قانونی ذخیره لازم در حسابها شناسایی شده است.

۶- بابت دوره مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با توجه به اعمال ملاحظات قانونی ذخیره قانونی در حسابها شناسایی نشده است

شرکت ادغام شوند (تولید شیرهای نفتی تهران سوا):

۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت مذکور قطعی و تسویه شده است

۸- برای سال مالی ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر شده و تماماً پرداخت شده است

۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال و همچنین طبق ماده ۱۰۵ ق.م.م بخشودگی واحدهای تولیدی ۲۵ درصد می باشد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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- 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.
- ۳- درخصوص مالیات سال ۱۳۹۹ برگ قطعی به مبلغ ۲۴۶,۸۵۱ میلیون ریال صادر گردیده که با توجه به درخواست نفیست بدهی مزبور معادل ۵۶,۷۳۰ میلیون ریال بخشی نقدی پرداخت و درمورد مابقی بدهی درمهر سال جاری چهار فقره چک بابت چهار قسط به اداره امور مالیاتی تحویل گردیده است.
- ۴- مالیات عملکرد سالهای ۹۳ الی ۹۷ و سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۵- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و درحساب ها لحاظ شده است. که مالیات سال مذکور تاکنون رسیدگی نشده است.
- ۶- ذخیره مالیات عملکرد دوره 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 مازاد ذخیره در دوره قبل مابه تفاوت از محل ذخیره پرداخت شده است.
- ۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ قطعی صادر شده و به دلیل قانون بودجه بند (ص) تبصره ۶ و علیرغم مازاد ذخیره پرداخت شده است.
- ۵- برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ باتوجه به سود ابرازی ذخیره در حسابها شناسایی شده است.
- ۶- برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ باتوجه به سود ابرازی ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

شرکت فناوری تجهیزات سر چاهی:

- ۱- مالیات بردرآمد شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۳- 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 مانده مالیات پرداختنی در پایان دوره شامل ۳۰,۷۶۲ میلیون ریال اسناد پرداختنی دروجه سازمان امورمالیاتی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۰۶,۸۳۳	۱۰۶,۸۳۳	-
۱,۹۶۴,۱۵۲	۲,۰۲۲,۳۳۷	(۵۸,۱۸۵)
۲,۰۷۰,۹۸۵	۲,۱۲۹,۱۷۰	(۵۸,۱۸۵)

شرکت اصلی

شرکت های فرعی



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱-۴- مالیات پرداختی شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

توضیحات	مالیات						سال مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات	ماده	پرداختی	قسطی	
رسیدگی به دفاتر	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۱۰۴	-	۱۸,۱۰۴	۱۸,۱۰۴	۱۸,۱۰۴	-	۷۱۷,۳۳۶
رسیدگی به دفاتر	۳۶,۰۲۹	۱۴,۰۴۵	۲۱,۳۹۷	۲۵,۴۴۳	۳۶,۲۹۶	۳۳,۸۰۰	۱,۵۶۵,۱۸۹
رسیدگی به دفاتر - قسطی	-	-	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۱۴,۵۵۵	۸۹۰,۳۹۲
ایرانی	۱۸,۳۱۸	۱۸,۳۱۸	-	-	-	۱۸,۳۱۸	۹۷۳,۵۷۰
ایرانی	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲
	۷۲,۳۵۱	۳۲,۳۶۳					۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	(۳۵,۱۴۷)	(۱۱,۴۴۲)					(۲۰۴,۶۴۵)
	۴۷,۲۰۴	۲۰,۸۲۱					

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

- ۳۱-۴-۱- مالیات عملکرد تا سال ۱۳۹۹ و ماقبل قسطی و تسویه شده است.
۳۱-۴-۲- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ براساس برگ قسطی دریافتی ذخیره لازم در حسابها منظور شده و در حال ترتیب پرداخت می باشد.
۳۱-۴-۳- از بابت مالیات عملکرد دوره جاری بابت درآمد اجاره ذخیره لازم در حسابها شناسایی شده است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۸۲	۹۸۲	۹۸۲	۹۸۲	سال ۱۳۹۷
۶,۲۵۳	۶,۲۵۳	۶,۲۵۳	۶,۲۵۳	سال ۱۳۹۸
۷,۴۸۶	۷,۴۸۶	۷,۴۸۶	۷,۴۸۶	سال ۱۳۹۹
۸۲۱,۹۱۳	۷۰۳,۳۲۵	۸۲۱,۹۴۷	۷۰۳,۳۲۵	سال ۱۴۰۰
۳۷۸,۰۵۸	۳۶۹,۵۱۱	۳۷۸,۰۵۸	۳۶۹,۵۱۱	سال ۱۴۰۱
-	۶۶۰,۰۰۰	-	۶۶۳,۷۰۴	سال ۱۴۰۲
۱,۲۱۴,۶۹۲	۱,۷۴۷,۵۵۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	۱,۷۵۱,۲۶۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۸۸,۸۵۱	۲۸۸,۳۷۶	۲۸۸,۸۵۱	۲۸۸,۳۷۶	شرکت تدبیر بین الملل فرتاک
۳۱۳,۰۱۸	۳۷۵,۰۴۴	۳۱۳,۰۱۸	۳۷۵,۰۴۴	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲۳۹,۲۴۰	۲۰۶,۹۶۲	۲۳۹,۲۴۰	۲۰۶,۹۶۲	شرکت توریو کمپرسور نفت
۳۱۵,۳۰۰	۴۱۲,۰۵۴	۳۱۵,۳۰۰	۴۱۲,۰۵۴	شرکت تلاش گستران آینده
۴۶,۰۰۰	۵۱,۷۲۶	۴۶,۰۰۰	۵۱,۷۲۶	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس
۴۵	۶۱	۴۵	۶۱	شرکت سرمایه گذاری سروش یاران
۱,۲۰۲,۴۵۴	۱,۵۳۴,۲۲۳	۱,۲۰۲,۴۵۴	۱,۵۳۴,۲۲۳	
۷,۴۵۹	۴۸,۹۰۷	۷,۴۹۳	۵۲,۶۱۱	سایر اشخاص :
۴,۷۷۹	۱۶۴,۴۲۷	۴,۷۷۹	۱۶۴,۴۲۷	سهامداران حقوقی
۱۲,۲۳۸	۲۱۳,۲۳۴	۱۲,۲۷۲	۲۱۷,۰۳۸	سهامداران حقیقی
۱,۲۱۴,۶۹۲	۱,۷۴۷,۵۵۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	۱,۷۵۱,۲۶۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۶۹,۰۷۳	۱,۲۱۴,۶۹۲	۹۶۹,۱۰۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	مانده در ابتدای دوره
۶۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۰۳,۱۹۳	۶۶۱,۷۰۳	سود سهام مصوب
(۳۵۴,۳۸۱)	(۱۲۷,۱۳۵)	(۳۵۷,۵۷۴)	(۱۲۵,۱۶۸)	پرداخت شده طی دوره
۱,۲۱۴,۶۹۲	۱,۷۴۷,۵۵۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	۱,۷۵۱,۲۶۱	

۳۲-۳- سود نقدی هرسهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۵۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۳۲-۴- شایان ذکر است سود سهامداران حقیقی و سهامداران حقوقی خرد از طریق سامانه سجام پرداخت گردیده و سود سهامداران عمده طبق توافق صورت گرفته ، متعاقبا پرداخت خواهد شد .

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره
۱۸,۶۵۱	۱۵,۴۴۳	-	-	-	۱۵,۴۴۳
۱۴,۱۵۴	-	-	-	-	-
۱۰۸,۵۳۵	۱۰۸,۵۳۵	-	-	-	۱۰۸,۵۳۵
۲۳۵,۳۰۹	۳۰۳,۸۹۵	-	(۱۰,۸۴۴)	۳۸,۲۴۰	۲۷۶,۴۹۹
۱۳۶,۰۵۳	۱۴۱,۳۸۷	-	(۴,۵۱۷)	-	۱۴۵,۹۰۴
۱۲,۱۳۴	۹۷,۶۶۰	-	(۵۲,۱۶۵)	۲۷,۱۵۹	۱۲۲,۶۶۶
۲۱,۹۱۶	۶۷,۰۴۷	-	(۵,۸۲۹)	۲,۶۲۵	۷۰,۲۵۱
۵۴۶,۷۵۲	۷۲۳,۹۶۷	-	(۷۳,۳۵۵)	۶۸,۰۲۴	۷۲۹,۲۹۸
۲۱,۷۴۳	۱۹,۹۲۹	-	(۱,۸۰۴)	-	۲۱,۷۴۳
۲۱,۷۴۳	۱۹,۹۲۹	-	(۱,۸۰۴)	-	۲۱,۷۴۳

گروه:

ذخیره حسابرسی بیمه

ذخیره مالیات و حقوق و تکلیفی

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 دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-	۱۲,۲۰۷
-	-	۶۵,۲۸۴	۶۶,۲۹۶
-	-	۶۵,۲۸۴	۸۳,۴۵۰
-	-	-	۱۵,۷۰۵
-	-	۱,۱۹۶,۱۳۸	۱,۰۱۳,۷۵۳
-	-	۴۸۳,۲۶۲	۲۸۰,۱۲۴
-	-	۱,۸۰۹,۹۶۸	۱,۴۷۱,۵۳۵
-	-	۳,۷۷۱,۸۲۱	۳,۴۸۲,۰۶۷
-	-	۵,۵۸۱,۷۸۹	۴,۹۵۳,۶۰۲

اشخاص وابسته به گروه اهداف:

شرکت پتروشیمی خارک

شرکت پتروشیمی سروش مهستان علویه

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۱۲۶,۹۰۲)	(۲۰۴,۶۴۵)	۵۱۸,۶۲۳	۵۴۵,۵۸۳	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
-	-	۲۰۹,۴۸۶	۲۷۶,۲۱۰	هزینه مالیات
-	-	۱۱۰,۲۴۱	۱۰۹,۴۰۱	هزینه مالی
۱۲,۲۴۳	۱۳,۰۳۶	۹۹,۴۶۴	۱۳۱,۷۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۸۵۰	۵,۲۳۳	۳۳,۳۹۰	۳۴,۱۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۴)	(۲۴۰)	سود سهام
(۱۲۴)	(۲۳)	(۲۴,۹۱۰)	(۲۶,۴۷۶)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۵	(۵,۶۱۴)	(۱۱,۰۱۰)	(۱۳۲,۰۷۵)	زیان (سود) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۱۷,۰۷۳	۱۲,۶۳۲	۴۱۶,۶۵۷	۳۹۲,۷۱۴	
۱۸۵,۷۰۳	۵۱۰,۷۷۰	۱۲۰,۱۰۹	۱۲۶,۳۲۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۱,۳۷۱,۵۸۳)	(۱,۶۱۴,۱۶۶)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۱۷,۲۸۳)	(۹۲۴)	(۸۰۰,۸۷۸)	۲,۷۶۸,۳۹۱	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۵۰۳)	(۱۵,۸۴۷)	۱,۰۴۸,۱۳۱	(۱,۸۹۸,۴۴۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری
-	(۱,۸۰۴)	(۲۳,۸۰۳)	(۵,۳۳۰)	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	۱۱۴,۹۰۶	(۶۲۸,۱۸۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	-	(۸۳,۴۷۱)	(۱۸۵,۹۵۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۵۸,۰۸۸	۳۰۰,۱۸۲	(۶۱,۳۰۹)	(۴۹۹,۰۷۲)	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 ۱۴۰۳

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 پدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص پدهی 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 پدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۷۴۰,۴۰۸	۲,۲۴۲,۲۷۵	۱۵,۳۰۶,۵۷۷	۱۴,۳۰۲,۱۲۵	جمع پدهی
(۴۳,۷۴۷)	(۱۳۹,۱۹۶)	(۸۵۲,۴۹۰)	(۶۵۴,۴۲۲)	موجودی نقد
۱,۶۹۶,۶۶۱	۲,۱۰۳,۰۷۹	۱۴,۴۵۴,۰۸۷	۱۳,۶۴۷,۶۹۳	خالص پدهی
۳,۱۴۸,۳۴۵	۲,۲۴۴,۰۲۵	۵,۵۶۳,۴۹۴	۵,۴۰۴,۹۴۲	حقوق مالکانه
۵۴	۹۴	۲۶۰	۲۵۳	نسبت خالص پدهی 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 فرایندهای عملیات و اعمال هماهنگی های لازم یکپارچه با شرکت های زیرمجموعه در خصوص نحوه حضور مستمر در بازارهای داخلی و بین الملل ، 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

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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 یا 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 و نایق کافی و معتبر در موارد مفتضی 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)

بر واضح 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. بر واضح است که امکان نگهداری بخشی از درآمدهای ارزی به جهت افزایش نرخ ارز نیز برای تأمین تجهیزات تولید مبسر نمی گردد. لذا، امید است از طریق سیاست های بانک مرکزی در سال جهش تولید بعنوان ریسک این موضوع را کاهش داد. لیکن در حال حاضر از این بابت ریسک قابل ملاحظه ای که قابل گزارشگری باشد وجود ندارد.



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 بلند مدت) 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 سررسید 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- وضعیت ارزی

گروه	گروه	دلار	یورو	یوان	پوند	دون	درهم	بت	منا
۲۳	۱۰,۵۹۱	۵۴۷,۸۰۳	۹۱۱,۹۱۲	۴۱۸	-	-	۳,۷۲۱	۲,۶۹۰	۵۱
۲۰	۱۰,۰۳۰,۲۰۰	۶,۹۵۸,۷۶۸	۳۹۴,۵۲۳	۱۰,۰۸۵	-	-	۱,۷۷۳,۳۷۸	-	-
۳۰	۱,۰۱۲,۷۹۱	۷,۵۰۶,۵۷۱	۱,۳۰۶,۴۳۵	۱۰,۵۰۳	-	-	۱,۷۷۶,۹۹۹	۲,۶۹۰	۵۱
	(۳۱۰,۳۰۹)	(۱,۹۱۵,۷۹۸)	(۳,۳۱۳,۸۰۲)	-	-	-	(۳۴,۱۵۰)	-	-
	(۳۱۰,۳۰۹)	(۱,۹۱۵,۷۹۸)	(۳,۳۱۳,۸۰۲)	-	-	-	(۳۴,۱۵۰)	-	-
	۶۰۲,۴۸۲	۵,۵۹۰,۷۷۳	(۹۰۷,۳۶۷)	۱۰,۵۰۳	-	-	۱,۷۴۲,۸۴۹	۲,۶۹۰	۵۱
	۲۷۰,۸۷۸	۳,۷۱۱,۰۱۵	(۵۹,۶۹۰)	۶,۴۴۴	-	-	۱,۶۵۸,۹۶	۴۸	۱۸
	(۵۰,۴۹۷)	۷,۶۹۵,۶۳۲	۱۰,۴۹۸,۹۱۷	۱۰,۴۹۳	۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۹۰,۵۶۱	۲,۶۹۰	۵۱
	(۱۸,۸۰۵)	۳,۰۷۲,۶۲۸	۵۳,۷۴۴	۴,۸۲۵	۵۶	-	۱۷۱,۵۹۲	۲۳	۹

شرکت

۲۲	۴,۳۶۷	۴۳,۸۶۱	۲۵۷,۶۳۸	-	-	-	-	-	-
۲۰	-	۲۳۷,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-
	۴,۳۶۷	۲۸۱,۸۴۰	۲۵۷,۶۳۸	-	-	-	-	-	-
۳۰	(۳۰,۳۱۷)	(۱۷۹,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
	(۳۰,۳۱۷)	(۱۷۹,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
	(۳۵,۸۵۰)	۱۰۱,۹۶۵	۲۵۷,۶۳۸	-	-	-	-	-	-
	(۱۸,۸۷۷)	۴۷,۹۹۱	۱۶,۷۱۵	-	-	-	-	-	-
	(۳۵,۸۵۰)	۲۲۱,۵۹۷	۲۵۷,۶۳۸	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
	(۹,۶۴۶)	۸۸,۵۰۶	۱۳,۱۸۸	-	۵۶	-	-	-	-

موجودی نقد
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی و ارزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
جمع بدهی های پولی و ارزی
خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبالغ ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال
مبالغ ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	شرکت های گروه اهداف	۹۵,۳۹۰
	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	شرکت های گروه اهداف	۳,۶۵۲
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	شرکت های گروه اهداف	۲۰۸,۸۳۵
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شرکت های گروه اهداف	۶۵۹,۱۹۴
جمع کل			۹۶۷,۰۷۱



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

۲۸-۲- ملانده حساب های نهایی انباشته واریزه

شرح	نام شخصی وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی غیر تجاری	حسابهای غیر تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	۷۵۹	۵,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی	۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیر مخروطی خاور میانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع سهامدار نهایی و شرکت های وابسته	۸۰۰	۵,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت اطلس پالایش نفت جی اوند	۴,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	-	۱۲,۲۰۷	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی مروارید	۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی سروش مهستان عسلویه	-	-	-	-	۶۶,۳۹۶	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	۲۲۵,۲۱۴	-	-	-	۸۳,۴۵۰	-	-	-	-
	شرکت تلاش گستران آینده	-	۲	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توربو کمپرسور نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی	۳۵,۲۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسبان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و ساختمان نفت	۳۲,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۴۳۸,۹۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساختمان درباری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۴۸,۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تار دس طرح های انرژی	۱۱۶,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع شرکت های تحت کنترل مشترک	۹۰۱,۳۰۶	۲	-	-	-	-	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تدبیر بین الملل فرانک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گروه سروش پاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع شرکت های تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۹۰۲,۱۰۶	۵,۲۸۲	۲۷۹,۰۳۱	۱,۵۳۴,۲۲۳	۱,۴۷۱,۵۳۵	۷۰۱,۰۹۵	۱۶۰,۶۰۶	۲۳۷,۸۷۶	۲,۷۲۷,۹۴۰

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۳ عملیات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	اجازه ساختمان
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-	-
	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	عضو هیئت مدیره	۱۹,۱۷۰	
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان	عضو هیئت مدیره	۱۰,۸۸۰	
شرکت های فرعی	شرکت توس پیوند	عضو هیئت مدیره	۴,۸۸۰	
	شرکت گسترش شیرسازی	عضو هیئت مدیره	۳۱,۸۵۰	
	جمع کل		۶۶,۷۸۰	

۲۸-۴ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	حساب های دریافتی تجاری	حساب های دریافتی غیر تجاری	حساب های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	۷۶,۲۲۷	۳۶۷,۱۶۳	-	-	۴۴۳,۳۹۰	-	۴۲۳,۴۵۶	-
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان	۱۳۹,۹۷۱	۵۱۴,۶۲۶	-	-	۶۵۴,۵۹۷	-	۷۸۴,۸۳۵	-
	شرکت توس پیوند	۲,۲۲۲	۲۴۷,۷۹۶	-	-	۲۵۰,۰۱۸	-	۴۲۸,۰۷۴	-
	شرکت گسترش شیرسازی	۱۳۱,۲۲۵	۳۳۶,۱۲۴	۱۰۸,۰۸۱	-	۳۵۹,۷۷۸	-	۲۷۰,۷۸۲	-
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی پارس گازی پتروشیمی و بهره های صنعتی	۷۵۹	۵,۲۸۰	-	-	۶,۰۳۹	-	۶,۰۳۹	-
	شرکت شیر های مخروطی خاورمیانه	۴۱	-	-	-	۴۱	-	۴۱	-
	جمع شرکت های فرعی / وابسته	۲۵۰,۹۵۵	۱,۴۷۰,۹۸۹	۱۰۸,۰۸۱	-	۱,۷۱۳,۸۶۳	-	۱,۹۱۳,۲۲۷	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت تدبیر بین الملل فراتک	-	-	-	-	۳۸۸,۳۷۶	-	۳۸۸,۳۷۶	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-	۳۷۵,۰۴۴	-	۳۷۵,۰۴۴	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توربو کمپرسور نفت	-	-	-	-	۳۰۶,۹۶۲	-	۳۰۶,۹۶۲	-
	شرکت تلاش گستران آینده	-	۲	-	-	۴۱۲,۰۵۴	-	۴۱۲,۰۵۴	-
	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	۵۱,۷۲۶	-	۵۱,۷۲۶	-
جمع شرکت های تحت کنترل مشترک / سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه		-	۲	-	-	۱,۵۳۴,۱۶۲	-	۱,۵۳۴,۱۶۰	-
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	-	-	۱۵۰,۸۳۳	-	-	۱۵۰,۸۳۳	-	۱۵۰,۹۱۷
	جمع کل	۲۵۰,۹۵۵	۱,۴۷۰,۹۹۱	۲۵۸,۹۱۴	۱,۵۳۴,۱۶۲	۱,۷۱۳,۸۶۳	۱,۶۸۴,۹۹۳	۱,۹۱۳,۲۲۷	۱,۳۵۳,۳۳۳

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی و تضامین نزد بانکها از سوی شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۳,۷۶۵,۰۹۲	۳۷,۶۴۸,۴۵۴	-	-
-	-	۱۳,۳۲۷,۸۶۵	۱۳,۷۸۷,۳۸۸
۳۳,۷۶۵,۰۹۲	۳۷,۶۴۸,۴۵۴	۱۳,۳۲۷,۸۶۵	۱۳,۷۸۷,۳۸۸

تضامین نزد بانکها بابت تسهیلات شرکتهای 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- 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:

۳۹-۲-۲- بدهی احتمالی بابت حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد که به ترتیب به مبلغ ۲۰۶۱۹ میلیون ریال و مبلغ ۷۰۹۲۲ 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.

۳۹-۲-۳- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی می باشد ضمناً از آنجاییکه تعیین مبلغ بدهی منوط به تکمیل رسیدگی و اعمال نظر مراجع مالیاتی است لذا از این بابت بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۹-۲-۴- 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	جرائم	جمع کل	ذخیره شناسایی شده اصل ۵۰٪ جرائم	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	-



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۹- شرکت بابت اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرایم اعلام شده از سوی اداره امور مالیاتی بابت سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، 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 / مزاد پرداخت شده مطالبه	جریمه	جمع	ذخیره شناسایی شده اصل + ۵٪ جریمه	کسری ذخیره
گسترش شیرسازی	۱۳۹۸	۲۶,۲۱۰	-	۲۶,۲۱۰	۲۶,۲۱۰	-
گسترش شیرسازی	۱۳۹۹	۴۵,۷۰۰	-	۴۵,۷۰۰	۴۵,۷۰۰	-
جمع		۸۱,۹۱۰	-	۸۱,۹۱۰	۸۱,۹۱۰	-

۲-۲۹-۶ سایر بدهی ها بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده و مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ می باشد که پس از رسیدگی مشخص خواهد شد.

۲-۲۹-۷ 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 :

۲-۲۹-۸ دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است که تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه گردیده است و سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۲۹-۹ دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که تا پایان سال ۱۴۰۱ کلیه بدهی های مالیاتی تسویه گردیده است و سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۲۹-۱۰ شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

شرکت توس پیوند :

۲-۲۹-۱۱ مالیات برارزش افزوده شرکت تا سال ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی خراسان رضوی رسیدگی و تسویه شده است و همچنین از سال ۱۳۹۳ لغایت سال ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ رسیدگی صورت گرفته ، ولی اعلام بدهی صادر نشده است.

۲-۲۹-۱۲ بابت مالیات برارزش افزوده سال ۱۴۰۰ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که از این بابت دوره دوم و چهارم به ترتیب ۱۴,۸۸۲ و ۶,۲۰۸ و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۶,۹۷۰ میلیون ریال که شامل (مبلغ ۲۲,۳۰۸ میلیون ریال بابت جرایم و مبلغ ۲۴,۶۶۲ میلیون ریال بابت اصل) مزاد برمیالغ پرداخت شده ، برگ مطالبه صادر شده است که علیرغم ذخیره کافی در حسابها ، نسبت به آن اعتراض و تاکنون نتیجه نهایی صادر نشده است.

۲-۲۹-۱۳ سایر بدهی های احتمالی بابت مالیات عملکرد ، ارزش افزوده و حقوق سال ۱۴۰۲ می باشد که پس از رسیدگی مشخص می شود.

۲-۲۹-۱۴ سایر بدهی های احتمالی بابت ۳ پرونده نقص اسناد و مدارک ترخیص گمرک و با عنوان عدم ایفای تعهدات ارزی مربوط به سال ۱۳۹۱ در مرجع شعبه قضایی تعزیرات حقوقی در دست رسیدگی می باشد که پس از صدور رای مشخص خواهد شد.

۲-۲۹-۱۵ شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

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.