

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۷	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

بسمه تعالی

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

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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

سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

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

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

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادهای شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت و گروه به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد، حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها برسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین و مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش

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

حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۷-۱. مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص تودیع سهام وثیقه یک عضو هیئت مدیره (شرکت توربو کمپرسور نفت)

۷-۲. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود سهامداران حقوقی در موعد مقرر

۷-۳. تبصره ۲ ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر درج دستور جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰، حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجامع در سایت شرکت به لحاظ وجود انتخاب اعضای هیئت مدیره در دستور جلسه

۷-۴. اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بند ۷-۲ این گزارش و همچنین رعایت کامل دستورالعمل های افشای اطلاعات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و وصول طلب ارزی از صرافان میر عظیم، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸. به شرح یادداشت ۳-۳۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. در ضمن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از انجام معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۰. الزامات مقررات و قوانین سازمان بورس و اوراق بهادار، کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح زیر است:

شرح موارد عدم رعایت	موضوع
ارسال صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات: ماده ۱۰
لزوم سرمایه‌گذاری شرکت در اوراق بهادار به میزان ۸۰ درصد دارایی‌ها و همچنین سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار که دارای کنترل و نفوذ قابل ملاحظه باشد به میزان ۷۰ درصد دارایی‌ها	دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی: بند های ۱ و ۳ ماده ۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی
عضویت: ۸۰۰۳۰۸

سیدعلی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷



۱۱ تیر ماه ۱۴۰۴



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

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

ج - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)	آقای اسرافیل پوررستمی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت تدبیر بین الملل فرانک (سهامی خاص)	آقای احمد باباخانیلو	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی عام)	آقای آیت اله حیدری	عضو هیئت مدیره	
شرکت عدبران 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	



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

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به 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)	(۲,۴۸۱,۴۱۹)	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	۲,۲۶۴,۴۴۷	سود عملیاتی
(۲۰۹,۱۸۹)	(۲۲۸,۴۵۶)	۱۱ هزینه های مالی
۱۰۱,۶۵۲	۳۹۳,۵۴۵	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۴۷,۰۴۴	۲,۴۲۹,۵۳۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	-	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۰۴۷,۰۴۴	۲,۴۲۹,۵۳۶	سود عملیات قبل از مالیات
(۶۲۸,۷۹۵)	(۸۶۶,۹۳۰)	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۱۸,۲۴۹	۱,۵۶۲,۶۰۶	سود خالص
۱,۴۱۳,۲۲۴	۱,۵۶۰,۵۱۹	مالکان شرکت اصلی
۵۰۲۵	۲,۰۸۷	منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۱۸,۲۴۹	۱,۵۶۲,۶۰۶	
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
۷۸۲	۶۷۲	عملیاتی (ریال)
(۳۸)	۶۳	غیر عملیاتی (ریال)
۷۴۴	۷۳۵	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	۷۱۸,۳۴۵	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	۷۳۹,۳۶۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵,۰۷۶,۷۶۹	۴,۹۶۱,۵۶۰	۱۸ پیش پرداخت ها
۶,۹۷۵,۰۷۸	۷,۶۹۹,۶۲۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۶,۹۷۱,۲۶۴	۹,۹۹۰,۷۱۴	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	۲۴,۸۲۲,۶۵۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی
		حقوق مالکانه
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۲۸۸,۵۵۵	۴۵۰,۲۲۴	۲۴ اندوخته قانونی
۱۸۰	۱۸۰	۲۵ سایر اندوخته ها
(۲۰,۰۰۰)	(۵۷,۶۴۹)	۲۶ سهام خزانه
۴,۰۸۲,۲۰۴	۴,۱۳۱,۶۹۶	سود انباشته
۵,۵۵۰,۹۳۹	۷,۹۲۴,۴۶۱	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۵۵۵	۷,۰۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۵,۵۶۳,۴۹۴	۷,۹۳۱,۴۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۵,۸۹۵	۱۵,۳۰۰	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۰۴,۳۵۰	۵۱۸,۴۵۴	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۰,۲۴۵	۵۳۳,۷۵۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۵۳۸,۷۲۱	۴,۵۸۲,۳۱۳	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۹۴,۹۷۳	۱,۳۸۵,۲۸۹	۳۱ مالیات پرداختنی
۱,۲۱۴,۷۲۶	۲۴۶,۲۶۴	۳۲ سود سهام پرداختنی
۷۰۶,۸۲۶	۱,۷۳۴,۸۲۷	۲۸ تسهیلات مالی
۷۳۹,۲۹۷	۸۱۹,۷۲۴	۳۳ ذخائر
۵,۵۸۱,۷۸۹	۷,۴۸۸,۹۹۰	۳۴ پیش دریافت ها
۱۴,۸۷۶,۳۲۲	۱۶,۳۵۷,۴۰۷	جمع بدهی های جاری
۱۵,۳۰۶,۵۷۷	۱۶,۸۹۱,۱۶۱	جمع بدهی ها
۲۰,۸۷۰,۰۷۱	۲۴,۸۲۲,۶۵۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای 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
۴,۷۳۸,۴۳۸	۱۰,۷۳۳	۴,۷۳۷,۷۱۵	۳,۳۹۹,۷۳۳	(۳۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۵۷۸,۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۸,۳۴۹	۵,۰۲۵	۱,۴۱۳,۳۲۴	۱,۴۱۳,۳۲۴	-	-	-	-
-	-	-	(۳۰,۷۵۲)	-	-	۳۰,۷۵۲	-
(۴۰۳,۱۹۳)	(۳,۱۹۳)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۵,۵۶۳,۴۹۴	۱۳,۵۵۵	۵,۵۵۰,۹۳۹	۴,۰۸۲,۳۰۴	(۳۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۸۸,۵۵۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۲,۶۰۶	۲,۰۸۷	۱,۵۶۰,۵۱۹	۱,۵۶۰,۵۱۹	-	-	-	-
۱,۴۹۹,۹۹۶	(۴)	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	(۱۶۱,۵۶۹)	-	-	۱۶۱,۵۶۹	-
۴,۷۴۶	(۵,۹۰۶)	۱۰,۶۵۲	۱۰,۵۴۲	-	-	۱۱۰	-
(۳۷,۶۴۹)	-	(۳۷,۶۴۹)	-	(۳۷,۶۴۹)	-	-	-
(۶۶۱,۷۰۳)	(۱,۷۰۳)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۷,۹۳۱,۴۹۰	۷,۰۲۹	۷,۹۲۴,۴۶۱	۴,۱۳۱,۶۹۶	(۵۷,۶۴۹)	۱۸۰	۴۵۰,۳۳۴	۳,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

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
۱,۱۳۴,۶۰۱	۲۳۴,۶۹۱	۳۵
(۵۶۵,۳۵۰)	(۵۷۶,۶۱۴)	
۵۶۹,۲۵۱	(۲۴۱,۹۲۳)	
(۱۹۰,۱۳۰)	(۶۶,۲۷۴)	
(۱,۷۲۶)	(۱۷۸)	
۱,۵۳۶,۴۶۱	۷۹۳,۵۸۵	
(۱,۴۰۰,۷۰۰)	(۸۳۸,۲۰۰)	
۴۸۹	۸۳۰	
۸۷,۰۲۰	۳۴,۹۳۳	
۳۱,۴۱۴	(۷۵,۳۰۴)	
۶۰۰,۶۶۵	(۳۱۷,۲۲۷)	
(۳۵۴,۳۸۱)	(۴۸۹,۴۷۷)	
-	۴۶۴,۰۵۸	
-	(۳۷,۶۴۹)	
۲,۱۶۰,۵۰۰	۲,۲۴۰,۰۰۰	
(۳,۶۴۵,۲۸۰)	(۱,۲۲۲,۵۹۴)	
(۲۰۹,۹۵۰)	(۲۲۸,۴۵۶)	
۱۵۰,۰۰۰	-	
(۸۹۹,۱۱۱)	۷۲۵,۸۸۲	
(۲۹۸,۴۴۶)	۴۰۸,۶۵۵	
۱,۰۹۰,۵۳۱	۸۵۲,۴۹۰	
۶۰,۴۰۵	۱۲۱,۰۰۶	
۸۵۲,۴۹۰	۱,۳۸۲,۱۵۱	
-	۱,۰۳۵,۹۴۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مطالب بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه

تغییرات سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از دریافت تسهیلات

پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

قرض الحسنه دریافتی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران



یادداشت های 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)

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد های عملیاتی	۵	۱,۲۸۲,۷۵۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۴۳۴,۰۱۱)
سایر درآمدها	۹	۱۷,۷۷۳
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۰,۵۷۶)
سود عملیاتی		۸۵۵,۹۴۴
هزینه های مالی	۱۱	(۵,۵۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲	۱۲۳,۱۹۸
سود قبل از مالیات		۹۷۳,۵۷۰
هزینه مالیات بر درآمد		(۱۸,۲۱۸)
سود خالص		۹۵۵,۳۵۲
سود پایه هر سهم		۴۵۰
عملیاتی (ریال)		۴۶۶
غیر عملیاتی (ریال)		۵۳
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۴۹۰

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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۴۸,۷۹۱	۱۹۴,۳۶۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۶۶	۱۰,۰۶۶	۱۵	دارایی های نامشهود
۲,۱۴۲,۱۲۴	۱,۱۳۶,۳۹۵	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۳۰۰,۹۸۱	۱,۳۴۰,۸۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹,۸۷۹	۲,۳۱۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۹۹۵,۸۸۷	۳,۵۰۱,۸۶۶	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۸۴,۵۴۳	۴۳,۷۴۷	۲۲	موجودی نقد
۳,۴۹۰,۳۰۹	۳,۵۴۷,۹۳۱		جمع دارایی های جاری
۵,۷۹۱,۲۹۰	۴,۸۸۸,۷۵۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۷۲,۰۸۱	۱۲۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
(۵۷,۶۴۹)	(۲۰,۰۰۰)	۲۶	سهم خزانه
۱,۴۷۷,۸۹۲	۱,۸۴۸,۳۴۵		سود انباشته
۴,۹۹۲,۳۲۴	۳,۱۴۸,۳۴۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۱,۹۰۶	۴۹,۰۶۹	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱,۹۰۶	۴۹,۰۶۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۶۰,۴۱۹	۴۰۷,۷۰۰	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸,۹۴۷	۴۷,۲۰۴	۳۱	مالیات پرداختنی
۳۴۶,۲۲۹	۱,۲۱۴,۶۹۲	۳۲	سود سهام پرداختنی
۲۱,۴۶۵	۲۱,۷۴۳	۳۳	ذخائر
۷۴۷,۰۶۰	۱,۶۹۱,۳۳۹		جمع بدهی های جاری
۷۹۸,۹۶۶	۱,۷۴۰,۴۰۸		جمع بدهی ها
۵,۷۹۱,۲۹۰	۴,۸۸۸,۷۵۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پادداشتهای 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	سهم خزانة	سود انباشتة	اندوخته قانونی	سرمایة
۲,۷۹۳,۹۸۷	(۳۰,۰۰۰)	۱,۵۲۳,۷۳۹	۸۹,۳۴۸	۱,۲۰۰,۰۰۰
۶	-	۶	-	-
۹۵۵,۳۵۲	-	۹۵۵,۳۵۲	-	-
(۶۰۰,۰۰۰)	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	(۳۰,۷۵۲)	۳۰,۷۵۲	-
۳,۱۴۸,۳۴۵	(۳۰,۰۰۰)	۱,۸۴۸,۳۴۵	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۱,۶۲۸	-	۱,۰۴۱,۶۲۸	-	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	۲,۲۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۲,۰۸۱)	۵۲,۰۸۱	-
(۶۶۰,۰۰۰)	-	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-
(۳۷,۶۴۹)	(۳۷,۶۴۹)	-	-	-
۴,۹۹۲,۳۲۴	(۵۷,۶۴۹)	۱,۴۷۷,۸۹۲	۱۷۲,۰۸۱	۳,۴۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
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 ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳
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)

پادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۵	۲۶۸,۸۴۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۳,۳۰۰)	(۱۸,۶۵۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۱۲,۲۵۱	۲۵۰,۱۸۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۴۹۵)	(۵۳,۳۱۷)
دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	۲۵۸
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی	۵۲۵	۱۵۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹,۹۷۰)	(۵۲,۸۰۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۰۲,۲۸۱	۱۹۷,۳۷۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۹۲,۵۲۱)	(۳۵۴,۳۸۱)
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	۴۶۴,۰۵۸	-
تغییرات سهام خزانه	(۳۷,۶۴۹)	-
دریافت های نقدی ناشی از دریافت تسهیلات	-	۱۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات	-	(۱۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۵,۵۷۲)
دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران	-	۱۵۰,۰۰۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۶,۱۱۲)	(۲۰۹,۹۵۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۳۶,۱۶۹	(۱۲,۵۷۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۳,۷۴۷	۵۳,۱۵۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۶۲۷	۳,۱۶۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۸۴,۵۴۳	۴۳,۷۴۷
معاملات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران	۱,۰۳۵,۹۴۲	-

پادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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 شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بموجب مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۸ در فهرست فرابورس ایران ثبت گردیده است. لازم به ذکر است که اولین عرضه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۸ در بازار پایه فرابورس 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 قوجان، جاده شانددیز، کارخانجات شرکت صنایع تجهیزات نفت می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

خدمات موضوع بند ۲ فوق

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



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 با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشند، موضوعیت نداشته است.

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

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کار گیرد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و از ۱/۱/۱۴۰۴ 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 هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی "مذکور"، به حساب گرفته می شود.

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

۳-۳- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.



۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میالغ 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:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	ازاد	۷۰۰,۲۷۷	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	یورو	ازاد	۷۶۴,۸۷۰	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	درهم	ازاد	۱۹۰,۶۸۱	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	یوان	ازاد	۹۶,۶۸۱	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	پوند	ازاد	۹۰۹,۲۲۹	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	بت	ازاد	۲۹,۳۲۰	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	منات	ازاد	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 انتساب به تحصیل "دارایی واجد شرایط" است.

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه 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

۳-۷-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۴ تا ۲۵ ساله، ۱۲ تا ۲۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۲ تا ۲۵ ساله، ۱۰ تا ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۸،۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵ تا ۱۰ ساله، ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت پاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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



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

۳-۹-۳- مبلغ بازیاقتنی 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 مالیت 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 بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 اقل ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 انکاپذیر 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.



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



۱-۱۲-۳- 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 پهای 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 متصفانه 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.

۱۳-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۲-۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه	یادداشت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	-	۸,۷۸۶,۳۹۸	۱۰,۶۸۴,۴۰۳
-	-	۱۰۶,۶۴۴	۲۵۴,۰۴۸
-	-	۸,۸۹۳,۰۴۲	۱۰,۹۳۸,۴۵۱
۱,۲۸۲,۷۵۸	۱,۵۶۸,۳۳۴	-	-
۱,۲۸۲,۷۵۸	۱,۵۶۸,۳۳۴	۸,۸۹۳,۰۴۲	۱۰,۹۳۸,۴۵۱

۵-۱ فروش محصولات تولیدی

۵-۲ ارائه خدمات کارمزدی

۵-۳ درآمد حاصل از سرمایه گذاری

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه	داخلی :	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	-	۴,۸۴۹,۴۹۷	۵,۲۹۲,۹۵۵
-	-	۲,۰۶۳,۵۴۴	۱,۵۸۸,۱۸۱
-	-	۲,۰۴۷,۴۵۶	۳,۸۸۵,۶۸۴
-	-	۸,۹۶۰,۴۹۷	۱۰,۷۶۶,۸۲۰
-	-	(۱۷۴,۰۹۹)	(۸۲,۴۱۷)
-	-	۸,۷۸۶,۳۹۸	۱۰,۶۸۴,۴۰۳

انواع شیرالات

انواع اتصالات

تجهیزات سرچاهی و درون چاهی

جمع فروش داخلی

برگشت از فروش و تخفیفات

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

شرکت اصلی	گروه	سود سهام شرکت های فرعی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۴۷,۹۹۳	۶۴۹,۰۵۸	-	-
۲۴۳,۷۴۶	۳۴۱,۰۹۵	-	-
۳۱۱,۳۲۱	۲۲۶,۰۴۸	-	-
۳۷۹,۶۹۸	۳۵۲,۱۲۳	-	-
۱,۲۸۲,۷۵۸	۱,۵۶۸,۳۳۴	-	-

سود سهام شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی

سود سهام شرکت پارس پنگان

سود سهام شرکت توس پیوند

سود سهام شرکت گسترش شیرسازی



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵- 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	۱۷۲,۷۷۸
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
۹۲	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 اروند

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
۲۸	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 شیرالات

انواع اتصالات

تجهیزات سرچاهی و درون چاهی

جمع فروش داخلی

درآمد حاصل از ارائه خدمات



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
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	
-	-	(۲,۵۲۰)	(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
-	-	۳۶۰,۷۰۱۷	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)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
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
-	-	۱۹۹,۹۲۹	۲۲۸,۸۶۳	مواد غیر مستقیم
-	-	۶۶۲۰	۷,۹۸۷	تست و آزمایشگاه
-	-	۶۶,۵۵۵	۱۱۲,۴۲۸	۶-۱-۲ خدمات پیمانکاری
-	-	۷۳,۲۰۷	۲۵,۲۰۷	تعمیر و نگهداشت
-	-	۴۸,۳۰۴	۴۱,۲۹۴	استهلاک
-	-	۳۲,۶۷۲	۲۳,۵۸۹	آب گاز برق تلفن سوخت
-	-	۹۹,۸۵۴	۱۲۸,۶۰۰	ایاب ذهاب و حمل و نقل
-	-	۴۲,۸۵۶	۵۲,۳۸۴	آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۱۶,۷۸۵	۱۴,۸۳۰	بازکاری
-	-	۱۸۰,۹۴۱	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 سربار 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 ۴,۴۴۹,۵۳۵ 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	۲۱	۹۴۵,۴۷۱	چین	لوله و اتصالات - واردات
۷	۶۱۴,۱۶۸	۱۶	۷۱۶,۶۷۵	ایران	قطعات شیرآلات - داخلی
۲۹	۲,۵۱۹,۸۲۰	۲۸	۱,۲۶۷,۶۶۱	چین	قطعات شیرآلات - واردات
۱	۱۱۲,۵۵۳	۴	۱۹۴,۸۸۷	ایران	قطعات فولادی - داخلی
۶	۴۷۲,۳۲۷	۳۰	۱,۳۱۸,۹۵۲	چین	قطعات فولادی - واردات
۹	۷۵۲,۹۱۵	۰	-		سایر
۱۰۰	۸,۵۸۳,۱۱۶	۱۰۰	۴,۴۴۹,۵۳۵		

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	۲,۵۰۰	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
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
۵۶۰۴	۹,۵۴۴	۱۶,۴۹۲	۲۶,۰۷۳
-	-	۲۸۲,۱۱۸	۲۹۳,۳۰۶
۶,۰۰۰	۷,۵۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۰,۶۲۶
۷۴,۶۳۹	۷۲,۱۵۶	۱۵۵,۴۸۶	۲۳۴,۱۱۲
۴۳۴,۰۱۱	۶۱۴,۱۳۱	۱,۵۴۸,۶۶۴	۲,۰۷۰,۳۲۵
۴۳۴,۰۱۱	۶۱۴,۱۳۱	۱,۸۸۴,۲۷۰	۲,۴۸۱,۴۱۹

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

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

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 داراییهای 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

(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	(۶۰,۷۳۱)	۱,۹۰۱	(۱۸,۰۴۶)
۱۱,۰۳۳	(۵۵,۵۷۹)	۱۰۱,۶۵۲	۳۹۳,۵۴۵
۱۲۳,۱۹۸	۷۷,۹۸۱	۱۰۱,۶۵۲	۳۹۳,۵۴۵

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اشخاص وابسته :

سود حاصل از اجاره

پاداش هیات مدیره شرکتهای زیر مجموعه

سایر اقلام :

سود ناشی از تسعیر داراییهای 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	۹۸۸,۶۹۰	۲,۱۵۴,۵۸۱	۲,۲۶۴,۴۴۷
-	-	(۶۶۱,۸۲۷)	(۸۳۴,۵۹۹)
-	-	(۷,۶۲۴)	(۳,۰۲۴)
۸۵۵,۹۴۴	۹۸۸,۶۹۰	۱,۴۸۵,۱۲۰	۱,۴۲۶,۸۲۴
۱۱۷,۶۲۶	۷۷,۹۸۱	(۱۰۷,۵۳۷)	۱۶۵,۰۸۹
(۱۸,۲۱۸)	(۲۵,۰۴۳)	۳۳,۰۳۲	(۳۲,۳۳۱)
-	-	۲۶۰۹	۹۳۷
۹۹,۴۰۸	۵۲,۹۳۸	(۷۱,۸۹۶)	۱۳۳,۶۹۵
۹۷۳,۵۷۰	۱,۰۶۶,۶۷۱	۲,۰۴۷,۰۴۴	۲,۴۲۹,۵۳۶
(۱۸,۲۱۸)	(۲۵,۰۴۳)	(۶۲۸,۷۹۵)	(۸۹۳,۵۰۸)
-	-	(۵,۰۲۵)	(۲,۰۸۷)
۹۵۵,۳۵۲	۱,۰۴۱,۶۲۸	۱,۴۱۳,۲۲۴	۱,۵۳۳,۹۴۱

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
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۶۰۵,۰۴۶	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۶۰۵,۰۴۶

میانگین موزون تعداد سهام



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

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده :

داری های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاثه و منقورات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۰۰۰۱۶۶۸	۱۵۱,۳۰۹	۷۷۷,۶۲۵	۷۰,۸۹۹	۸۴,۴۹۰	۶۳,۶۵۲	۳۱۳,۴۱۳	۱۶,۹۸۲	۱۷۵,۶۷۳	۵۲,۵۱۶
۱۸۷,۸۹۹	۶۴۰,۵۷	۸۰,۳۹۶	۱۳,۳۵۱	۲۳,۰۴۸	-	۹,۳۸۱	۳۸,۱۰۷	۶۶۰,۹	-
(۳۶۷)	-	(۳۶۷)	-	-	(۳۶۷)	-	-	-	-
-	۱۴,۳۷۸	۱۳,۸۲۰	-	-	-	۱۳,۸۲۰	-	-	-
۱,۱۸۹,۳۰۲	۲۲۹,۵۴۴	۸۸,۱۸۲	۸۴,۱۵۰	۱۰۷,۵۳۸	۶۳,۳۸۵	۳۳۶,۶۱۴	۴۵,۰۸۹	۱۸۳,۳۸۲	۵۲,۵۱۷
۶۶,۸۲۶	۱۷,۶۷۱	۴۶,۳۹۱	۳,۶۱۷	۱۵,۶۴۰	۹,۳۱۷	۸,۶۲۴	۹,۱۹۳	-	-
۴۵,۷۳۳-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۹۱)	(۱۷۹,۰۳۳)	۱۷۸,۴۴۱	۴,۳۰۶	(۵۹۲)	-	۵۰,۴۴۹	۶۴,۳۷۳	۶۰۰,۰۵	-
۱,۳۰۹,۸۰۴	۶۸,۱۸۳	۱,۰۹۶,۴۰۷	۹۲,۰۷۳	۱۲۲,۵۸۶	۷۲,۷۰۲	۳۹۵,۶۸۷	۱۱۸,۵۵۵	۲۴۲,۳۸۷	۵۲,۵۱۷
۳۴۶,۶۱۷	-	۳۴۶,۶۱۷	۴۱,۴۰۱	۳۹,۴۹۴	۱۵,۳۷۳	۱۴۸,۳۱۰	۱۲,۲۶۹	۸۹,۷۷۰	-
۷۱,۸۹۸	-	۷۱,۸۹۸	۱۰,۱۰۶	۱۶,۵۹۰	۱۰,۳۷۲	۲۶,۰۸۳	۹,۰۷	۷,۹۴۰	-
(۳۶۷)	-	(۳۶۷)	-	-	(۳۶۷)	-	-	-	-
۴۱۸,۳۵۰	-	۴۱۸,۳۵۰	۵۱,۵۰۷	۵۶,۰۸۵	۲۵,۳۷۸	۱۷۴,۳۹۴	۱۳,۱۷۶	۹۷,۷۱۰	-
(۳۷)	-	(۳۷)	-	(۳۷)	-	-	-	-	-
۷۳,۳۴۵	-	۷۳,۳۴۵	۳,۶۱۲	۱۶,۴۰۱	۱۰,۵۳۰	۲۹,۲۳۴	۴,۳۳۵	۹,۳۳۳	-
۴۹۱,۴۵۸	-	۴۹۱,۴۵۸	۵۵,۱۱۹	۷۲,۴۴۹	۳۵,۹۰۸	۲۰۳,۶۲۸	۱۷,۴۱۱	۱۰۶,۹۴۳	-
۷۱۸,۳۴۵	۶۸,۱۸۳	۶۰۴,۹۹۹	۳۶,۹۵۴	۵۰,۱۳۷	۳۶,۷۹۴	۱۹۲,۰۵۹	۱۰۱,۱۴۴	۱۳۵,۳۴۴	۵۲,۵۱۷
۷۷۱,۰۵۲	۲۲۹,۵۴۴	۴۵۳,۳۴۵	۳۲,۶۴۳	۵۱,۴۵۳	۳۸,۰۰۷	۱۶۲,۳۲۰	۳۱,۹۱۳	۸۴,۵۷۲	۵۲,۵۱۷

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک اربابشده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
واکنش شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۱۴۰۳
۱۴۰۳/۱۲/۳۱
۱۴۰۲/۱۲/۳۱

۱۴-۱- افزایش در سرفصل اثاثه و منقورات بابت 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	منصوبات ارائه و	وسایل نقلیه	تجهیزات ماشین آلات و	تأسیسات	ساختمان	زمین
۲۳۳,۱۸۹	-	۴۱,۷۳۳	۱۹۱,۴۵۶	۲۰,۳۴۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۹۹,۸۱۷	۴۲,۲۵۶
۵۳,۳۱۷	-	۴۳,۴۴۶	۹,۸۷۱	۳,۲۶۲	-	-	-	۶,۶۰۹	-
۲۸۶,۵۰۶	-	۸۵,۱۶۹	۲۰۱,۳۳۷	۲۳,۶۰۵	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۲۵۶
۷,۴۸۲	-	۲,۷۶۴	۴,۷۱۸	۴,۷۱۸	-	-	-	-	-
(۴۲,۷۱۹)	-	(۴۲,۷۱۹)	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۱,۲۶۹	-	۴۵,۳۱۴	۲۰۶,۰۵۵	۲۸,۳۲۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۲۵۶
۸۲,۴۳۱	-	-	۸۲,۴۳۱	۸۵,۳۲۹	۱,۵۸۱	۵۰,۵۰۰	۹,۴۳۹	۵۷,۸۲۲	-
۹,۷۱۴	-	-	۹,۷۱۴	۲,۵۴۹	۱۶	۱,۲۰۲	۶۵۳	۵,۲۹۴	-
۹۲,۱۴۵	-	-	۹۲,۱۴۵	۱۱۰,۸۸۸	۱,۵۹۷	۶,۲۵۲	۱۰,۰۹۲	۶۳,۱۱۶	-
۱۰,۳۳۳	-	-	۱۰,۳۳۳	۳,۲۲۱	۱۷	۱,۲۰۰	۴۸۴	۵,۴۱۱	-
۱۰۲,۴۷۸	-	-	۱۰۲,۴۷۸	۱۴,۳۰۹	۱,۶۱۴	۷,۴۵۲	۱۰,۵۷۶	۶۸,۵۲۷	-
۱۴۸,۷۹۱	-	۴۵,۳۱۴	۱۰۳,۴۷۷	۱۴,۰۱۴	۹۵	۶,۸۸۳	۲,۴۳۰	۳۷,۸۹۹	۴۲,۲۵۶
۱۹۴,۳۶۱	-	۸۵,۱۶۹	۱۰۹,۱۹۲	۱۳,۵۱۷	۱۱۲	۸,۰۸۳	۲,۹۱۴	۴۳,۳۱۰	۴۲,۲۵۶



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

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

تعدیلات

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

تعدیلات

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

جمع	سایر	نرم افزار	حق امتیاز ثبت علام تجاری	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۵۹,۷۲۷	-	۱۳,۳۶۰	۱۸۹	۳۶,۹۲۳	۹,۳۵۵
۱,۷۲۷	-	۱,۷۲۷	-	-	-
۶۱,۴۵۴	-	۱۴,۹۸۷	۱۸۹	۳۶,۹۲۳	۹,۳۵۵
-	-	-	-	(۳,۳۲۷)	۳,۳۲۷
۱۷۸	-	۱۷۶	-	-	۲
۶۱,۶۳۲	-	۱۵,۱۶۳	۱۸۹	۳۳,۶۹۶	۱۲,۵۸۴
۴۱,۵۶۳	-	۹,۹۶۰	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۲۸
-	-	-	-	(۳,۳۲۷)	۳,۳۲۷
۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲	-	-	-
۴۳,۴۹۵	-	۱۱,۸۹۲	۱۸۹	۲۸,۱۴۹	۳,۲۶۵
۱,۲۶۹	-	۱,۲۶۹	-	-	-
۴۴,۷۶۴	-	۱۳,۱۶۱	۱۸۹	۲۸,۱۴۹	۳,۲۶۵
۱۶,۸۶۸	-	۲۰۰۲	-	۵,۵۴۷	۹,۳۱۹
۱۷,۹۵۹	-	۳۰۹۵	-	۸,۷۷۴	۶,۰۹۰



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

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰۰,۶۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
-	-	-
۱۰۰,۶۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹
-	-	-
-	(۳,۲۲۷)	۳,۲۲۷
۱۰۰,۶۶۶	-	۱۰۰,۶۶۶
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
۱۰۰,۶۶۶	-	۱۰۰,۶۶۶
۱۰۰,۶۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹

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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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 انباشته	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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	-	-	-	۴۸۰۰	۳۴٪	۴۸۰۰۰۰۰
-	-	-	-	۴۸۰۰		
۳۳۷۸	۳۳۷۸	-	۳۳۷۸	۳۳۷۸	۰۰۰۰۵٪	۳۳۷۸۰۰۰
۳۳۷۸	۳۳۷۸	-	۳۳۷۸	۸۱۷۸		
۹۵۸۵۰	۵۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۱۰۰٪	۳۱۰۹۹۰۹۹۸
۳۷۴۰۹۹۴	۵۹۹۰۹۹۰	-	۵۹۹۰۹۹۰	۸۹۹۰۹۸۶	۹۹۰۹٪	۸۹۹۰۹۸۵۵۲
۴۲۰۰۷۵۵	۵۹۷۰۳۴۳	-	۵۹۷۰۳۴۳	۸۹۶۰۰۱۴	۹۹۰۵۶٪	۸۹۶۰۰۱۳۹۷۳
۳۳۹۰۹۹۶	۴۳۹۰۹۹۱	-	۴۳۹۰۹۹۱	۸۹۹۰۹۸۲	۱۰۰٪	۸۰۹۹۹۰۸۲۰
۱۰۱۳۱۰۵۹۵	۲۰۱۳۷۰۳۲۴	-	۲۰۱۳۷۰۳۲۴	۳۰۴۹۵۰۹۸۱		
۴۸۰۰	۴۸۰۰	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰	۳۴٪	۴۸۰۰۰۰۰
۴۸۰۰	۴۸۰۰	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰		
۱۰۱۳۶۰۳۹۵	۲۰۱۴۲۰۱۲۴	-	۲۰۱۴۲۰۱۲۴	۲۵۰۰۰۷۸۱		

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

گروه:

شرکتهای وابسته:

شرکت مهندسی بازرگانی، پتروشیمی و بهره های صنعتی (سهامی خاص)

سایر شرکت ها:

شرکت بورس انرژی

شرکت اصلی:

شرکت های فرعی:

شرکت توس پتروشیمی (سهامی خاص)

شرکت پارس پتروشیمی (سهامی خاص)

شرکت گسترش شیمی سازی (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجهیزات سرجاهی (سهامی خاص)

شرکتهای وابسته:

شرکت مهندسی بازرگانی، پتروشیمی و بهره های صنعتی (سهامی خاص)



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

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

نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	تولید لوله و اتصالات و شیرهای نفتی	تولید شیرآلات سازی بزرگ	تولید شیر نفتی	تولید تجهیزات سرچاهی	تولید بیتخ و مهره صنعتی	شرکت های فرعی:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	شرکت توس پتروند (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	شرکت توس پتنگان (سهامی خاص)
۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)
۹۹.۰۴	۹۹.۵۵	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)
۲۴	۲۴	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)

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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۹۶,۶۸۵	-	سپرده صدور ضمانت نامه
-	-	۷۷۰	۷۷۰	وجوه مسدود شده بانکی
-	-	۱۹۷,۴۵۵	۷۷۰	

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		پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۴,۴۳۶,۱۷۸	۳,۹۸۶,۱۵۷		پیش پرداخت خرید کالا و مواد اولیه:
					شرکت های خارجی
-	-	۵۲۴,۶۱۱	۸۱۷,۹۶۵		پیش پرداخت های داخلی:
۲۵,۱۴۷	۱۲,۴۶۹	۲۷,۰۹۸	۱۴,۱۱۹	۱۸-۱	پیش پرداخت خرید کالا، مواد و خدمات
-	-	۱۹,۸۰۰	-		مالیات
۲,۳۱۸	۹,۸۷۹	۸۴,۲۲۹	۱۹۱,۷۸۸		بیمه دارایی ها
۲۷,۴۶۵	۲۲,۳۴۸	۶۶۵,۷۳۸	۱,۰۲۳,۸۷۲		سایر
-	-	-	(۳۶,۰۰۰)		اسناد پرداختنی
(۲۵,۱۴۷)	(۱۲,۴۶۹)	(۲۵,۱۴۷)	(۱۲,۴۶۹)	۳۱	انتقال به سرفصل مالیات پرداختنی
۲,۳۱۸	۹,۸۷۹	۶۴۰,۵۹۱	۹۷۵,۴۰۳		
۲,۳۱۸	۹,۸۷۹	۵,۰۷۶,۷۶۹	۴,۹۶۱,۵۶۰		

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 ناپدید زبان مشمول مالیات سنوات گذشته توسط سازمان امورمالیاتی می باشد که تاکنون تسویه نشده است و درزمان مثبت بودن درآمد مشمول مالیات قابل پیگیری و تهران بوده است لازم به ذکر می باشد شرکت اصلی طی نامه مکانیبات 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)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱,۳۳۴,۳۲۴	۱,۱۸۴,۱۷۹	(۹,۲۴۵)	۱,۱۹۳,۴۲۴	گروه:
۱,۸۰۱,۶۰۴	۱,۶۲۳,۹۹۹	-	۱,۶۲۳,۹۹۹	کالای ساخته شده
۲,۲۲۵,۶۱۰	۳,۱۱۶,۸۵۳	(۲۰,۵۲۲)	۳,۱۳۷,۳۷۵	کالای در جریان ساخت
۳۵,۵۴۹	۳۰,۸۰۰	-	۳۰,۸۰۰	مواد اولیه و بسته بندی
۶۹۱,۹۱۶	۷۰۵,۲۶۱	-	۷۰۵,۲۶۱	۱۹-۲ قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۰۱	۱۱,۸۴۰	-	۱۱,۸۴۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۸۸۳,۷۷۴	۱,۰۲۶,۶۹۲	(۲,۴۷۵)	۱,۰۲۹,۱۶۷	کالای در راه
۶,۹۷۵,۰۷۸	۷,۶۹۹,۶۲۴	(۳۲,۲۴۲)	۷,۷۳۱,۸۶۶	سایر موجودیها

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- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰						یادداشت
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	۵,۲۲۱	
۲,۳۵۲,۴۳۲	۵,۰۴۹,۵۵۸	۷,۴۰۱,۹۹۰	(۱۸۹,۱۴۷)	۷,۲۱۲,۸۴۳	۴,۴۷۳,۵۹۲	۲۰-۱
۶۸۶,۹۳۲	۴۲,۰۶۴	۷۲۸,۹۹۶	-	۷۲۸,۹۹۶	۷۴۵,۰۹۳	۲۰-۳
۲,۰۴۴,۶۴۴	۵,۰۹۱,۶۲۲	۸,۱۳۶,۲۶۶	(۱۸۹,۱۴۷)	۷,۹۴۷,۱۱۹	۵,۲۲۴,۰۰۶	۲۰-۵

تجاری:

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سپرده حسن انجام کار

غیر تجاری

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت بیج و مهره های صنعتی

اشخاص وابسته - شرکت تلاش گستران آینده

سپرده ضمانت نامه بانکی

سایر سپرده ها

سپرده شرکت در مناقصه

کارکنان (وام و مساعده)

صرافی ها

سایر

۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹	۷۵۹	
-	-	-	-	-	۲	
۵۸۶,۲۵۵	۳,۱۲۲	۵۸۹,۳۷۷	-	۵۸۹,۳۷۷	۶۹۰,۹۹۰	
۵۲۴,۵۵۴	۳۳۶,۳۳۷	۸۶۰,۸۹۱	-	۸۶۰,۸۹۱	۴۹۰,۵۲۸	
۷۷,۴۵۴	-	۷۷,۴۵۴	-	۷۷,۴۵۴	۴۸,۳۸۳	
۱۷۹,۵۴۸	-	۱۷۹,۵۴۸	(۳۷۷)	۱۷۹,۱۷۱	۸۴,۲۰۸	
۴۱,۸۲۴	۵۸,۷۶۴	۱۰۰,۵۸۸	(۱۵,۰۰۰)	۸۵,۵۸۸	۴۱۱,۷۶۲	۲۰-۷
۱۶۶,۶۵۴	۱۲۱,۸۱۶	۲۸۸,۴۷۰	(۳۸,۱۱۵)	۲۵۰,۳۵۵	۲۰,۶۲۶	
۱,۵۷۷,۰۴۸	۵۲۰,۰۳۹	۲,۰۹۷,۰۸۷	(۵۳,۴۹۲)	۲,۰۴۳,۵۹۵	۱,۷۴۷,۲۵۸	
۴,۶۲۱,۶۹۲	۵,۶۱۱,۶۶۱	۱۰,۲۳۳,۳۵۳	(۲۴۲,۶۳۹)	۹,۹۹۰,۷۱۴	۶,۹۷۱,۲۶۴	

دریافتنی های شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰						یادداشت
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱,۲۴۱,۹۴۰	۵۹,۰۹۲	۱,۳۰۱,۰۳۲	-	۱,۳۰۱,۰۳۲	۲,۰۲۴,۴۴۴	۲۰-۲
۸,۳۵۰	۴۰,۲۳۳	۴۸,۶۸۳	-	۴۸,۶۸۳	۲۲,۰۷۶	۲۰-۴
-	۴۲,۰۶۴	۴۲,۰۶۴	-	۴۲,۰۶۴	۱۲۱,۱۷۵	۲۰-۵
۱,۲۵۰,۲۹۰	۱۴۱,۴۸۹	۱,۳۹۱,۷۷۹	-	۱,۳۹۱,۷۷۹	۲,۱۸۷,۶۹۵	

غیر تجاری

حسابهای دریافتنی

شرکتهای گروه

شرکت تلاش گستران آینده

سپرده ضمانت نامه نزد بانکها

سایر سپرده ها

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۱,۵۶۹,۰۹۳	-	۱,۵۶۹,۰۹۳	-	۱,۵۶۹,۰۹۳	۱,۲۸۳,۵۱۷	
-	-	-	-	-	۲	
۲,۳۹۵	۳,۱۲۲	۵,۵۱۷	-	۵,۵۱۷	۵,۵۱۸	
-	-	-	-	-	۱۰۶	
۲۹,۴۹۸	-	۲۹,۴۹۸	-	۲۹,۴۹۸	۱۷,۹۷۳	
-	-	-	-	-	۷,۰۵۵	
۱۶۰۰,۹۸۶	۳,۱۲۲	۱,۶۰۴,۱۰۸	-	۱,۶۰۴,۱۰۸	۱,۳۱۴,۱۷۱	
۲,۸۵۱,۲۷۶	۱۴۴,۶۱۱	۲,۹۹۵,۸۸۷	-	۲,۹۹۵,۸۸۷	۳,۵۰۱,۸۶۶	



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰-۱- 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

۲۰-۲- 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

۲۰-۳- 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	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته به گروه اهداف:
۳۵,۷۸۲	۶۴۰	-	۶۴۰	-	۶۴۰	شرکت اطلس پالایش نفت چی اروند
-	۲۴۷,۸۷۱	-	۲۴۷,۸۷۱	۲۲۷,۷۲۴	۲۰,۱۴۷	شرکت پتروشیمی مروارید - یورو
۱۰۰,۳۹۲	۲۸۹,۴۷۴	-	۲۸۹,۴۷۴	۲۷۲,۶۸۸	۱۶,۷۸۶	شرکت پتروشیمی سروش مهستان - یورو
۲۷,۵۲۳	۲۲,۴۲۳	-	۲۲,۴۲۳	۱۰,۶۳۵	۱۱,۷۸۸	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان - یورو
۹۰,۷۱۵	۱۱,۷۶۹	-	۱۱,۷۶۹	-	۱۱,۷۶۹	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم - یورو
۶۸۶,۰۸۵	۱,۳۶۳,۱۳۷	-	۱,۳۶۳,۱۳۷	۴۵۲,۵۱۱	۹۱۰,۶۲۶	شرکت طراحی و ساختمان نفت - یورو
۱۰۵	-	-	-	-	-	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی - یورو
۴۱,۵۹۸	۴۸,۱۶۱	-	۴۸,۱۶۱	۳۴,۳۹۷	۱۳,۷۶۴	شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران - یورو
۶۸,۹۳۷	۲۰۳,۸۷۵	-	۲۰۳,۸۷۵	۷۱,۴۲۲	۱۳۲,۵۵۳	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - یورو
۲۲,۶۶۳	۳۶,۴۶۷	-	۳۶,۴۶۷	۳۶,۴۶۷	-	شرکت طراحی و ساختمان نفت - دلار
۸,۶۹۴	-	-	-	-	-	شرکت ناردیس طرحهای انرژی - دلار
۴,۲۱۳	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - درهم
۱,۰۹۱,۰۳۱	۲,۲۲۳,۸۱۷	-	۲,۲۲۳,۸۱۷	۱,۱۰۵,۷۴۴	۱,۱۱۸,۰۷۳	
۳,۳۸۲,۵۶۱	۴,۹۸۹,۰۲۶	(۱۸۹,۱۴۷)	۵,۱۷۸,۱۷۳	۳,۹۴۳,۸۱۴	۱,۲۳۴,۳۵۹	سایر اشخاص
۴,۴۷۳,۵۹۲	۷,۲۱۲,۸۴۳	(۱۸۹,۱۴۷)	۷,۴۰۱,۹۹۰	۵,۰۴۹,۵۵۸	۲,۳۵۲,۴۳۲	

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

۲۰-۵- مانده سبده حسن انجام کار بابت طلب ریالی و ارزی از مشتریان و تماماً مربوط به تعهدات دفترچه اطلاعات نهایی کالا می باشد. که از طریق هماهنگی های لازم با شرکتهای طرف قرارداد و بخش بازرگانی شرکت در حال پیگیری و وصول می باشد. شایان ذکر است که در قبال مطالبات ارزی شرکت اصلی در سرفصل مذکور، طبق یادداشت ۲-۲۰ 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۳۴۷,۹۹۳	۶۴۹,۰۵۸	-	۶۴۹,۰۵۸	-	۶۴۹,۰۵۸
۲۴۳,۷۴۶	۲۴۱,۰۹۵	-	۲۴۱,۰۹۵	-	۲۴۱,۰۹۵
۳۱۱,۳۲۱	۲۲۶,۰۴۸	-	۲۲۶,۰۴۸	-	۲۲۶,۰۴۸
۳۷۹,۶۹۸	۳۵۲,۱۲۳	-	۳۵۲,۱۲۳	-	۳۵۲,۱۲۳
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
۱,۲۸۳,۵۱۷	۱,۵۶۹,۰۹۳	-	۱,۵۶۹,۰۹۳	-	۱,۵۶۹,۰۹۳

شرکت اصلی :

شرکت فناوری تجهیزات سرجاهی

شرکت طراحی و مهندسی پارس پتنگان

شرکت توس پیوند

شرکت گسترش شیرسازی

شرکت پیچ و مهره های صنعتی

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 سالیهای 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۱۴۸,۲۵۵	۱۶۷,۵۶۶
-	-	۱۷,۲۰۵	(۳۷,۱۰۷)
-	-	۲,۱۱۵	۱۱۸,۰۴۷
-	-	(۹)	(۵,۸۶۷)
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۱۶۷,۵۶۶	۲۴۲,۶۳۹

مانده در ابتدای سال

تعدیلات

زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها

حذف شده طی سال

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
-	-	۴,۶۲۶	۴۹,۲۴۱

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

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
۲۵,۲۹۶	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)	(۵۵,۶۴۵)	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 ۲۴۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۴۰۰ 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 نلانی گستران آینده (سهامی خاص)
۱۳.۳	۱۵۹,۴۹۳,۵۵۷	۱۳.۳	۴۵۱,۸۹۸,۴۱۰	شرکت نوریو 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 پرهکار
-	-	۲.۱	۷۰,۸۶۶,۳۸۸	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۱.۸	۲۱,۰۷۴,۴۷۰	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 از مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و پس از انجام تشریفات لازم که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۵۰.۲۲۴ میلیون ریال (شامل ۱۷۲.۰۸۱ 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 مجمع عمومی است.

۲۶- سهام خزانة

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	
۵۹۵,۱۳۹	۲۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۷۶	۲۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۷,۴۲۷,۶۳۷	۲۰۲,۶۶۳	۱۷,۹۹۰,۶۱۰	۵۹,۸۲۶	خرید طی سال
(۷,۴۳۱,۲۰۰)	(۲۰۲,۶۶۳)	(۵,۰۶۴,۳۴۵)	(۲۲,۱۷۷)	فروش طی سال
۶۰۱,۵۷۶	۲۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۷,۸۴۱	۵۷,۶۴۹	مانده پایان سال

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۳,۹۹۳	۴,۰۰۴			سهام از سرمایه
۴۰۰	۲۹۰			سهام از اندوخته قانونی
۸,۱۶۲	۲,۷۲۵			سهام از سود انباشته
۱۲,۵۵۵	۷,۰۲۹			

۲۷-۱- کاهش سهم اقلیت از اندوخته قانونی، به دلیل عدم مشارکت سهامدار خرد در افزایش سرمایه ی یکی از شرکتهای گروه در سال مالی می باشد.

۲۸- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای گروه بر اساس میانی 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		بانکها
-	-	(۳۹,۲۹۷)	(۹۰,۳۱۸)		سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	(۵۵,۰۶۵)	(۵۵,۶۴۵)	۲۲	سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
-	-	۷۲۲,۷۲۱	۱,۷۵۰,۱۲۷		
-	-	(۲۵,۸۹۵)	(۱۵,۳۰۰)		حصة بلند مدت
-	-	۷۰۶,۸۲۶	۱,۷۲۴,۸۲۷		حصة کوتاه مدت

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	-	۳۱۹,۳۱۷	۸۰۴,۴۸۸	از ۲۰ تا ۲۵ درصد
-	-	۲۳۹,۶۷۹	۴۶۷,۸۸۲	از ۱۵ تا ۲۰ درصد
-	-	۱۱,۳۶۴	۴۵۰,۶۲۴	از ۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۱۶۲,۳۶۱	۲۷,۱۳۳	از ۱ تا ۱۰ درصد
-	-	۷۲۲,۷۲۱	۱,۷۵۰,۱۲۷	



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

۲۸-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۳
-	-	۷۰۶,۸۲۶	-	
-	-	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)		گروه		
شرکت		تسهیلات مالی	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)		گروه		
شرکت اصلی				
سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۳,۰۱۹	۴۹,۰۶۹	۳۱۲,۹۱۹	۴۰۴,۳۵۰	مانده در ابتدای سال
(۲۴۰)	(۲۴,۲۱۰)	(۶۷,۷۰۴)	(۸۶,۹۸۳)	پرداخت شده در طی سال
۱۶,۲۹۰	۲۷,۰۴۷	۱۵۹,۱۳۵	۲۰۱,۰۸۷	ذخیره تامین شده
۴۹,۰۶۹	۵۱,۹۰۶	۴۰۴,۳۵۰	۵۱۸,۴۵۴	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)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	ارزی	خالص
تجاری:		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص		
حسابهای پرداختنی:		
سایر اشخاص		
غیر تجاری:		
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		

۳۰-۱



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

پرداختنی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
۱۴,۲۹۸	-	-	-	
۱۲۱,۹۷۶	۶۸,۴۷۳	۶۶,۱۴۴	۲,۳۲۹	۳۰-۲
۱۳۶,۲۷۴	۶۸,۴۷۳	۶۶,۱۴۴	۲,۳۲۹	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

شرکتهای گروه

غیرتجاری:

اسناد پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری اهداف

حسابهای پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری اهداف

شرکت تلاش گستران آینده

سایر شرکت ها

حق تقدم استفاده نشده فروش رفته

حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه

مالیانه های تکلیفی و حقوق

سایر

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
۱۲۱,۹۷۶	۶۸,۴۷۳	۶۶,۱۴۴	۲,۳۲۹
۱۲۱,۹۷۶	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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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	۱۱۷,۵۴۰		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	تهاتر می شود: پیش پرداخت های مالیات
۱,۰۹۴,۹۷۳	۱,۳۸۵,۲۸۹		

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

شرکت گسترش شیرسازی:

۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۷ تماماً قطعی و تسویه گردیده است.

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

۳- برای سال مالی ۱۴۰۰ برگ قطعی صادر شده و تماماً پرداخت شده است.

۴- برای سال مالی ۱۴۰۱ با توجه به برگ قطعی ذخیره لازم در حسابها شناسایی شده است.

۵- برای سال مالی ۱۴۰۲ با اعمال معافیت های قانونی ذخیره لازم در حسابها شناسایی شده است.

۶- بابت سال مالی سال بانوجه به اعمال ملاحظات قانونی ذخیره قانونی در حسابها 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 بردارآمد 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 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 بردآمد 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 ۱۰,۲۵۶ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ یا توجه به سود ابرازی ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

شرکت فناوری تجهیزات سر چاهی:

۱- مالیات بردآمد 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
۴۷,۷۸۵	۴۷,۷۸۵	-
۱,۸۴۷,۸۶۷	۱,۸۱۸,۴۱۴	۲۹,۴۵۳
۱,۸۹۵,۶۵۲	۱,۸۶۶,۱۹۹	۲۹,۴۵۳

شرکت اصلی

شرکت های فرعی



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

۳۱-۴- مالیات پرداختی شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

توضیحات	مالیات							
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۱۰۴	-	۱۸,۱۰۴	۱۸,۱۰۴	۱۸,۱۰۴	-	۷۲,۴۱۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۳۶,۰۲۹	-	۲۱,۳۹۷	۳۵,۴۴۳	۳۶,۳۹۶	۳۳,۸۰۰	۱۳۵,۲۰۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۱۴,۵۵۵	۷۷,۶۳۰	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱۸,۳۱۸	۶,۳۷۳	۱۶,۳۶۹	۲۲,۷۴۳	۲۲,۷۴۳	۱۸,۳۱۸	۹۷,۱۶۵	۱۴۰۲
ایزای	-	۲۵,۰۴۳	-	-	-	۲۵,۰۴۳	۱۳۳,۵۶۰	۱۴۰۳
	۷۲,۳۵۱	۳۱,۴۱۶						
	(۲۵,۱۴۷)	(۱۲,۴۶۹)						
	۴۷,۲۰۴	۱۸,۹۴۷						

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

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

۲-۴-۳۱- از بابت مالیات عملکرد سال جاری بابت درآمد اجازه 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
-	۲۳۲,۲۳۰	-	۲۳۲,۲۶۵	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 باران
۱,۲۰۲,۴۵۴	۳۳۲,۳۶۷	۱,۲۰۲,۴۵۴	۳۳۲,۳۶۷	
۷,۴۵۹	۵,۲۱۹	۷,۴۹۳	۵,۲۵۴	سایر اشخاص :
۴,۷۷۹	۷,۶۴۳	۴,۷۷۹	۷,۶۴۳	سهامداران حقوقی
۱۲,۲۲۸	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
-	(۱,۰۳۵,۹۴۲)	-	(۱,۰۳۵,۹۴۲)	انتقال به سرمایه
(۳۵۴,۳۸۱)	(۴۹۲,۵۲۱)	(۳۵۷,۵۷۴)	(۴۹۴,۲۲۳)	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 ، متعاقباً پرداخت خواهد شد .



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های 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
۲۱,۷۴۳	۱۵,۶۹۰	-	(۶,۰۵۳)	-	۲۱,۷۴۳
-	۵,۷۷۵	-	-	۵,۷۷۵	-
۲۱,۷۴۳	۲۱,۴۶۵	-	(۶,۰۵۳)	۵,۷۷۵	۲۱,۷۴۳

گروه:

ذخیره حسابرسی بیمه

ذخیره جرائم تاخیر در تحویل موضوع قراردادها

ذخیره گارانتی و خدمات پس از فروش

ذخیره ارزش افزوده

ذخیره هزینه های کارکنان

سایر

شرکت

ذخیره هزینه های کارکنان

سایر

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	۳,۱۲۷,۴۱۷
-	-	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	۱,۰۴۱,۶۲۸	۱,۴۱۸,۲۴۹	۱,۵۶۲,۶۰۶	سود خالص
				تعدیلات:
۱۸,۲۱۸	۲۵,۰۴۳	۶۲۸,۷۹۵	۸۶۶,۹۳۰	هزینه مالیات
۵,۵۷۲	-	۲۰۹,۱۸۹	۲۲۸,۴۵۶	هزینه مالی
۱۶,۰۵۰	۲,۸۲۷	۹۱,۴۳۱	۱۱۴,۱۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۷۱۴	۵۶,۰۶۵	۷۳,۸۳۰	۱۲۰,۲۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری و تعدیل پیش پرداخت سرمایه ای
-	-	(۴۸۹)	(۸۳۰)	سود سهام
(۱۵۰)	(۵۲۵)	(۸۷,۰۲۰)	(۳۴,۹۳۳)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۳,۱۶۹)	(۴,۶۲۷)	(۶۰,۴۰۵)	(۱۲۱,۰۰۶)	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۴۶,۲۳۵	۷۸,۷۹۳	۸۵۵,۳۳۱	۱,۱۷۲,۹۶۷	
(۷۶۶,۲۵۰)	(۴۹۹,۷۵۰)	(۱۲۱,۸۵۴)	(۳,۰۱۹,۴۵۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۴,۷۱۱,۶۶۴)	(۷۲۴,۵۴۶)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۳,۳۲۶)	(۷,۵۶۱)	(۲۸۹,۲۱۰)	۱۱۵,۲۰۸	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۲۸,۱۱۲	(۴۷,۲۸۱)	۳,۰۳۴,۱۵۲	(۹۵۶,۴۰۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری
۷,۷۱۹	(۲۷۸)	۱۶۸,۷۴۲	۸۰,۴۲۷	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	۷۸۰,۸۵۵	۱,۹۰۷,۲۰۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	-	-	۱۹۶,۶۸۵	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۶۸,۸۴۲	۵۶۵,۵۵۱	۱,۱۳۴,۶۰۱	۳۳۴,۶۹۱	نقد حاصل از عملیات



۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۷۴۰,۴۰۸	۷۹۸,۹۶۶	۱۵,۳۰۶,۵۷۷	۱۶,۸۹۱,۱۶۱	جمع بدهی
(۴۳,۷۴۷)	(۴۸۴,۵۴۳)	(۸۵۲,۴۹۰)	(۱,۳۸۲,۱۵۱)	موجودی نقد
۱,۶۹۶,۶۶۱	۳۱۴,۴۲۳	۱۴,۴۵۴,۰۸۷	۱۵,۵۰۹,۰۱۰	خالص بدهی
۳,۱۴۸,۳۴۵	۴,۹۹۲,۲۲۴	۵,۵۶۳,۴۹۴	۷,۹۳۱,۴۹۰	حقوق مالکانه
۵۴	۶	۲۶۰	۱۹۶	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 فرایندهای عملیات و اعمال هماهنگی های لازم یکپارچه با شرکت های زیرمجموعه در خصوص نحوه حضور مستمر در بازارهای داخلی و بین المللی ، بررسی ریسک های مالی ، اعتباری ، نقدینگی و سایر ریسک های موجود و احتمالی ، با امعان نظر به ماهیت فعالیت شرکت در فرابورس (پذیرفته شده- ثبت نشده) می باشد که نتایج در قالب تصمیمات مربوط در صورتجلسات هیأت مدیره متبلور می گردد . شایان ذکر است که رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور متناوب و حسب مورد بررسی قرار می گیرد.

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

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



۲۶-۴- 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 توافقی و انعقاد قرارداد با شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خبرگان اهداف) و تأیید آن از طریق شرکت فرابورس ایران در ارزیابی ریسک پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. علیرغم اهم مواردی که مشروح آن در یادداشت ۲ فوق ارائه گردیده است هیچگونه تغییر با اهمیت و اساسی در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری ریسک های مذکور که قابل گزارش باشد رخ نداده است.

۲۶-۵- ریسک اعتباری

مدیریت ریسک اعتباری شرکت در رعایت صرفه و صلاح ذینفعان، طی دو سال اخیر اولاً تغییر از رویکرد انعقاد قراردادهای معتبر از پایه ریالی به پایه ارزی تبیین شده است. ثانیاً به مذاکره ای 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.

۲۶-۶- 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.

۲۶-۷- 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 تبیی 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.



۸-۳۶- ریسک نقدینگی

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

۹-۳۶- ریسک سایر قیمت ها

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



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

مبالغ به میلیون ریال

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	فروش
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-
	شرکت پتروشیمی یگین مهستان کنگان	شرکت های گروه اهداف	۱۷۲,۷۷۸
	شرکت سروس مهستان علمویه	شرکت های گروه اهداف	۳۹۹,۹۹۴
	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	شرکت های گروه اهداف	۱۶,۲۵
	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

۲-۲۸- ملحقه حساب های نهایی انحصاری وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			پیش دریافت ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی غیر تجاری	حسابهای پرداختی غیر تجاری	سود سهام پرداختی	طلب	طلب	خالص
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	-	۷۵۹	۱۵۰.۷۰۸	-	-	-	۱۵۰.۹۱۷
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی بیتج و بهره های صنعتی	۵.۲۸۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیر مخروطی خاور میانه	-	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع سهامدار نهایی و شرکت های وابسته	۵.۲۸۰	۷۵۹	۱۵۰.۷۰۸	-	۶.۰۳۹	۶.۰۳۹	۱۵۰.۹۱۷
	شرکت اهللس پالایش نفت جی اربند	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی مروارید	۶۴۰	-	-	-	-	-	-
	پتروشیمی سروش جهستان عسلویه	۲۹۷.۸۷۱	-	-	-	۶۴۰	۲۳۰.۶۳۹	-
	شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف	-	-	۱۲.۷۴۱	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	۲۸۹.۴۷۴	-	-	-	-	-	-
	شرکت لالائی گستران آینده	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توربو کمپرسور نفت	-	-	۳.۱۲۸	۵۱.۷۰۴	-	-	۳۱۵.۳۹۸
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قسم	-	-	-	۸۷.۵۹۵	-	-	۲۳۹.۳۴۰
	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسین	۲۲.۴۲۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و ساختمان نفت	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۴۸.۳۳۶	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و توسعه سروک اندر	۱.۳۶۲.۱۲۷	-	-	-	-	-	۱.۴۴۷.۷۲۱
	شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۴۸.۱۶۱	-	-	-	-	-	-
	شرکت تاردرس طرحهای انرژی	۲۰۳.۸۷۵	-	-	-	-	-	۲۳۹.۸۶۸
	جمع شرکت های تحت کنترل مشترک	۲.۲۳۲.۸۱۷	-	-	-	۸۳.۹۲۶	۸۳.۹۲۶	-
	شرکت تدبیر بین الملل قوئاک	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گروه سروش داران	-	-	-	-	-	-	-
	جمع شرکت های تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۲.۲۳۹.۰۹۷	۷۵۹	۱۶۶.۵۷۷	۳۳۲.۳۶۷	۲.۱۳۷.۴۱۷	۷۱۵.۶۶۳	۲.۷۲۷.۹۴۰



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

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نوع وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-	-
شرکت های فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۲۸,۳۴۰
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پتنگان	شرکت فرعی		۲۱,۷۶۰
	شرکت توس پیوند	شرکت فرعی		۹,۷۶۰
	شرکت گسترش شیرسازی	شرکت فرعی		۶۲,۷۰۰
جمع کل				
				۱۳۲,۵۵۰

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نوع وابسته	۱۴۰۳/۱۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۷/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	۲۵۳,۳۲۰	-	۹۰۲,۳۷۸	-
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پتنگان	۵۹۷,۰۶۵	-	۷۸۴,۸۳۵	-
	شرکت توس پیوند	۱۲۸,۱۳۴	-	۴۲۸,۰۷۴	-
	شرکت گسترش شیرسازی	۳۰۷,۳۳۳	-	۳۷۰,۷۸۳	-
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی پارس پتنگان	۷۵۹	-	۶۰,۳۹	-
	شرکت مهندسی پارس پتنگان	۵,۲۸۰	-	۴۱	-
	شرکت مهندسی پارس پتنگان	-	-	-	-
	شرکت مهندسی پارس پتنگان	-	-	-	-
جمع شرکت های فرعی / وابسته		۱,۳۰۱,۰۳۳	-	۲,۸۰۱,۶۵۲	-
شرکت های تحت کنترل	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	۹۴,۰۰۰	-	۲۸۸,۸۵۱
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	۱۰۰,۰۴۴	-	۳۱۲,۰۱۸
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
جمع شرکت های تحت کنترل		-	۱۰۰,۰۴۴	-	۳۱۲,۰۱۸
واحد تجاری اصلی	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	-	-
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	-	-
جمع کل		۱,۳۰۱,۰۳۳	۱۰۰,۰۴۴	۲,۸۰۱,۶۵۲	۱,۳۰۱,۰۳۳

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
۲۳,۷۶۵,۰۹۲	۲۹,۵۴۸,۹۱۸	-	-
-	-	۱۳,۳۲۷,۸۶۵	۱۲,۲۹۴,۹۸۴
۲۳,۷۶۵,۰۹۲	۲۹,۵۴۸,۹۱۸	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 فاقد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد و تعهدات سرمایه ای شامل 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 ۲۱,۰۰۰ 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 در حسابها شناسایی شده است.

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

۳۹-۲-۴- سایر بدهی های احتمالی بابت مالیات، حقوق و تکلیفی ۱۳۹۸ و ماده ۱۶۹ به شرح جدول ذیل می باشد که نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده و تاکنون جواب نهایی صادر نگردیده است.

شرح / موضوع	اصل	جرائم	جمع کل	ذخیره شناسایی شده اصل ۵۰٪ جرائم	کسری ذخیره
مالیات حقوق سال ۱۳۹۸	۱۳,۳۰۴	۱۰,۴۱۹	۲۳,۷۲۳	۲۳,۷۲۳	-
ماده ۱۶۹ ق.م.م	-	۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	-
جمع کل	۱۳,۳۰۴	۱۶,۸۴۴	۳۰,۱۴۸	۳۰,۱۴۸	-

۳۹-۲-۵- شرکت بابت اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرائم 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 ۵۰٪ 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

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

۲۹-۲-۷- سایر بدهی های احتمالی بابت مبلغ ۷۰۰۰۰ 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 :

۲۹-۲-۸- 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.

۲۹-۲-۹- 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.

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

شرکت توس پیوند :

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

۲۹-۲-۱۲- بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که از این بابت دوره دوم و چهارم به ترتیب ۱۴۸۸۲ و ۶۲۰۸ 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 بر مبلغ پرداخت شده ، برگ مطالبه صادر شده است که علیرغم ذخیره کافی در حسابها ، نسبت به آن اعتراض و تاکنون نتیجه نهایی صادر نشده است.

۲۹-۲-۱۳- سایر بدهی های احتمالی بابت حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۲ می باشد که پس از رسیدگی مشخص می شود.

۲۹-۲-۱۴- سایر بدهی های احتمالی بابت ۳ پرونده نقص اسناد و مدارک ترخیص گمرک و با عنوان عدم ایفاء 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.

۲۹-۲-۱۵- 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 نابید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا باشد ، وجود نداشته 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.

