

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

بسم خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

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

سایر الزامات گزارشگری

۵. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مطابق چک‌لیست‌های ابلاغی مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای موارد زیر، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات یادشده، برخورد نشده است.

شرح موارد عدم رعایت	ماده و تبصره
اساسنامه نمونه شرکت‌های مادر هلدینگ	
لزوم مالکیت حداقل ۱۰۰۰ سهم برای هر یک از اعضای هیئت مدیره (شرکت توریو کمپرسور نفت)	ماده ۳۶
دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی	
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	بند های ۱ و ۳ ماده ۷
دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
لزوم تعیین حداکثر اعضای کمیته ریسک از اعضای مستقل و خارج از هیئت مدیره	تبصره ۲ ماده ۱۴
لزوم ارائه و درج اطلاعات تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای و همچنین عضویت اعضای هیئت مدیره در سایر شرکت‌ها و به‌روز رسانی تغییر اعضای کمیته ریسک در سایت اینترنتی شرکت	ماده ۳۷
دستورالعمل انضباطی ناشران	
عدم پرداخت سود سهام مصوب (سهامدار عمده) طبق برنامه اعلام شده	ماده ۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(حسابداران رسمی)

۱۲ آذر ماه ۱۴۰۴

محمد حاجی پور

عضویت: ۸۱۱۰۰۱

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)، مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضا هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

آقای ابراهیم رادو افزون

شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)

نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

آقای احمد باباخانیلو

شرکت تدبیر بین الملل فرناک (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

آقای احسان والی

شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

آقای محمد سردانیا

شرکت مدیران و توسعه رشد پارس (سهامی عام)

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

آقای عباس ناصری

شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)



کد پستی: ۱۹۱۹۹۱-۴۶۱۸ تلفن: ۲۲۲۲۰۸۹۸-۲۲۲۷۷۰۷۰ فکس: ۲۲۲۷۸۲۰۷

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

www.peic.co

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۵۷۸,۰۶۴	۵,۱۴۴,۰۸۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۴۸,۷۶۴)	(۳,۲۷۶,۷۰۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۲۹,۳۰۰	۱,۸۶۷,۳۷۶	سود ناخالص
(۱,۰۷۷,۶۶۱)	(۱,۴۳۴,۹۳۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۷,۹۳۶)	(۴,۱۷۴)	۸ زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۸۶۹,۱۰۵	۱,۱۳۶,۶۸۲	۹ سایر درآمدها
(۵۶۵,۲۸۰)	(۵۸۷,۰۳۰)	۱۰ سایر هزینه ها
۸۱۷,۵۲۸	۹۷۷,۹۱۹	سود عملیاتی
(۱۰۹,۴۰۱)	(۱۴۸,۹۵۵)	۱۱ هزینه های مالی
۱۱۳,۶۶۶	۱۸۳,۷۰۹	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۲۱,۷۹۳	۱,۰۱۲,۶۷۳	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	-	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۸۲۱,۷۹۳	۱,۰۱۲,۶۷۳	سود عملیات قبل از مالیات
(۲۷۶,۲۱۰)	(۳۱۲,۴۳۱)	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴۵,۵۸۳	۷۰۰,۲۴۲	سود خالص
۵۴۴,۷۴۱	۶۹۹,۳۱۳	مالکان شرکت اصلی
۸۴۲	۹۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۵۴۵,۵۸۳	۷۰۰,۲۴۲	
۲۸۵	۱۹۱	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲	۱۷	عملیاتی (ریال)
۲۸۷	۲۰۸	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)
		۱۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۱۸,۳۴۵	۶۸۳,۳۴۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۸۶۸	۱۶,۲۳۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۷۰	۷۷۰	۱۷	سایر دارایی ها
۷۳۹,۳۶۱	۷۰۳,۷۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۹۶۱,۵۶۰	۵,۵۱۵,۴۹۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۷,۶۹۹,۶۲۴	۸,۸۸۴,۵۲۶	۱۹	موجودی مواد و کالا
۹,۹۹۰,۷۱۴	۱۰,۲۷۰,۸۸۴	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۹,۲۴۱	۸۵,۹۴۵	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۳۸۲,۱۵۱	۱,۲۹۳,۸۰۵	۲۲	موجودی نقد
۲۴,۰۸۳,۲۹۰	۲۶,۰۵۰,۶۵۷		جمع دارایی های جاری
۲۴,۸۲۲,۶۵۱	۲۶,۷۵۴,۳۸۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۴۵۰,۲۲۴	۴۵۰,۴۱۴	۲۴	اندوخته قانونی
۱۸۰	-	۲۵	سایر اندوخته ها
(۵۷,۶۴۹)	(۱۱۸,۷۳۵)	۲۶	سهم خزانه
۴,۱۳۱,۶۹۶	۴,۰۸۳,۰۰۰		سود انباشته
۷,۹۲۴,۴۶۱	۷,۸۱۴,۶۷۹		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۰,۲۹	۶,۳۸۵	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۷,۹۳۱,۴۹۰	۷,۸۲۱,۰۶۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵,۳۰۰	۱۱,۲۱۰	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۱۸,۴۵۴	۷۳۹,۳۲۰	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۳,۷۵۴	۷۵۰,۵۳۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۵۸۲,۳۱۳	۵,۱۴۵,۴۲۸	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۳۸۵,۲۸۹	۱,۳۳۴,۸۲۷	۳۱	مالیات پرداختنی
۲۴۶,۲۶۴	۸۷۳,۳۰۳	۳۲	سود سهام پرداختنی
۱,۷۳۴,۸۲۷	۱,۱۴۷,۰۷۲	۳۸	تسهیلات مالی
۸۱۹,۷۲۴	۵۱۶,۷۲۲	۳۳	ذخائر
۷,۴۸۸,۹۹۰	۹,۱۶۵,۴۲۹	۳۴	پیش دریافت ها
۱۶,۲۵۷,۴۰۷	۱۸,۱۸۲,۷۹۱		جمع بدهی های جاری
۱۶,۸۹۱,۱۶۱	۱۸,۹۳۳,۳۲۱		جمع بدهی ها
۲۴,۸۲۲,۶۵۱	۲۶,۷۵۴,۳۸۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل استسباب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهام خزانه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۹۳۱,۴۹۰	۷,۰۲۹	۷,۹۲۴,۴۶۱	۴,۱۳۱,۶۹۶	(۵۷,۶۴۹)	۱۸۰	۴۵۰,۳۳۴	۳,۴۰۰,۰۰۰
(۹)	-	(۹)	(۹)	-	-	-	-
۷۰۰,۳۳۲	۹۳۹	۶۹۹,۳۹۳	۶۹۹,۳۹۳	-	(۱۸۰)	۱۸۰	-
(۶۱,۰۸۶)	-	(۶۱,۰۸۶)	-	(۶۱,۰۸۶)	-	-	-
(۳۴۹,۵۷۳)	(۱,۵۷۳)	(۳۴۸,۰۰۰)	(۳۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-
۷,۸۳۱,۰۶۴	۶,۳۸۵	۷,۸۱۴,۶۷۹	۴,۰۸۳,۰۰۰	(۱۱۸,۷۳۵)	-	۴۵۰,۴۱۴	۳,۴۰۰,۰۰۰
۵,۵۶۳,۴۹۴	۱۲,۵۵۵	۵,۵۵۰,۹۳۹	۴,۰۸۲,۳۰۴	(۳۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۸۸,۵۵۵	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵۴۵,۵۸۳	۸۴۲	۵۴۴,۷۴۱	۵۴۴,۷۴۱	-	-	-	-
۷,۳۴۳	(۸۰,۵۷۷)	۱۵,۳۰۰	۱۵,۰۸۶	-	-	۲۱۴	-
(۴۹,۶۷۵)	-	(۴۹,۶۷۵)	-	(۴۹,۶۷۵)	-	-	-
(۶۶۱,۷۰۳)	(۱,۷۰۳)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۵,۴۰۴,۹۴۳	۳,۶۳۷	۵,۴۰۱,۳۰۵	۳,۹۸۲,۰۳۱	(۶۹,۶۷۵)	۱۸۰	۲۸۸,۷۶۹	۱,۳۰۰,۰۰۰

پایان صورت های مالی است.

مאנדה در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

تبدیلات

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

انتقال سایر اندوخته ها به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

سود سهام مصوب

مאנדה در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مאנדה در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

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

انتقال از منافع فاقد حق کنترل

خرید سهام خزانه

سود سهام مصوب

مאנדה در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



پایان صورت های مالی است.

سرمایه‌های بلندمدت و سرمایه‌های جاری - صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۹۹,۰۷۲)	۱,۲۱۰,۱۸۸	۳۵
		نقد حاصل از عملیات
(۳۴۶,۳۹۷)	(۳۶۲,۸۹۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۴۵,۴۶۹)	۸۴۷,۲۹۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷,۰۷۶)	(۱۰,۵۰۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۴۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
-	۲۷۰	تعدیلات دارایی های ثابت
-	۱۵۶,۰۶۹	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۲۰,۵۰۰)	(۱۹۲,۷۷۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۴۰	۴۰۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۲۶,۴۷۶	۱۱۶,۶۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱۲۰,۸۶۰)	۶۹,۹۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۶۶,۳۲۹)	۹۱۷,۲۲۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲۵,۱۶۸)	(۲۲۲,۵۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴۹,۶۷۵)	(۶۱,۰۸۶)	تغییرات سهام خزانه
۱,۵۸۵,۰۰۰	۹۰۶,۱۷۶	دریافت های نقدی ناشی از دریافت تسهیلات
(۶۸۸,۶۸۰)	(۱,۴۵۵,۵۰۲)	پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۸۵,۲۸۱)	(۱۹۱,۴۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۶۳۶,۱۹۶	(۱,۰۲۴,۴۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۳۰,۱۲۳)	(۱۰۷,۲۰۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۲,۴۹۰	۱,۳۸۲,۱۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۳۲,۰۷۵	۱۸,۸۵۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۵۴,۴۲۲	۱,۲۹۳,۸۰۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
-	-	۵ درآمد های عملیاتی
(۲۸۶,۸۱۴)	(۳۵۳,۵۵۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸,۱۷۱	۱۳,۱۱۰	۹ سایر درآمدها
(۱۸,۴۱۹)	(۴,۵۴۵)	۱۰ سایر هزینه ها
(۲۷۷,۰۶۲)	(۳۴۴,۹۹۲)	زیان عملیاتی
-	-	۱۱ هزینه های مالی
۷۲,۴۱۷	۱۴۳,۰۲۸	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۰۱,۹۶۴)	زیان قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۰۱,۹۶۴)	زیان خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۴۶)	(۱۰۲)	عملیاتی (ریال)
۳۸	۴۲	غیر عملیاتی (ریال)
(۱۰۸)	(۶۰)	۱۳ زیان پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۱۴۸,۷۹۱	۱۴۶,۹۲۶	۱۴	دارایی های غیر جاری
۱۰,۰۶۶	۱۰,۰۶۶	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۴۲,۱۲۴	۲,۱۴۲,۱۲۴	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۳۰۰,۹۸۱	۲,۲۹۹,۱۱۶		سرمایه گذاری های بلندمدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۹,۸۷۹	۱,۹۷۳	۱۸	دارایی های جاری
۲,۹۹۵,۸۸۷	۲,۷۹۳,۱۴۹	۲۰	پیش برداخت ها
-	۵۰,۰۰۰	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۸۴,۵۴۳	۱۸۹,۵۲۹	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۹۰,۳۰۹	۳,۰۳۲,۶۵۱		موجودی نقد
۵,۷۹۱,۲۹۰	۵,۳۳۳,۷۶۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳	حقوق مالکانه
۱۷۲,۰۸۱	۱۷۲,۰۸۱	۲۴	سرمایه
(۵۷,۶۴۹)	(۱۱۸,۷۳۵)	۲۶	اندوخته قانونی
۱,۴۷۷,۸۹۲	۵۲۷,۹۲۸		سهم خزانه
۴,۹۹۲,۳۲۴	۳,۹۸۱,۲۷۴		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۵۱,۹۰۶	۷۴,۰۶۲	۲۹	بدهی های غیر جاری
۵۱,۹۰۶	۷۴,۰۶۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۲۶۰,۴۱۹	۳۸۲,۲۹۵	۳۰	بدهی های جاری
۱۸,۹۴۷	۱۰,۷۷۷	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴۶,۲۲۹	۸۷۱,۶۹۲	۳۲	مالیات پرداختنی
۲۱,۴۶۵	۱۳,۶۶۷	۳۳	سود سهام پرداختنی
۷۴۷,۰۶۰	۱,۲۷۸,۴۳۱		ذخائر
۷۹۸,۹۶۶	۱,۳۵۲,۴۹۳		جمع بدهی های جاری
۵,۷۹۱,۲۹۰	۵,۳۳۳,۷۶۷		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندرجسته قانونی	سرمایه
۴,۹۹۲,۳۳۴	(۵۷,۶۴۹)	۱,۴۷۷,۸۹۳	۱۷۲,۰۸۱	۳,۴۰۰,۰۰۰
(۲۰۱,۹۶۴)	-	(۲۰۱,۹۶۴)	-	-
(۳۱,۰۸۶)	(۳۱,۰۸۶)	-	-	-
(۷۴۸,۰۰۰)	-	(۷۴۸,۰۰۰)	-	-
۳,۹۸۱,۲۷۴	(۱۱۸,۷۳۵)	۵۲۷,۹۲۸	۱۷۲,۰۸۱	۳,۴۰۰,۰۰۰
۳,۱۴۸,۳۴۵	(۲۰,۰۰۰)	۱,۸۴۸,۳۴۵	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
(۲۰۴,۶۴۵)	-	(۲۰۴,۶۴۵)	-	-
(۴۹,۶۷۵)	(۴۹,۶۷۵)	-	-	-
(۶۶۰,۰۰۰)	-	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-
۲,۲۳۴,۰۲۵	(۶۹,۶۷۵)	۹۸۳,۷۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خرید سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

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

خرید سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

پاداشتهای آتی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۸



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۰۰,۱۸۲	۳۱,۰۲۷	۳۵
(۲۶,۳۸۳)	(۸,۱۷۰)	نقد حاصل از عملیات
۲۷۳,۷۹۹	۲۲,۸۵۷	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۱۷۷)	(۳,۱۰۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳	۱۸,۹۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۷,۱۵۴)	(۲۴,۱۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶۶,۶۴۵	(۱۱,۲۶۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۲۷,۱۳۵)	(۲۲۲,۵۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴۹,۶۷۵)	(۶۱,۰۸۶)	تغییرات سهام خزانه
(۱۷۶,۸۱۰)	(۲۸۳,۶۲۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۹,۸۳۵	(۲۹۴,۸۸۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳,۷۴۷	۴۸۴,۵۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵,۶۱۴	(۱۲۶)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۹,۱۹۶	۱۸۹,۵۲۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) و شرکت های فرعی و وابسته آن به شرح یادداشت توضیحی ۱۶-۲ می باشد. شرکت صنایع تجهیزات نفت به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۴۲۱۵ 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 فرا بورس صورت پذیرفته و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ مجوز پذیرش در بازار دوم فرابورس را اخذ نمود و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ در بازار دوم فرابورس قابل معامله می باشد. شرکت، جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری اهداف بوده و واحد نهایی گروه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت می باشد.

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

۱-۲- فعالیتهای اصلی

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

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

انجام پروژه های صنعتی به روش مهندسی ساخت و نصب و راه اندازی در حوزه 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



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

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۳	۳
۴۰	۳۹	۴۷۶	۴۶۹
۴۰	۳۹	۴۷۹	۴۷۲

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۳-۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۳-۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده اند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کار گیرد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد در اندازه گیری درآمدهای عملیاتی اعمال شده است.

۳-۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند در دوره مورد گزارش موضوعیت نداشته است

۳-۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای:

۳-۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود

۳-۳-۱-۲- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساس بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۳-۲-۱- 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.

۳-۳-۲-۲- درمورد 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.

۳-۳-۲-۳- 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.

۳-۳-۲-۴- سال مالی همه شرکتهای فرعی در پایان اسفند ماه هر سال خانمه 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.

۳-۳-۲-۵- 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.

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

۳-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد پهای 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 مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	آزاد ۷۱۶,۱۵۶	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	یورو	آزاد ۸۴۱,۱۶۹	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	درهم	آزاد ۱۹۵,۰۰۵	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	یوان	آزاد ۱۰۰,۶۴۶	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	پت	آزاد ۳۲,۷۷۰	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	منات	آزاد ۶۱,۳۷۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	مرکز مبادله ۶۹۵,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	یورو	مرکز مبادله ۸۱۶,۶۶۹	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	درهم	مرکز مبادله ۱۸۹,۳۲۵	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	یوان	مرکز مبادله ۹۷,۷۱۵	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	دلار	مرکز مبادله ۶۹۵,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	پوند	مرکز مبادله ۹۳۷,۸۰۲	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یورو	مرکز مبادله ۸۱۶,۶۶۹	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	درهم	مرکز مبادله ۱۸۹,۳۲۵	نرخ قابل دسترس
دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یوان	مرکز مبادله ۹۷,۷۱۵	نرخ قابل دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

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

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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

۳-۸-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

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

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

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 هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

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

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 (بر تفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (بر تفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم منتهلک می شود.

۳-۱۲-۲ مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱ هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲ مالیات انتقالی

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

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

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

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیأت 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 بر نفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲ قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ ذخیره تضمین محصولات

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش محصولات تولیدی	۴,۹۳۵,۴۵۶	۳,۴۳۲,۳۲۴	-	-
۵-۲ ارائه خدمات کارمزدی	۲۰۸,۶۲۷	۱۴۵,۷۳۰	-	-
	۵,۱۴۴,۰۸۳	۳,۵۷۸,۰۵۴	-	-
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	-	-	-	-
	۵,۱۴۴,۰۸۳	۳,۵۷۸,۰۵۴	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

داخلی :	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
انواع شیرآلات	۲,۵۹۴,۵۹۱	۱,۷۰۶,۴۶۳	-	-
انواع اتصالات	۱۹۹,۳۵۷	۴۴۷,۳۴۳	-	-
تجهیزات سرچاهی و درون چاهی	۲,۲۵۶,۰۳۰	۱,۲۹۲,۷۳۴	-	-
جمع فروش داخلی	۵,۰۴۹,۹۷۸	۳,۴۴۶,۵۴۰	-	-
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱۱۴,۵۲۲)	(۱۴,۲۰۶)	-	-
	۴,۹۳۵,۴۵۶	۳,۴۳۲,۳۲۴	-	-

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

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰	-	۶	۲۹۹,۹۹۴
۳	۹۵,۳۹۰	۳	۱۶۶,۸۹۱
۰	۳,۶۵۲	۱	۵۱,۴۶۸
۶	۲۰۸,۸۳۶	۱۱	۵۷۴,۰۹۷
۱۸	۶۵۹,۱۹۴	۱۲	۶۲۱,۳۸۱
۲۷	۹۶۷,۰۷۲	۳۳	۱,۷۱۳,۸۲۱
۷۳	۲,۶۱۰,۹۹۱	۶۷	۳,۴۳۰,۲۵۲
۱۰۰	۳,۵۷۸,۰۶۳	۱۰۰	۵,۱۴۴,۰۸۳

اشخاص وابسته (شرکتهای زیر مجموعه اهداف) :

شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه
شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان
شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قسم
شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۶۳	۳۴	۸۴۶,۸۳۷	(۱,۶۳۳,۲۳۲)	۲,۴۸۰,۰۶۹
۱۲	۲۷	۵۳,۷۴۰	(۱۴۵,۶۱۷)	۱۹۹,۳۵۷
۳۰	۲۴	۷۷۷,۸۹۳	(۱,۴۷۸,۱۳۷)	۲,۲۵۶,۰۳۰
۴۴	۳۴	۱,۶۷۸,۴۷۰	(۳,۲۵۶,۹۸۶)	۴,۹۳۵,۴۵۶
۸۶	۹۱	۱۸۸,۹۰۶	(۱۹,۷۲۱)	۲۰۸,۶۲۷
۴۶	۳۶	۱,۸۶۷,۳۷۶	(۳,۲۷۶,۷۰۷)	۵,۱۴۴,۰۸۳

گروه:

فروش خالص:

انواع شبرآلات

انواع اتصالات

تجهیزات سرچاهی و درون چاهی

جمع فروش داخلی

درآمد حاصل از ارائه خدمات



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

۶- بپای تمام شده درآمدهای عملیاتی

ی تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	۱,۰۰۲,۶۳۳	۱,۸۸۷,۷۲۱		مواد مستقیم مصرفی
-	-	۴۷۹,۵۸۹	۶۷۵,۰۷۵		دستمزد مستقیم
-	-	۸۲۳,۲۳۳	۱,۳۴۶,۹۸۵	۶-۱	سربار ساخت
-	-	۲,۳۰۵,۴۵۵	۳,۹۰۹,۷۸۱		
-	-	(۱,۲۸۹)	(۳,۶۲۷)		هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۲,۳۰۴,۱۶۶	۳,۹۰۶,۱۵۴		جمع هزینه های ساخت
-	-	(۱۶۱,۹۴۳)	(۸۴,۴۹۹)		کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
-	-	۲,۱۴۲,۲۲۳	۳,۸۲۱,۶۵۵		بهای تمام شده کالای تولید شده
-	-	۹۰۷,۰۸۵	۲۹۵,۴۰۳		کالای خریداری شده طی دوره
-	-	(۹۹۲,۹۰۵)	(۶۶۴,۷۸۹)		کاهش (افزایش) کالای ساخته شده
-	-	(۱۰۸,۶۳۵)	(۱۶۷,۰۱۸)		کاهش (افزایش) در کالای امانی
-	-	۹۹۶	(۸,۵۴۴)		سایر
-	-	۱,۹۴۸,۷۶۴	۳,۲۷۶,۷۰۷		

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

هزینه های سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	۳۵۸,۹۷۴	۵۵۲,۰۶۴	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱۲۲,۰۲۵	۱۵۳,۳۶۱		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۸۹,۳۶۸	۲۰۱,۰۹۵		مواد غیر مستقیم
-	-	۷,۱۴۳	۱۸,۳۶۵		تست و آزمایشگاه
-	-	۳۷,۷۷۵	۵۳,۵۶۵	۶-۱-۲	خدمات پیمانکاری
-	-	۳۹,۱۷۲	۳۰,۲۸۷		نعمیر و نگهداشت
-	-	۲۱,۳۹۵	۲۱,۶۳۹		استهلاک
-	-	۱۴,۰۸۷	۲۰,۱۴۳		آب گاز برق تلفن سوخت
-	-	۸۳,۷۷۲	۱۰۴,۸۵۰		ایاب ذهاب و حمل و نقل
-	-	-	۵۶,۰۱۶		لوازم و ابزار مصرفی
-	-	۲۵,۴۸۰	۲۴,۵۲۲		آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۶,۵۰۸	۵۵۷		بازکاری
-	-	۱۷,۵۳۴	۱۱۰,۵۲۱		سایر
-	-	۸۲۳,۲۳۳	۱,۳۴۶,۹۸۵		

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

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

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

۶-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۴۲۰,۱۰۹ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۲۳۳,۱۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه (شرکت اصلی هیچگونه مواد اولیه در دوره جاری و دوره قبل خریداری ننموده) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۰	۹,۲۰۱	۱	۲۲,۹۶۸	ایران	لوله و اتصالات - داخلی
۳۷	۸۶۸,۵۱۱	۱۲	۲۸۷,۷۳۴	چین	لوله و اتصالات - واردات
۴	۹۰,۷۶۱	۶	۱۵۴,۲۰۶	ایران	قطعات شیر آلات - داخلی
۱۰	۲۳۶,۲۶۲	۳۱	۷۵۶,۰۲۸	چین	قطعات شیر آلات - واردات
۸	۱۹۱,۶۱۵	۳	۸۲,۶۰۶	ایران	قطعات فولادی - داخلی
۲۴	۵۵۶,۴۶۳	۲۱	۵۰۷,۵۱۵	چین	قطعات فولادی - واردات
۹	۲۰۳,۱۷۸	۷	۱۷۹,۶۸۲	چین	مواد اولیه - داخلی
۸	۱۷۷,۱۴۵	۱۰	۲۳۷,۱۲۳	چین	مواد اولیه - واردات
۰	-	۸	۱۹۲,۲۴۷		سایر
۱۰۰	۲,۳۳۳,۱۳۶	۱۰۰	۲,۴۲۰,۱۰۹		

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره 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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۱,۶۱۷	۱,۸۱۱	۱,۵۳۱	۶,۷۴۰	تن	تجهیزات سرجاهی و شیر آلات فولادی و صنعتی
۵۳۹	۱۲۴	۴۴۵	۳,۵۰۰	تن	زاتوبی و سه راهی و فلنج



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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	۱۲۶,۲۳۸	۱۹۵,۲۴۱
-	-	۱۶۱	۱۷۱
-	-	۳۵,۰۰۲	۴۵,۵۱۱
-	-	۹,۳۷۴	۴۶,۵۵۶
-	-	۱۴,۸۰۰	۱۳,۷۲۶
-	-	۳۱,۴۱۷	۴۹,۷۶۹
-	-	۲۱۶,۹۹۲	۳۵۰,۹۷۴
۲۲۳,۷۹۹	۲۸۴,۵۴۸	۵۱۵,۹۴۲	۷۰۳,۱۰۴
۵,۲۳۲	۴,۹۷۴	۱۲,۵۸۰	۲۱,۱۳۶
۱,۴۶۱	۳,۱۹۰	۱۹,۰۳۱	۱۱,۰۶۳
-	-	۶,۷۲۷	۱,۳۸۲
۱۵,۶۸۷	۱۸,۳۹۸	۲۸,۴۹۱	۲۹,۵۸۶
۱,۴۰۰	۳۰۳	۷,۷۶۹	۴,۱۰۲
-	-	۱۵۵,۰۳۸	۱۵۳,۸۰۸
۷,۵۰۰	۱۵,۸۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۵,۸۰۰
۳۱,۷۳۵	۲۶,۳۴۴	۹۲,۵۹۱	۱۴۳,۹۸۰
۲۸۶,۸۱۴	۳۵۳,۵۵۷	۸۶۰,۶۶۹	۱,۰۸۳,۹۶۱
۲۸۶,۸۱۴	۳۵۳,۵۵۷	۱,۰۷۷,۶۶۱	۱,۴۲۴,۹۳۵

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا
استهلاک داراییهای ثابت مشهود
تبلیغات و نمایشگاه
گزارش 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	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	۳۷,۹۳۶	۴,۱۷۴
-	-	۳۷,۹۳۶	۴,۱۷۴

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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۸,۱۷۱	۱۳,۱۱۰	۶۴۴,۳۴۱	۸۶۱,۵۹۶
-	-	-	۳,۹۴۴
-	-	۲۲۴,۷۶۴	۲۷۱,۱۴۲
۲۸,۱۷۱	۱۳,۱۱۰	۸۶۹,۱۰۵	۱,۱۳۶,۶۸۲

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی
فروش ضایعات
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۸,۴۱۹	۴,۵۴۵	۵۲۷,۲۱۵	۵۸۲,۳۴۱
-	-	۱,۲۸۹	۳,۶۲۷
-	-	۲۸,۸۶۶	-
-	-	۷,۹۱۰	۱,۰۶۲
۱۸,۴۱۹	۴,۵۴۵	۵۶۵,۲۸۰	۵۸۷,۰۳۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	۱۰۹,۴۰۱	۱۴۸,۹۵۵
-	-	۱۰۹,۴۰۱	۱۴۸,۹۵۵

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۶,۷۸۰	۷۷,۱۵۵	-	-
-	۲۵,۰۰۰	-	-
۶۶,۷۸۰	۱۰۲,۱۵۵	-	-
۵,۶۱۴	(۱۲۶)	۱۳۲,۰۷۵	۱۸,۸۵۷
۲۳	۱۸,۹۸۷	۸,۲۲۲	۱۱۴,۴۹۹
-	-	۱۸,۲۵۴	۲,۱۱۸
-	-	۲۴۰	۴۰۰
-	-	(۴۹,۶۷۴)	(۵,۱۸۹)
-	۲۲,۰۱۲	۴,۵۴۹	۵۳,۰۲۴
۵,۶۳۷	۴۰,۸۷۳	۱۱۳,۶۶۶	۱۸۳,۷۰۹
۷۲,۴۱۷	۱۴۳,۰۲۸	۱۱۳,۶۶۶	۱۸۳,۷۰۹

اشخاص وابسته :

سود حاصل از اجاره

پاداش هیات مدیره شرکتهای زیر مجموعه

سایر اقلام :

سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی غیر عملیاتی

سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

چرایم بیمه و مالیاتی

سایر



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۲۷۷,۰۶۲)	(۲۴۴,۹۹۲)	۸۱۷,۵۲۸	۹۷۷,۹۱۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدوام-عملیاتی
-	-	(۲۷۴,۷۷۷)	(۳۳۲,۹۹۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۲۶۲)	(۱,۲۹۷)	سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیات در حال تدوام - عملیاتی
(۲۷۷,۰۶۲)	(۲۴۴,۹۹۲)	۵۴۱,۴۹۰	۶۴۳,۶۲۵	سود ناشی از عملیات در حال تدوام-عملیاتی
۷۲,۴۱۷	۱۴۳,۰۲۸	۴,۲۶۵	۳۴,۷۵۴	سود ناشی از عملیات در حال تدوام-غیرعملیاتی
-	-	(۱,۴۳۳)	۲۰,۵۶۶	اثر مالیاتی
-	-	۴۲۰	۳۶۸	سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیات در حال تدوام - غیر عملیاتی
۷۲,۴۱۷	۱۴۳,۰۲۸	۳,۲۵۱	۵۵,۶۸۸	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدوام-غیر عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۰۱,۹۶۴)	۸۲۱,۷۹۳	۱,۰۱۲,۶۷۳	سود قبل از مالیات
-	-	(۲۷۶,۲۱۰)	(۳۱۲,۴۳۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۸۴۲)	(۹۲۹)	سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۰۱,۹۶۴)	۵۴۴,۷۴۱	۶۹۹,۳۱۳	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۸۹۷,۰۹۵,۰۰۹	۳,۳۶۷,۰۱۱,۳۲۲	۱,۸۹۷,۰۹۵,۰۰۹	۳,۳۶۷,۰۱۱,۳۲۲	میانگین موزون تعداد سهام



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

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	لیزالات و قابلیا	اثاثه و منقولات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
جمع										
۱,۳۰۹,۸۰۴	۶۸,۱۸۳	۴۵,۳۱۴	۱,۰۹۶,۴۰۷	۹۲,۰۷۳	۱۲۲,۵۸۶	۷۲,۷۰۲	۳۹,۵۶۸	۱۱۸,۵۵۵	۲۴۲,۳۸۷	۵۲,۵۱۷
۱۰,۵۰۶	۱,۷۸۰	۵۹۰	۸,۱۲۶	۱,۰۸۰	۵,۰۷۵	۱,۴۰۸	۱۴۷	۴۲۶	-	-
(۳۷۰)	-	-	(۳۷۰)	-	-	-	(۳۷۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۰,۰۴۰	۶۹,۹۶۳	۴۵,۸۰۴	۱,۱۰۴,۳۷۳	۹۳,۱۵۳	۱۲۷,۶۶۱	۷۴,۱۱۰	۳۹,۵۵۴	۱۱۸,۹۸۱	۲۴۲,۳۸۷	۵۲,۵۱۷
۴۹۱,۴۵۹	-	-	۴۹۱,۴۵۹	۵۵,۱۲۰	۷۲,۴۴۹	۳۵,۹۰۸	۲۰,۳۶۸	۱۷,۴۱۱	۱۰,۶۹۴	-
۴۵,۲۴۰	-	-	۴۵,۲۴۰	۲,۴۸۵	۸,۵۴۰	۶,۳۳۲	۱۳,۷۲۳	۷,۸۲۴	۶,۳۳۶	-
۵۳۶,۶۹۹	-	-	۵۳۶,۶۹۹	۵۷,۶۰۵	۸۰,۹۸۹	۴۲,۱۴۰	۲۱۷,۳۵۱	۲۵,۳۳۵	۱۱۳,۳۷۹	-
۶۸۲,۳۴۱	۶۹,۹۶۳	۴۵,۸۰۴	۵۵۷,۵۷۴	۲۵,۵۴۸	۴۶,۶۷۲	۳۱,۹۷۰	۱۷۸,۲۱۳	۹۳,۲۴۶	۱۷۸,۹۰۸	۵۲,۵۱۷
۷۱۸,۳۴۵	۶۸,۱۸۳	۴۵,۳۱۴	۶۰۴,۹۴۹	۳۶,۹۵۴	۵۰,۱۳۷	۳۶,۷۹۴	۱۹۲,۰۵۹	۱۰۱,۱۴۴	۱۴۵,۳۴۴	۵۲,۵۱۷
۱,۱۹۱,۸۰۳	۲۲۹,۵۴۴	۸۸,۱۸۳	۸۷۴,۰۷۵	۸۴,۱۵۰	۱۰۷,۵۳۸	۶۵,۸۸۴	۳۳۶,۶۱۴	۴۵,۰۸۹	۱۸۲,۳۸۳	۵۲,۵۱۷
۲۷,۰۷۵	۱,۳۳۹	۲,۶۰۴	۲۳,۱۴۲	۲,۰۹۰	۶,۷۴۲	-	۴,۶۶۰	۸,۶۵۰	-	-
-	-	(۳۰,۱۴)	۲۰,۱۴	-	-	-	۲۰,۱۴	-	-	-
۱,۲۱۸,۸۷۷	۲۳۰,۸۷۳	۸۷,۷۷۳	۹۰۰,۳۳۱	۸۷,۲۴۰	۱۱۴,۳۸۰	۶۵,۸۸۴	۳۴۴,۳۸۸	۵۳,۷۳۹	۱۸۲,۳۸۳	۵۲,۵۱۷
۴۱۸,۲۵۰	-	-	۴۱۸,۲۵۰	۵۱,۵۰۷	۵۶,۰۸۵	۲۵,۳۷۸	۱۷۴,۳۹۴	۱۳,۱۷۶	۹۷,۷۱۰	-
۳۳,۳۲۸	-	-	۳۳,۳۲۸	۱,۷۵۱	۷,۲۵۳	۵,۱۴۹	۱۲,۹۱۴	۱,۱۸۲	۴,۰۷۹	-
۴۵۱,۵۷۸	-	-	۴۵۱,۵۷۸	۵۲,۲۵۸	۶۳,۳۳۸	۳۰,۵۲۷	۱۸۸,۳۰۸	۱۴,۳۵۸	۱۰۱,۷۸۹	-
۷۶۷,۳۹۹	۲۳۰,۸۷۳	۸۷,۷۷۳	۴۳۸,۶۵۳	۳۳,۹۸۲	۵۰,۹۴۲	۲۵,۳۵۷	۱۵۵,۹۸۰	۳۹,۳۸۱	۸۰,۴۹۴	۵۲,۵۱۷

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴۰۱- گروه

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۷۵۱,۲۶۹	۴۵,۲۱۴	۲۰۶,۰۵۵	۲۸,۳۳۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۳,۱۰۹	۵۹۰	۲۵۱۹	۲۵۱۹	-	-	-	-	-
۲۵۴,۳۷۸	۴۵,۸۰۴	۲۰۸,۵۷۴	۳۰,۸۴۲	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۱۰۲,۴۷۸	-	۱۰۲,۴۷۸	۱۴,۳۰۹	۱,۶۱۴	۷,۴۵۲	۱۰,۵۷۶	۶۸,۵۲۷	-
۴,۹۷۴	-	۴,۹۷۴	۱,۴۰۹	۸	۵۹۸	۲۰۲	۲,۷۵۷	-
۱۰۷,۴۵۳	-	۱۰۷,۴۵۳	۱۵,۷۱۸	۱,۶۲۲	۸,۰۵۰	۱۰,۷۷۸	۷۱,۲۸۴	-
۱۳۶,۹۲۶	۴۵,۸۰۴	۱۰۱,۱۲۳	۱۵,۱۲۴	۸۷	۶,۲۸۵	۲,۳۲۸	۳۵,۱۴۳	۴۲,۳۵۶
۱۳۸,۷۹۱	۴۵,۲۱۴	۱۰۳,۵۷۷	۱۴۰۱۴	۹۵	۶,۸۸۳	۲,۳۴۰	۳۷,۸۹۹	۴۲,۳۵۶
۲۸۶,۵۰۶	۸۵,۱۶۹	۲۰۱,۳۳۷	۲۳,۶۰۵	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۷,۱۷۷	۲,۶۰۴	۴,۵۷۳	۴,۵۷۳	-	-	-	-	-
۲۹۳,۶۸۳	۸۷,۷۷۳	۲۰۵,۹۱۰	۲۸,۱۷۸	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۳۵۶
۹۲,۱۴۵	-	۹۲,۱۴۵	۱۱,۰۸۸	۱,۵۹۷	۶,۲۵۲	۱۰,۰۹۲	۶۲,۱۱۶	-
۵,۲۳۳	-	۵,۲۳۳	۱,۶۰۳	۹	۶۱۰	۲۶۱	۲,۷۵۰	-
۹۷,۳۷۸	-	۹۷,۳۷۸	۱۲,۶۹۱	۱,۶۰۶	۶,۸۶۲	۱۰,۳۵۳	۶۵,۸۶۶	-
۱۹۶,۳۰۵	۸۷,۷۷۳	۱۰۸,۵۳۲	۱۵,۴۸۷	۱۰۳	۷,۴۷۳	۲,۶۵۳	۴۰,۵۶۰	۴۲,۳۵۶

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



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

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۶۲۱.۲۷۴ 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)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت	۴۲,۷۲۴	۴۲,۱۷۴	۱۰۷,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۰	۴۰	شرکت پارس پنگان
بهبود شرایط بهداشتی محیط	۲۵,۴۵۹	۲۶,۷۸۹	۱,۵۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۶	۹۹	شرکت توس پیوند - رستوران کارخانه
	۶۸,۱۸۳	۶۹,۹۶۳	۱۰۸,۵۰۲				

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 ۴۰.۵۲۰ میلیون ریال هزینه های پروژه هوشمند عسلویه و مبلغ ۵.۲۸۴ میلیون ریال هزینه پروژه شهرضا می باشد .



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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز ثبت علامت تجاری	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۱,۶۳۳	۱۵,۱۶۳	۱۸۹	۳۳,۶۹۶	۱۲,۵۸۴
۱۴۶	۱۴۶	-	-	-
۶۱,۷۷۸	۱۵,۳۰۹	۱۸۹	۳۳,۶۹۶	۱۲,۵۸۴
۴۴,۷۶۴	۱۳,۱۶۱	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۳۸
۷۷۵	۷۷۵	-	-	-
۴۵,۵۳۹	۱۳,۹۳۶	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۳۸
۱۶,۳۲۹	۱,۳۷۳	-	۲,۳۲۰	۱۲,۵۴۶
۱۶,۸۶۸	۲,۰۰۲	-	۵,۵۴۷	۹,۳۱۹
۶۱,۴۵۴	۱۴,۹۸۷	۱۸۹	۳۶,۹۲۳	۹,۳۵۵
-	-	-	(۳,۳۲۷)	۳,۳۲۷
۶۱,۴۵۴	۱۴,۹۸۷	۱۸۹	۳۳,۶۹۶	۱۲,۵۸۳
۴۳,۴۹۵	۱۱,۸۹۲	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۳۸
۸۰۹	۸۰۹	-	-	-
۴۴,۳۰۴	۱۲,۷۰۱	۱۸۹	۳۱,۳۷۶	۳۸
۱۷,۱۵۰	۲,۳۸۶	-	۲,۳۲۰	۱۲,۵۴۴

۱۵- دارایی های ناشهود

۱۵-۱ گروه

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۹

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

(مباحث به مکتوب و مکتوب)

[illegible]

۲-۱۵- شرکت

بہائی تہام سید :

ماتم ۱۴۰۴۱۰۱۱۰۱

افزایش

14.41.5/11, 2014

استهلاکی انباشتہ :

$$14 \cdot 41 = 11 \cdot 12 \text{ miles}$$

استیلا

ماتده در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهایی تمام شود :

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

آفرایش

تعديلات

ماتم ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

استیلا کی انباشتہ ::

14.3/11.1

54

ماتده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			یادداشت
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۱۶-۱
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	
۲,۱۳۷,۳۲۴	۲,۱۳۷,۳۲۴	-	۲,۱۳۷,۳۲۴	۱۶-۲
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۱۶-۳
۲,۱۴۲,۱۲۴	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

مبلغ به میلیون ریال		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
-	-	-	-	۴۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰	شرکت های وابسته:
-	-	-	-	۴۸۰۰			شرکت مهندسی بازرگانی پتچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۰۰۰۰۵٪	۳,۳۷۸,۰۰۰	سایر شرکت ها:
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۸,۱۷۸			شرکت پورس انرژی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۱,۹۹۹,۹۹۸	شرکت های فرعی:
۵۹۹,۹۹۰	۵۹۹,۹۹۰	-	۵۹۹,۹۹۰	۸۹۹,۹۸۶	۹۹,۹۹٪	۸۹۹,۹۸۵,۵۵۲	شرکت توس پتروئید (سهامی خاص)
۵۹۷,۳۴۳	۵۹۷,۳۴۳	-	۵۹۷,۳۴۳	۸۹۶,۰۱۴	۹۹,۵۶٪	۸۹۶,۰۱۳,۹۷۳	شرکت پارس پتگاز (سهامی خاص)
۴۳۹,۹۹۱	۴۳۹,۹۹۱	-	۴۳۹,۹۹۱	۸۹۹,۹۸۲	۱۰۰٪	۸۹۹,۹۸۲۰	شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)
۲,۱۳۷,۳۲۴	۲,۱۳۷,۳۲۴	-	۲,۱۳۷,۳۲۴	۳,۴۹۵,۹۸۱			شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)
۴۸۰۰	۴۸۰۰	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰	شرکت های وابسته:
۴۸۰۰	۴۸۰۰	-	۴۸۰۰	۴۸۰۰			شرکت مهندسی بازرگانی پتچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)
۲,۱۴۲,۱۲۴	۲,۱۴۲,۱۲۴	-	۲,۱۴۲,۱۲۴	۳,۵۰۰,۷۸۱			



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

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

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فصلیت اصلی	شرکت های فرعی:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۱		
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت توس پتروئید (سهامی خاص)
۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	ایران	شرکت پارس پتنگان (سهامی خاص)
۹۹,۵۶	۹۹,۵۶	ایران	شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)
			شرکت های وابسته:
۲۴	۲۴	ایران	شرکت مهندسی بازرگانی پتچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)

۱۶-۳. سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی بازرگانی پتچ و مهره های صنعتی مسئول اعمال روش ارزش ویژه می باشد که در سالهای قبل به دلیل زیان های شرکت مذکور اعمال روش ارزش ویژه موجب صفر شدن مانده سر فصل سرمایه گذاری گردیده است. در دوره مورد تکرار به لحاظ ادامه 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۷۰	۷۷۰
-	-	۷۷۰	۷۷۰

وجوه مسدود شده بانکی

تجدید آرایه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۹۸۶,۱۵۷	۴,۴۷۹,۹۷۷	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۳,۹۸۶,۱۵۷	۴,۴۷۹,۹۷۷	پیش پرداخت خرید کالا و مواد اولیه:
-	-	-	-	شرکت های خارجی
-	-	۸۱۷,۹۶۵	۹۹۸,۶۸۶	پیش پرداخت های داخلی:
۱۲,۴۶۹	۱۴,۲۶۶	۱۴,۱۱۹	۱۵,۹۱۶	پیش پرداخت خرید کالا، مواد و خدمات
۹,۸۷۹	۱,۹۷۳	۱۹۱,۷۸۸	۹۵,۲۰۹	مالیات
۲۲,۳۴۸	۱۶,۲۳۹	۱,۰۲۳,۸۷۲	۱,۱۰۹,۸۱۱	سایر
-	-	(۳۶,۰۰۰)	(۶۰,۰۲۵)	اسناد پرداختنی
(۱۲,۴۶۹)	(۱۴,۲۶۶)	(۱۲,۴۶۹)	(۱۴,۲۶۶)	۳۱-۱
۹,۸۷۹	۱,۹۷۳	۹۷۵,۴۰۳	۱,۰۳۵,۵۲۰	انتقال به سرفصل مالیات پرداختنی
۹,۸۷۹	۱,۹۷۳	۴,۹۶۱,۵۶۰	۵,۵۱۵,۴۹۷	

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



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

۱۹- موجودی مواد و کالا			
پادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه:			
کالای ساخته شده	۲,۲۸۰,۷۲۰	(۹,۲۴۵)	۲,۲۷۱,۴۷۵
کالای در جریان ساخت	۲,۱۵۷,۹۲۸	-	۲,۱۵۷,۹۲۸
مواد اولیه و بسته بندی	۳,۳۳۵,۶۱۶	(۲۰,۱۷۴)	۳,۳۱۵,۴۴۲
قطعات و لوازم یدکی	۲۳,۶۱۵	-	۳۳,۶۱۵
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۸۷۲,۲۵۴	-	۸۷۲,۲۵۴
کالای در راه	۵۰,۵۷۳	-	۵۰,۵۷۳
سایر موجودیها	۱۸۳,۲۳۹	-	۱۸۳,۲۳۹
	۸,۹۱۳,۹۴۵	(۲۹,۴۱۹)	۸,۸۸۴,۵۲۶
			۷,۶۹۹,۶۲۴

۱۹-۱- موجودی های مواد و کالا گروه تا سقف مبلغ ۹.۲۵۰.۰۰۰ 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
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	-	۴,۱۵۷	۱۰,۳۷۵	ساخت قطعه	قطعه ساز	مواد اولیه
-	-	۲۵,۹۰۴	۲۵,۹۰۴	قالب گیری	ریخته گران	قالبهای ریخته گری
-	-	۶۷۵,۲۰۰	۸۳۵,۹۷۵	کنترل کیفیت	مشتریان	محصول
-	-	۷۰۵,۲۶۱	۸۷۲,۲۵۴			



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۷,۲۱۲,۸۴۲	۷,۷۱۰,۵۳۲	(۱۷۵,۴۶۰)	۷,۸۸۵,۹۹۲	۵,۳۰۵,۶۱۵	۲,۵۸۰,۳۷۸
۷۲۸,۹۹۶	۷۱۶,۴۲۶	-	۷۱۶,۴۲۶	۴۵,۹۶۱	۶۷۰,۴۶۵
۷,۹۴۷,۱۱۹	۸,۴۲۲,۳۲۹	(۱۷۵,۴۶۰)	۸,۶۰۷,۶۹۹	۵,۳۵۱,۵۷۶	۳,۲۵۶,۱۲۳
-	۲۵,۶۰۰	-	۲۵,۶۰۰	-	۲۵,۶۰۰
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
۵۸۹,۳۷۷	۶۳۸,۵۳۵	-	۶۳۸,۵۳۵	۲,۱۲۲	۶۳۵,۴۱۳
۸۶۰,۸۹۱	۶۸۹,۹۵۲	-	۶۸۹,۹۵۲	-	۶۸۹,۹۵۲
۷۷,۴۵۴	۵۶,۹۰۵	-	۵۶,۹۰۵	-	۵۶,۹۰۵
۱۷۹,۱۷۱	۶۹,۳۶۴	-	۶۹,۳۶۴	-	۶۹,۳۶۴
۸۵,۵۸۸	۱۳۷,۷۹۳	-	۱۳۷,۷۹۳	۱۱۳,۹۴۹	۲۳,۸۴۴
۲۵۰,۳۵۵	۲۱۹,۷۳۷	(۷۱,۳۵۲)	۲۹۱,۰۸۹	۷۵,۲۴۹	۲۱۵,۸۴۰
۲,۰۴۳,۵۹۵	۱,۸۳۸,۶۴۵	(۷۱,۳۵۲)	۱,۹۰۹,۹۹۷	۱۹۲,۳۲۰	۱,۷۱۷,۶۷۷
۹,۹۹۰,۷۱۴	۱۰,۲۷۰,۸۸۴	(۲۴۶,۸۱۲)	۱۰,۵۱۷,۶۹۶	۵,۵۴۳,۸۹۶	۴,۹۷۳,۸۰۰

تجاری:

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سپرده حسن انجام کار

غیر تجاری

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته - شرکت بیج و مهره های صنعتی

سپرده ضمانت نامه بانکی

سایر سپرده ها

سپرده شرکت در مناقصه

کارکنان (وام و مساعده)

صرافی ها

سایر

دریافتنی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱,۳۰۱,۰۳۲	۷۱۳,۶۵۰	-	۷۱۳,۶۵۰	۶۴,۵۶۶	۶۴۹,۰۸۴
۴۸,۶۸۲	۵۲,۴۱۸	-	۵۲,۴۱۸	۴۴,۰۶۹	۸,۳۴۹
۴۲,۰۶۴	۴۵,۹۶۱	-	۴۵,۹۶۱	۴۵,۹۶۱	-
۱,۳۹۱,۷۷۹	۸۱۲,۰۲۹	-	۸۱۲,۰۲۹	۱۵۴,۵۹۶	۶۵۷,۴۳۳
۱,۵۶۹,۰۹۳	۱,۹۴۵,۳۲۴	-	۱,۹۴۵,۳۲۴	-	۱,۹۴۵,۳۲۴
۵,۵۱۷	۳,۱۲۲	-	۳,۱۲۲	۳,۱۲۲	-
۲۹,۴۹۸	۳۲,۶۷۴	-	۳۲,۶۷۴	-	۳۲,۶۷۴
۱,۶۰۴,۱۰۸	۱,۹۸۱,۱۲۰	-	۱,۹۸۱,۱۲۰	۳,۱۲۲	۱,۹۷۷,۹۹۸
۲,۹۹۵,۸۸۷	۲,۷۹۳,۱۴۹	-	۲,۷۹۳,۱۴۹	۱۵۷,۷۱۸	۲,۶۳۵,۴۳۱

غیر تجاری

حسابهای دریافتنی

شرکتهای گروه

سپرده ضمانت نامه نزد بانکها

کارکنان (وام و مساعده)



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰۰-۱- طلب از اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰

گروه:

شرکت بیج و مهره های صنعتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰۰-۲- طلب از شرکتهای گروه در شرکت اصلی بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲۵۳,۳۲۰	۷۳,۸۲۳	-	۷۳,۸۲۳	-	۷۳,۸۲۳
۵۹۷,۰۶۵	۲۱۰,۷۰۱	-	۲۱۰,۷۰۱	۶۴,۵۶۶	۱۴۶,۱۳۵
۱۳۸,۱۳۴	۱۳۰,۴۶۱	-	۱۳۰,۴۶۱	-	۱۳۰,۴۶۱
۳۰۷,۲۳۳	۲۹۳,۳۷۵	-	۲۹۳,۳۷۵	-	۲۹۳,۳۷۵
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۱,۳۰۱,۰۳۲	۷۱۳,۶۵۰	-	۷۱۳,۶۵۰	۶۴,۵۶۶	۶۴۹,۰۸۴

شرکت اصلی :

شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی

شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان

شرکت توس پیوند

شرکت گسترش شیرسازی

شرکت بیج و مهره های صنعتی



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

۲۰۰۳- طلب از سایر مشتریان گروه بشرح ذیل تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
-	-	-	-	-	-
۶۴۰	۶۴۰	-	۶۴۰	-	۶۴۰
۲۴۷,۸۷۱	۹۳,۰۲۸	-	۹۳,۰۲۸	۷۲,۸۸۱	۲۰,۱۴۷
۲۸۹,۴۷۴	۴۳,۴۸۱	-	۴۳,۴۸۱	۳۲,۹۴۷	۱۰,۵۳۴
۲۲,۴۲۳	۵۴,۵۵۴	-	۵۴,۵۵۴	۴۳,۵۶۹	۱۰,۹۸۵
۱۱,۷۶۹	۶۱,۷۶۸	-	۶۱,۷۶۸	-	۶۱,۷۶۸
۱,۳۶۳,۱۳۷	۵۳۹,۴۸۸	-	۵۳۹,۴۸۸	۲۴۵,۳۱۶	۱۹۴,۱۷۲
۴۸,۱۶۱	۵۰,۱۴۴	-	۵۰,۱۴۴	۳۶,۳۸۰	۱۳,۷۶۴
۲۰۳,۸۷۵	۱۴۶,۲۳۲	-	۱۴۶,۲۳۲	۷۲,۴۸۲	۷۳,۷۵۰
۳۶,۴۶۷	۳۷,۰۵۳	-	۳۷,۰۵۳	۳۷,۰۵۳	-
۲,۲۲۳,۸۱۷	۱,۰۲۶,۳۸۸	-	۱,۰۲۶,۳۸۸	۶۴۰,۶۲۸	۳۸۵,۷۶۰
۴,۹۸۹,۰۲۶	۶,۶۸۴,۱۴۵	(۱۷۵,۴۶۰)	۶,۸۵۹,۶۰۵	۴,۶۶۴,۹۸۷	۲,۱۹۴,۶۱۸
۷,۲۱۲,۸۴۳	۷,۷۱۰,۵۳۳	(۱۷۵,۴۶۰)	۷,۸۸۵,۹۹۳	۵,۳۰۵,۶۱۵	۲,۵۸۰,۳۷۸

اشخاص وابسته به گروه اهداف :

شرکت اطلس پالایش نفت چی اروند
شرکت پتروشیمی مروارید - یورو
شرکت پتروشیمی سروش مهستان - یورو
شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان - یورو
شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قسم - یورو
شرکت طراحی و ساختمان نفت - یورو
شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی - یورو
شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران - یورو
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - یورو
شرکت طراحی و ساختمان نفت - دلار

سایر اشخاص

۲۰۰۴- 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 .

۲۰۰۵- مانده سپرده حسن انجام کار بابت طلب ریالی و ارزی از مشتریان و تماماً مربوط به تعهدات دفترچه اطلاعات نهایی کالا می باشد . که از طریق هماهنگی های لازم با شرکتهای طرف قرارداد و بخش بازرگانی شرکت در حال پیگیری و وصول می باشد . شایان ذکر است که در قبال مطالبات ارزی شرکت اصلی در سرفصل مذکور ، طبق یادداشت ۲-۳ همین صورت های مالی ، بدهی به شرکت های گروه به مبلغ ۷۳۰۰۱۹ میلیون ریال وجود دارد .



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۶۴۹,۰۵۸	۶۴۹,۰۵۸	-	۶۴۹,۰۵۸	-	۶۴۹,۰۵۸
۳۴۱,۰۹۵	۷۰۷,۶۱۴	-	۷۰۷,۶۱۴	-	۷۰۷,۶۱۴
۲۲۶,۰۴۸	۲۳۵,۷۶۰	-	۲۳۵,۷۶۰	-	۲۳۵,۷۶۰
۳۵۲,۱۳۳	۳۵۲,۱۳۳	-	۳۵۲,۱۳۳	-	۳۵۲,۱۳۳
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
۱,۵۶۹,۰۹۳	۱,۹۴۵,۳۲۴	-	۱,۹۴۵,۳۲۴	-	۱,۹۴۵,۳۲۴

شرکت اصلی:

شرکت فناوری تجهیزات سرجاهی

شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان

شرکت نوس پیوند

شرکت گسترش شیرسازی

شرکت پیچ و مهره های صنعتی

۲۰-۷- مبلغ ۱۴۷,۳۷۱ میلیون ریال معادل ۱۸۲,۳۵۴ یورو و ۱,۴۱۲,۵۸۲ درهم از مانده طلب ارزی از صرافی ها بابت طلب از شرکت میکروبیوز (میرعظیم) شرکتهای فرعی در سالهای قبل است که وصول آن تا پایان سال قبل امکان پذیر نشده است و مبلغ ۵۱,۹۵۱ میلیون ریال ذخیره برای آن در حسابها منظور گردیده است. در دوره مورد گزارش با انجام اقدامات حقوقی از طریق وکلای شرکت در داخل و خارج از کشور ادامه داشته و مدیریت شرکت امیدوار است مطالبات ارزی مذکور به همراه هزینه های حقوقی مربوطه به حیطه وصول درآید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۱۶۷,۵۶۶	۲۴۲,۶۳۹	مانده در ابتدای دوره
-	-	(۳۷,۱۰۷)	-	تعدیلات
-	-	۱۱۸,۰۴۷	۴,۱۷۴	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
-	-	(۵,۸۶۷)	(۱)	حذف شده طی دوره
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۲۴۲,۶۳۹	۲۴۶,۸۱۲	مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۵۰,۰۰۰	۴۹,۲۴۱	۸۵,۹۴۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۵۰,۰۰۰	۴۹,۲۴۱	۸۵,۹۴۵	

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



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

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۸۲,۱۴۳	۱۸۷,۹۲۹	۱,۱۵۱,۰۳۰	۱,۱۳۸,۱۷۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۰۹۱	-	۲۸۰,۶۰۴	۱۹۱,۳۶۳	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳۰۰	۱,۵۹۰	۳۰۰	۱۶,۹۹۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۹	۱۰	۵,۸۶۲	۱۰,۵۱۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۴۸۴,۵۴۳	۱۸۹,۵۲۹	۱,۴۳۷,۷۹۶	۱,۳۵۷,۰۵۰	
-	-	(۵۵,۶۴۵)	(۶۳,۲۴۵)	۲۸ سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
۴۸۴,۵۴۳	۱۸۹,۵۲۹	۱,۳۸۲,۱۵۱	۱,۲۹۳,۸۰۵	

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۴۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ضمنا اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه با توجه به عرضه سهام در بازار پایه فرابورس ایران می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹.۶	۶۶۷,۲۵۱,۱۱۲	۱۹.۶	۶۶۷,۲۵۱,۱۱۲	شرکت تدبیر بین المللی فرناک (سهامی خاص)
۱۶.۰	۵۴۳,۹۹۹,۹۹۵	۱۶.۰	۵۴۳,۹۹۹,۹۹۵	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)
۱۷.۷	۶۰۱,۴۶۰,۴۷۱	۱۷.۷	۶۰۱,۴۶۰,۴۷۱	شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)
۱۳.۳	۴۵۱,۸۹۸,۴۱۰	۱۳.۳	۴۵۱,۸۹۸,۴۱۰	شرکت توربو کمپرسور نفت (سهامی خاص)
۱.۷	۵۸,۲۱۵,۳۵۲	۱.۹	۶۶,۱۱۶,۷۲۲	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)
۱	۳۸,۱۹۸,۷۲۲	۰.۰	-	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی برگار
۲	۷۰,۸۶۶,۳۸۸	۲.۴	۸۰,۰۱۱,۶۵۱	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۱.۳	۴۳,۴۳۴,۷۳۶	۷.۲	۲۴۵,۴۶۶,۲۷۵	سایر-حقوقی
۲۷.۲	۹۲۴,۶۷۴,۸۰۴	۲۱.۹	۷۴۳,۷۹۵,۳۶۴	سایر-حقیقی
۱۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۵۰.۴۱۴ میلیون ریال (شامل ۱۷۲.۰۸۱ شرکت اصلی و ۲۷۸.۳۳۳ میلیون ریال برای شرکت های فرعی) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



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

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 بود که در دوره جاری به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. تغییرات اندوخته مذکور موقوف به تصمیمات مجامع عمومی است.

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	
۶۰۱,۵۷۶	۲۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۷,۸۴۱	۵۷,۶۴۹	مانده ابتدای دوره
۱۷,۹۹۰,۶۱۰	۵۹,۸۲۶	۲۴,۶۹۸,۴۳۵	۸۵,۷۶۹	خرید طی دوره
(۵,۰۶۴,۳۴۵)	(۲۲,۱۷۷)	(۱۵,۲۷۱,۳۶۰)	(۶۲,۵۸۵)	فروش طی دوره
-	-	۵۷,۰۵۶,۷۳۵	۳۸,۹۰۲	افزایش سرمایه
۱۳,۵۲۷,۸۴۱	۵۷,۶۴۹	۸۰,۰۱۱,۶۵۱	۱۱۸,۷۳۵	مانده پایان دوره

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۴,۰۰۴	۴,۰۰۳			سهام از سرمایه
۲۹۰	۲۹۰			سهام از اندوخته قانونی
۲,۷۳۵	۲,۰۹۲			سهام از سود انباشته
۷,۰۲۹	۶,۳۸۵			

۲۸- تسهیلات مالی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	-	۱,۸۹۶,۰۹۰	۱,۲۶۲,۶۹۶		بانکها
-	-	(۹۰,۳۱۸)	(۴۱,۱۶۹)		سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	(۵۵,۶۴۵)	(۶۳,۲۴۵)	۲۲	سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۱۵۸,۲۸۲		
-	-	(۱۵,۳۰۰)	(۱۱,۲۱۰)		حصد بلند مدت
-	-	۱,۷۳۴,۸۲۷	۱,۱۴۷,۰۷۲		حصد کوتاه مدت

۲۸-۱- تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۸۰۴,۴۸۸	۵۹۱,۳۱۰	از ۲۰ تا ۲۵ درصد
-	-	۴۶۷,۸۸۲	-	از ۱۵ تا ۲۰ درصد
-	-	۴۵۰,۶۲۴	۵۴۵,۹۹۶	از ۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۲۷,۱۳۳	۲۰,۹۷۶	از ۱ تا ۱۰ درصد
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۱۵۸,۲۸۲	

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

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

۲۸-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۱,۷۳۴,۸۲۷	۱,۰۳۹,۴۹۸	سال ۱۴۰۴
-	-	۷۸۰۰	۱۱۱,۲۸۴	سال ۱۴۰۵
-	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	سال ۱۴۰۶
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۱۵۸,۲۸۲	

۲۸-۴- به تفکیک وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۱۵۸,۲۸۲	درقبال سفته و چک
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۱۵۸,۲۸۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
-	۱,۷۵۰,۱۲۷	مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
-	۹۰۶,۱۷۶	دریافت های نقدی
-	۱۴۸,۹۵۵	سود و کارمزد و جرائم
-	(۱,۴۵۵,۴۹۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۱۹۱,۴۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۱,۱۵۸,۲۸۲	مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۷۳۲,۷۲۱	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	۱,۵۸۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
-	۱۰۹,۴۰۱	سود و کارمزد و جرائم
-	(۶۸۸,۶۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۸۵,۲۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۱,۶۵۳,۱۶۱	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



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

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۵,۳۶۰	۵۱,۹۰۶	۴۰۰,۶۴۱	۵۱۸,۴۵۴
(۱۲,۰۶۱)	(۵,۴۴۰)	(۳۲,۰۲۶)	(۵۲,۶۹۰)
۲۸,۸۰۶	۲۷,۵۹۶	۱۶۷,۴۹۲	۲۷۳,۵۵۶
۶۲,۱۰۵	۷۴,۰۶۲	۵۳۶,۱۰۷	۷۳۹,۳۲۰

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده در طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
۱۱,۳۵۲	-	-	-	تجاری:
				اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
۲,۲۰۳,۳۰۸	۲,۵۲۴,۱۸۹	۱,۷۵۰,۶۳۱	۷۸۳,۵۵۸	حسابهای پرداختنی:
۲,۲۱۴,۶۶۰	۲,۵۲۴,۱۸۹	۱,۷۵۰,۶۳۱	۷۸۳,۵۵۸	سایر اشخاص
				غیر تجاری:
				اسناد پرداختنی:
				اشخاص وابسته:
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۴۶,۷۷۱	۹۸,۹۲۲	-	۹۸,۹۲۲	سایر شرکت ها
				حسابهای پرداختنی:
				اشخاص وابسته:
۱۲,۷۴۱	۱۲,۷۳۹	-	۱۲,۷۳۹	توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف
۳,۱۲۸	-	-	-	شرکت تلاش گستران آینده
۷۰۸	۳,۱۸۵	-	۳,۱۸۵	شرکت سرمایه گذاری اهداف
-	۲,۲۷۷	-	۲,۲۷۷	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
				سایر شرکت ها:
-	۸۱۶,۶۶۹	۸۱۶,۶۶۹	-	شرکت فنی مهندسی پتروشیمی فارس
۱,۰۲۱,۳۱۹	۲۶۷,۸۱۶	-	۲۶۷,۸۱۶	سایر شرکت ها
۵۹,۱۲۵	۵۸,۸۴۵	-	۵۸,۸۴۵	حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۵۳۷,۸۱۳	۵۴۳,۰۴۰	-	۵۴۳,۰۴۰	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳۷,۳۵۱	۴۵,۰۹۶	-	۴۵,۰۹۶	حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه
۵۴,۶۱۸	۴۹,۸۲۹	-	۴۹,۸۲۹	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲۰۷,۳۷۴	۱۸۷,۹۳۴	-	۱۸۷,۹۳۴	مطالبات پرسنل
۲۳۶,۷۰۵	۲۷۴,۸۹۷	-	۲۷۴,۸۹۷	سایر
۲,۳۶۷,۶۵۳	۲,۶۱۱,۳۴۹	۸۱۶,۶۶۹	۱,۷۹۴,۵۸۰	
۴,۵۸۲,۳۱۳	۵,۱۴۵,۴۳۸	۲,۵۶۷,۳۰۰	۲,۵۷۸,۱۳۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)				پروژه های شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	پادداشت	
خالص	خالص				تجاری:
					حسابهای پرداختی:
۶۸,۴۷۳	۷۳,۰۱۹	۷۰,۶۹۰	۲,۳۲۹	۳۰-۲	شرکتهای گروه
۶۸,۴۷۳	۷۳,۰۱۹	۷۰,۶۹۰	۲,۳۲۹		
					غیرتجاری:
					اسناد پرداختی:
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری اهداف
					حسابهای پرداختی:
۳,۱۲۸	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری اهداف
۷۰۸	۳,۱۸۵	-	۳,۱۸۵		شرکت تلاش گستران آینده
۶۲,۵۶۹	۸۰,۸۰۷	-	۸۰,۸۰۷		سایر شرکت ها
۵۹,۱۲۵	۵۸,۸۴۵	-	۵۸,۸۴۵		حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۳,۷۴۸	۵,۷۲۳	-	۵,۷۲۳		حق بیمه های پرداختی و سپرده بیمه
۱۰,۰۷۸	۸,۱۲۶	-	۸,۱۲۶		مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲,۵۹۰	۲,۵۹۰	-	۲,۵۹۰		سایر
۲۹۱,۹۴۶	۳۰۹,۲۷۶	-	۳۰۹,۲۷۶		
۳۶۰,۴۱۹	۳۸۲,۲۹۵	۷۰,۶۹۰	۳۱۱,۶۰۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)				۳۰-۲ حسابهای پرداختی شرکتهای گروه به شرح زیر است:	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی		
ماتده بدهی	جمع				اصلی:
۶۸,۴۷۳	۷۳,۰۱۹	۷۰,۶۹۰	۲,۳۲۹		شرکت گسترش شپرسازی
۶۸,۴۷۳	۷۳,۰۱۹	۷۰,۶۹۰	۲,۳۲۹		



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- مالیات پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۱,۳۶۶,۳۴۲	-	۱,۳۶۶,۳۴۲	۱,۳۲۴,۰۵۰	-	۱,۳۲۴,۰۵۰
۱۸,۹۴۷	-	۱۸,۹۴۷	۱۰,۷۷۷	-	۱۰,۷۷۷
۱,۳۸۵,۲۸۹	-	۱,۳۸۵,۲۸۹	۱,۳۳۴,۸۲۷	-	۱,۳۳۴,۸۲۷

شرکتهای فرعی

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۱۲۰,۱۲۰	۱,۳۹۷,۷۵۸	مانده در ابتدای دوره
۷۴۹,۳۸۹	۲۱۲,۴۳۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۱۷,۵۴۰	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۸۹,۲۹۱)	(۳۶۲,۸۹۳)	نادیده شده طی سال (نقدی)
۱,۳۹۷,۷۵۸	۱,۳۴۷,۲۹۶	
(۱۲,۴۶۹)	(۱۲,۴۶۹)	۱۸ تهاتر می شود: پیش پرداخت های مالیات
۱,۳۸۵,۲۸۹	۱,۳۳۴,۸۲۷	

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

شرکت گسترش شیرسازی:

- ۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ (به غیر از سال ۱۳۹۹) قطعی و تسویه شده است.
- ۲- برای سال مالی ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر شده است که ذخیره کافی در حسابها شناسایی و شرکت نسبت به برگ قطعی صادره به شورای عالی مالیاتی اعتراض و پرونده مجددا جهت رسیدگی در هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.
- ۳- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است، همچنین طبق برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۱۴۷,۵۲۵ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. ضمنا در اظهارنامه ابرازی سال ۱۴۰۲ مبلغ ۸۸ میلیارد ریال معافیت محصولات دانش بنیان ابراز گردید که مورد تایید قرار گرفته است.
- ۴- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی، ذخیره مالیات در حسابها شناسایی شده است و مالیات ابرازی سال ۱۴۰۳ تفسیط و در جریان پرداخت می باشد.
- ۵- مالیات عملکرد شرکت ادغام شونده (شرکت تولید شیرهای نفتی تهران سوفا) تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.



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

شرکت پارس پنگان:

- ۱- شرکت نسبت به برگ تشخیص جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض نموده که مالیات تعیین شده طبق برگ تشخیص عیناً مورد تأیید 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 مجربان 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 لغایت ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
- ۴- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و دوره 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 پرداخت شرکت برای کلیه سال های قبل تا سال ۱۴۰۲ (به استثنای سال ۱۳۹۸) قطعی و در حال پرداخت می باشد.
- ۲- مالیات پرداخت سال ۱۳۹۸ پس از کسر زیان تأیید 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 مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به سود ابرازی ذخیره در حسابها شناسایی شده است.
- ۴- بابت دوره مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره در حسابها شناسایی نشده است.

شرکت فناوری تجهیزات سر چاهی:

- ۱- مالیات پرداخت شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
- ۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ضمن احتساب ذخیره کافی اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۳-۱- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره 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
۲۵,۰۴۳	۲۵,۰۴۳	-
۲,۳۳۶,۷۱۸	۲,۲۸۱,۴۹۷	۵۵,۲۲۱
۲,۳۶۱,۷۶۱	۲,۳۰۶,۵۴۰	۵۵,۲۲۱

شرکت اصلی
شرکت های فرعی



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

۳۱- مالیات پرداختی شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

مالیات									
توضیحات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تستیحی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۲۸,۱۷۴	۱۴,۵۵۵	۷۷,۶۳۰	۸۹۰,۳۹۳	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۶,۳۷۳	-	۱۶,۳۶۹	۲۲,۷۴۲	۲۲,۷۴۲	۱۸,۳۱۸	۹۷,۱۶۵	۹۷۳,۵۷۰	۱۴۰۲
ابرازی	۲۵,۰۴۳	۲۵,۰۴۳	-	-	-	۲۵,۰۴۳	۱۳۳,۵۶۰	۱,۰۶۶,۶۷۱	۱۴۰۳
ابرازی	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۱,۹۶۴)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۳۱,۴۱۶	۲۵,۰۴۳							
	(۱۲,۴۶۹)	(۱۴,۲۶۶)							
	۱۸,۹۴۷	۱۰,۷۷۷							

کسر می شود : بیش پرداخت مالیات (بدهدانت ۱۸)

کسر می شود : بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

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

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

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

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲,۹۹۹	۱۲,۹۹۹	۱۲,۹۹۹	۱۲,۹۹۹
۳۳۳,۲۲۰	۱۱۰,۶۹۳	۳۳۳,۲۶۵	۱۱۰,۶۹۳
-	۷۴۸,۰۰۰	-	۷۴۹,۶۱۱
۳۴۶,۲۲۹	۸۷۱,۶۹۲	۳۴۶,۲۶۴	۸۷۳,۳۰۳

سال ۱۴۰۱ و ماقبل

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹۴,۰۰۰	۱۸۰,۷۹۶	۹۴,۰۰۰	۱۸۰,۷۹۶
۱۰۰,۰۴۴	۱۴۹,۷۲۴	۱۰۰,۰۴۴	۱۴۹,۷۲۴
۸۷,۵۹۵	۱۴۷,۰۱۲	۸۷,۵۹۵	۱۴۷,۰۱۲
۵۱,۷۰۴	۱۳۲,۳۲۱	۵۱,۷۰۴	۱۳۲,۳۲۱
-	۱۴,۵۴۶	-	۱۴,۵۴۶
-	۳	-	۳
-	۱۶,۴۶۴	-	۱۶,۴۶۴
۳۳۳,۲۴۳	۶۴۰,۸۶۶	۳۳۳,۲۴۳	۶۴۰,۸۶۶
۵,۲۱۹	۵۲,۶۱۷	۵,۲۵۴	۵۴,۲۲۸
۷,۶۴۳	۱۷۸,۲۰۹	۷,۶۴۳	۱۷۸,۲۰۹
۱۲,۸۶۲	۲۳۰,۸۲۶	۱۲,۸۹۷	۲۳۲,۴۲۷
۳۴۶,۲۰۵	۸۷۱,۶۹۲	۳۴۶,۲۴۰	۸۷۳,۳۰۳

شرکت تدبیر بین الملل فرناک

شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

شرکت توربو کمپرسور نفت

شرکت تلاش گستران آینده

شرکت مدبران توسعه و رشد پارس

اختصاصی بازار گردانی خبرگان اهداف

اختصاصی بازار گردانی خبرگان اهداف

سایر اشخاص:

سهامداران حقوقی

سهامداران حقیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۲۱۴,۶۹۲	۳۴۶,۲۲۹	۱,۲۱۴,۷۲۶	۳۴۶,۲۶۴
۶۶۰,۰۰۰	۷۴۸,۰۰۰	۶۶۱,۷۰۳	۷۴۹,۵۷۲
(۱,۰۳۵,۹۴۲)	-	(۱,۰۳۵,۹۴۲)	-
(۴۹۲,۵۲۱)	(۲۲۲,۵۳۷)	(۴۹۴,۲۲۳)	(۲۲۲,۵۳۴)
۳۴۶,۲۲۹	۸۷۱,۶۹۲	۳۴۶,۲۶۴	۸۷۳,۳۰۳

مانده در ابتدای دوره

سود سهام مصوب

انتقال به سرمایه

پرداخت شده طی دوره

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

۳۲-۳- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۲۰ ریال (تعداد ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۵۰ ریال (تعداد ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) بوده است.

۳۲-۴- شایان ذکر است سود سهامداران حقیقی و سهامداران حقوقی خرد از طریق سامانه سجام و در موعد اعلام شده پرداخت گردید و سود سهامداران عمده متعاقبا پرداخت خواهد شد.



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

۳۳- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای دوره
۱۵,۴۴۲	۱۱,۲۷۶	-	(۴,۰۶۷)	-	۱۵,۴۴۲
۱۰۸,۵۳۵	۶,۲۰۴	-	(۷۸,۸۳۳)	-	۸۵,۰۳۷
۳۰۳,۸۹۵	۲۸۱,۸۶۰	-	(۸۰,۱۱۵)	۴۶,۵۵۶	۳۱۵,۴۱۹
۱۴۱,۳۸۷	۱۰۴,۶۶۴	-	(۳۶,۷۲۳)	-	۱۴۱,۳۸۷
۹۷,۶۶۰	۷۴,۳۲۵	-	(۱۱۴,۹۵۳)	۴۸,۷۵۰	۱۴۰,۵۲۸
۶۷,۰۴۷	۲۸,۲۹۳	-	(۸۹,۲۹۸)	۵,۶۸۱	۱۲۱,۹۱۰
۷۳۳,۹۶۷	۵۱۶,۷۲۲	-	(۴۰۳,۹۸۹)	۱۰۰,۹۸۷	۸۱۹,۷۲۴

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

۱۹,۹۳۹	۱۳,۶۶۷	-	(۲,۰۲۳)	-	۱۵,۶۹۰
-	-	-	(۵,۷۷۵)	-	۵,۷۷۵
۱۹,۹۳۹	۱۳,۶۶۷	-	(۷,۷۹۸)	-	۲۱,۴۶۵

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	-	۶۰,۰۰۰
-	-	۱۷,۲۳۲	۱۷,۲۳۲
-	-	۱۳,۱۵۲	۶,۳۱۴
-	-	۷۲۳	۷۲۳
-	-	۳,۰۸۶,۴۰۵	۳,۷۲۱,۲۷۹
-	-	۱۹,۹۰۵	۱۹,۹۰۵
-	-	۳,۱۳۷,۴۱۷	۳,۸۲۵,۴۵۳
-	-	۴,۳۵۱,۵۷۳	۵,۳۳۹,۹۷۶
-	-	۷,۴۸۸,۹۹۰	۹,۱۶۵,۴۲۹

اشخاص وابسته به گروه اهداف :

شرکت اطلس پالایش نفت جی ارونند
شرکت پتروشیمی سروش مهستان عملویه
شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان
شرکت طراحی و ساختمان نفت
شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

سایر اشخاص



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

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۲۰۴,۶۴۵)	(۲۰۱,۹۶۴)	۵۴۵,۵۸۳	۷۰۰,۲۴۲	سود (زیان) خالص
-	-	۲۷۶,۲۱۰	۳۱۲,۴۳۱	تعدیلات:
-	-	۱۰۹,۴۰۱	۱۴۸,۹۵۵	هزینه مالیات
۱۳,۰۳۶	۲۲,۱۵۶	۱۳۱,۷۵۷	۲۲۰,۸۶۶	هزینه مالی
۵,۲۳۳	۴,۹۷۴	۳۴,۱۳۷	۴۶,۰۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۲۴۰)	(۴۰۰)	استهلاک دارایی های غیر جاری و تعدیل پیش پرداخت سرمایه ای
(۲۳)	(۱۸,۹۸۷)	(۲۶,۴۷۶)	(۱۱۶,۶۱۷)	سود سهام
(۵,۶۱۴)	۱۲۶	(۱۳۲,۰۷۵)	(۱۸,۸۵۷)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۱۲,۶۳۲	۸,۳۶۹	۳۹۲,۷۱۴	۵۹۲,۳۹۳	(سود) زیان تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۵۱۰,۷۷۰	۲۰۲,۷۳۸	۱۲۶,۳۲۰	(۲۸۰,۱۷۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۱,۶۱۴,۱۶۶)	(۱,۱۸۴,۹۰۲)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۹۲۴)	۷,۹۰۶	۲,۷۶۸,۳۹۱	(۵۵۳,۹۳۷)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۵,۸۴۷)	۲۱,۸۷۶	(۱,۸۹۸,۴۴۱)	۵۶۳,۱۲۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری
(۱,۸۰۴)	(۷,۷۹۸)	(۵,۳۳۰)	(۳۰۳,۰۰۲)	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	(۶۲۸,۱۸۷)	۱,۶۷۶,۴۳۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	-	(۱۸۵,۹۵۶)	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۳۰۰,۱۸۲	۳۱,۰۳۷	(۴۹۹,۰۷۲)	۱,۲۱۰,۱۸۸	نقد حاصل از عملیات



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

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 دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۹۸,۹۶۶	۱,۳۵۲,۴۹۳	۱۶,۸۹۱,۱۶۱	۱۸,۹۳۳,۳۲۱
(۴۸۴,۵۴۳)	(۱۸۹,۵۲۹)	(۱,۳۸۲,۱۵۱)	(۱,۲۹۳,۸۰۵)
۳۱۴,۴۲۳	۱,۱۶۲,۹۶۴	۱۵,۵۰۹,۰۱۰	۱۷,۶۳۹,۵۱۶
۴,۹۹۲,۳۲۴	۳,۹۸۱,۲۷۴	۷,۹۳۱,۴۹۰	۷,۸۲۱,۰۶۴
۶	۲۹	۱۹۶	۲۲۶

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

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 حاکمسان داخلی بطور متناوب و حسب مورد بررسی قرار می گیرد.

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

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



۳۶-۴- ریسک بازار

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

۳۶-۵- ریسک اعتباری

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

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

۳۶-۶- ریسک قیمت عوامل تولید (افزایش یا کاهش قیمت)

بر واضح است که شرایط سخت اقتصادی حاضر ناشی از رکود و تورم موجب افزایش بهای تمام شده اقلام تولید در شرکت های زیرمجموعه را فراهم آورده است. اگر چه به روز رسانی تکنولوژی، دانش فنی، ایجاد بازارهای جدید برای محصولات جدید یکی از راهکارهای مؤثر در کاهش بهای تمام شده خواهد بود. لیکن شرکت از طریق انجمن های کارفرمایی نسبت به پیگیری سیاست حمایت از تولیدات داخلی و تسهیل در ارائه خدمات دولتی برای شرکت های دانش بنیان سعی در تعدیل مؤثر بهای تمام شده تولیدات را دارد. مضافاً با عنایت به برند شرکت ها و سابقه فعالیت ها و همچنین کیفیت محصولات تولید شده و شرایط داخلی و بین المللی، قیمت محصولات فاقد هرگونه ریسک تأثیر گذار در زنجیره ارزش کالاها می باشد. ذکر این نکته ضروری است که با عنایت به حجم قراردادهای منعقد شده توسط شرکت های زیرمجموعه و تلاش در تأمین بهینه اقلام مورد نیاز تولید، ریسک با اهمیت یا اساسی که موجب آسیب پذیری شرکت در روند فعالیت ها باشد را ندارد.

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

نوسانات نرخ ارز بطور مستقیم بر درآمد و هزینه شرکت و بطور غیر مستقیم بر مالیات بر درآمد ناشی از تسعیر آن و همچنین، شرایط برگزاری مناقصات، معاملات و ایجاد دعاوی و نیز ریسک انتقال ارز اثرگذار خواهد بود. با توجه به اینکه بخشی از مواد و قطعات مورد نیاز شرکت های زیر مجموعه بصورت وارداتی و از طریق انتقال ارز صورت می پذیرد. لذا، در طی چند سال گذشته موجب افزایش هزینه های تبعی تولید گردیده است. بر واضح است که امکان نگهداری بخشی از درآمدهای ارزی به جهت افزایش نرخ ارز نیز برای تأمین تجهیزات تولید میسر نمی گردد. لذا، امید است از طریق سیاست های بانک مرکزی در سال جهش تولید بعنوان ریسک این موضوع را کاهش داد. لیکن در حال حاضر از این بابت ریسک قابل ملاحظه ای که قابل گزارشگری باشد وجود ندارد.



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

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 جرخه 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 مفاطع 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 میانه دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دلار	یورو	ریال	پوند	دون	درهم	بت	شان
۳۳	۱۳۵,۳۶۲	۵۵,۷۸۶	۱۳۶,۹۱۳	۴۱۸	-	۲,۲۲۱	۲,۶۹۰	۵۱
۳۰	۷۴۴,۳۹۲	۵۶۵۱,۱۷۴	۳,۳۳۵	-	-	۱,۷۹۲,۸۱۵	-	-
	۸۷۹,۵۵۴	۵,۷۰۶,۹۶۰	۱۳۰,۳۴۷	۴۱۸	-	۱,۷۹۵,۵۳۶	۲,۶۹۰	۵۱
۳۰	(۳۹۲,۳۵۵)	(۳۰,۱۳,۷۰۱)	(۱,۵۴۱,۵۶۷)	-	-	(۱۱,۱۲۹)	-	-
	(۳۹۲,۳۵۵)	(۳۰,۱۳,۷۰۱)	(۱,۵۴۱,۵۶۷)	-	-	(۱۱,۱۲۹)	-	-
	۵۸۷,۳۹۹	۲,۶۹۲,۳۵۹	(۱,۴۱۱,۳۳۰)	۴۱۸	-	۱,۷۸۴,۴۰۷	۲,۶۹۰	۵۱
	۷۵۵,۰۳۹	۲,۱۹۷,۸۷۸	(۱,۳۷,۷۱۱)	۵۹۶	-	۳۳۷,۸۳۴	۸۸	۳۱
	۶۰۲,۴۸۳	۵,۵۹۰,۷۷۳	(۹۰۷,۳۶۷)	۱۰,۵۰۳	-	۱,۷۴۲,۸۴۹	۲,۶۹۰	۵۱
	۲۷۰,۸۷۸	۲,۷۱۱,۰۱۵	(۵۹,۶۹۰)	۶,۴۴۴	-	۱۶۵,۸۹۶	۴۸	۱۸

۳۷- وضعیت ارزی

کسره

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی و ارزی

پرواضتی های تجاری و سایر پرواضتی ها

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مقابل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مقابل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

شرکت

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی و ارزی

پرواضتی های تجاری و سایر پرواضتی ها

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مقابل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مقابل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال



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

مبالغ به میلیون ریال

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش	خرید
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-	-
	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	شرکت های گروه اهداف	۳۸,۴۹۰	-
	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	شرکت های گروه اهداف	۵۱,۴۶۸	-
	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسبان	شرکت های گروه اهداف	-	۲۱,۸۹۴
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	شرکت های گروه اهداف	۲۸۵,۹۱۷	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شرکت های گروه اهداف	۸,۷۷۱	-
	جمع کل		۳۸۴,۶۴۶	۲۱,۸۹۴



شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		حسابهای دریافتی غیر تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای پرداختی	طلب	طلب	خالص
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	-	۷۵۹	(۱۵۳,۱۸۵)	-	۱۵۳,۱۸۵	۱۵۰,۷۰۸
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی پتچ و بهره های صنعتی	۵,۲۸۰	-	-	۶۰,۳۲۹	-	-
جمع سهامدار نهایی و شرکت های وابسته	جمع	۵,۲۸۰	۷۵۹	(۱۵۳,۱۸۵)	۶۰,۳۲۹	۱۵۳,۱۸۵	۱۵۰,۷۰۸
	شرکت اطلس بالایش نفت جی ارون	-	-	-	۶۰,۰۰۰	-	-
	شرکت پتروشیمی مروارید	۶۴۰	-	-	۶۴۰	-	-
	پتروشیمی سروش مهستان عملویه	۹۳۰,۲۸۸	-	-	۷۵,۷۹۶	-	-
	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	۴۳,۴۸۱	۵,۱۰۷	-	۴۲,۲۷۴	-	-
	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قسم	۵۴,۵۵۴	-	-	۵۴,۵۵۴	-	-
	شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف	-	-	۱۲,۷۳۹	-	۱۲,۷۴۲	۱۲,۷۴۱
	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسین	-	-	(۱۱,۰۳۷)	-	۱۱,۰۳۷	-
	شرکت طراحی و ساختمان نفت	۹۸,۸۲۱	۵۴,۹۴۵	-	۱۵۳,۰۴۳	-	-
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۵۳۹,۴۸۸	۳۶,۸۹۰	-	۳,۱۴۷,۱۷۸	-	۱,۷۳۲,۲۶۸
جمع شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی	-	-	-	۱۶,۴۶۴	-	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۵۰,۱۴۴	-	-	۵۰,۱۴۴	-	-
	جمع شرکت های تحت کنترل مشترک	۱۴۶,۲۳۲	۱۹,۷۹۶	-	۳۶۰,۱	۸۳,۹۲۶	-
	شرکت تلاش گستران آینده	-	-	-	-	-	۱,۷۳۶,۰۰۹
	شرکت توریو کمپرسور نفت	-	-	-	-	-	۵۴,۸۳۲
	شرکت تدبیر بین الملل فرانک	-	-	-	-	-	۸۷,۵۹۵
	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	۹۴,۰۰۰
	جمع شرکت های تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	-	۲۲۶,۴۵۱
	جمع کل	۱,۰۳۱,۶۶۸	۱۱۷,۴۹۷	(۱۷۹,۳۲۸)	۳,۴۰۴,۳۰۷	۷۱۵,۶۶۳	۲,۱۲۳,۱۶۸

۲۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸۰۳ - عملیات شرکت اصلی با انتخاب وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	متحمل ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-	-
شرکت های فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۲۴,۲۸۷
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پتنگان	شرکت فرعی		۶,۳۴۴
	شرکت توس پیوند	شرکت فرعی		۶,۳۴۴
	شرکت گسترش شیرسازی	شرکت فرعی		۴۰,۱۸۰
جمع کل				۷۷,۱۵۵

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	-	-	۷۲۲,۸۹۱	-
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پتنگان	-	-	۹۱۸,۳۱۶	-
شرکت های وابسته	شرکت توس پیوند	-	-	۳۶۶,۲۲۱	-
	شرکت گسترش شیرسازی	-	-	۵۷۲,۴۸۹	-
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی بازگانی پیچ و مهره های صنعتی	-	-	۶۰,۳۹	-
	جمع شرکت های فرعی وابسته	-	-	۲,۵۸۵,۹۵۶	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	اختصاصی بازار کرم دانی خیرگان اهداف	-	-	۱۶,۴۶۴	-
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	۱۴۹,۷۲۴	-
قابل ملاحظه	شرکت تلاش گستران آینده	-	-	۱۳۲,۳۲۱	-
	شرکت توریو کیموسور نفت	-	-	۱۴۷,۰۱۲	-
جمع شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت تدبیر بین الملل فرونگ	-	-	۱۸۰,۷۹۶	-
	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس	-	-	۱۴,۵۴۶	-
جمع شرکت های وابسته	جمع سرمایه گذاری اهداف	-	-	۶۴۰,۸۶۳	-
	جمع کل	-	-	۲,۵۸۵,۹۵۶	-

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

۳۹- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۹,۵۴۸,۹۱۸	۴۵,۳۸۶,۳۹۳	-	-
-	-	۱۲,۲۹۴,۹۸۴	۲۷,۷۵۴,۴۱۹
۳۹,۵۴۸,۹۱۸	۴۵,۳۸۶,۳۹۳	۱۲,۲۹۴,۹۸۴	۲۷,۷۵۴,۴۱۹

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 حسابرسی تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه شده است برای سال ۱۴۰۱ به علت عدم حسابرسی ذخیره ای گرفته نشد و برای سال ۱۴۰۲ باتوجه به صدور برگه مطالبه به مبلغ ۲۹,۸۸۸ میلیون ریال نسبت به آن اعتراض گردید و در جریان رسیدگی در هیات حل اختلاف می باشد، که به نظر هیات مدیره با توجه به ارائه مستندات بدهی ابطال و مبلغ پرداخت شده به شرکت عودت خواهد گردید

۳۹-۲-۳- 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	یادداشت
مالیات حقوق سال ۱۳۹۸	۷,۵۱۴	۴,۶۳۹	۱۲,۱۵۳	۲۳
مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۸	۸۶	۲,۱۵۴	۲,۲۴۰	۲۳
ماده ۱۶۹ ق.م.م سال ۱۳۹۸	۶۱۶	۱,۳۱۷	۱,۹۳۳	۲۳
مالیات حقوق سال ۱۳۹۹	۲,۵۰۰	۲,۶۱۸	۵,۱۱۸	۲۳
مالیات حقوق سال ۱۴۰۰	-	۵,۷۸۱	۵,۷۸۱	۲۳
مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۱	-	۳,۶۱۹	۳,۶۱۹	۲۳
مالیات حقوق سال ۱۴۰۱	۱۱,۹۵۷	۷,۴۸۰	۱۹,۴۳۷	۲۳
مالیات حقوق سال ۱۴۰۲	۳۲,۲۵۰	۲۳,۰۶۰	۵۵,۳۱۰	۲۳
ماده ۱۶۹ ق.م.م سال ۱۴۰۲	-	۹,۰۲۳	۹,۰۲۳	۲۳
جمع کل	۵۴,۹۲۳	۵۹,۶۹۱	۱۱۴,۶۱۴	

۳۹-۲-۴- شرکت بابت مالیات حقوق و ۱۶۹ و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۱ ذخیره لازم جهت اصل و جرائم در حسابها منظور نموده و نسبت به آنها اعتراض نموده و در حال رسیدگی می باشد. برای سال ۱۴۰۲ نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در مرحله رسیدگی می باشد که با توجه به ارائه مستندات مبلغ تعدیل و توسط اداره محترم دارایی



تعیین خواهد شد.

نام شرکت	سال مالی	اصل مالیات / مازاد پرداخت شده مطالبه	جریمه	جمع	ذخیره شناسایی شده اصل + % جریمه	یادداشت
گسترش شیرسازی	۱۳۹۹	۴۳,۵۸۸	-	۴۳,۵۸۸	۴۵,۷۰۰	۲۳
گسترش شیرسازی	۱۴۰۱	-	۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۲۳
گسترش شیرسازی	۱۴۰۲	۵۹,۵۶۶	-	۵۹,۵۶۶	۵۱,۷۲۵	۳۱
جمع		۱۰۳,۱۵۴	۲,۱۷۰	۱۰۵,۳۲۴	۹۹,۵۹۵	

۳۹-۲-۶- سایر بدهی ها بابت مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ ذخیره لازم در حسابها گرفته شده و برای سال ۱۴۰۲ به میزان ۵۱.۷۲۵ میلیون ریال در حسابهای پرداختنی مانده لازم منظور شده که پس از رسیدگی مشخص خواهد شد. به اعتقاد هیات مدیره ذخائر منظور شده کفایت بدهی های افشا شده را دارد.

۳۹-۲-۷- سایر بدهی های احتمالی (تاییدیه وکیل پایان سال ۱۴۰۲) بابت مبلغ ۷۰.۰۰۰ یوان مبنی بر ادعای شرکت کوکوی شانگهای چین می باشد که با توجه به اعتراض شرکت به رای هیات بدوی دادگاه موضوع جهت رسیدگی در مراجع قضایی (تجدید نظر) در جریان می باشد که پس از رای گیری دادگاه مشخص خواهد شد. (که این موضوع با توجه به ستوانی بودن و نبود مدارک و مستندات در حسابهای این شرکت ثبت نگردیده است)

شرکت مهندسی پارس پنگان :

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

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

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

شرکت توس پیوند :

۳۹-۲-۱۱- مالیات 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. به اعتقاد هیات مدیره بدهی قابل ملاحظه ای متصور نمی باشد.

۳۹-۲-۱۲- 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 ۶.۲۰۸ و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۶.۹۷۰ میلیون ریال که شامل (مبلغ ۲۲.۲۰۸ میلیون ریال بابت جرایم و مبلغ ۲۴.۶۶۲ میلیون ریال بابت اصل) مازاد بر میبالغ پرداخت شده ، برگ مطالبه صادر شده است که علیرغم ذخیره کافی در حسابها ، نسبت به آن اعتراض و تاکنون نتیجه نهایی صادر نشده است.

۳۹-۲-۱۳- سایر بدهی های احتمالی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ، عملکرد حقوق سال ۱۴۰۳ می باشد که پس از رسیدگی مشخص می شود.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ نایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا باشد ، وجود نداشته است.

