

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) ، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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 وجداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضا هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)	آقای اسرافیل پوررستمی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت تدبیر بین الملل فر تاک (سهامی خاص)	آقای احمد باباخانلو	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی عام)	آقای آیت اله حیدری	عضو هیئت مدیره	
شرکت مدبران و توسعه رشد پارس (سهامی عام)	محمد سردانیا	عضو هیئت مدیره	
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)	آقای عباس ناصری	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۸,۸۹۳,۰۴۲	۱۰,۹۳۸,۴۵۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۴۶۱,۹۶۵)	(۶,۸۱۵,۹۰۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۴۳۱,۰۷۷	۴,۱۲۲,۵۴۳	سود ناخالص
(۱,۸۸۴,۲۷۰)	(۲,۴۸۱,۴۲۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲,۱۱۵)	(۱۱۸,۰۴۷)	۸ زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱,۵۳۴,۲۵۵	۳,۲۹۱,۹۶۲	۹ سایر درآمدها
(۹۲۴,۳۶۶)	(۲,۵۵۰,۵۹۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۲,۱۵۴,۵۸۱	۲,۲۶۴,۴۴۶	سود عملیاتی
(۲۰۹,۱۸۹)	(۲۲۸,۴۵۶)	۱۱ هزینه های مالی
۱۰۱,۶۵۲	۴۳۹,۵۴۵	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۴۷,۰۴۴	۲,۴۷۵,۵۳۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	-	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۰۴۷,۰۴۴	۲,۴۷۵,۵۳۵	سود عملیات قبل از مالیات
(۶۲۸,۷۹۵)	(۸۶۶,۹۳۰)	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۱۸,۲۴۹	۱,۶۰۸,۶۰۵	سود خالص
۱,۴۱۳,۲۲۴	۱,۶۰۶,۵۱۸	مالکان شرکت اصلی
۵۰۲۵	۲۰۸۷	منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۱۸,۲۴۹	۱,۶۰۸,۶۰۵	سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۲۳۸	۱,۲۲۴	عملیاتی (ریال)
(۶۰)	۱۱۵	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۱۷۸	۱,۳۳۹	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۷۱,۰۵۲	۷۶۴,۳۴۵	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۹۵۹	۱۶,۸۶۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۹۷,۴۵۵	۷۷۰	۱۷	سایر دارایی ها
۹۸۹,۸۴۴	۷۸۵,۳۶۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵,۰۷۶,۷۶۹	۴,۹۶۱,۵۶۱	۱۸	پیش پرداخت ها
۶,۹۷۵,۰۷۸	۷,۶۹۹,۶۲۴	۱۹	موجودی مواد و کالا
۶,۹۷۱,۲۶۴	۹,۹۹۰,۷۱۳	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۶۲۶	۴۹,۲۴۱	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۵۲,۴۹۰	۱,۳۸۲,۱۵۱	۲۲	موجودی نقد
۱۹,۸۸۰,۲۲۷	۲۴,۰۸۳,۲۹۰		جمع دارایی های جاری
۲۰,۸۷۰,۰۷۱	۲۴,۸۶۸,۶۵۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۸۸,۵۵۵	۴۵۲,۵۳۴	۲۴	اندوخته قانونی
۱۸۰	۱۸۰	۲۵	سایر اندوخته ها
(۲۰,۰۰۰)	(۵۷,۶۴۹)	۲۶	سهم خزانه
۴,۰۸۲,۲۰۴	۴,۱۷۵,۳۹۵		سود انباشته
۵,۵۵۰,۹۳۹	۷,۹۷۰,۴۶۰		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۵۵۵	۷,۰۲۹	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۵,۵۶۳,۴۹۴	۷,۹۷۷,۴۸۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲۵,۸۹۵	۱۵,۳۰۰	۲۸	بدهی های غیر جاری
۴۰۴,۳۵۰	۵۱۸,۴۵۴	۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۳۰,۲۴۵	۵۳۳,۷۵۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۵,۵۳۸,۷۲۱	۴,۵۸۲,۳۱۴	۳۰	بدهی های جاری
۱,۰۹۴,۹۷۳	۱,۳۸۵,۲۸۹	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۱۴,۷۲۶	۳۴۶,۲۶۴	۳۲	مالیات پرداختنی
۷۰۶,۸۲۶	۱,۷۳۴,۸۲۷	۲۸	سود سهام پرداختنی
۷۳۹,۳۹۷	۸۱۹,۷۲۴	۳۳	تسهیلات مالی
۵,۵۸۱,۷۸۹	۷,۴۸۸,۹۹۰	۳۴	ذخائر
۱۴,۸۷۶,۳۳۲	۱۶,۳۵۷,۴۰۸		پیش دریافت ها
۱۵,۳۰۶,۵۷۷	۱۶,۸۹۱,۱۶۲		جمع بدهی های جاری
۲۰,۸۷۰,۰۷۱	۲۴,۸۶۸,۶۵۱		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام خزانة	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۷۴۸,۴۳۸	۱۰,۷۲۳	۴,۷۳۷,۷۱۵	۳,۳۹۹,۷۳۲	(۲۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۵۷,۸۰۳	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۸,۳۴۹	۵,۰۲۵	۱,۴۱۳,۳۲۴	۱,۴۱۳,۳۲۴	-	-	-	-
-	-	-	(۳۰,۷۵۲)	-	-	۳۰,۷۵۲	-
(۶۰۳,۱۹۳)	(۳,۱۹۳)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۵,۵۶۳,۴۹۴	۱۲,۵۵۵	۵,۵۵۰,۹۳۹	۴,۰۸۲,۳۰۴	(۲۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۸۸,۵۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۸,۶۰۵	۲,۰۸۷	۱,۶۰۶,۵۱۸	۱,۶۰۶,۵۱۸	-	-	-	-
۱,۴۹۹,۹۹۶	(۴)	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۱,۶۳,۸۶۹)	-	-	۱,۶۳,۸۶۹	-
۴,۷۴۶	(۵,۹۰۶)	۱۰,۶۵۲	۱۰,۵۴۲	-	-	۱۱۰	-
(۳۷,۶۴۹)	-	(۳۷,۶۴۹)	-	(۳۷,۶۴۹)	-	-	-
(۶۶۱,۷۰۳)	(۱,۷۰۳)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۷,۹۷۷,۴۸۹	۷,۰۲۹	۷,۹۷۰,۴۶۰	۴,۱۷۵,۳۹۵	(۵۷,۶۴۹)	۱۸۰	۴۵۲,۵۳۴	۳,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

انتقال به افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقال از منافع فاقد حق کنترل

خرید سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۱۳۴,۶۰۱	(۵۴۹,۷۰۴)	نقد حاصل از عملیات
(۵۶۵,۳۵۰)	(۵۷۶,۶۱۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۶۹,۲۵۱	(۱,۱۲۶,۳۱۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹۰,۱۳۰)	(۶۷,۰۹۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۷۲۶)	(۱۷۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱,۵۳۶,۴۶۱	۷۹۳,۵۸۵	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱,۴۰۰,۷۰۰)	(۸۳۸,۲۰۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۸۹	۸۳۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۸۷,۰۲۰	۳۴,۹۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۳۱,۴۱۴	(۷۶,۱۲۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۰۰,۶۶۵	(۱,۲۰۲,۴۴۰)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۵۴,۳۸۱)	(۱,۵۳۰,۱۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	۴۸۷,۵۴۹	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
-	(۳۷,۶۴۹)	تغییرات سهام خزانه
۲,۱۶۰,۵۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از دریافت تسهیلات
(۲,۶۴۵,۲۸۰)	(۱,۲۲۲,۵۹۴)	پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۰۹,۹۵۰)	(۱۴۱,۱۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	قرض الحسنه دریافتی
-	(۱۲,۰۰۰)	قرض الحسنه پرداختی
(۸۹۹,۱۱۱)	(۱۸۶,۰۰۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۹۸,۴۴۶)	(۱,۳۸۸,۴۴۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۹۰,۵۳۱	۸۵۲,۴۹۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۰,۴۰۵	۴۷۰,۵۵۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۵۲,۴۹۰	(۶۵,۴۰۳)	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۱,۰۱۲,۴۵۱	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد های عملیاتی	۱,۵۶۸,۳۳۴	۱,۳۸۳,۷۵۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶۱۴,۱۳۲)	(۴۳۴,۰۱۱)
سایر درآمدها	۷۴,۰۹۷	۱۷,۷۷۳
سایر هزینه ها	(۳۹,۶۱۰)	(۱۰,۵۷۶)
سود عملیاتی	۹۸۸,۶۸۹	۸۵۵,۹۴۴
هزینه های مالی	-	(۵,۵۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲۳,۹۸۱	۱۲۳,۱۹۸
سود قبل از مالیات	۱,۱۱۲,۶۷۰	۹۷۳,۵۷۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۵,۰۴۳)	(۱۸,۲۱۸)
سود خالص	۱,۰۸۷,۶۲۷	۹۵۵,۳۵۲
سود پایه هر سهم	۵۸۶	۷۱۳
عملیاتی (ریال)	۸۲	۸۳
غیر عملیاتی (ریال)	۶۶۸	۷۹۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	

ز 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.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۹۴,۳۶۱	۱۹۴,۷۹۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۶۶	۱۰,۰۶۶	۱۵	دارایی های نامشهود
۱,۱۳۶,۳۹۵	۲,۱۴۲,۱۲۴	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۳۴۰,۸۲۲	۲,۳۴۶,۹۸۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۳۱۸	۹,۸۸۰	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۵۰۱,۸۶۶	۲,۹۹۵,۸۸۶	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۳,۷۴۷	۴۸۴,۵۴۳	۲۲	موجودی نقد
۳,۵۴۷,۹۳۱	۳,۴۹۰,۳۰۹		جمع دارایی های جاری
۴,۸۸۸,۷۵۳	۵,۸۳۷,۲۹۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۲۰,۰۰۰	۱۷۴,۳۸۱	۲۴	اندوخته قانونی
(۲۰,۰۰۰)	(۵۷,۶۴۹)	۲۶	سهم خزانه
۱,۸۴۸,۳۴۵	۱,۵۲۱,۵۹۱		سود انباشته
۳,۱۴۸,۳۴۵	۵,۰۳۸,۳۲۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۹,۰۶۹	۵۱,۹۰۶	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹,۰۶۹	۵۱,۹۰۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۰۷,۷۰۰	۳۶۰,۴۲۰	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۷,۲۰۴	۱۸,۹۴۷	۳۱	مالیات پرداختنی
۱,۲۱۴,۶۹۲	۳۴۶,۲۲۹	۳۲	سود سهام پرداختنی
۲۱,۷۴۳	۲۱,۴۶۵	۳۳	ذخائر
۱,۶۹۱,۳۳۹	۷۴۷,۰۶۱		جمع بدهی های جاری
۱,۷۴۰,۴۰۸	۷۹۸,۹۶۷		جمع بدهی ها
۴,۸۸۸,۷۵۳	۵,۸۳۷,۲۹۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۷۹۲,۹۸۷	(۲۰,۰۰۰)	۱,۵۲۲,۷۳۹	۸۹,۲۴۸	۱,۲۰۰,۰۰۰
۶	-	۶	-	-
۹۵۵,۳۵۲	-	۹۵۵,۳۵۲	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	(۳,۷۵۲)	۲۰,۷۵۲	-
۳,۱۴۸,۳۴۵	(۲۰,۰۰۰)	۱,۸۴۸,۳۴۵	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۷,۶۲۷	-	۱,۰۸۷,۶۲۷	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	۲,۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۴,۳۸۱)	۵۴,۳۸۱	-
(۶۶۰,۰۰۰)	-	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-
(۳۷,۶۴۹)	(۳۷,۶۴۹)	-	-	-
۵,۰۳۸,۳۳۳	(۵۷,۶۴۹)	۱,۵۲۱,۵۹۱	۱۷۴,۳۸۱	۳,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

تعدیلات

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

انتقال به افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۶۸,۸۴۲	۵۶۵,۸۲۰	۳۵ نقد حاصل از عملیات
(۱۸,۶۵۴)	(۵۳,۳۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۵۰,۱۸۸	۵۱۲,۵۲۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۳,۳۱۷)	(۱۰,۷۶۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۵۸	-	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵۰	۵۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۵۲,۸۰۹)	(۱۰,۲۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۷,۳۷۹	۵۰۲,۲۸۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۵۴,۳۸۱)	(۴۹۲,۵۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	۴۴۴,۰۵۸	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
-	(۳۷,۶۴۹)	تغییرات سهام خزانه
۱۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از دریافت تسهیلات
(۱۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۵,۵۷۲)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱۵۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران
(۲۰۹,۹۵۳)	(۶۶,۱۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲,۵۷۴)	۴۳۶,۱۶۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۳,۱۵۲	۴۳,۷۴۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۱۶۹	۴,۶۲۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۳,۷۴۷	۴۸۴,۵۴۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۱,۰۳۵,۹۴۲	معاملات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) و شرکتهای فرعی و وابسته آن به شرح یادداشت توضیحی ۱۶-۲ می باشد. شرکت صنایع تجهیزات نفت به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۴۳۱۵ در تاریخ ۱۹ مرداد ماه سال ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۴۹۶۲ مورخ ۱۳۷۰/۰۵/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۲ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۸ در فهرست فرابورس ایران ثبت گردیده است. لازم به ذکر است که اولین عرضه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۸ در بازار پایه فرا بورس صورت پذیرفته و در تاریخ تصویب صورت های مالی نام شرکت در بازار دوم فرابورس درج شده است. شرکت، جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری اهداف بوده و واحد نهایی گروه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت می باشد.

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

۱-۲- فعالیتهای اصلی

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 های زیر فعالیت کند:

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

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

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

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

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

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

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

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

شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

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

خدمات موضوع بند ۲ فوق

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۴	۳
۳۸	۳۹	۴۸۰	۴۶۹
۳۸	۳۹	۴۸۴	۴۷۲

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار یا 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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۰ 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 سالانه.

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکتهای وابسته است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

۳-۲-۴- سال مالی همه شرکتهای فرعی در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی "مذکور"، به حساب گرفته می شود.

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

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی 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	ریال	دلایل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	آزاد	۷۰۰,۲۷۷	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	یورو	آزاد	۷۶۴,۸۷۰	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	درهم	آزاد	۱۹۰,۶۸۱	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	یوان	آزاد	۹۶,۶۸۱	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	پوند	آزاد	۹۰۹,۲۲۹	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	بت	آزاد	۲۹,۳۲۰	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	منات	آزاد	۵۸۰,۵۰۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	مرکز مبادله	۶۸۴,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	یورو	مرکز مبادله	۷۴۷,۴۱۵	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	درهم	مرکز مبادله	۱۸۶,۳۳۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	یوان	مرکز مبادله	۹۴,۶۱۱	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	دلار	مرکز مبادله	۶۸۴,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	پوند	مرکز مبادله	۸۸۸,۴۸۰	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یورو	مرکز مبادله	۷۴۷,۴۱۵	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	درهم	مرکز مبادله	۱۸۶,۳۳۰	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یوان	مرکز مبادله	۹۴,۶۱۱	نرخ قابل دسترس

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۷-۳- 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 و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ تا ۱۵ ساله، ۱۰ تا ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی

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

۱-۸-۳- 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

۳-۸-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۹-۳- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

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

۳-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاریها

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۲- 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.

۲-۱۳-۳- 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 می شود.

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

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

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۲- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	-	۸,۷۸۶,۳۹۸	۱۰,۶۸۴,۴۰۳	۵-۱	فروش محصولات تولیدی
-	-	۱۰۶,۶۴۴	۲۵۴,۰۴۸	۵-۲	ارائه خدمات کارمزدی
-	-	۸,۸۹۳,۰۴۲	۱۰,۹۳۸,۴۵۱		
۱,۲۸۲,۷۵۸	۱,۵۶۸,۳۳۴	-	-	۵-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۱,۲۸۲,۷۵۸	۱,۵۶۸,۳۳۴	۸,۸۹۳,۰۴۲	۱۰,۹۳۸,۴۵۱		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		داخلی :	
شرکت اصلی		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	-	۴,۸۴۹,۴۹۷	۵,۲۹۲,۹۵۵		انواع شیرآلات
-	-	۲,۰۶۳,۵۴۴	۱,۵۸۸,۱۸۱		انواع اتصالات
-	-	۲,۰۴۷,۴۵۶	۳,۸۸۵,۶۸۴		تجهیزات سرچاهی و درون چاهی
-	-	۸,۹۶۰,۴۹۷	۱۰,۷۶۶,۸۲۰		جمع فروش داخلی
-	-	(۱۷۴,۰۹۹)	(۸۲,۴۱۷)		برگشت از فروش و تخفیفات
-	-	۸,۷۸۶,۳۹۸	۱۰,۶۸۴,۴۰۳		

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

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

۵-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود سهام شرکتهای فرعی	
شرکت اصلی		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۴۷,۹۹۳	۶۴۹,۰۵۸	-	-		سود سهام شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی
۲۴۳,۷۴۶	۲۴۱,۰۹۵	-	-		سود سهام شرکت پارس پنگان
۳۱۱,۳۲۱	۲۲۶,۰۴۸	-	-		سود سهام شرکت توس پیوند
۳۷۹,۶۹۸	۲۵۲,۱۳۳	-	-		سود سهام شرکت گسترش شیرسازی
۱,۲۸۲,۷۵۸	۱,۵۶۸,۳۳۴	-	-		

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰	۸,۶۶۴	۰	-
۰	۲۵,۵۵۲	۰	-
۰	-	۳	۲۹۹,۹۹۴
۱	۸۵,۴۹۵	۲	۱۷۲,۲۷۸
۱	۹۳,۴۳۲	۰	۱۶,۶۲۵
۰	۴۶۳	۰	۵۳,۷۰۲
۳	۲۸۲,۳۵۴	۷	۷۶۸,۶۵۲
۰	۱۳,۱۳۳	۰	-
۰	۴۱,۲۰۰	۰	-
۲	۱۴۱,۶۲۳	۱۰	۱,۱۳۳,۸۴۹
۸	۶۹۱,۹۱۶	۲۲	۲,۴۴۵,۶۰۰
۹۳	۸,۲۰۱,۱۲۶	۷۸	۸,۴۹۲,۸۵۱
۱۰۰	۸,۸۹۳,۰۴۲	۱۰۰	۱۰,۹۳۸,۴۵۱

اشخاص وابسته (شرکتهای زیر مجموعه اهداف) :

شرکت اطلس پالایش نفت نفت جی ارونند

شرکت پالایش نفت جی

شرکت پتروشیمی سروشن مهستان عسلویه

شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان

شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم

شرکت طراحی و ساختمان نفت

شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی

شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر

شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران

شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۴۰	۴۱	۲,۱۵۲,۴۴۰	(۳,۰۶۹,۳۰۴)	۵,۲۲۱,۷۴۴
۳۶	۲۳	۳۶۹,۰۲۳	(۱,۲۱۹,۱۵۸)	۱,۵۸۸,۱۸۱
۳۷	۳۵	۱,۳۶۶,۷۵۳	(۲,۵۰۷,۷۲۵)	۳,۸۷۴,۴۷۸
۳۸	۳۶	۳,۸۸۸,۲۱۶	(۶,۷۹۶,۱۸۷)	۱۰,۶۸۴,۴۰۳
۷۰	۹۲	۲۳۴,۳۲۷	(۱۹,۷۲۱)	۲۵۴,۰۴۸
۳۹	۳۸	۴,۱۲۲,۵۴۳	(۶,۸۱۵,۹۰۸)	۱۰,۹۳۸,۴۵۱

گروه:

فروش خالص:

انواع شیرآلات

انواع اتصالات

تجهیزات سرچاهی و درون چاهی

جمع فروش داخلی

درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۳,۰۲۹,۹۶۱	۲,۷۲۷,۱۲۴	مواد مستقیم مصرفی
-	-	۷۷۵,۶۳۵	۱,۰۵۴,۲۹۰	دستمزد مستقیم
-	-	۱,۶۱۳,۶۴۲	۱,۹۵۶,۶۴۶	۶-۱ سربار ساخت
-	-	۵,۴۱۹,۲۳۸	۵,۷۳۸,۰۶۰	
-	-	(۲,۵۳۰)	(۲,۸۴۱)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۵,۴۱۶,۷۱۸	۵,۷۳۵,۲۱۹	جمع هزینه های ساخت
-	-	(۱,۲۵۷,۶۸۹)	۱۷۷,۶۰۵	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
-	-	۴,۱۵۹,۰۲۹	۵,۹۱۲,۸۲۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
-	-	۳,۶۰۷,۰۱۷	۸۵۶,۸۱۵	کالای خریداری شده طی سال
-	-	(۱۶۴,۸۰۸)	۱۵۰,۱۴۵	کاهش (افزایش) کالای ساخته شده
-	-	(۲,۵۲۶,۵۹۵)	(۱۳,۳۴۵)	کاهش (افزایش) در کالای امانی
-	-	۳۸۷,۳۲۲	(۹۰,۵۳۱)	سایر
-	-	۵,۴۶۱,۹۶۵	۶,۸۱۵,۹۰۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۶۰۵,۰۳۴	۷۵۱,۴۸۳	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۲۴۰,۸۷۵	۲۳۲,۷۷۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۱۹۹,۹۳۹	۲۲۸,۸۶۳	مواد غیر مستقیم
-	-	-	۷,۹۸۷	تست و آزمایشگاه
-	-	۶۶,۵۵۵	۱۱۲,۴۲۸	۶-۱-۲ خدمات پیمانکاری
-	-	۷۳,۲۰۷	۲۵,۲۰۷	تعمیر و نگهداشت
-	-	۴۸,۳۰۴	۴۱,۳۹۴	استهلاک
-	-	۳۲,۶۷۲	۲۳,۵۸۹	آب گاز برق تلفن سوخت
-	-	-	۱۲۸,۶۰۰	ایاب ذهاب و حمل و نقل
-	-	-	۵۲,۳۸۴	آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۱۶,۷۸۵	۱۴,۸۳۰	بازکاری
-	-	۳۳۰,۲۷۱	۳۳۷,۲۰۲	سایر
-	-	۱,۶۱۳,۶۴۲	۱,۹۵۶,۶۴۶	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۲۰۵,۹۵۳ میلیون ریال (سال قبل ۸,۸۵۳,۱۱۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه (شرکت اصلی هیچگونه مواد اولیه در سال جاری و سال قبل خریداری ننموده) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱	۹۴,۴۴۸	۰	۵,۸۸۹	ایران	لوله و اتصالات - داخلی
۴۷	۴,۰۱۶,۸۸۵	۱۷	۷۰۱,۸۸۹	چین	لوله و اتصالات - واردات
۷	۶۱۴,۱۶۸	۱۷	۷۱۶,۶۷۵	ایران	قطعات شیرآلات - داخلی
۲۹	۲,۵۱۹,۸۲۰	۳۰	۱,۲۶۷,۶۶۱	چین	قطعات شیرآلات - واردات
۱	۱۱۲,۵۵۳	۵	۱۹۴,۸۸۷	ایران	قطعات فولادی - داخلی
۶	۴۷۲,۳۲۷	۳۱	۱,۳۱۸,۹۵۲	چین	قطعات فولادی - واردات
۹	۷۵۲,۹۱۵	۰	-		سایر
۱۰۰	۸,۵۸۳,۱۱۶	۱۰۰	۴,۲۰۵,۹۵۳		

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

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
۳,۵۳۶	۳,۸۹۸	۴,۳۴۶	۶,۷۴۰	تن	تجهیزات سرچاهی و شیرآلات فولادی و صنعتی
۷۹۹	۸۴۱	۸۸۹	۳,۵۰۰	تن	زانویی و سه راهی و فلنج

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	-	۱۵۱,۰۶۷	۱۷۴,۶۸۴
-	-	۴۹۲	۳۰۸
-	-	۶۴,۸۳۱	۱۱۵,۸۴۰
-	-	۱۳,۵۴۹	۵۲,۱۸۲
-	-	۴۲,۰۶۴	۲۶,۱۵۴
-	-	۶۳,۶۰۳	۴۱,۹۲۶
-	-	۳۳۵,۶۰۶	۴۱۱,۰۹۴

هزینه های فروش و توزیع:

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

هزینه های عمومی و اداری:

حقوق و دستمزد و مزایا
استهلاک
آبدارخانه و پذیرایی
ملزومات مصرفی
حق مشاوره و حق حضور
حق الزحمه حسابرسی
کارمزد صدور ضمانت نامه
پاداش هیات مدیره
سایر

۳۱۱,۵۹۷	۴۷۷,۸۷۰	۸۹۴,۲۲۲	۱,۲۳۸,۲۵۳
۹,۷۱۸	۱۰,۳۳۴	۲۳,۸۵۸	۳۲,۹۱۷
۴,۵۴۱	۳,۷۲۹	۵۸,۰۶۶	۵۸,۷۶۷
۲,۳۲۵	-	۵۶,۷۱۲	۵,۱۱۴
۱۹,۵۸۷	۳۲,۹۹۸	۴۰,۷۱۰	۶۱,۱۵۷
۵,۶۰۴	۹,۵۴۴	۱۶,۴۹۲	۲۶,۰۷۳
-	-	۲۸۲,۱۱۸	۲۹۳,۳۰۶
۶,۰۰۰	۷,۵۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۰,۶۲۶
۷۴,۶۳۹	۷۲,۱۵۷	۱۵۵,۴۸۶	۳۳۴,۱۱۳
۴۳۴,۰۱۱	۶۱۴,۱۳۲	۱,۵۴۸,۶۶۴	۲,۰۷۰,۳۲۶
۴۳۴,۰۱۱	۶۱۴,۱۳۲	۱,۸۸۴,۲۷۰	۲,۴۸۱,۴۲۰

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	-	۲,۱۱۵	۱۱۸,۰۴۷
-	-	۲,۱۱۵	۱۱۸,۰۴۷

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

۸-۱- در نتیجه بررسی حساب ها معادل مبلغ فوق از مطالبات مشتریان، 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۷,۷۷۳	۷۴,۰۹۷	۱,۲۴۶,۱۳۶	۳,۰۳۴,۰۱۸
-	-	۹,۹۱۵	۶,۷۱۸
-	-	۱۹,۲۱۹	-
-	-	۲۵۸,۹۸۵	۲۵۱,۲۲۶
۱۷,۷۷۳	۷۴,۰۹۷	۱,۵۳۴,۲۵۵	۳,۲۹۱,۹۶۲

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی

فروش ضایعات

فروش مواد و قطعات

سایر

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰,۵۷۶	۳۹,۶۱۰	۸۸۴,۴۵۵	۲,۴۵۸,۲۰۰
-	-	۲,۵۲۰	۲,۸۴۱
-	-	۳۷,۰۹۹	۲۷,۳۶۴
-	-	۲۹۲	۶۲,۱۸۷
۱۰,۵۷۶	۳۹,۶۱۰	۹۲۴,۳۶۶	۲,۵۵۰,۵۹۲

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	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۵۷۲	-	۲۰۹,۱۸۹	۲۲۸,۴۵۶
۵,۵۷۲	-	۲۰۹,۱۸۹	۲۲۸,۴۵۶

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۷,۱۶۵	۱۳۳,۵۶۰	-	-
۱۵,۰۰۰	-	-	-
۱۱۲,۱۶۵	۱۳۳,۵۶۰	-	-
۳,۱۶۹	۴,۶۲۷	۶۰,۴۰۵	۴۷۰,۵۵۳
۱۲۲	۵۲۵	۳۸,۷۵۹	۱۳,۲۶۷
۲۸	-	۴۸,۲۶۱	۲۱,۶۶۶
-	-	۴۸۹	۸۳۰
-	-	۱۰,۲۴۲	-
-	-	(۵۹,۹۰۳)	(۹۴,۷۲۵)
-	-	۱,۴۹۸	-
۷,۷۱۴	(۱۴,۷۳۱)	۱,۹۰۱	۲۷,۹۵۴
۱۱,۰۳۳	(۹,۵۷۹)	۱۰,۱۶۵	۴۳۹,۵۴۵
۱۲۳,۱۹۸	۱۲۳,۹۸۱	۱۰,۱۶۵	۴۳۹,۵۴۵

اشخاص وابسته :

سود حاصل از اجاره

پاداش هیات مدیره شرکتهای زیر مجموعه

سایر اقلام :

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی غیر عملیاتی

سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

برگشت ذخیره بیمه و مالیاتی

جرایم بیمه

برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا

سایر

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۵۵,۹۴۴	۹۸۸,۶۸۹	۲,۱۵۴,۵۸۱	۲,۲۶۴,۴۴۶
-	-	(۶۶۱,۸۲۷)	(۷۹۳,۰۰۷)
-	-	(۷,۶۳۴)	(۲,۹۳۸)
۸۵۵,۹۴۴	۹۸۸,۶۸۹	۱,۴۸۵,۱۲۰	۱,۴۶۸,۵۰۱
۱۱۷,۶۳۶	۱۲۳,۹۸۱	(۱۰۷,۵۳۷)	۲۱۱,۰۸۹
(۱۸,۲۱۸)	(۲۵,۰۴۳)	۳۳,۰۳۲	(۷۳,۹۲۳)
-	-	۲۶۰۹	۸۵۱
۹۹,۴۰۸	۹۸,۹۳۸	(۷۱,۸۹۶)	۱۳۸,۰۱۷
۹۷۳,۵۷۰	۱,۱۱۳,۶۷۰	۲,۰۴۷,۰۴۴	۲,۴۷۵,۵۳۵
(۱۸,۲۱۸)	(۲۵,۰۴۳)	(۶۲۸,۷۹۵)	(۸۶۶,۹۳۰)
-	-	(۵,۰۲۵)	(۲,۰۸۷)
۹۵۵,۳۵۲	۱,۰۸۷,۶۲۷	۱,۴۱۳,۲۲۴	۱,۶۰۶,۵۱۸

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی

اثر مالیاتی

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

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی

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

اثر مالیاتی

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

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

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده :

۱۴-۱- گروه

پهای تمام شده:

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملکه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

س

۱۴-۱- افزایش در سرفصل اثاثه و منقولات بهت خرید ملزومات اداری شرکت های گروه می باشد که مطابق آیین نامه مصوب هیات مدیره خریداری شده است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تلسیات	ساختمان	زمین
۲۳۳,۱۸۹	-	۴۱,۷۲۳	۱۹۱,۴۶۶	۲۰,۳۴۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۹۹,۸۱۷	۴۲,۳۵۶
۵۳,۳۱۷	-	۴۳,۴۴۶	۹,۸۷۱	۳,۲۶۲	-	-	-	۶۶۰۹	-
۲۸۶,۵۰۶	-	۸۵,۱۶۹	۲۰۱,۳۳۷	۲۳,۶۰۵	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۱۰,۷۶۴	-	۶,۰۴۶	۴,۷۱۸	۴,۷۱۸	-	-	-	-	-
۲۹۷,۲۷۰	-	۹۱,۲۱۵	۲۰۶,۰۵۵	۲۸,۳۲۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۸۲,۴۳۱	-	-	۸۲,۴۳۱	۸,۵۳۹	۱,۵۸۱	۵,۰۵۰	۹,۴۳۹	۵۷,۸۲۲	-
۹,۷۱۴	-	-	۹,۷۱۴	۲,۵۴۹	۱۶	۱,۳۰۲	۶۵۳	۵,۲۹۴	-
۹۲,۱۴۵	-	-	۹۲,۱۴۵	۱۱,۰۸۸	۱,۵۹۷	۶,۲۵۲	۱۰,۰۹۳	۶۲,۱۱۶	-
۱۰,۳۳۴	-	-	۱۰,۳۳۴	۳,۲۲۱	۱۷	۱,۲۰۰	۴۸۵	۵,۴۱۱	-
۱۰۲,۴۷۹	-	-	۱۰۲,۴۷۹	۱۴,۳۰۹	۱,۶۱۴	۷,۴۵۲	۱۰,۵۷۷	۶۸,۵۲۷	-
۱۹۴,۷۹۱	-	۹۱,۲۱۵	۱۰۳,۵۷۶	۱۴,۰۱۴	۹۵	۶,۸۸۳	۲,۴۲۹	۳۷,۸۹۹	۴۲,۲۵۶
۱۹۴,۶۶۱	-	۸۵,۱۶۹	۱۰۹,۱۹۲	۱۲,۵۱۷	۱۱۳	۸,۰۸۳	۲,۹۱۴	۴۳,۳۱۰	۴۲,۲۵۶

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱.۵۲۰.۳۷۴ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۵۱۹.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد .

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)								
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
افزایش ظرفیت	۱۷۷,۲۵۸	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹۸	۱۰۰		شرکت گسترش شیر سازی-احداث خط ریخته گری فاز ۱
افزایش ظرفیت	۴۲,۷۲۳	۴۲,۷۲۴	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۰	۴۰		شرکت پارس پنگان
بهبود شرایط بهداشتی محیط	۹,۵۶۳	۲۵,۴۵۹	۱,۵۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۰	۹۶		شرکت توس پیوند - رستوران کارخانه
	۲۲۹,۵۴۴	۶۸,۱۸۳	۸۱,۵۰۲					

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 ۸۶.۱۶۰ میلیون ریال هزینه های پروژه هوشمند عسلویه و مبلغ ۵.۰۵۵ میلیون ریال هزینه پروژه شهرضا می باشد .

شرکت صنایع تجدیرات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	حق امتیاز ثبت علائم تجاری	نرم افزار	سایر	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش	۹,۳۵۵	۲۶,۹۲۳	۱۸۹	۱۳,۲۶۰	-	۵۹,۷۲۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲ تعدیلات افزایش	-	-	-	۱,۷۲۷	-	۱,۷۲۷
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۹,۳۵۵	۲۶,۹۲۳	۱۸۹	۱۴,۹۸۷	-	۶۱,۴۵۴
تعدیلات افزایش	۲,۳۲۷	(۳,۲۲۷)	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳ استهلاک انباشته :	۲	-	-	۱۷۶	-	۱۷۸
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۲,۵۸۴	۲۳,۶۹۶	۱۸۹	۱۵,۱۶۳	-	۶۱,۶۳۲
تعدیلات استهلاک	۲۸	۳۱,۳۷۶	۱۸۹	۹,۹۶۰	-	۴۱,۵۶۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۳۲۷	(۳,۲۲۷)	-	-	-	-
تعدیلات استهلاک	-	-	-	۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۲ استهلاک	۲,۳۲۵	۲۸,۱۴۹	۱۸۹	۱۱,۸۹۳	-	۴۳,۴۹۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	-	-	۱,۲۶۹	-	۱,۲۶۹
تعدیلات استهلاک	۲,۲۶۵	۲۸,۱۴۹	۱۸۹	۱۳,۱۶۱	-	۴۳,۷۶۴
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۹,۳۱۹	۵,۵۴۷	-	۲,۰۰۲	-	۱۶,۸۶۸
تعدیلات استهلاک	۶,۰۹۰	۸,۷۷۴	-	۲,۰۹۵	-	۱۷,۹۵۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۰۶۶	۳,۳۲۷	۶,۸۳۹
-	-	-
۱۰,۰۶۶	۳,۳۲۷	۶,۸۳۹
-	-	-
-	(۳,۳۲۷)	۳,۳۲۷
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶
۱۰,۰۶۶	۳,۳۲۷	۶,۸۳۹

۱۵-۲- شرکت

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۱۶-۱
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	
۱,۱۳۱,۵۹۵	۲,۱۳۷,۳۲۴	-	۲,۱۳۷,۳۲۴	۱۶-۲
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۱۶-۳
۱,۱۳۶,۳۹۵	۲,۱۴۲,۱۲۴	-	۲,۱۴۲,۱۲۴	

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 صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	-	-	-	۴,۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰
-	-	-	-	۴,۸۰۰		
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۰.۰۰۵٪	۳,۳۷۸,۰۰۰
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۸,۱۷۸		

شرکت اصلی:

سایر شرکت ها:
 شرکت بورس انرژی

گروه:
 شرکت های وابسته:
 شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)

شرکت های فرعی:
 شرکت توس پیوند (سهامی خاص)
 شرکت پارس پتکین (سهامی خاص)
 شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)
 شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)

شرکت های وابسته:

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

۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰		
۱,۱۳۶,۳۹۵	۲,۱۴۲,۱۲۴	-	۲,۱۴۲,۱۲۴	۳,۵۰۰,۷۸۱		

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نسبت منابع مالکیت / حق رأی گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	شرکت های فرعی:
۱۴۰۳/۱۷/۳۹	۱۴۰۳/۱۷/۳۰		
۱۰۰	ایران	تولید لوله و اتصالات و شیرهای نفتی	شرکت توس پیوند(سهامی خاص)
۹۹.۹۹	ایران	تولید شیرآلات گازی سایز بزرگ	شرکت پارس پتنگان (سهامی خاص)
۹۹.۰۴	ایران	تولید شیر نفتی	شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)
۱۰۰	ایران	تولید تجهیزات سرجاهی	شرکت فناوری تجهیزات سرجاهی (سهامی خاص)
			شرکتهای وابسته:
۲۴	ایران	تولید پیچ و مهره صنعتی	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)

۳-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی مشمول اعمال روش ارزش ویژه می باشد که در سالهای قبل به دلیل زیان های شرکت مذکور اعمال روش ارزش ویژه موجب صفر شدن طبقه سوققل سرمایه گذاری گردیده است. در سال مورد گزارش به لحاظ آماده نبودن صورتهای مالی حسابرسی شده و فقدان اهمیت نسبی از اعمال روش ارزش ویژه صرفنظر شده است .

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۹۶,۶۸۵	-
-	-	۷۷۰	۷۷۰
-	-	۱۹۷,۴۵۵	۷۷۰

سپرده صدور ضمانت نامه

وجوه مسدود شده بانکی

تجدید ارایه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۴۳۶,۱۷۸	۳,۹۸۶,۱۵۷	
-	-	۴,۴۳۶,۱۷۸	۳,۹۸۶,۱۵۷	
-	-	۵۳۴,۶۱۱	۸۱۷,۹۶۵	
۲۵,۱۴۷	۱۲,۴۶۹	۲۷,۰۹۸	۱۴,۱۱۹	۱۸-۱
-	-	۱۹,۸۰۰	-	
۲,۳۱۸	۹,۸۸۰	۸۴,۲۲۹	۱۹۱,۷۸۹	
۲۷,۴۶۵	۲۲,۳۴۹	۶۶۵,۷۳۸	۱,۰۲۳,۸۷۳	
-	-	-	(۳۶,۰۰۰)	
(۲۵,۱۴۷)	(۱۲,۴۶۹)	(۲۵,۱۴۷)	(۱۲,۴۶۹)	۳۱
۲,۳۱۸	۹,۸۸۰	۶۴۰,۵۹۱	۹۷۵,۴۰۴	
۲,۳۱۸	۹,۸۸۰	۵,۰۷۶,۷۶۹	۴,۹۶۱,۵۶۱	

پیش پرداخت های خارجی:

پیش پرداخت خرید کالا و مواد اولیه:

شرکت های خارجی

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت خرید کالا، مواد و خدمات

مالیات

بیمه دارایی ها

سایر

استاد پرداختنی

مالیات پرداختنی

۱۸-۱- مانده مذکور بابت پرداخت مالیات مکسوره از اجاره ساختمان توسط شرکتهای فرعی که تماما دارای قبوض پرداختی می باشد. مبلغ ۷۰۷۷ میلیون ریال از مانده مذکور به دلیل تایید زیان مشمول مالیات سنوات گذشته توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که تاکنون تسویه نشده است و در زمان مثبت بودن درآمد مشمول مالیات قابل پیگیری و تهاتر بوده است لازم به ذکر می باشد شرکت اصلی طی نامه مکاتبات متعددی در گذشته تقاضای استرداد نموده که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۳۳۴,۳۲۴	۱,۱۸۴,۱۷۹	(۹,۲۴۵)
۱,۸۰۱,۶۰۴	۱,۶۲۳,۹۹۹	-
۳,۲۲۵,۶۱۰	۳,۱۱۷,۳۷۰	(۲۰,۵۲۲)
۳۵,۵۴۹	۳۰,۸۰۰	-
۶۹۱,۹۱۶	۷۰۵,۲۶۱	-
۲,۳۰۱	۱۱,۸۴۰	-
۸۸۳,۷۷۴	۱,۰۲۶,۱۷۵	(۲,۴۷۵)
۶,۹۷۵,۰۷۸	۷,۶۹۹,۶۲۴	(۳۲,۲۴۲)

کالای ساخته شده	۱,۱۹۳,۴۲۴
کالای در جریان ساخت	۱,۶۲۳,۹۹۹
مواد اولیه و بسته بندی	۳,۱۳۷,۸۹۲
قطعات و لوازم یدکی	۳۰,۸۰۰
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۷۰۵,۲۶۱
کالای در راه	۱۱,۸۴۰
سایر موجودیها	۱,۰۲۸,۶۵۰
	۷,۷۳۱,۸۶۶

۱۹-۱- موجودی های مواد و کالا گروه تا سقف مبلغ ۸.۴۶۵.۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای آتش سوزی می باشد.

۱۹-۲- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود :

شرکت اصلی		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	-	-	۴,۱۵۷	ساخت قطعه	قطعه ساز	مواد اولیه
-	-	۶۹۱,۹۱۶	۷۰۱,۱۰۴	کنترل کیفیت	مشتریان	محصول
-	-	۶۹۱,۹۱۶	۷۰۵,۲۶۱			

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها

دریافتنیهای گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت	تجاری:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی		
خالص	خالص				ریالی		حسابهای دریافتنی
۵,۳۲۱	۵,۲۸۰	-	-	۵,۲۸۰	-	۲۰-۱	اشخاص وابسته
۴,۴۷۳,۵۹۲	۷,۲۱۲,۸۴۲	(۱,۸۹,۱۴۷)	-	۷,۴۰۱,۹۸۹	۵,۰۴۹,۵۵۸	۲۰-۳	سایر مشتریان
۷۴۵,۰۹۳	۷۲۸,۹۹۶	-	-	۷۲۸,۹۹۶	۴۲,۰۶۴	۲۰-۵	سپرده حسن انجام کار
۵,۲۲۴,۰۰۶	۷,۹۴۷,۱۱۸	(۱,۸۹,۱۴۷)	-	۸,۱۳۶,۲۶۵	۵,۰۹۱,۶۲۲		

غیر تجاری

حساب های دریافتنی

۷۵۹	۷۵۹	-	-	۷۵۹	-	۷۵۹	اشخاص وابسته - شرکت بیج و مهره های صنعتی
۲	-	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت تلاش گستران آینده
۶۹۰,۹۹۰	۵۸۹,۳۷۷	-	-	۵۸۹,۳۷۷	۳,۱۲۲	۵۸۶,۲۵۵	سپرده ضمانت نامه بانکی
۴۹۰,۵۲۸	۸۶۰,۸۹۱	-	-	۸۶۰,۸۹۱	۳۳۶,۳۳۷	۵۲۴,۵۵۴	سایر سپرده ها
۴۸,۳۸۳	۷۷,۴۵۴	-	-	۷۷,۴۵۴	-	۷۷,۴۵۴	سپرده شرکت در مناقصه
۸۴,۲۰۸	۱۷۹,۱۷۱	(۳۷۷)	-	۱۷۹,۵۴۸	-	۱۷۹,۵۴۸	کارکنان (وام و مساعده)
۴۱۱,۷۶۲	۸۵,۵۸۸	(۱۵,۰۰۰)	-	۱۰۰,۵۸۸	۵۸,۷۶۴	۴۱,۸۲۴	صافی ها
۲۰,۶۲۶	۲۵۰,۳۵۵	(۳۸,۱۱۵)	-	۲۸۸,۲۷۰	۱۲۱,۸۱۶	۱۶۶,۶۵۴	سایر
۱,۷۴۷,۲۵۸	۲,۰۴۳,۵۹۵	(۵۳,۴۹۲)	-	۲,۰۹۷,۰۸۷	۵۲۰,۰۳۹	۱,۵۷۷,۰۴۸	
۶,۹۷۱,۲۶۴	۹,۹۹۰,۷۱۳	(۲۴۲,۶۳۹)	-	۱۰,۲۳۳,۳۵۲	۵,۶۱۱,۶۶۱	۴,۶۲۱,۶۹۱	

دریافتنیهای شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت	تجاری
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی		
خالص	خالص				ریالی		حسابهای دریافتنی
۲,۰۳۴,۴۴۴	۱,۳۰۱,۰۳۲	-	-	۱,۳۰۱,۰۳۲	۵۹,۰۹۲	۱,۲۴۱,۹۴۰	شرکتهای گروه
۳۲,۰۷۶	۴۸,۶۸۲	-	-	۴۸,۶۸۲	۴۰,۳۳۳	۸,۳۴۹	سایر مشتریان
۱۲۱,۱۷۵	۴۲,۰۶۴	-	-	۴۲,۰۶۴	۴۲,۰۶۴	-	سپرده حسن انجام کار
۲,۱۸۷,۶۹۵	۱,۳۹۱,۷۷۸	-	-	۱,۳۹۱,۷۷۸	۱۴۱,۴۸۹	۱,۲۵۰,۲۸۹	

غیر تجاری

حسابهای دریافتنی

۱,۲۸۳,۵۱۷	۱,۵۶۹,۰۹۳	-	-	۱,۵۶۹,۰۹۳	-	۱,۵۶۹,۰۹۳	شرکتهای گروه
۲	-	-	-	-	-	-	شرکت تلاش گستران آینده
۵۵۱۸	۵,۵۱۷	-	-	۵,۵۱۷	۳,۱۲۲	۲,۳۹۵	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها
۱۰۶	-	-	-	-	-	-	سایر سپرده ها
۱۷,۹۷۳	۲۹,۴۹۸	-	-	۲۹,۴۹۸	-	۲۹,۴۹۸	کارکنان (وام و مساعده)
۷,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	سایر
۱,۳۱۴,۱۷۱	۱,۶۰۴,۱۰۸	-	-	۱,۶۰۴,۱۰۸	۳,۱۲۲	۱,۶۰۰,۹۸۶	
۳,۵۰۱,۸۶۶	۲,۹۹۵,۸۸۶	-	-	۲,۹۹۵,۸۸۶	۱۴۴,۶۱۱	۲,۸۵۱,۲۷۵	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۴۱	-	-	-	-	-
۵,۳۲۱	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰

گروه:

شرکت پیچ و مهره های صنعتی

شرکت شیرهای مخروطی خاورمیانه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۴۲۳,۴۵۶	۲۵۳,۳۲۰	-	۲۵۳,۳۲۰	-	۲۵۳,۳۲۰
۷۸۴,۸۳۵	۵۹۷,۰۶۵	-	۵۹۷,۰۶۵	۵۹,۰۹۲	۵۳۷,۹۷۳
۴۲۸,۰۷۴	۱۳۸,۱۳۴	-	۱۳۸,۱۳۴	-	۱۳۸,۱۳۴
۳۹۲,۷۵۸	۳۰۷,۲۳۳	-	۳۰۷,۲۳۳	-	۳۰۷,۲۳۳
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۴۱	-	-	-	-	-
۲,۰۳۴,۴۴۴	۱,۳۰۱,۰۳۲	-	۱,۳۰۱,۰۳۲	۵۹,۰۹۲	۱,۲۴۱,۹۴۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۴,۳۱۴	-	-	-	-	-
۲۵,۷۸۲	۶۴۰	-	۶۴۰	-	۶۴۰
-	۲۴۷,۸۷۱	-	۲۴۷,۸۷۱	۲۲۷,۷۲۴	۲۰,۱۴۷
۱۰۰,۳۹۲	۲۸۹,۴۷۴	-	۲۸۹,۴۷۴	۲۷۲,۶۸۸	۱۶,۷۸۶
۲۷,۵۳۳	۲۲,۴۲۳	-	۲۲,۴۲۳	۱۰,۶۳۵	۱۱,۷۸۸
۹۰,۷۱۵	۱۱,۷۶۹	-	۱۱,۷۶۹	-	۱۱,۷۶۹
۶۸۶,۰۸۵	۱,۳۶۳,۱۳۷	-	۱,۳۶۳,۱۳۷	۴۵۲,۵۱۱	۹۱۰,۶۲۶
۱۰۵	-	-	-	-	-
۴۱,۵۹۸	۴۸,۱۶۱	-	۴۸,۱۶۱	۳۴,۳۹۷	۱۳,۷۶۴
۶۸,۹۳۷	۲۰۳,۸۷۵	-	۲۰۳,۸۷۵	۷۱,۳۲۲	۱۳۲,۵۵۳
۲۲,۶۶۳	۳۶,۴۶۷	-	۳۶,۴۶۷	۳۶,۴۶۷	-
۸,۶۹۴	-	-	-	-	-
۴,۲۱۳	-	-	-	-	-
۱,۰۹۱,۰۳۱	۲,۲۲۳,۸۱۷	-	۲,۲۲۳,۸۱۷	۱,۱۰۵,۷۴۴	۱,۱۱۸,۰۷۳
۳,۳۸۲,۵۶۱	۴,۹۸۹,۰۲۵	(۱۸۹,۱۴۷)	۵,۱۷۸,۱۷۲	۳,۹۴۳,۸۱۴	۱,۲۳۴,۳۵۸
۴,۴۷۳,۵۹۲	۷,۲۱۲,۸۴۲	(۱۸۹,۱۴۷)	۷,۴۰۱,۹۸۹	۵,۰۴۹,۵۵۸	۲,۳۵۲,۴۳۱

اشخاص وابسته به گروه اهداف :

شرکت اطلس پالایش نفت چی اروند

شرکت پتروشیمی مروارید - یورو

شرکت پتروشیمی سروش مهستان - یورو

شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان - یورو

شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم - یورو

شرکت طراحی و ساختمان نفت - یورو

شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی - یورو

شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر - یورو

شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران - یورو

شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - یورو

شرکت طراحی و ساختمان نفت - دلار

شرکت ناردیس طرحهای انرژی - دلار

شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - درهم

سایر اشخاص

۴-۲۰- 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 .

۵-۲۰- 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 یا 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 ۲-۳۰ همین صورت های مالی ، بدهی به شرکت های گروه به مبلغ ۶۸.۴۷۳ میلیون ریال وجود دارد .

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت اصلی :					
۶۴۹,۰۵۸	-	۶۴۹,۰۵۸	-	۶۴۹,۰۵۸	۳۴۷,۹۹۳
شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی					
۳۴۱,۰۹۵	-	۳۴۱,۰۹۵	-	۳۴۱,۰۹۵	۲۴۳,۷۴۶
شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان					
۲۲۶,۰۴۸	-	۲۲۶,۰۴۸	-	۲۲۶,۰۴۸	۳۱۱,۳۲۱
شرکت توس پیوند					
۳۵۲,۱۳۳	-	۳۵۲,۱۳۳	-	۳۵۲,۱۳۳	۳۷۹,۶۹۸
شرکت گسترش شیرسازی					
۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹	۷۵۹
شرکت پیچ و مهره های صنعتی					
۱,۵۶۹,۰۹۳	-	۱,۵۶۹,۰۹۳	-	۱,۵۶۹,۰۹۳	۱,۲۸۳,۵۱۷

۲۰-۷- مبلغ ۱۴۷.۳۷۱ میلیون ریال معادل ۱۸۲.۳۵۴ یورو و ۱۷۴.۴۹۰ 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 سال 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۱۴۸,۲۵۵	۱۶۷,۵۶۶	مانده در ابتدای سال	
-	-	۱۷,۲۰۵	(۳۷,۱۰۷)	تعدیلات	
-	-	۲,۱۱۵	۱۱۸,۰۴۷	زبان های کاهش ارزش دریافتنی ها	
-	-	(۹)	(۵,۸۶۷)	حذف شده طی سال	
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۱۶۷,۵۶۶	۲۴۲,۶۳۹	مانده در پایان سال	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	-	۴,۶۲۶	۴۹,۲۴۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
-	-	۴,۶۲۶	۴۹,۲۴۱		

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸,۲۴۰	۴۸۲,۱۴۳	۶۱۶,۸۵۳	۱,۱۵۱,۰۳۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۵,۲۹۶	۲,۰۹۱	۲۷۹,۸۴۴	۲۸۰,۶۰۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۳۰۰	۸۳۱	۳۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۱۱	۹	۱۰,۰۲۷	۵,۸۶۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۴۳,۷۴۷	۴۸۴,۵۴۳	۹۰۷,۵۵۵	۱,۴۳۷,۷۹۶	
-	-	(۵۵,۰۶۵)	(۵۵,۰۶۵)	۲۸ سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
۴۳,۷۴۷	۴۸۴,۵۴۳	۸۵۲,۴۹۰	۱,۳۸۲,۱۵۱	

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۴۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ضمناً اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه با توجه به عرضه سهام در بازار پایه فرابورس ایران می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹.۶	۲۳۵,۵۰۰,۳۹۳	۱۹.۶	۶۶۷,۲۵۱,۱۱۲	شرکت تدبیر بین الملل فرتاک (سهامی خاص)
۱۷.۰	۲۰۳,۹۹۹,۹۹۹	۱۶.۰	۵۴۳,۹۹۹,۹۹۵	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)
۱۷.۷	۲۱۲,۲۸۰,۱۶۷	۱۷.۷	۶۰۱,۴۶۰,۴۷۱	شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)
۱۳.۳	۱۵۹,۴۹۳,۵۵۷	۱۳.۳	۴۵۱,۸۹۸,۴۱۰	شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی خاص)
۲.۹	۳۴,۹۵۵,۴۶۲	۱.۷	۵۸,۲۱۵,۳۵۲	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)
۳	۳۷,۴۵۷,۰۲۰	۱.۱	۳۸,۱۹۸,۷۳۲	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پرگار
۰	-	۲.۱	۷۰,۸۶۶,۳۸۸	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۱.۸	۲۱۰,۷۴,۴۷۰	۱.۳	۴۳,۴۳۴,۷۳۶	سایر حقوقی
۲۴.۶	۲۹۵,۲۳۸,۹۳۲	۲۷.۲	۹۲۴,۶۷۴,۸۰۴	سایر حقیقی
۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱ طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ از محل سود انباشته و مطالبات حال شده و آورده سهامداران به مبلغ ۳۴۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۵۲,۵۳۴ میلیون ریال (شامل ۱۷۴,۳۸۱ شرکت اصلی و ۲۷۸,۱۵۳ میلیون ریال برای شرکت های فرعی) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متعلق به شرکت پارس پتنگان 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		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال
۵۹۵,۱۳۹	۲۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۷۶	۲۰,۰۰۰
۷,۴۳۷,۶۳۷	۲۰۲,۶۶۳	-	۳۷,۶۴۹
(۷,۴۳۱,۲۰۰)	(۲۰۲,۶۶۳)	-	-
۶۰۱,۵۷۶	۲۰,۰۰۰	۵۷,۶۴۹	۶۰۱,۵۷۶

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳,۹۹۳	۴,۰۰۴
۴۰۰	۲۹۰
۸,۱۶۲	۲,۷۳۵
۱۲,۵۵۵	۷,۰۲۹

سهام از سرمایه

سهام از اندوخته قانونی

سهام از سود انباشته

۲۸- تسهیلات مالی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	-	۸۲۷,۰۸۳	۱,۸۹۶,۰۹۰	۲۲
-	-	(۳۹,۳۹۷)	(۹۰,۳۱۸)	
-	-	(۵۵,۰۶۵)	(۵۵,۶۴۵)	
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۷۵۰,۱۲۷	
-	-	(۲۵,۸۹۵)	(۱۵,۳۰۰)	
-	-	۷۰۶,۸۲۶	۱,۷۳۴,۸۲۷	

۲۸-۱- تامین کنندگان تسهیلات

بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

سپرده مسدودی نزدبانکها بابت تسهیلات دریافتی

حصة بلند مدت

حصة کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	۳۱۹,۳۱۷	۸۰۴,۴۸۸
-	-	۲۳۹,۶۷۹	۴۶۷,۸۸۲
-	-	۱۱,۳۶۴	۴۵۰,۶۲۴
-	-	۱۶۲,۳۶۱	۲۷,۱۳۳
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۷۵۰,۱۲۷

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

از ۲۰ تا ۲۵ درصد

از ۱۵ تا ۲۰ درصد

از ۱۰ تا ۱۵ درصد

از ۱ تا ۱۰ درصد

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	-	۷۰۶,۸۲۶	-	سال ۱۴۰۳
-	-	۲۵,۸۹۵	۱,۷۳۴,۸۲۷	سال ۱۴۰۴
-	-	-	۷,۸۰۰	سال ۱۴۰۵
-	-	-	۷,۵۰۰	سال ۱۴۰۶
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۷۵۰,۱۲۷	

۲۸-۴- به تفکیک وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۷۵۰,۱۲۷	در قبال سفته و چک
-	-	۷۳۲,۷۲۱	۱,۷۵۰,۱۲۷	

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	
-	۱,۲۱۸,۲۶۲	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	۲,۱۶۰,۵۰۰	دریافت های نقدی
-	۲۰۹,۱۸۹	سود و کارمزد و جرائم
-	(۲,۶۴۵,۲۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۲۰۹,۹۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۷۳۲,۷۲۱	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	۲,۲۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
-	۲۲۸,۴۵۶	سود و کارمزد و جرائم
-	(۱,۳۰۶,۵۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۱۴۱,۱۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	(۳,۳۹۶)	سایر تغییرات غیر نقدی - انتقال از بلند مدت
-	۱,۷۵۰,۱۲۷	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۳,۰۱۹	۴۹,۰۶۹	۳۱۲,۹۱۹	۴۰۴,۳۵۰
(۲۴۰)	(۲۴,۲۱۰)	(۶۷,۷۰۴)	(۸۶,۹۸۳)
۱۶,۲۹۰	۲۷,۰۴۷	۱۵۹,۱۳۵	۲۰۱,۰۸۷
۴۹,۰۶۹	۵۱,۹۰۶	۴۰۴,۳۵۰	۵۱۸,۴۵۴

خبره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده در طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۱۱۰,۰۳۵	۱۱,۳۵۲	-	۱۱,۳۵۲	
۱,۶۱۴,۲۷۷	۲,۲۰۳,۳۰۸	۱,۷۶۶,۶۷۸	۴۳۶,۶۳۰	
۱,۷۲۴,۳۱۲	۲,۲۱۴,۶۶۰	۱,۷۶۶,۶۷۸	۴۴۷,۹۸۲	
۱۵۰,۹۱۷	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	
۱۵۸,۳۱۳	۴۶,۷۷۱	-	۴۶,۷۷۱	
-	۱۲,۷۴۱	-	۱۲,۷۴۱	
-	۳,۱۲۸	-	۳,۱۲۸	
-	۷۰۸	-	۷۰۸	
۲,۱۳۳,۸۰۶	-	-	-	
۷۱۸,۸۴۴	۱,۰۲۱,۳۲۰	-	۱,۰۲۱,۳۲۰	
۴۸,۳۵۵	۵۹,۱۲۵	-	۵۹,۱۲۵	
۱۷۸,۲۶۹	۵۳۷,۸۱۳	-	۵۳۷,۸۱۳	۳۰-۱
۲۵,۶۲۹	۳۷,۳۵۱	-	۳۷,۳۵۱	
۱۸۹,۵۰۶	۵۴,۶۱۸	-	۵۴,۶۱۸	
۵۲,۱۸۶	۲۰۷,۳۷۴	-	۲۰۷,۳۷۴	
۱۵۸,۵۸۴	۲۳۶,۷۰۵	-	۲۳۶,۷۰۵	
۳,۸۱۴,۴۰۹	۲,۳۶۷,۶۵۴	-	۲,۳۶۷,۶۵۴	
۵,۵۳۸,۷۲۱	۴,۵۸۲,۳۱۴	۱,۷۶۶,۶۷۸	۲,۸۱۵,۶۳۶	

تجاری:

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

سایر اشخاص

غیرتجاری:

اسناد پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری اهداف

سایر

حسابهای پرداختنی

توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف

شرکت تلاش گستران آینده

شرکت سرمایه گذاری اهداف

شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی

سایر شرکت ها

حق تقدم استفاده نشده فروش رفته

عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه

مالیاتهای تکلیفی و حقوق

مطالبات پرسنل

سایر

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				پرداختنی های شرکت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت	
خالص	خالص	ارزی	ریالی		تجاری:
					اسناد پرداختنی:
۱۴,۲۹۸	-	-	-		سایر اشخاص
					حسابهای پرداختنی:
۱۳۱,۹۷۶	۶۸,۴۷۳	۶۶,۱۴۴	۲,۳۲۹	۳۰-۲	شرکتهای گروه
۱۳۶,۲۷۴	۶۸,۴۷۳	۶۶,۱۴۴	۲,۳۲۹		
غیرتجاری:					
					اسناد پرداختنی
۱۵۰,۹۱۷	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری اهداف
					حسابهای پرداختنی
-	۳,۱۲۸	-	۳,۱۲۸		شرکت سرمایه گذاری اهداف
-	۷۰۸	-	۷۰۸		شرکت تلاش گستران آینده
۵۰,۲۴۴	۶۲,۵۷۰	-	۶۲,۵۷۰		سایر شرکت ها
۴۸,۳۵۵	۵۹,۱۲۵	-	۵۹,۱۲۵		حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۲,۴۶۴	۳,۷۴۸	-	۳,۷۴۸		حق بیمه های پرداختنی و سیرده بیمه
۱۰,۹۳۰	۱۰,۰۷۸	-	۱۰,۰۷۸		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۸,۵۱۶	۲,۵۹۰	-	۲,۵۹۰		سایر
۲۷۱,۴۲۶	۲۹۱,۹۴۷	-	۲۹۱,۹۴۷		
۴۰۷,۷۰۰	۳۶۰,۴۲۰	۶۶,۱۴۴	۲۹۴,۲۷۶		

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مانده بدهی	جمع	ارزی	ریالی
۱۳۱,۹۷۶	۶۸,۴۷۳	۶۶,۱۴۴	۲,۳۲۹
۱۳۱,۹۷۶	۶۸,۴۷۳	۶۶,۱۴۴	۲,۳۲۹

اصلی:

شرکت گسترش شیرسازی

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	استناد پرداختنی	ذخیره	جمع	استناد پرداختنی	ذخیره
۱,۰۴۷,۷۶۹	-	۱,۰۴۷,۷۶۹	۱,۳۶۶,۳۴۲	-	۱,۳۶۶,۳۴۲
۴۷,۲۰۴	-	۴۷,۲۰۴	۱۸,۹۴۷	-	۱۸,۹۴۷
۱,۰۹۴,۹۷۳	-	۱,۰۹۴,۹۷۳	۱,۳۸۵,۲۸۹	-	۱,۳۸۵,۲۸۹

شرکتهای فرعی

شرکت اصلی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۰۵۶,۶۷۵	۱,۱۲۰,۱۲۰	مانده در ابتدای سال
۵۸۴,۷۰۸	۷۴۹,۳۸۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴۴,۰۸۷	۱۱۲,۵۴۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۶۵,۳۵۰)	(۵۸۹,۲۹۱)	تادیه شده طی سال (نقدی)
۱,۱۲۰,۱۲۰	۱,۳۹۷,۷۵۸	
(۲۵,۱۴۷)	(۱۲,۴۶۹)	۱۸
۱,۰۹۴,۹۷۳	۱,۳۸۵,۲۸۹	

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 درحسابها منظور شده است. شرکت نسبت به مبالغ تشخیص داده شده درهتیت 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 سال مالی سال باتوجه به اعمال ملاحظات قانونی ذخیره قانونی درحسابها شناسایی نشده است

شرکت ادغام شوند (تولید شیرهای نفتی تهران سوفا) :

۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت مذکور قطعی و تسویه شده است

۸- 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 ۲۵درصد می باشد.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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- مالیات عملکرد سالهای ۹۳ الی ۹۷ و سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۴- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و در حساب ها لحاظ شده است. که مالیات سال مذکور تاکنون رسیدگی نشده است.
- ۵- ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و در حساب ها لحاظ شده است.

شرکت توس پیوند:

- ۱- مالیات بردارآمد 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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ باتوجه به سود ابرازی ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

شرکت فناوری تجهیزات سر چاهی:

- ۱- مالیات بردارآمد 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- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۱-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۲۹,۴۵۳ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
شرکت اصلی	۴۷,۷۸۵	-
شرکت های فرعی	۱,۸۴۷,۸۶۷	۲۹,۴۵۳
	۱,۸۹۵,۶۵۲	۲۹,۴۵۳

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۴- مالیات پرداختی شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

مالیات																			
۱۴۰۲/۱۲/۳۰																			
توضیحات		مالیات		مانده		پرداختی		قطعی		تشخیصی		ایزازی		درآمد مشمول مالیات ایزازی		سود ایزازی		سال مالی	
		پرداختی		پرداختی		پرداختی		پرداختی		پرداختی		پرداختی		پرداختی		پرداختی		پرداختی	
رسیدگی به دفاتر		۱۸,۱۰۴		-		۱۸,۱۰۴		۱۸,۱۰۴		۱۸,۱۰۴		-		۷۲,۴۱۴		۷۱۷,۳۳۶		۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر		۳۶,۰۲۹		-		۲۱,۳۹۷		۲۵,۴۴۲		۳۶,۲۹۶		۳۳,۸۰۰		۱۳۵,۲۰۰		۱,۵۶۵,۱۸۹		۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر حقیقی		-		-		۲۸,۱۷۴		۲۸,۱۷۴		۲۸,۱۷۴		۱۴,۵۵۵		۷۷,۶۳۰		۸۹۰,۳۹۲		۱۴۰۱	
ایزازی		۱۸,۲۱۸		۶,۳۷۳		۱۶,۳۶۹		۲۲,۷۴۲		۲۲,۷۴۲		۱۸,۳۱۸		۹۷,۱۶۵		۹۷۳,۵۷۰		۱۴۰۲	
ایزازی		-		۲۵,۰۴۳		-		-		-		۲۵,۰۴۳		۱۳۳,۵۶۰		۱,۱۱۲,۶۷۰		۱۴۰۳	
		۷۲,۳۵۱		۳۱,۴۱۶															
		(۲۵,۱۴۷)		(۱۲,۴۶۹)															
		۴۷,۲۰۴		۱۸,۹۴۷															

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (مداخت ۱۸)

کسر می شود: بیش پرداخت مالیات (بندداشت ۱۸)

۳۱-۴-۱- مالیات عملکرد تا سال ۱۴۰۲ و مقایل قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۴-۲- از بابت مالیات عملکرد سال جاری بابت درآمد اجاره ذخیره لازم در حسابها شناسایی شده است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹۸۲	-	۹۸۲	-	سال ۱۳۹۷
۶,۲۵۳	۵,۶۹۴	۶,۲۵۳	۵,۶۹۴	سال ۱۳۹۸
۷,۴۸۶	۱,۸۲۳	۷,۴۸۶	۱,۸۲۳	سال ۱۳۹۹
۸۲۱,۹۱۳	۲,۸۳۱	۸۲۱,۹۴۷	۲,۸۳۱	سال ۱۴۰۰
۳۷۸,۰۵۸	۲,۶۵۱	۳۷۸,۰۵۸	۲,۶۵۱	سال ۱۴۰۱
-	۳۳۳,۲۳۰	-	۳۳۳,۲۶۵	سال ۱۴۰۲
۱,۲۱۴,۶۹۲	۳۴۶,۲۲۹	۱,۲۱۴,۷۲۶	۳۴۶,۲۶۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۸۸,۸۵۱	۹۴,۰۰۰	۲۸۸,۸۵۱	۹۴,۰۰۰	شرکت تدبیر بین الملل فرناک
۳۱۳,۰۱۸	۱۰۰,۰۴۴	۳۱۳,۰۱۸	۱۰۰,۰۴۴	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۲۳۹,۲۴۰	۸۷,۵۹۵	۲۳۹,۲۴۰	۸۷,۵۹۵	شرکت توربو کمپرسور نفت
۳۱۵,۳۰۰	۵۱,۷۰۴	۳۱۵,۳۰۰	۵۱,۷۰۴	شرکت تلاش گستران آینده
۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰	-	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس
۴۵	۲۴	۴۵	۲۴	شرکت سرمایه گذاری سروش یاران
۱,۲۰۲,۴۵۴	۳۳۳,۳۶۷	۱,۲۰۲,۴۵۴	۳۳۳,۳۶۷	
۷,۴۵۹	۵,۲۱۹	۷,۴۹۳	۵,۲۵۴	سایر اشخاص:
۴,۷۷۹	۷,۶۴۳	۴,۷۷۹	۷,۶۴۳	سهامداران حقوقی
۱۲,۲۳۸	۱۲,۸۶۲	۱۲,۲۷۲	۱۲,۸۹۷	سهامداران حقیقی
۱,۲۱۴,۶۹۲	۳۴۶,۲۲۹	۱,۲۱۴,۷۲۶	۳۴۶,۲۶۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹۶۹,۰۷۳	۱,۲۱۴,۶۹۲	۹۶۹,۱۰۷	۱,۲۱۴,۷۲۶	مانده در ابتدای سال
۶۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۰۳,۱۹۳	۶۶۱,۷۰۳	سود سهام مصوب
(۳۵۴,۳۸۱)	(۱,۵۲۸,۴۶۳)	(۳۵۷,۵۷۴)	(۱,۵۳۰,۱۶۵)	پرداخت شده طی سال
۱,۲۱۴,۶۹۲	۳۴۶,۲۲۹	۱,۲۱۴,۷۲۶	۳۴۶,۲۶۴	

۳۲-۳- سود نقدی هر سهم 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
مانده پایان سال *	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۱۵,۴۴۳	۱۵,۴۴۳	-	-	-	۱۵,۴۴۳
۱۰۸,۵۳۵	۸۵,۰۳۷	-	(۲۳,۴۹۸)	-	۱۰۸,۵۳۵
۲۷۶,۴۹۹	۳۱۵,۴۱۹	-	(۴۰,۶۲۶)	۷۹,۵۴۶	۲۷۶,۴۹۹
۱۴۵,۹۰۴	۱۴۱,۳۸۷	-	(۴,۵۱۷)	-	۱۴۵,۹۰۴
۱۲۲,۶۶۵	۱۴۰,۵۲۸	-	(۶۲,۲۳۵)	۸۰,۰۹۷	۱۲۲,۶۶۵
۷۰,۲۵۱	۱۲۱,۹۱۰	-	(۱۶,۵۸۰)	۶۸,۲۳۹	۷۰,۲۵۱
۷۳۹,۲۹۷	۸۱۹,۷۲۴	-	(۱۴۷,۴۵۶)	۲۲۷,۸۸۲	۷۳۹,۲۹۷

گروه:

ذخیره حسابرسی بیمه

ذخیره جرائم تاخیر در تحویل موضوع قراردادهای

ذخیره گارانتی و خدمات پس از فروش

ذخیره ارزش افزوده

ذخیره هزینه های کارکنان

سایر

شرکت

ذخیره هزینه های کارکنان

سایر

۲۱,۷۴۳	۱۵,۶۹۰	-	(۶,۰۵۳)	-	۲۱,۷۴۳
-	۵,۷۷۵	-	-	۵,۷۷۵	-
۲۱,۷۴۳	۲۱,۴۶۵	-	(۶,۰۵۳)	۵,۷۷۵	۲۱,۷۴۳

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	-	۱۷,۲۳۲
-	-	۶۵,۲۸۴	۱۳,۱۵۲
-	-	-	۷۲۳
-	-	۱,۱۹۶,۱۳۸	۳,۰۸۶,۴۰۵
-	-	۴۸۳,۲۶۲	۱۹,۹۰۵
-	-	۱,۷۴۴,۶۸۴	۳,۱۳۷,۴۱۷
-	-	۳,۸۳۷,۱۰۵	۴,۳۵۱,۵۷۳
-	-	۵,۵۸۱,۷۸۹	۷,۴۸۸,۹۹۰

اشخاص وابسته به گروه اهداف :

شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه

شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان

شرکت طراحی و ساختمان نفت

شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی

شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

سایر اشخاص

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹۵۵,۳۵۲	۱,۰۸۷,۶۲۷	۱,۴۱۸,۲۴۹	۱,۶۰۸,۶۰۵	سود خالص
				تعدیلات:
۱۸,۲۱۸	۲۵,۰۴۳	۶۲۸,۷۹۵	۸۶۶,۹۳۰	هزینه مالیات
۵,۵۷۲	-	۲۰۹,۱۸۹	۲۲۸,۴۵۶	هزینه مالی
۱۶,۰۵۰	۲,۸۳۷	۹۱,۴۳۱	۱۱۴,۱۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۷۱۴	۱۰,۳۳۴	۷۳,۸۳۰	۷۴,۵۱۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۴۸۹)	(۸۳۲)	سود سهام
(۱۵۰)	(۵۲۵)	(۸۷,۰۲۰)	(۳۴,۹۳۲)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۳,۱۶۹)	(۴,۶۲۷)	(۶۰,۴۰۵)	(۴۷۰,۵۵۳)	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۴۶,۲۳۵	۲۳,۰۶۲	۸۵۵,۳۳۱	۷۷۷,۶۸۸	
(۷۶۶,۲۵۰)	(۴۹۹,۷۴۹)	(۱۲۱,۸۵۴)	(۳,۳۲۳,۱۳۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۴,۷۱۱,۶۶۴)	(۷۲۴,۵۴۷)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۲,۳۲۶)	(۷,۵۶۲)	(۲۸۹,۲۱۰)	۱۰۰,۲۰۵	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۲۸,۱۱۲	(۴۷,۲۸۰)	۳۰۳۴,۱۵۲	(۹۸۸,۳۱۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری
۷,۷۱۹	(۲۷۸)	۱۶۸,۷۴۲	۹۲,۵۹۲	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	۷۸۰,۸۵۵	۱,۹۰۷,۲۰۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۲۶۸,۸۴۲	۵۶۵,۸۲۰	۱,۱۳۴,۶۰۱	(۵۴۹,۷۰۴)	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

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

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۷۴۰,۴۰۸	۷۹۸,۹۶۷	۱۵,۳۰۶,۵۷۷	۱۶,۸۹۱,۱۶۲	جمع بدهی
(۴۳,۷۴۷)	(۴۸۴,۵۴۳)	(۸۵۲,۴۹۰)	(۱,۳۸۲,۱۵۱)	موجودی نقد
۱,۶۹۶,۶۶۱	۳۱۴,۴۲۴	۱۴,۴۵۴,۰۸۷	۱۵,۵۰۹,۰۱۱	خالص بدهی
۳,۱۴۸,۳۴۵	۵,۰۳۸,۳۲۳	۵,۵۶۳,۴۹۴	۷,۹۷۷,۴۸۹	حقوق مالکانه
۵۴	۶	۲۶۰	۱۹۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

به استناد بند ۷ صورتجلسه شماره ۵۴۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ برگزاری جلسات کمیته ریسک عنداللزوم و همزمان با جلسات هیأت مدیره صورت می پذیرد . شایان ذکر است که به منظور دسترسی کامل و نظارت بر فرآیندهای عملیات و اعمال هماهنگی های لازم یکپارچه با شرکت های زیرمجموعه در خصوص نحوه حضور مستمر در بازارهای داخلی و بین 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 حسابسان داخلی بطور متناوب و حسب مورد بررسی قرار می گیرد.

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

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶-۴- ریسک بازار

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

۳۶-۵- ریسک اعتباری

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

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

۳۶-۶- 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.

۳۶-۷- ریسک نوسانات ارز و تجزیه و تحلیل حساسیت

نوسانات نرخ ارز بطور مستقیم بر درآمد و هزینه شرکت و بطور غیر مستقیم بر مالیات بر درآمد ناشی از تسعیر آن و همچنین، شرایط برگزاری مناقصات، معاملات و ایجاد 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 میسر نمی گردد. لذا، امید است از طریق سیاست های بانک مرکزی در سال جهش تولید بعنوان ریسک این موضوع را کاهش داد. لیکن در حال حاضر از این بابت ریسک قابل ملاحظه ای که قابل گزارشگری باشد وجود ندارد.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	شرکت های گروه اهداف	۱۷۲,۷۷۸
	شرکت سروش مهستان علسویه	شرکت های گروه اهداف	۲۹۹,۹۹۴
	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	شرکت های گروه اهداف	۱۶,۶۲۵
	شرکت طراحی و ساختمان نفت	شرکت های گروه اهداف	۵۳,۷۰۲
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	شرکت های گروه اهداف	۷۶۸,۶۵۲
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شرکت های گروه اهداف	۱,۱۳۳,۸۴۹
جمع کل			۲,۴۴۵,۶۰۰

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

۳۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی غیر تجاری	حسابهای پرداختی غیر تجاری	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	-	-	۱۵۰,۷۰۸	-	-	-	۱۵۰,۷۰۸	-	۱۵۰,۹۱۷
شرکتهای وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی	۷۵۹	۵,۲۸۰	-	-	-	۶,۰۳۹	-	۸۰۰	-
	شرکت شیر مخروطی خاور میانه	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۸۰	-
	جمع سهامدار نهایی و شرکتهای وابسته	۷۵۹	۵,۲۸۰	۱۵۰,۷۰۸	-	-	۶,۰۳۹	۱۵۰,۷۰۸	۶,۰۸۰	۱۵۰,۹۱۷
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت اطلس پالایش نفت جی اروند	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۱۴	-
	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی مروارید	۶۴۰	-	-	-	-	۶۴۰	-	۲۵,۷۸۲	-
	پتروشیمی سروش مهستان عسلویه	۲۴۷,۸۷۱	-	-	-	۱۷,۲۳۲	۲۳۰,۶۳۹	-	-	-
	شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف	-	-	۱۲,۷۴۱	-	-	-	۱۲,۷۴۱	-	-
	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	۲۸۹,۴۷۴	-	-	-	۱۳,۱۵۲	۲۷۶,۳۲۲	-	۱۰۰,۳۹۲	-
	شرکت تلاش گستران آینده	-	-	۳,۱۲۸	۵۱,۷۰۴	-	-	۵۴,۸۳۲	-	۳۱۵,۲۹۸
	شرکت توربو کمپرسور نفت	-	-	-	۸۷,۵۹۵	-	-	۸۷,۵۹۵	-	۲۳۹,۲۴۰
	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	۲۲,۴۲۳	-	-	-	-	۲۲,۴۲۳	-	۲۷,۵۳۳	-
	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و ساختمان نفت	۴۸,۲۳۶	-	-	-	۷۲۳	۴۷,۵۱۳	-	۱۱۳,۲۷۸	-
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۱,۳۶۳,۱۲۷	-	-	-	۳,۰۸۶,۴۰۵	-	۱,۷۲۳,۲۶۸	-	۱,۴۴۷,۷۲۱
	شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۵	-
	شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی	۴۸,۱۶۱	-	-	-	-	۴۸,۱۶۱	-	۴۱,۵۹۸	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۰۳,۸۷۵	-	-	۱۰۰,۰۴۴	۱۹,۹۰۵	۸۳,۹۲۶	-	-	۲۳۹,۸۶۸
	شرکت ناردیس طرحهای انرژی	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۹۴	-
	جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک	۲,۲۲۳,۸۱۷	-	۱۵,۸۶۹	۲۳۹,۳۴۳	۳,۱۳۷,۴۱۷	۷۰۹,۶۲۴	۱,۸۷۸,۴۳۶	۳۳۱,۷۹۶	۲,۲۴۲,۱۲۷
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تدبیر بین الملل فرتاک	-	-	-	۹۴,۰۰۰	-	-	۹۴,۰۰۰	-	۲۸۸,۸۵۱
	شرکت مدبران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۰۰
	شرکت گروه سروش یاران	-	-	-	۲۴	-	-	۲۴	-	۴۵
	جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	-	-	۹۴,۰۲۴	-	-	۹۴,۰۲۴	-	۳۳۴,۸۹۶
جمع کل		۲,۲۲۴,۵۷۶	۵,۲۸۰	۱۶۶,۵۷۷	۳۳۳,۳۶۷	۳,۱۳۷,۴۱۷	۷۱۵,۶۶۳	۲,۱۲۳,۱۶۸	۳۳۷,۸۷۶	۲,۷۲۷,۹۴۰

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵۵

۳۸-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	اجاره ساختمان
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی		-
شرکتهای فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	عضو هیئت مدیره		۳۸,۳۴۰
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان	عضو هیئت مدیره		۲۱,۷۶۰
	شرکت توس پیوند	عضو هیئت مدیره		۹,۷۶۰
	شرکت گسترش شیرسازی	عضو هیئت مدیره		۶۳,۷۰۰
	جمع کل			۱۳۳,۵۶۰

۳۸-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتنی تجاری	حسابهای دریافتنی غیر تجاری	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکتهای فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	۲۵۳,۳۲۰	۶۴۹,۰۵۸	-	-	۹۰۲,۳۷۸	-	۴۲۳,۴۵۶	-
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان	۵۹۷,۰۶۵	۳۴۱,۰۹۵	-	-	۹۳۸,۱۶۰	-	۷۸۴,۸۳۵	-
	شرکت توس پیوند	۱۳۸,۱۳۴	۲۲۶,۰۴۸	-	-	۳۶۴,۱۸۲	-	۴۲۸,۰۷۴	-
	شرکت گسترش شیرسازی	۳۰۷,۲۳۳	۳۵۲,۱۳۳	۶۸,۴۷۳	-	۵۹۰,۸۹۳	-	۲۷۰,۷۸۲	-
شرکتهای وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی	۵,۲۸۰	۷۵۹	-	-	۶,۰۳۹	-	۶,۰۳۹	-
	شرکت شیر های مخروطی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۴۱	-
	جمع شرکتهای فرعی / وابسته	۱,۳۰۱,۰۳۲	۱,۵۶۹,۰۹۳	۶۸,۴۷۳	-	۲,۸۰۱,۶۵۲	-	۱,۹۱۳,۲۲۷	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت تدبیر بین الملل فرناک	-	-	-	۹۴,۰۰۰	-	۹۴,۰۰۰	-	۲۸۸,۸۵۱
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	۱۰۰,۰۴۴	-	۱۰۰,۰۴۴	-	۳۱۳,۰۱۸
	شرکت گروه سروش یاران	-	-	-	۲۴	-	-	-	-
	شرکت توربو کمپرسور نفت	-	-	-	۸۷,۵۹۵	-	۸۷,۵۹۵	-	۲۳۹,۲۴۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تلاش گستران آینده	-	-	۳,۱۲۸	۵۱,۷۰۴	-	۵۴,۸۳۲	-	۳۱۵,۲۹۸
	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۰۰
	جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک / سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	-	۳,۱۲۸	۳۳۳,۳۶۷	-	۳۳۶,۴۷۱	-	۱,۲۰۲,۴۰۷
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	-	-	۱۵۰,۷۰۸	-	-	۱۵۰,۷۰۸	-	۱۵۰,۹۱۷
	جمع کل	۱,۳۰۱,۰۳۲	۱,۵۶۹,۰۹۳	۲۲۲,۳۰۹	۳۳۳,۳۶۷	۲,۸۰۱,۶۵۲	۴۸۷,۱۷۹	۱,۹۱۳,۲۲۷	۱,۳۵۳,۳۲۳

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳۹-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۳,۷۶۵,۰۹۲	۳۹,۵۴۸,۹۱۸	-	-
-	-	۱۳,۳۲۷,۸۶۵	۱۲,۲۹۴,۹۸۴
۳۳,۷۶۵,۰۹۲	۳۹,۵۴۸,۹۱۸	۱۳,۳۲۷,۸۶۵	۱۲,۲۹۴,۹۸۴

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 قافد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد و تعهدات سرمایه ای شامل قرارداد اجاره منعقد با منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس (علویه) و همچنین تهیه FS برای احداث پروژه نیروگاه خورشیدی می باشد.

شرکت گسترش شیرسازی:

۳۹-۲-۲- بدهی احتمالی بابت حق بیمه قرارداد پتروشیمی مرارید برگ مطالبه به مبلغ ۲۱۰۰۰ میلیون ریال صادر و شرکت علیرغم احتساب مبلغ ۱۵,۴۴۳ میلیون ریال ذخیره نسبت به آن اعتراض نموده است که تاکنون نتیجه نهایی اعلام نشده است لازم به ذکر بوده است که ذخیره کافی درحسابها 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	کسری ذخیره
مالیات حقوق سال ۱۳۹۸	۱۳,۳۰۴	۱۰,۴۱۹	۲۳,۷۲۳	۲۳,۷۲۳	-
ماده ۱۶۹ ق.م.م	-	۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	-
جمع کل	۱۳,۳۰۴	۱۶,۸۴۴	۳۰,۱۴۸	۳۰,۱۴۸	-

۳۹-۲-۵- 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 / مازاد پرداخت شده مطالبه	جریمه	جمع	ذخیره شناسایی شده اصل + ۵٪ جرائم	کسری ذخیره
گسترش شیرسازی	۱۳۹۸	۳۶,۲۱۰	-	۳۶,۲۱۰	۳۶,۲۱۰	-
گسترش شیرسازی	۱۳۹۹	۴۵,۷۰۰	-	۴۵,۷۰۰	۴۵,۷۰۰	-
جمع		۸۱,۹۱۰	-	۸۱,۹۱۰	۸۱,۹۱۰	-

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹-۲-۶- سایر بدهی ها بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده و مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ می باشد که پس از رسیدگی مشخص خواهد شد.

۳۹-۲-۷- سایر بدهی های احتمالی بابت مبلغ ۷۰۰۰۰۰ یوان مبنی بر ادعای شرکت کوکوی شانگهای چین می باشد که با توجه به اعتراض شرکت به رای هیات بدوی دادگاه موضوع جهت رسیدگی در مراجع قضایی (تجدید نظر) در جریان می باشد که پس از رای گیری دادگاه مشخص خواهد شد.

شرکت مهندسی پارس پنگان :

۳۹-۲-۸- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است. که نتیجه رسیدگی تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نگردیده است.

۳۹-۲-۹- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است از این بابت شرکت فاقد بدهی می باشد.

۳۹-۲-۱۰- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

شرکت توس پیوند :

۳۹-۲-۱۱- 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.

۳۹-۲-۱۲- 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 ۳۴.۶۶۲ میلیون ریال بابت اصل) مازاد برمبالغ پرداخت شده ، برگ مطالبه صادر شده است که علیرغم ذخیره کافی درحسابها ، نسبت به آن اعتراض و تاکنون نتیجه نهایی صادر نشده است.

۳۹-۲-۱۳- سایر بدهی های احتمالی بابت حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۲ می باشد که پس از رسیدگی مشخص می شود.

۳۹-۲-۱۴- 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.

۳۹-۲-۱۵- شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بوده است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است :

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم مبلغ ۶۸۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره وضعیت پرداخت سود سال های گذشته ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است .

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