

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام) ، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

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

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

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

۱۰-۵۸

ج- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی وجداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ به تأیید 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 محمد سردارنیا	شرکت تدبیر بین الملل فر تاک (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)		شرکت توریو کمپرسور نفت (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد سردانیا	شرکت مدبران و توسعه رشد پارس (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای عباس ناصری	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت (سهامی عام)

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت*	
۱۰,۹۳۸,۴۵۱	۱۵,۴۶۸,۶۹۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۸۱۵,۹۰۸)	(۱۰,۰۶۸,۳۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۱۲۲,۵۴۳	۵,۴۰۰,۳۲۹		سود ناخالص
(۲,۴۸۱,۴۱۹)	(۳,۶۹۲,۳۷۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۱۸,۰۴۷)	(۹۲,۷۱۸)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۳,۲۹۱,۹۶۲	۶,۲۰۹,۹۵۹	۹	سایر درآمدها
(۲,۵۵۰,۵۹۲)	(۳,۷۸۹,۷۰۳)	۱۰	سایر هزینه ها
۲,۲۶۴,۴۴۷	۴,۰۳۵,۴۹۳		سود عملیاتی
(۲۲۸,۴۵۶)	(۳۲۴,۲۹۷)	۱۱	هزینه های مالی
۳۹۳,۵۴۵	۳۲۱,۲۲۹	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۴۲۹,۵۳۶	۴,۰۳۲,۴۲۵		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	-		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۴۲۹,۵۳۶	۴,۰۳۲,۴۲۵		سود عملیات قبل از مالیات
(۸۶۶,۹۳۰)	(۱,۱۲۰,۹۰۸)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۶۲,۶۰۶	۲,۹۱۱,۵۱۷		سود خالص
۱,۵۶۰,۵۱۹	۲,۹۱۱,۰۶۴		مالکان شرکت اصلی
۲,۰۸۷	۴۵۳		منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۶۲,۶۰۶	۲,۹۱۱,۵۱۷		
۶۷۲	۱,۳۸۷		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۳	(۱۷)		عملیاتی (ریال)
۷۳۵	۱,۳۷۱	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۱۸,۳۴۵	۸۱۰,۷۹۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۸۶۸	۱۵,۹۱۳	۱۵	دارایی های نامشهود
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۷۰	۷۷۰	۱۷	سایر دارایی ها
<u>۷۳۹,۳۶۱</u>	<u>۸۳۰,۸۵۴</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۹۶۱,۵۶۰	۴,۷۱۳,۷۷۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۷,۶۹۹,۶۲۴	۸,۶۹۸,۹۵۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۹,۹۹۰,۷۱۴	۱۵,۳۶۲,۲۷۶	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۹,۲۴۱	۳,۷۷۳	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۳۸۲,۱۵۱	۳,۷۶۰,۹۸۴	۲۲	موجودی نقد
<u>۲۴,۰۸۳,۲۹۰</u>	<u>۳۲,۵۳۹,۷۶۱</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲۴,۸۲۲,۶۵۱</u>	<u>۳۳,۳۷۰,۶۱۵</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۴۵۰,۲۳۴	۵۶۳,۷۴۳	۲۴	اندوخته قانونی
۱۸۰	۱۸۰	۲۵	سایر اندوخته ها
(۵۷,۶۴۹)	(۶۷,۶۸۹)	۲۶	سهم خزانه
۴,۱۳۱,۶۹۶	۶,۰۶۷,۶۰۰		سود انباشته
<u>۷,۹۲۴,۴۶۱</u>	<u>۹,۹۶۳,۸۳۴</u>		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷,۰۲۹	۷,۰۲۹	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
<u>۷,۹۳۱,۴۹۰</u>	<u>۹,۹۷۰,۸۶۳</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵,۳۰۰	۷,۵۰۰	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۱۸,۴۵۴	۷۸۶,۸۱۷	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵۳۳,۷۵۴</u>	<u>۷۹۴,۳۱۷</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۵۸۲,۳۱۳	۸,۹۳۵,۱۳۴	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۳۸۵,۲۸۹	۱,۹۵۴,۰۳۱	۳۱	مالیات پرداختی
۳۴۶,۲۶۴	۵۸۳,۰۰۲	۳۲	سود سهام پرداختی
۱,۷۳۴,۸۲۷	۱,۲۴۲,۹۸۱	۲۸	تسهیلات مالی
۸۱۹,۷۲۴	۷۱۲,۲۶۵	۳۳	ذخائر
۷,۴۸۸,۹۹۰	۹,۱۷۸,۰۲۲	۳۴	پیش دریافت ها
<u>۱۶,۳۵۷,۴۰۷</u>	<u>۲۲,۶۰۵,۴۴۵</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱۶,۸۹۱,۱۶۱</u>	<u>۲۳,۳۹۹,۷۵۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۴,۸۲۲,۶۵۱</u>	<u>۳۳,۳۷۰,۶۱۵</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سهم خزانه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۵۶۳,۴۹۴	۱۲,۵۵۵	۵,۵۵۰,۹۳۹	۴,۰۸۲,۲۰۴	(۲۰,۰۰۰)	۱۸۰	۲۸۸,۵۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۰
							مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۵۶۲,۶۰۶	۲,۰۸۷	۱,۵۶۰,۵۱۹	۱,۵۶۰,۵۱۹	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
۱,۴۹۹,۹۹۶	(۴)	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	انتقال به افزایش سرمایه
-	-	-	(۱۶۱,۵۶۹)	-	-	۱۶۱,۵۶۹	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۷۴۶	(۵,۹۰۶)	۱۰,۶۵۲	۱۰,۵۴۲	-	-	۱۱۰	انتقال از منافع فاقد حق کنترل
(۳۷,۶۴۹)	-	(۳۷,۶۴۹)	-	(۳۷,۶۴۹)	-	-	خرید سهام خزانه
(۶۶۱,۷۰۳)	(۱,۷۰۳)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۷,۹۳۱,۴۹۰	۷,۰۲۹	۷,۹۲۴,۴۶۱	۴,۱۳۱,۶۹۶	(۵۷,۶۴۹)	۱۸۰	۴۵۰,۲۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۲,۹۱۱,۵۱۷	۴۵۳	۲,۹۱۱,۰۶۴	۲,۹۱۱,۰۶۴	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
-	-	-	(۱۱۳,۵۰۹)	-	-	۱۱۳,۵۰۹	تخصیص به اندوخته قانونی
(۱۱۲,۱۷۴)	۱,۴۷۷	(۱۱۳,۶۵۱)	(۱۱۳,۶۵۱)	-	-	-	انتقال از منافع فاقد حق کنترل
(۱۰,۰۴۰)	-	(۱۰,۰۴۰)	-	(۱۰,۰۴۰)	-	-	خرید سهام خزانه
(۷۴۹,۹۳۰)	(۱,۹۳۰)	(۷۴۸,۰۰۰)	(۷۴۸,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۹,۹۷۰,۸۶۳	۷,۰۲۹	۹,۹۶۳,۸۳۴	۶,۰۶۷,۶۰۰	(۶۷,۶۸۹)	۱۸۰	۵۶۳,۷۴۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۳۴,۶۹۱	۵,۳۸۹,۹۵۸	نقد حاصل از عملیات
(۵۷۶,۶۱۴)	(۵۱۶,۸۶۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۴۱,۹۲۳)	۴,۸۷۳,۰۹۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۶,۲۷۴)	(۲۳۳,۵۶۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۸)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۷۹۳,۵۸۵	۱۹۵,۸۹۹	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۸۳۸,۲۰۰)	(۱۵۰,۴۳۱)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۳۰	۵۵۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳۴,۹۳۳	۲۴۸,۶۹۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۷۵,۳۰۴)	۶۱,۱۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱۷,۲۲۷)	۴,۹۳۴,۲۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۸۹,۴۷۷)	(۱,۵۸۰,۲۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۶۴,۰۵۸	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۳۷,۶۴۹-	(۱۰,۰۴۰)	تغییرات سهام خزانه
۲,۲۴۰,۰۰۰	۲,۱۱۴,۸۱۷	دریافت های نقدی ناشی از دریافت تسهیلات
(۱,۲۲۲,۵۹۴)	(۲,۳۱۵,۹۴۲)	پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۲۸,۴۵۶)	(۳۱۵,۷۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	۲۸۵,۰۰۰	قرض الحسنه دریافتی
-	(۶۸۴,۰۰۰)	قرض الحسنه پرداختی
۷۲۵,۸۸۲	(۲,۵۰۶,۱۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۰۸,۶۵۵	۲,۴۲۸,۱۴۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۵۲,۴۹۰	۱,۳۸۲,۱۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲۱,۰۰۶	(۴۹,۳۰۷)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۸۲,۱۵۱	۳,۷۶۰,۹۸۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۰۳۵,۹۴۲	-	معاملات غیر نقدی افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۵۶۸,۳۳۴	۲,۳۲۷,۰۷۱	۵	درآمد های عملیاتی
(۶۱۴,۱۳۱)	(۸۱۳,۷۵۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۴,۰۹۷	۱۵۴,۲۶۲	۹	سایر درآمدها
(۳۹,۶۱۰)	(۲۶,۲۶۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۹۸۸,۶۹۰	۱,۶۴۱,۳۱۴		سود عملیاتی
-	-	۱۱	هزینه های مالی
۷۷,۹۸۱	۲۲۲,۹۹۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۶۶,۶۷۱	۱,۸۶۴,۳۱۲		سود قبل از مالیات
(۲۵,۰۴۳)	(۲۸,۹۳۳)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۴۱,۶۲۸	۱,۸۳۵,۳۷۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۶۶	۷۷۳		عملیاتی (ریال)
۲۴	۹۱		غیر عملیاتی (ریال)
۴۹۰	۸۶۴	۱۳	سود 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۴۸,۷۹۱	۱۴۳,۸۷۲	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۰۶۶	۱۰,۰۶۶	۱۵	دارایی های نامشهود
۲,۱۴۲,۱۲۴	۲,۱۴۲,۱۲۴	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
<u>۲,۳۰۰,۹۸۱</u>	<u>۲,۲۹۶,۰۶۲</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹,۸۷۹	۷,۷۲۳	۱۸	پیش برداخت ها
۲,۹۹۵,۸۸۷	۴,۸۲۴,۶۳۷	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۸۴,۵۴۳	۳,۰۵۳	۲۲	موجودی نقد
<u>۳,۴۹۰,۳۰۹</u>	<u>۴,۸۳۵,۴۱۳</u>		جمع دارایی های جاری
<u><u>۵,۷۹۱,۲۹۰</u></u>	<u><u>۷,۱۳۱,۴۷۵</u></u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی
			حقوق مالکانه
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۷۲,۰۸۱	۲۶۳,۸۵۰	۲۴	اندوخته قانونی
(۵۷,۶۴۹)	(۶۷,۶۸۹)	۲۶	سهم خزانه
۱,۴۷۷,۸۹۲	۲,۴۷۳,۵۰۲		سود انباشته
<u>۴,۹۹۲,۳۲۴</u>	<u>۶,۰۶۹,۶۶۳</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۱,۹۰۶	۷۶,۹۴۹	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵۱,۹۰۶</u>	<u>۷۶,۹۴۹</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۶۰,۴۱۹	۳۴۳,۱۱۰	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸,۹۴۷	۳۷,۸۸۰	۳۱	مالیات پرداختنی
۳۴۶,۲۲۹	۵۸۲,۹۶۷	۳۲	سود سهام پرداختنی
۲۱,۴۶۵	۲۰,۹۰۶	۳۳	ذخائر
<u>۷۴۷,۰۶۰</u>	<u>۹۸۴,۸۶۳</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۷۹۸,۹۶۶</u>	<u>۱,۰۶۱,۸۱۲</u>		جمع بدهی ها
<u><u>۵,۷۹۱,۲۹۰</u></u>	<u><u>۷,۱۳۱,۴۷۵</u></u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳,۱۴۸,۳۴۵	(۲۰,۰۰۰)	۱,۸۴۸,۳۴۵	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۰۴۱,۶۲۸	-	۱,۰۴۱,۶۲۸	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	انتقال به افزایش سرمایه
-	-	(۵۲,۰۸۱)	۵۲,۰۸۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳۷,۶۴۹)	(۳۷,۶۴۹)	-	-	-	خرید سهام خزانه
(۶۶۰,۰۰۰)	-	(۶۶۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
<u>۴,۹۹۲,۳۲۴</u>	<u>(۵۷,۶۴۹)</u>	<u>۱,۴۷۷,۸۹۲</u>	<u>۱۷۲,۰۸۱</u>	<u>۳,۴۰۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۱,۸۳۵,۳۷۹	-	۱,۸۳۵,۳۷۹	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
-	-	(۹۱,۷۶۹)	۹۱,۷۶۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۷۴۸,۰۰۰)	-	(۷۴۸,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
(۱۰,۰۴۰)	(۱۰,۰۴۰)	-	-	-	خرید سهام خزانه
<u>۶,۰۶۹,۶۶۳</u>	<u>(۶۷,۶۸۹)</u>	<u>۲,۴۷۳,۵۰۲</u>	<u>۲۶۳,۸۵۰</u>	<u>۳,۴۰۰,۰۰۰</u>	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۶۵,۵۵۱	۱۷,۷۹۵	نقد حاصل از عملیات
(۵۳,۳۰۰)	(۶,۳۷۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۱۲,۲۵۱	۱۱,۴۲۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰,۴۹۵)	(۵,۰۴۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۲۵	۳۳,۵۵۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۹,۹۷۰)	۲۸,۵۰۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۲,۲۸۱	۳۹,۹۲۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۹۲,۵۲۱)	(۵۱۱,۲۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۶۴,۰۵۸	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
(۳۷,۶۴۹)	(۱۰,۰۴۰)	تغییرات سهام خزانه
(۶۶,۱۱۲)	(۵۲۱,۳۰۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۳۶,۱۶۹	(۴۸۱,۳۷۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۳,۷۴۷	۴۸۴,۵۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۶۲۷	(۱۱۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۸۴,۵۴۳	۳,۰۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۰۳۵,۹۴۲	-	معاملات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
-	-	۳	۳
۳۸	۳۹	۴۶۹	۴۷۵
۳۸	۳۹	۴۷۲	۴۷۸

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

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

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا باشند ، موضوعیت نداشته است .

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

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت ، مبلغ ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کار گیرد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و از ۱/۰۱/۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد در اندازه گیری درآمدهای عملیاتی اعمال خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی سالانه .

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

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

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

۳-۳- سرقتی

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	۷۰۰,۲۷۷	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	یورو	۷۶۴,۸۷۰	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	درهم	۱۹۰,۶۸۱	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	یوان	۹۶,۶۸۱	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	پوند	۹۰۹,۲۲۹	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	بت	۲۹,۳۲۰	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	منات	۵۸۰,۵۰۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	۶۸۴,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	یورو	۷۴۷,۴۱۵	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	درهم	۱۸۶,۳۳۰	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک ارزی	یوان	۹۴,۶۱۱	نرخ قابل دسترس
دریافتی و پرداختی های ارزی	دلار	۶۸۴,۲۹۷	نرخ قابل دسترس
دریافتی و پرداختی های ارزی	پوند	۸۸۸,۴۸۰	نرخ قابل دسترس
دریافتی و پرداختی های ارزی	یورو	۷۴۷,۴۱۵	نرخ قابل دسترس
دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	۱۸۶,۳۳۰	نرخ قابل دسترس
دریافتی و پرداختی های ارزی	یوان	۹۴,۶۱۱	نرخ قابل دسترس

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۲،۵،۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳،۵،۱۰ ساله	خط مستقیم و نزولی

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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 یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مستهلک می شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
-	-	۱۰,۶۸۴,۴۰۳	۱۴,۹۶۵,۸۳۴	۵-۱	فروش محصولات تولیدی
-	-	۲۵۴,۰۴۸	۵۰۲,۸۵۹	۵-۲	ارائه خدمات کارمزدی
-	-	۱۰,۹۳۸,۴۵۱	۱۵,۴۶۸,۶۹۳		
۱,۵۶۸,۳۳۴	۲,۳۲۷,۰۷۱	-	-	۵-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۱,۵۶۸,۳۳۴	۲,۳۲۷,۰۷۱	۱۰,۹۳۸,۴۵۱	۱۵,۴۶۸,۶۹۳		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		داخلي :	
شرکت اصلی		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
-	-	۵,۲۹۲,۹۵۵	۵,۹۵۲,۲۹۱		انواع شیرآلات
-	-	۱,۵۸۸,۱۸۱	۳,۰۳۳,۲۶۸		انواع اتصالات
-	-	۳,۸۸۵,۶۸۴	۶,۱۸۶,۴۳۵		تجهیزات سرچاهی و درون چاهی
-	-	۱۰,۷۶۶,۸۲۰	۱۵,۱۷۱,۹۹۴		جمع فروش داخلی
-	-	(۸۲,۴۱۷)	(۲۰۶,۱۶۰)		برگشت از فروش و تخفیفات
-	-	۱۰,۶۸۴,۴۰۳	۱۴,۹۶۵,۸۳۴		

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

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

۵-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود سهام شرکتهای فرعی	
شرکت اصلی		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۶۴۹,۰۵۸	۱,۸۵۱,۹۷۴	-	-		سود سهام شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی
۳۴۱,۰۹۵	۲۴۳,۸۹۶	-	-		سود سهام شرکت پارس پنگان
۲۲۶,۰۴۸	۱۴۴,۲۸۸	-	-		سود سهام شرکت توس پیوند
۳۵۲,۱۳۳	۸۶,۹۱۳	-	-		سود سهام شرکت گسترش شیرسازی
۱,۵۶۸,۳۳۴	۲,۳۲۷,۰۷۱	-	-		

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰	-	۰	-
۰	-	۰	-
۳	۲۹۹,۹۹۴	۲	۲۹۹,۹۹۴
۲	۱۷۲,۷۷۸	۱	۱۲۸,۴۰۱
۰	۱۶,۶۲۵	۱	۱۹۱,۳۱۰
۰	۵۳,۷۰۲	۰	۵۳,۷۰۲
۷	۷۶۸,۶۵۲	۱۹	۲,۷۶۲,۴۵۹
۰	-	۱	۹۲,۷۱۹
۰	-	۰	-
۱۰	۱,۱۳۳,۸۴۹	۵	۷۶۰,۴۰۰
۲۲	۲,۴۴۵,۶۰۰	۳۰	۴,۲۸۸,۹۸۵
۷۸	۸,۴۹۲,۸۵۱	۷۰	۱۰,۱۷۳,۹۹۰
۱۰۰	۱۰,۹۳۸,۴۵۱	۱۰۰	۱۴,۴۶۲,۹۷۵

اشخاص وابسته (شرکتهای زیر مجموعه اهداف) :

شرکت اطلس پالایش نفت نفت جی اروند
 شرکت پالایش نفت جی
 شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه
 شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان
 شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم
 شرکت طراحی و ساختمان نفت
 شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
 شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر
 شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
 شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت

سایر اشخاص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
۴۱	۲۷	۱,۴۲۴,۵۱۱	(۳,۸۸۶,۷۴۳)	۵,۳۱۱,۲۵۴
۲۳	۱۸	۵۵۷,۵۲۱	(۲,۴۷۵,۷۴۷)	۳,۰۳۳,۲۶۸
۳۵	۴۰	۲,۴۹۳,۸۶۵	(۳,۶۸۴,۴۱۳)	۶,۱۷۸,۲۷۸
۳۶	۳۱	۴,۴۷۵,۸۹۷	(۱۰,۰۴۶,۹۰۳)	۱۴,۵۲۲,۸۰۰
۹۲	۹۶	۴۸۳,۱۳۸	(۱۹,۷۲۱)	۵۰۲,۸۵۹
۳۸	۳۳	۴,۹۵۹,۰۳۵	(۱۰,۰۶۶,۶۲۴)	۱۵,۰۲۵,۶۵۹

گروه:

فروش خالص:

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	-	۲,۷۲۷,۱۲۴	۴,۸۷۴,۴۲۷	مواد مستقیم مصرفی
-	-	۱,۰۵۴,۲۹۰	۱,۴۲۵,۰۹۲	دستمزد مستقیم
-	-	۱,۹۵۶,۶۴۶	۳,۳۵۰,۳۹۴	۶-۱ سربار ساخت
-	-	۵,۷۳۸,۰۶۰	۹,۶۴۹,۹۱۳	
-	-	(۲,۸۴۱)	(۳,۵۳۹)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۵,۷۳۵,۲۱۹	۹,۶۴۶,۳۷۴	جمع هزینه های ساخت
-	-	۱۷۷,۶۰۵	۱۹۶,۷۳۸	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
-	-	۵,۹۱۲,۸۲۴	۹,۸۴۳,۱۱۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
-	-	۸۵۶,۸۱۵	۶۶۵,۳۲۰	کالای خریداری شده طی سال
-	-	۱۵۰,۱۴۵	(۷۱,۷۴۵)	کاهش (افزایش) کالای ساخته شده
-	-	(۱۳,۳۴۵)	(۲۸۹,۶۹۴)	کاهش (افزایش) در کالای امانی
-	-	(۹۰,۵۳۱)	(۷۸,۶۲۹)	سایر
-	-	۶,۸۱۵,۹۰۸	۱۰,۰۶۸,۳۶۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	-	۷۵۱,۴۸۳	۱,۲۲۸,۴۶۰	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۲۳۲,۷۷۹	۷۵۹,۲۴۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۲۲۸,۸۶۳	۳۷۹,۸۵۸	مواد غیر مستقیم
-	-	۷,۹۸۷	۱۸,۵۱۵	تست و آزمایشگاه
-	-	۱۱۲,۴۲۸	۱۶۰,۷۲۵	۶-۱-۲ خدمات پیمانکاری
-	-	۲۵,۲۰۷	۳۷,۶۰۹	تعمیر و نگهداشت
-	-	۴۱,۲۹۴	۴۰,۷۸۷	استهلاک
-	-	۲۳,۵۸۹	۲۸,۱۹۳	آب گاز برق تلفن سوخت
-	-	۱۲۸,۶۰۰	۱۳۴,۳۲۷	ایاب ذهاب و حمل و نقل
-	-	۵۲,۳۸۴	۵۰,۹۶۶	آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۱۴,۸۳۰	۲۷,۱۵۴	بازکاری
-	-	۳۳۷,۲۰۲	۴۸۴,۵۵۲	سایر
-	-	۱,۹۵۶,۶۴۶	۳,۳۵۰,۳۹۴	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۴۴۹,۵۳۵ میلیون ریال (سال قبل ۸,۸۵۳,۱۱۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه (شرکت اصلی هیچگونه مواد اولیه در سال جاری و سال قبل خریداری ننموده) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۰	۵,۸۸۹	۰	۵,۸۸۹	ایران	لوله و اتصالات - داخلی
۲۱	۹۴۵,۴۷۱	۲۱	۹۴۵,۴۷۱	چین	لوله و اتصالات - واردات
۱۶	۷۱۶,۶۷۵	۱۶	۷۱۶,۶۷۵	ایران	قطعات شیرآلات - داخلی
۲۸	۱,۲۶۷,۶۶۱	۲۸	۱,۲۶۷,۶۶۱	چین	قطعات شیرآلات - واردات
۴	۱۹۴,۸۸۷	۴	۱۹۴,۸۸۷	ایران	قطعات فولادی - داخلی
۳۰	۱,۳۱۸,۹۵۲	۳۰	۱,۳۱۸,۹۵۲	چین	قطعات فولادی - واردات
۰	۰	۰	-		سایر
۱۰۰	۴,۴۴۹,۵۳۵	۱۰۰	۴,۴۴۹,۵۳۵		

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

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۳,۸۹۸	۳,۸۹۸	۴,۳۴۶	۶,۷۴۰	تن	تجهیزات سرچاهی و شیرآلات فولادی و صنعتی
۸۴۱	۸۴۱	۸۸۹	۳,۵۰۰	تن	زانویی و سه راهی و فلنج

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۴,۰۹۷	۱۵۴,۲۶۲	۳,۰۳۴,۰۱۸	۵,۵۶۴,۷۱۵
-	-	۶,۷۱۸	۶,۷۱۸
-	-	-	-
-	-	۲۵۱,۲۲۶	۶۳۸,۵۲۶
<u>۷۴,۰۹۷</u>	<u>۱۵۴,۲۶۲</u>	<u>۳,۲۹۱,۹۶۲</u>	<u>۶,۲۰۹,۹۵۹</u>

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی

فروش ضایعات

فروش مواد و قطعات

سایر

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۹,۶۱۰	۲۶,۲۶۷	۲,۴۵۸,۲۰۰	۳,۷۵۸,۸۰۰
-	-	۲,۸۴۱	۳,۵۳۹
-	-	۲۷,۳۶۴	۲۷,۳۶۴
-	-	۶۲,۱۸۷	-
<u>۳۹,۶۱۰</u>	<u>۲۶,۲۶۷</u>	<u>۲,۵۵۰,۵۹۲</u>	<u>۳,۷۸۹,۷۰۳</u>

زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی

هزینه های جذب نشده در تولید

هزینه خدمات پس از فروش

سایر

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	-	۲۲۸,۴۵۶	۳۲۴,۲۹۷
-	-	۲۲۸,۴۵۶	۳۲۴,۲۹۷
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>۲۲۸,۴۵۶</u>	<u>۳۲۴,۲۹۷</u>

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۳۳,۵۶۰	۱۵۴,۳۱۱	-	-
-	-	-	-
۱۳۳,۵۶۰	۱۵۴,۳۱۱	-	-
۴,۶۲۷	(۱۱۶)	۴۷۰,۵۵۳	(۴۹,۳۰۷)
۵۲۵	۱,۳۵۹	۱۳,۲۶۷	۲۴۵,۳۲۹
-	-	۲۱,۶۶۶	۳,۳۶۳
-	-	۸۳۰	۵۵۴
-	-	-	-
-	-	(۹۴,۷۲۵)	(۴۲,۱۹۵)
-	-	-	-
۶۰,۷۳۱-	۶۷,۴۴۴	(۱۸,۰۴۶)	۱۶۳,۴۸۵
(۵۵,۵۷۹)	۶۸,۶۸۷	۳۹۳,۵۴۵	۳۲۱,۲۲۹
۷۷,۹۸۱	۲۲۲,۹۹۸	۳۹۳,۵۴۵	۳۲۱,۲۲۹

اشخاص وابسته :

سود حاصل از اجاره

پاداش هیات مدیره شرکتهای زیر مجموعه

سایر اقلام :

سود ناشی از تسعیر دارائیهای ارزی غیر عملیاتی

سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

برگشت ذخیره بیمه و مالیاتی

جرایم بیمه

برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا

سایر

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۸۸,۶۹۰	۱,۶۴۱,۳۱۴	۲,۲۶۴,۴۴۷	۴,۰۳۵,۴۹۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
-	-	(۸۳۴,۵۹۹)	(۱,۰۸۸,۵۷۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۰۲۴)	(۶۲۸)	سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۹۸۸,۶۹۰	۱,۶۴۱,۳۱۴	۱,۴۲۶,۸۲۴	۲,۹۴۶,۲۸۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
۷۷,۹۸۱	۲۲۲,۹۹۸	۱۶۵,۰۸۹	(۳,۰۶۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی
(۲۵,۰۴۳)	(۲۸,۹۳۳)	(۳۲,۳۳۱)	(۳۲,۳۳۱)	اثر مالیاتی
-	-	۹۳۷	۱۷۵	سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۵۲,۹۳۸	۱۹۴,۰۶۵	۱۳۳,۶۹۵	(۳۵,۲۲۴)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-غیر عملیاتی قابل انتساب به شرکت اصلی
۱,۰۶۶,۶۷۱	۱,۸۶۴,۳۱۲	۲,۴۲۹,۵۳۶	۴,۰۳۲,۴۲۵	سود قبل از مالیات
(۲۵,۰۴۳)	(۲۸,۹۳۳)	(۸۹۳,۵۰۸)	(۱,۱۴۷,۴۸۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۲,۰۸۷)	(۴۵۳)	سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص
۱,۰۴۱,۶۲۸	۱,۸۳۵,۳۷۹	۱,۵۳۳,۹۴۱	۲,۸۸۴,۴۸۶	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۱۲۳,۶۰۵,۰۴۶	۲,۱۲۳,۶۰۵,۰۴۶	۲,۱۲۳,۶۰۵,۰۴۶	۲,۱۲۳,۶۰۵,۰۴۶

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده :										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۵۲,۵۱۷	۱۸۲,۲۸۲	۴۵,۰۸۹	۳۳۶,۶۱۴	۶۳,۳۸۵	۱۰۷,۵۳۸	۸۴,۱۵۰	۸۸,۱۸۲	۲۲۹,۵۴۴	۱,۱۸۹,۳۰۲
افزایش	-	-	۸,۶۲۴	۹,۳۱۷	۱۵,۶۴۰	۳,۶۱۷	۴۶,۳۹۱	۲,۷۶۴	۱۷,۶۷۱	۶۶,۸۲۶
کاهش	-	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۷۳۲)	-	(۴۵,۷۳۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۶۰,۰۰۵	۶۴,۲۷۳	۵۰,۴۴۹	-	(۵۹۲)	۴,۳۰۶	۱۷۸,۴۴۱	-	(۱۷۹,۰۳۲)	(۵۹۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۵۲,۵۱۷	۲۴۲,۲۸۷	۱۱۸,۵۵۵	۳۹۵,۶۸۷	۷۲,۷۰۲	۱۲۲,۵۸۶	۱,۰۹۶,۴۰۷	۴۵,۲۱۴	۶۸,۱۸۳	۱,۲۰۹,۸۰۴
افزایش	-	۹۶,۵۵۶	۳,۳۷۷	۱,۸۷۷	۲۸,۲۰۸	۶,۳۴۶	۲۰۱,۸۶۲	۱,۸۰۵	۲۹,۹۰۲	۲۳۳,۵۶۹
کاهش	-	-	-	(۳۱)	۶,۸۰۰	-	۵,۵۲۵	-	(۵۵,۳۶۱)	(۴۹,۸۳۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۴۳,۶۴۹	-	(۵۰,۴۴۹)	-	(۷,۳۹۲)	-	-	(۷,۳۹۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۵۲,۵۱۷	۳۳۸,۸۴۳	۱۶۵,۵۸۱	۳۴۷,۰۸۴	۹۹,۶۶۶	۹۸,۴۱۹	۱,۲۹۶,۹۹۴	۴۷,۰۱۹	۴۲,۷۲۴	۱,۳۸۶,۷۳۷
استهلاک انباشته :										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۹۷,۷۱۰	۱۳,۱۷۶	۱۷۴,۳۹۴	۲۵,۳۷۸	۵۶,۰۸۵	۴۱۸,۲۵۰	-	-	۴۱۸,۲۵۰
استهلاک	-	۹,۲۳۳	۴,۲۳۵	۲۹,۲۳۴	۱۰,۵۳۰	۳,۶۱۲	۷۳,۲۴۵	-	-	۷۳,۲۴۵
تعدیلات	-	-	-	-	(۳۷)	-	(۳۷)	-	-	(۳۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱۰۶,۹۴۳	۱۷,۴۱۱	۲۰۳,۶۲۸	۳۵,۹۰۸	۷۲,۴۴۹	۴۹۱,۴۵۸	-	-	۴۹۱,۴۵۸
تعدیلات	-	-	-	-	(۳۷)	-	(۳۷)	-	-	(۳۷)
استهلاک	-	۱۲,۶۱۸	۱۵,۱۱۲	۲۸,۱۰۸	۱۴,۱۸۹	۵,۸۲۸	۹۶,۹۱۵	-	-	۹۶,۹۱۵
واگذار شده	-	-	۱,۲۸۳	(۱,۵۹۳)	۲۷۹	-	(۱,۲۷۵)	-	-	(۱,۲۷۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۱۱۸,۱۷۴	۳۳,۸۳۴	۲۲۵,۶۲۰	۴۶,۰۴۲	۹۳,۲۸۷	۵۷۵,۹۴۴	-	-	۵۷۵,۹۴۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۲,۵۱۷	۲۲۰,۶۶۹	۱۳۱,۷۴۷	۱۲۱,۴۶۴	۵۳,۶۲۴	۱۰۱,۵۹۷	۷۲۱,۰۵۰	۴۷,۰۱۹	۴۲,۷۲۴	۸۱۰,۷۹۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲,۵۱۷	۱۳۵,۳۴۴	۱۰۱,۱۴۴	۱۹۲,۰۵۹	۳۶,۷۹۴	۵۰,۱۳۷	۶۰۴,۹۴۹	۴۵,۲۱۴	۶۸,۱۸۳	۷۱۸,۳۴۷

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۸۶,۵۰۶	-	۸۵,۱۶۹	۲۰۱,۳۳۷	۲۳,۶۰۵	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۲۵۶
(۴۲,۷۱۹)	-	(۴۲,۷۱۹)	-	-	-	-	-	-	-
۷,۴۸۲	-	۲,۷۶۴	۴,۷۱۸	۴,۷۱۸	-	-	-	-	-
۲۵۱,۲۶۹	-	۴۵,۳۱۴	۲۰۶,۰۵۵	۲۸,۳۳۳	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۲۵۶
۵,۰۴۴	-	۱,۸۰۵	۳,۲۳۹	۳,۲۳۹	-	-	-	-	-
۲۵۶,۳۱۳	-	۴۷,۰۱۹	۲۰۹,۲۹۴	۳۱,۵۷۲	۱,۷۰۹	۱۴,۳۳۵	۱۳,۰۰۶	۱۰۶,۴۲۶	۴۲,۲۵۶
۹۲,۱۴۵	-	-	۹۲,۱۴۵	۱۱,۰۸۸	۱,۵۹۷	۶,۲۵۲	۱۰,۰۹۲	۶۳,۱۱۶	-
۱۰,۳۳۳	-	-	۱۰,۳۳۳	۳,۳۲۱	۱۷	۱,۳۰۰	۴۸۴	۵,۴۱۱	-
۱۰۲,۴۷۸	-	-	۱۰۲,۴۷۸	۱۴,۳۰۹	۱,۶۱۴	۷,۴۵۲	۱۰,۵۷۶	۶۸,۵۲۷	-
۹,۹۶۳	-	-	۹,۹۶۳	۳,۰۱۴	۱۶	۱,۱۳۲	۳۹۱	۵,۴۱۰	-
۱۱۲,۴۴۱	-	-	۱۱۲,۴۴۱	۱۷,۳۲۳	۱,۶۳۰	۸,۵۸۴	۱۰,۹۶۷	۷۳,۹۳۷	-
۱۴۳,۸۷۲	-	۴۷,۰۱۹	۹۶,۸۵۳	۱۴,۳۰۹	۷۹	۵,۷۵۱	۲۰,۳۹	۳۲,۴۸۹	۴۲,۲۵۶
۱۴۸,۷۹۱	-	۴۵,۳۱۴	۱۰۳,۵۷۷	۱۴,۰۱۴	۹۵	۶,۸۸۳	۲,۴۳۰	۳۷,۸۹۹	۴۲,۲۵۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

تعدیلات

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱.۵۲۳.۳۷۴ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۵۱۹.۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
افزایش ظرفیت	-	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت گسترش شیر سازی-احداث خط ریخته گری فاز ۱
افزایش ظرفیت	۴۲,۷۲۴	۴۲,۷۲۴	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۰	۴۰	شرکت پارس پنگان
بهبود شرایط بهداشتی محیط	۲۵,۴۵۹	۲۵,۴۵۹	۱,۵۰۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۶	۹۶	شرکت توس پیوند - رستوران کارخانه
	<u>۶۸,۱۸۳</u>	<u>۶۸,۱۸۳</u>	<u>۸۱,۵۰۲</u>				

۱۴-۶- مالکیت قانونی و اسناد مالکیت کلیه داراییهای مورد استفاده گروه و شرکت اصلی به نام شرکت اصلی و زیر مجموعه ها می باشد.

۱۴-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل ۸۶.۱۶۰ میلیون ریال هزینه های پروژه هوشمند عسلویه و مبلغ ۵.۰۵۵ میلیون ریال هزینه پروژه شهرضا می باشد.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز ثبت علائم تجاری	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۶۱,۴۵۴	۱۴,۹۸۷	۱۸۹	۳۶,۹۲۳	۹,۳۵۵	بهای تمام شده :
۱۷۸	۱۷۶	-	(۳,۲۲۷)	۳,۲۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۱,۶۳۲	۱۵,۱۶۳	۱۸۹	۳۳,۶۹۶	۱۲,۵۸۴	افزایش
-	-	-	(۳,۲۲۷)	۳,۲۲۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	-	-	تعدیلات
۶۱,۶۳۲	۱۵,۱۶۳	۱۸۹	۳۰,۴۶۹	۱۵,۸۱۱	افزایش
۴۳,۴۹۵	۱۱,۸۹۲	۱۸۹	۲۸,۱۴۹	۳,۲۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	-	-	-	استهلاک انباشته :
۴۴,۷۶۴	۱۳,۱۶۱	۱۸۹	۲۸,۱۴۹	۳,۲۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۵۵	۹۵۵	-	-	-	استهلاک
۴۵,۷۱۹	۱۴,۱۱۶	۱۸۹	۲۸,۱۴۹	۳,۲۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۵,۹۱۳	۱,۰۴۷	-	۲,۳۲۰	۱۲,۵۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۶,۸۶۸	۲,۰۰۲	-	۵,۵۴۷	۹,۳۱۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۶,۸۳۹	بهای تمام شده :
-	(۳,۲۲۷)	۳,۲۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	تعدیلات
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۱۰,۰۶۶	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
-	-	-	استهلاک انباشته :
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۰,۰۶۶	۳,۲۲۷	۱۰,۰۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰,۰۶۶	-	۱۰,۰۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	-	-	-	۴,۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰
-	-	-	-	۴,۸۰۰		
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	۰.۰۰۵٪	۳,۳۷۸,۰۰۰
۳,۳۷۸	۳,۳۷۸	-	۳,۳۷۸	۸,۱۷۸		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۱,۹۹۹,۹۹۸
۵۹۹,۹۹۰	۵۹۹,۹۹۰	-	۵۹۹,۹۹۰	۸۹۹,۹۸۶	۹۹.۹۹٪	۸۹۹,۹۸۵,۵۵۲
۵۹۷,۳۴۳	۵۹۷,۳۴۳	-	۵۹۷,۳۴۳	۸۹۶,۰۱۴	۹۹.۵۶٪	۸۹۶,۰۱۳,۹۷۳
۴۳۹,۹۹۱	۴۳۹,۹۹۱	-	۴۳۹,۹۹۱	۸۹۹,۹۸۲	۱۰۰٪	۸,۹۹۹,۸۲۰
۲,۱۳۷,۳۲۴	۲,۱۳۷,۳۲۴	-	۲,۱۳۷,۳۲۴	۳,۴۹۵,۹۸۱		
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۲۴٪	۴۸۰,۰۰۰
۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰		
۲,۱۴۲,۱۲۴	۲,۱۴۲,۱۲۴	-	۲,۱۴۲,۱۲۴	۳,۵۰۰,۷۸۱		

گروه:

شرکتهای وابسته:

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

سایر شرکتها:

شرکت بورس انرژی

شرکت اصلی:

شرکت های فرعی:

شرکت توس پیوند (سهامی خاص)

شرکت پارس پنگان (سهامی خاص)

شرکت گسترش شیرسازی (سهامی خاص)

شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)

شرکتهای وابسته:

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	فعالیت اصلی	شرکت های فرعی:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید لوله و اتصالات و شیرهای نفتی	شرکت توس پیوند (سهامی خاص)
۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	تولید شیرآلات گازی سایز بزرگ	شرکت پارس پنگان (سهامی خاص)
۹۹.۵۶	۹۹.۵۶	ایران	تولید شیر نفتی	شرکت گسترش شيرسازي (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید تجهیزات سرچاهی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی (سهامی خاص)
				شرکتهای وابسته:
۲۴	۲۴	ایران	تولید پیچ و مهره صنعتی	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی (سهامی خاص)

۱۶-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی مشمول اعمال روش ارزش ویژه می باشد که در سالهای قبل به دلیل زیان های شرکت مذکور اعمال روش ارزش ویژه موجب صفر شدن مانده سرفصل سرمایه گذاری گردیده است. در سال مورد گزارش به لحاظ آماده نبودن صورت های 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
-	-	۷۷۰	۷۷۰
-	-	۷۷۰	۷۷۰

سپرده صدور ضمانت نامه

وجوه مسدود شده بانکی

تجدید آرایه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۹۸۶,۱۵۷	۳,۰۵۹,۱۰۴	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	۳,۹۸۶,۱۵۷	۳,۰۵۹,۱۰۴	پیش پرداخت خرید کالا و مواد اولیه:
-	-	-	-	شرکت های خارجی
-	-	۸۱۷,۹۶۵	۱,۵۶۹,۱۴۹	پیش پرداخت های داخلی:
۱۲,۴۶۹	۱۶,۰۹۶	۱۴,۱۱۹	۱۷,۷۴۶	پیش پرداخت خرید کالا، مواد و خدمات
-	-	-	-	مالیات
۹,۸۷۹	۷,۷۲۳	۱۹۱,۷۸۸	۸۳,۸۷۳	بیمه دارایی ها
۲۲,۳۴۸	۲۳,۸۱۹	۱,۰۲۳,۸۷۲	۱,۶۷۰,۷۶۸	سایر
-	-	(۳۶,۰۰۰)	-	اسناد پرداختنی
(۱۲,۴۶۹)	(۱۶,۰۹۶)	(۱۲,۴۶۹)	(۱۶,۰۹۶)	انتقال به سرفصل مالیات پرداختنی
۹,۸۷۹	۷,۷۲۳	۹۷۵,۴۰۳	۱,۶۵۴,۶۷۲	
۹,۸۷۹	۷,۷۲۳	۴,۹۶۱,۵۶۰	۴,۷۱۳,۷۷۶	

۱-۱۸- مانده مذکور بابت پرداخت مالیات مکسوره از اجاره ساختمان توسط شرکتهای فرعی که تماما دارای قبوض پرداختی می باشد. مبلغ ۷۰۷۷ میلیون ریال از مانده مذکور به دلیل تایید زبان 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 تهاثر بوده است لازم به ذکر می باشد شرکت اصلی طی نامه مکاتبات متعددی در گذشته تقاضای استرداد نموده که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است..

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱,۱۸۴,۱۷۹	۲,۰۱۴,۵۷۷	(۹,۲۴۵)	۲,۰۲۳,۸۲۲		کالای ساخته شده
۱,۶۲۳,۹۹۹	۱,۷۶۳,۳۲۹	-	۱,۷۶۳,۳۲۹		کالای در جریان ساخت
۳,۱۱۶,۸۵۳	۳,۴۷۰,۴۱۹	(۲۰,۱۷۴)	۳,۴۹۰,۵۹۳		مواد اولیه و بسته بندی
۳۰,۸۰۰	۳۸,۰۰۸	-	۳۸,۰۰۸		قطعات و لوازم یدکی
۷۰۵,۲۶۱	۱,۰۸۲,۲۷۸	-	۱,۰۸۲,۲۷۸	۱۹-۲	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۱۱,۸۴۰	۱۰۶,۱۵۷	-	۱۰۶,۱۵۷		کالای در راه
۱,۰۲۶,۶۹۲	۲۲۴,۱۸۴	-	۲۲۴,۱۸۴		سایر موجودیها
<u>۷,۶۹۹,۶۲۴</u>	<u>۸,۶۹۸,۹۵۲</u>	<u>(۲۹,۴۱۹)</u>	<u>۸,۷۲۸,۳۲۱</u>		

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

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

شرکت اصلی		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	-	۴,۱۵۷	۱,۸۴۴	ساخت قطعه	قطعه ساز	مواد اولیه
-	-	۷۰۱,۱۰۴	۱,۰۸۰,۴۳۴	کنترل کیفیت	مشتریان	محصول
-	-	۷۰۵,۲۶۱	۱,۰۸۲,۲۷۸			

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹	۲۰-۱
۷,۲۱۲,۸۴۳	۱۱,۵۴۱,۳۳۲	(۲۵۴,۶۲۰)	۱۱,۷۹۵,۹۵۲	۹,۲۲۳,۳۵۱	۲,۵۷۲,۶۰۱	۲۰-۳
۷۲۸,۹۹۶	۷۷۰,۲۸۵	-	۷۷۰,۲۸۵	۸۳,۳۵۳	۶۸۶,۹۳۲	۲۰-۵
۷,۹۴۲,۵۹۸	۱۲,۳۱۲,۳۷۶	(۲۵۴,۶۲۰)	۱۲,۵۶۶,۹۹۶	۹,۳۰۶,۷۰۴	۳,۲۶۰,۲۹۲	
غیر تجاری						
اسناد دریافتنی						
-	۱۹,۲۰۰	-	۱۹,۲۰۰	-	۱۹,۲۰۰	سایر شرکت ها
حساب های دریافتنی						
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	اشخاص وابسته - شرکت بیج و مهره های صنعتی
۵۸۹,۳۷۷	۸۱۹,۶۳۰	-	۸۱۹,۶۳۰	۳,۱۲۲	۸۱۶,۵۰۸	سپرده ضمانت نامه بانکی
۸۶۰,۸۹۱	۱,۶۳۹,۷۵۴	-	۱,۶۳۹,۷۵۴	۱۴۴,۰۰۴	۱,۴۹۵,۷۵۰	سایر سپرده ها
۷۷,۴۵۴	۷۶,۶۰۴	-	۷۶,۶۰۴	-	۷۶,۶۰۴	سپرده شرکت در مناقصه
۱۷۹,۱۷۱	۱۹۶,۸۵۱	(۳۷۷)	۱۹۷,۲۲۸	-	۱۹۷,۲۲۸	کارکنان (وام و مساعده)
۸۵,۵۸۸	۲۳۰,۱۷۰	(۳۲,۸۶۰)	۲۶۳,۰۳۰	۲۲۹,۲۲۱	۳۳,۸۰۹	۲۰-۷ صرافی ها
۲۵۰,۳۵۵	۶۲,۴۱۱	(۱,۱۶۴)	۶۳,۵۷۵	-	۶۳,۵۷۵	سایر
۲,۰۴۸,۱۱۶	۳,۰۴۹,۹۰۰	(۳۴,۴۰۱)	۳,۰۸۴,۳۰۱	۳۷۶,۳۴۷	۲,۷۰۷,۹۵۴	
۹,۹۹۰,۷۱۴	۱۵,۳۶۲,۲۷۶	(۲۸۹,۰۲۱)	۱۵,۰۷۳,۲۹۷	۹,۶۸۳,۰۵۱	۵,۳۹۰,۲۴۶	

دریافتنی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
۱,۳۰۱,۰۳۲	۲,۲۷۴,۸۱۰	-	۲,۲۷۴,۸۱۰	۱۲۴,۵۹۳	۲,۱۵۰,۲۱۷	۲۰-۲
۴۸,۶۸۳	۹۳,۳۸۳	-	۹۳,۳۸۳	۸۵,۰۳۵	۸,۳۴۸	۲۰-۴
۴۲,۰۶۴	۸۳,۳۵۳	-	۸۳,۳۵۳	۸۳,۳۵۳	-	۲۰-۵
۱,۳۹۱,۷۷۹	۲,۴۵۱,۵۴۶	-	۲,۴۵۱,۵۴۶	۲۹۲,۹۸۱	۲,۱۵۸,۵۶۵	
غیر تجاری						
حسابهای دریافتنی						
۱,۵۶۹,۰۹۳	۲,۳۳۲,۳۵۱	-	۲,۳۳۲,۳۵۱	-	۲,۳۳۲,۳۵۱	۲۰-۶
۵,۵۱۷	۳,۱۲۲	-	۳,۱۲۲	۳,۱۲۲	-	سپرده ضمانت نامه نزد بانکها
۲۹,۴۹۸	۳۷,۶۱۸	-	۳۷,۶۱۸	-	۳۷,۶۱۸	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۶۰۴,۱۰۸	۲,۳۷۳,۰۹۱	-	۲,۳۷۳,۰۹۱	۳,۱۲۲	۲,۳۶۹,۹۶۹	
۲,۹۹۵,۸۸۷	۴,۸۲۴,۶۳۷	-	۴,۸۲۴,۶۳۷	۲۹۶,۱۰۳	۴,۵۲۸,۵۳۴	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
-	-	-	-	-	-
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹

گروه:

شرکت پیچ و مهره های صنعتی

شرکت شیرهای مخروطی خاورمیانه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	جمع	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۲۵۳,۳۲۰	۳۶۹,۵۰۳	-	۳۶۹,۵۰۳	-	۳۶۹,۵۰۳
۵۹۷,۰۶۵	۹۰۵,۱۴۷	-	۹۰۵,۱۴۷	۱۲۴,۵۹۳	۷۸۰,۵۵۴
۱۳۸,۱۳۴	۳۸۸,۷۸۸	-	۳۸۸,۷۸۸	-	۳۸۸,۷۸۸
۳۰۷,۲۳۳	۶۱۰,۶۱۳	-	۶۱۰,۶۱۳	-	۶۱۰,۶۱۳
۷۵۹	۷۵۹	-	۷۵۹	-	۷۵۹
۱,۲۹۶,۵۱۱	۲,۲۷۴,۸۱۰	-	۲,۲۷۴,۸۱۰	۱۲۴,۵۹۳	۲,۱۵۰,۲۱۷

شرکت اصلی :

شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی

شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان

شرکت توس پیوند

شرکت گسترش شيرسازی

شرکت پیچ و مهره های صنعتی

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
-	۱۱۳,۶۵۳	(۱,۱۴۹)	۱۱۴,۸۰۲	-	۱۱۴,۸۰۲	اشخاص وابسته به گروه اهداف:
۶۴۰	-	-	-	-	-	شرکت اطلس پالایش نفت جی اروند
۲۴۷,۸۷۱	۲۴۷,۸۷۱	-	۲۴۷,۸۷۱	۲۲۷,۷۲۴	۲۰,۱۴۷	شرکت پتروشیمی مروارید - یورو
۲۸۹,۴۷۴	۱۵۵,۲۴۷	-	۱۵۵,۲۴۷	۱۴۲,۴۴۱	۱۲,۸۰۶	شرکت پتروشیمی سروش مهستان - یورو
۲۲,۴۲۳	۱۴۱,۴۸۹	-	۱۴۱,۴۸۹	۱۲۱,۰۹۸	۲۰,۳۹۱	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان - یورو
۱۱,۷۶۹	۱۶۵,۳۴۱	-	۱۶۵,۳۴۱	۱۵۲,۹۰۸	۱۲,۴۳۳	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم - یورو
۱,۳۶۳,۱۳۷	۱,۱۶۵,۲۲۳	-	۱,۱۶۵,۲۲۳	۸۷۸,۴۴۰	۲۸۶,۷۸۳	شرکت طراحی و ساختمان نفت - یورو
-	-	-	-	-	-	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی - یورو
۴۸,۱۶۱	۸۴,۵۸۲	-	۸۴,۵۸۲	۷۰,۸۱۸	۱۳,۷۶۴	شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر - یورو
۲۰۳,۸۷۵	۲۴۵,۹۵۸	-	۲۴۵,۹۵۸	۱۵۶,۹۴۸	۸۹,۰۱۰	شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران - یورو
-	۲,۲۴۷	-	۲,۲۴۷	-	۲,۲۴۷	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت - یورو
۱,۳۶۳,۱۳۷	۳,۱۳۵	-	۳,۱۳۵	۳,۱۳۵	-	شرکت نفت ستاره خلیج فارس
۳,۵۵۰,۴۸۷	۲,۳۲۴,۷۴۶	(۱,۱۴۹)	۲,۳۲۵,۸۹۵	۱,۷۵۳,۵۱۲	۵۷۲,۳۸۳	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی - یورو
۴,۹۸۹,۰۲۶	۹,۳۱۶,۵۸۶	(۲۵۳,۴۷۱)	۹,۴۷۰,۰۵۷	۷,۴۶۹,۸۳۹	۲,۰۰۰,۲۱۸	سایر اشخاص
۸,۵۳۹,۵۱۳	۱۱,۵۴۱,۳۳۲	(۲۵۴,۶۲۰)	۱۱,۷۹۵,۹۵۲	۹,۲۲۳,۳۵۱	۲,۵۷۲,۶۰۱	

۲-۲۰-۴- مانده طلب از مشتریان در شرکت 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.

۲-۲۰-۵- مانده سپرده حسن انجام کار بابت طلب ریالی و ارزی از مشتریان و تماماً مربوط به تعهدات دفترچه اطلاعات نهایی کالا می باشد. که از طریق هماهنگی های لازم با شرکتهای طرف قرارداد و بخش بازرگانی شرکت در حال پیگیری و وصول می باشد. شایان ذکر است که در قبال مطالبات ارزی شرکت اصلی در سرفصل مذکور، طبق یادداشت ۲-۳۰ همین صورت های مالی، بدهی به شرکت های گروه به مبلغ ۶۸.۴۷۳ میلیون ریال وجود دارد.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۶۴۹,۰۵۸	۱,۸۵۱,۹۷۴	-	۱,۸۵۱,۹۷۴	-	۱,۸۵۱,۹۷۴
۳۴۱,۰۹۵	۲۴۳,۸۹۶	-	۲۴۳,۸۹۶	-	۲۴۳,۸۹۶
۲۲۶,۰۴۸	۱۴۴,۲۸۸	-	۱۴۴,۲۸۸	-	۱۴۴,۲۸۸
۳۵۲,۱۳۳	۸۶,۹۱۳	-	۸۶,۹۱۳	-	۸۶,۹۱۳
۵,۲۸۰	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰	-	۵,۲۸۰
۱,۵۷۳,۶۱۴	۲,۳۳۲,۳۵۱	-	۲,۳۳۲,۳۵۱	-	۲,۳۳۲,۳۵۱

شرکت اصلی :

شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی

شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان

شرکت توس پیوند

شرکت گسترش شيرسازی

شرکت پیچ و مهره های صنعتی

۲۰-۷- مبلغ ۱۴۷,۳۷۱ میلیون ریال معادل ۱۸۲,۳۵۴ یورو و ۱۷۴,۴۹۰ درهم از مانده طلب ارزی از صرافى ها بابت طلب از شرکت میکروبیوز (میرعظیم) شرکتهای فرعی در سالهای قبل است که وصول آن تا پایان سال قبل امکان پذیر نشده است. در سال گزارش با انجام اقدامات حقوقی از طریق وکلای شرکت در داخل و خارج از کشور ادامه داشته و مدیریت شرکت امیدوار است مطالبات ارزی مذکور به همراه هزینه های حقوقی مربوطه به حیطة وصول درآید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۱۶۷,۵۶۶	۱۸۵,۷۹۵	مانده در ابتدای سال
-	-	(۳۷,۱۰۷)	۱,۳۷۵,۰۰۰	تعدیلات
-	-	۱۱۸,۰۴۷	۱۰۷,۷۱۸	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
-	-	(۵,۸۶۷)	(۵,۸۶۷)	حذف شده طی سال
۵,۸۶۷	۵,۸۶۷	۲۴۲,۶۳۹	۲۸۹,۰۲۱	مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	۴۹,۲۴۱	۳,۷۷۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۴۹,۲۴۱	۳,۷۷۳	

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۸۲,۱۴۳	۲,۴۶۱	۱,۱۵۱,۰۳۰	۲,۳۴۳,۸۵۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۰۹۱	-	۲۸۰,۶۰۴	۱۷۸,۹۶۳	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳۰۰	۵۷۲	۳۰۰	۵۷۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۹	۲۰	۵,۸۶۲	۳۶,۴۷۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	-	۱,۲۷۹,۳۷۳	وجوه در راه
۴۸۴,۵۴۳	۳,۰۵۳	۱,۴۳۷,۷۹۶	۳,۸۳۹,۲۲۹	
-	-	(۵۵,۶۴۵)	(۷۸,۲۴۵)	۲۸ سپرده مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات دریافتی
۴۸۴,۵۴۳	۳,۰۵۳	۱,۳۸۲,۱۵۱	۳,۷۶۰,۹۸۴	

۲۳- سرمایه

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹.۶	۶۶۷,۲۵۱,۱۱۲	۱۹.۶	۶۶۷,۲۵۱,۱۱۲	شرکت تدبیر بین الملل فرتاک (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 توریو کمپرسور نفت (سهامی خاص)
۱.۷	۵۸,۲۱۵,۳۵۲	۱.۳	۴۵,۲۸۶,۲۲۶	شرکت مدبران توسعه و رشد پارس (سهامی خاص)
۱.۱	۳۸,۱۹۸,۷۳۲	۰	-	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پرگار
۲.۱	۷۰,۸۶۶,۳۸۸	۲.۵	۸۵,۴۰۹,۱۳۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی خبرگان اهداف
۰	-	۴.۶	۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک ستاره خاورمیانه
۱.۳	۴۳,۴۳۴,۷۳۶	۵.۲	۱۷۵,۳۲۵,۶۶۶	سایر حقوقی
۲۷.۲	۹۲۴,۶۷۴,۸۰۴	۱۹.۸	۶۷۳,۸۶۸,۹۸۱	سایر حقیقی
۱۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱ طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ از محل سود انباشته و مطالبات حال شده و آورده سهامداران از مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۴۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و پس از انجام تشریفات لازم که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۵۰.۲۳۴ میلیون ریال (شامل ۱۷۲.۰۸۱ شرکت اصلی و ۲۷۸.۱۵۳ میلیون ریال برای شرکت های فرعی) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متعلق به شرکت پارس پنگان و براساس تصمیمات مجمع عمومی در سال ۱۳۸۲ مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال به منظور تقویت بنیه مالی از محل سود قابل تخصیص اندوخته شده که طی سال مالی به حساب اندوخته قانونی منتقل گردیده است.

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	
۲۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۷۶	۵۷,۶۴۹	۱۳,۵۲۷,۸۴۱	مانده ابتدای سال
۵۹,۸۲۶	۱۷,۹۹۰,۶۱۰	۱۰,۰۴۰	۷۱,۸۸۱,۲۹۸	خرید طی سال
(۲۲,۱۷۷)	(۵,۰۶۴,۳۴۵)			فروش طی سال
۵۷,۶۴۹	۱۳,۵۲۷,۸۴۱	۶۷,۶۸۹	۸۵,۴۰۹,۱۳۹	مانده پایان سال

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۴,۰۰۴	۴,۰۰۴			سهام از سرمایه
۲۹۰	۲۹۰			سهام از اندوخته قانونی
۲,۷۳۵	۲,۷۳۵			سهام از سود انباشته
۷,۰۲۹	۷,۰۲۹			

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

۲۸- تسهیلات مالی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
-	-	۱,۸۹۶,۰۹۰	۱,۳۶۹,۲۸۴		بانکها
-	-	(۹۰,۳۱۸)	(۴۰,۵۵۸)		سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	(۵۵,۶۴۵)	(۷۸,۲۴۵)	۲۲	سپرده مسدودی نزدبانکها بابت تسهیلات دریافتی
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۲۵۰,۴۸۱		حصه بلند مدت
-	-	(۱۵,۳۰۰)	(۷,۵۰۰)		حصه کوتاه مدت
-	-	۱,۷۳۴,۸۲۷	۱,۲۴۲,۹۸۱		

۲۸-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	۸۰۴,۴۸۸	۱,۲۵۰,۴۸۱	از ۲۰ تا ۲۵ درصد
-	-	۴۶۷,۸۸۲	-	از ۱۵ تا ۲۰ درصد
-	-	۴۵۰,۶۲۴	-	از ۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۲۷,۱۳۳	-	از ۱ تا ۱۰ درصد
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۲۵۰,۴۸۱	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	۱,۷۳۴,۸۲۷	-	سال ۱۴۰۳
-	-	۷,۸۰۰	۱,۲۴۲,۹۸۱	سال ۱۴۰۴
-	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	سال ۱۴۰۵
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۲۵۰,۴۸۱	

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۲۵۰,۴۸۱	درقبال سفته و چک
-	-	۱,۷۵۰,۱۲۷	۱,۲۵۰,۴۸۱	

شرکت		گروه		
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی			
-	۷۳۲,۷۲۱			مانده در تاریخ ۱/۱/۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	۲,۲۴۰,۰۰۰			دریافت های نقدی
-	۲۲۸,۴۵۶			سود و کارمزد و جرائم
-	(۱,۳۰۶,۵۰۸)			پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۱۴۱,۱۴۷)			پرداخت های نقدی بابت سود
-	(۵۹۹)			سایر تغییرات غیر نقدی - انتقال از بلند مدت
-	۱,۷۵۲,۹۲۳			مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۲,۰۷۴,۲۱۷			دریافت های نقدی
-	۳۲۴,۲۹۷			سود و کارمزد و جرائم
-	(۲,۲۲۱,۴۴۶)			پرداخت های نقدی بابت اصل
-	(۳۰۷,۳۹۷)			پرداخت های نقدی بابت سود
-	(۵۹۹)			سایر تغییرات غیر نقدی - انتقال از بلند مدت
-	۱,۲۵۰,۴۸۱			مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۹,۰۶۹	۵۱,۹۰۶	۴۰۴,۳۵۰	۴۸۰,۱۸۴	مانده در ابتدای سال
(۲۴,۲۱۰)	(۱۴,۷۱۸)	(۸۶,۹۸۳)	(۹۲,۳۶۷)	پرداخت شده در طی سال
۲۷,۰۴۷	۳۹,۷۶۱	۲۰۱,۰۸۷	۳۹۹,۰۰۰	ذخیره تامین شده
۵۱,۹۰۶	۷۶,۹۴۹	۵۱۸,۴۵۴	۷۸۶,۸۱۷	مانده در پایان سال

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
۱۱,۳۵۲	۷۲,۱۳۱	-	۷۲,۱۳۱	تجاری:
				اسناد پرداختنی
				سایر اشخاص
				حسابهای پرداختنی:
				سایر اشخاص
۲,۲۰۳,۳۰۸	۲,۷۲۱,۸۸۱	۲,۲۴۸,۳۴۲	۴۷۳,۵۳۹	غیر تجاری:
۲,۲۱۴,۶۶۰	۲,۷۹۴,۰۱۲	۲,۲۴۸,۳۴۲	۵۴۵,۶۷۰	اسناد پرداختنی
				شرکت سرمایه گذاری اهداف
				سایر
				حسابهای پرداختنی
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف
۴۶,۷۷۱	۸۶,۴۴۱	-	۸۶,۴۴۱	خدمات بیمه ای پارسیان
۱۲,۷۴۱	۱۲,۷۴۳	-	۱۲,۷۴۳	شرکت تلاش گستران آینده
-	۵,۳۸۸	-	۵,۳۸۸	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۳,۱۲۸	-	-	-	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی
۷۰۸	۲,۱۱۰	-	۲,۱۱۰	سایر شرکت ها
-	۲,۲۷۷	-	۲,۲۷۷	حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۱,۰۲۱,۳۱۹	۳,۶۹۰,۹۶۹	-	۳,۶۹۰,۹۶۹	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۵۹,۱۲۵	۵۶,۲۲۷	-	۵۶,۲۲۷	حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه
۵۳۷,۸۱۳	۹۹۹,۵۴۸	-	۹۹۹,۵۴۸	۳۰-۱
۳۷,۳۵۱	۷۹,۱۹۵	-	۷۹,۱۹۵	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۵۴,۶۱۸	۷۲,۱۵۵	-	۷۲,۱۵۵	مطالبات پرسنل
۲۰۷,۳۷۴	۵۸۰,۱۳۴	-	۵۸۰,۱۳۴	سایر
۲۳۶,۷۰۵	۴۰۳,۹۳۵	-	۴۰۳,۹۳۵	
۲,۳۶۷,۶۵۳	۶,۱۴۱,۱۲۲	-	۶,۱۴۱,۱۲۲	
۴,۵۸۲,۳۱۳	۸,۹۳۵,۱۳۴	۲,۲۴۸,۳۴۲	۶,۶۸۶,۷۹۲	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پرداختنی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
-	-	-	-	تجاری:
				اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
				حسابهای پرداختنی:
۶۸,۴۷۳	۳۹,۳۴۷	۳۹,۳۴۷	-	شرکتهای گروه
۶۸,۴۷۳	۳۹,۳۴۷	۳۹,۳۴۷	-	
				غیرتجاری:
				اسناد پرداختنی
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اهداف
				حسابهای پرداختنی
۳,۱۲۸	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اهداف
۷۰۸	۲,۱۱۰	-	۲,۱۱۰	شرکت تلاش گستران آینده
۶۲,۵۶۹	۶۰,۴۷۳	-	۶۰,۴۷۳	سایر شرکت ها
۵۹,۱۲۵	۵۶,۲۲۷	-	۵۶,۲۲۷	حق تقدم استفاده نشده فروش رفته
۳,۷۴۸	۶,۹۹۵	-	۶,۹۹۵	حق بیمه های پرداختنی و سپرده بیمه
۱۰,۰۷۸	۲۵,۳۶۸	-	۲۵,۳۶۸	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲,۵۹۰	۲,۵۹۰	-	۲,۵۹۰	سایر
۲۹۱,۹۴۶	۳۰۳,۷۶۳	-	۳۰۳,۷۶۳	
۳۶۰,۴۱۹	۳۴۳,۱۱۰	۳۹,۳۴۷	۳۰۳,۷۶۳	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		اصلی:
مانده بدهی	جمع	ارزی	ریالی	
۶۸,۴۷۳	۳۹,۳۴۷	۳۹,۳۴۷	-	شرکت گسترش شيرسازی
۶۸,۴۷۳	۳۹,۳۴۷	۳۹,۳۴۷	-	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۱,۳۶۶,۳۴۲	-	۱,۳۶۶,۳۴۲	۱,۹۱۶,۱۵۱	-	۱,۹۱۶,۱۵۱
۱۸,۹۴۷	-	۱۸,۹۴۷	۳۷,۸۸۰	-	۳۷,۸۸۰
۱,۳۸۵,۲۸۹	-	۱,۳۸۵,۲۸۹	۱,۹۵۴,۰۳۱	-	۱,۹۵۴,۰۳۱

شرکتهای فرعی

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۱۲۰,۱۲۰	۱,۳۶۶,۰۸۰	مانده در ابتدای سال
۷۴۹,۳۸۹	۱,۰۸۰,۵۳۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۱۷,۵۴۰	۴۰,۳۷۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۵۸۹,۲۹۱)	(۵۱۶,۸۶۱)	تادیه شده طی سال (نقدی)
۱,۳۹۷,۷۵۸	۱,۹۷۰,۱۲۷	
(۱۲,۴۶۹)	(۱۶,۰۹۶)	۱۸ تهاتر می شود: پیش پرداخت های مالیات
۱,۳۸۵,۲۸۹	۱,۹۵۴,۰۳۱	

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

شرکت گسترش شیرسازی:

- مالیات بردارآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ (به غیر از سال ۱۳۹۹) قطعی و تسویه شده است
- برای سال مالی ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر شده است که ذخیره کافی در حساب ها شناسایی و شرکت نسبت به برگ قطعی صادره به شورای عالی مالیاتی اعتراض و پرونده مجددا جهت رسیدگی درهئیت حل اختلاف مالیاتی ارجاع و طبق گزارش اجرای قرار مبلغ ۷۳.۱۶۵ میلیون ریال از درآمد مشمول مالیات تشخیصی کاهش یافته است. که شرکت نامه قبول گزارش اجرای قرار برای اداره امور مالیاتی ارسال نموده است.
- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس 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 گرفت.
- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی، ذخیره مالیات در حسابها شناسایی شده است و مالیات ابرازی تقسیط و در جریان پرداخت می باشد. ضمنا معافیت محصولات دانش بنیان به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال ابراز گردیده و برای اداره امور مالیاتی توسط دانش بنیان به صورت سیستمی ارسال شده است.
- بابت سال مالی سال باتوجه به اعمال ملاحظات قانونی ذخیره قانونی در حسابها شناسایی شده است

شرکت ادغام شونند (تولید شیرهای نفتی تهران سوفا):

- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت مذکور قطعی و تسویه شده است
- صورت تطبیق هزینه مالیات بردارآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال و همچنین طبق ماده ۱۰۵ ق.م.م. بخشودگی واحدهای تولیدی ۲۵درصد می باشد.

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 تایید هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی قرار گرفته است و مجدداً نسبت به رای صادره اعتراض نموده که در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر، اجرای قرار رسیدگی مجدد صادر شد لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، گزارش مجریان قرار رسیدگی ارائه نشده است.
- ۲- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۷۸,۴۵۱ میلیون ریال صادر شده که ضمن پرداخت بخشی از آن و احتساب ذخیره کافی، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است، لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده است.
- ۳- مالیات عملکرد سالهای ۹۳ الی ۹۷ و سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.
- ۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ در حال بررسی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که به دلیل شرایط ایجاد شده بابت جنگ تحمیلی ارائه گزارش رسیدگی و برگ تشخیص به تعویق افتاده است.
- ۵- ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی محاسبه و در حساب ها لحاظ شده است.

شرکت توس پیوند:

- ۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- ۲- بابت سال ۱۳۹۸ پس از کسر زیان تایید شده سنوات قبل محاسبه و در حسابها منظور شده است و همچنین شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۳- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۱,۲۵۶ میلیون ریال برگ قطعی صادر شده است و علیرغم مازاد ذخیره در دوره قبل مابه تفاوت از محل ذخیره پرداخت شده است.
- ۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ برگ قطعی صادر شده و به دلیل قانون بودجه بند (ص) تبصره ۶ و علیرغم مازاد ذخیره پرداخت شده است.
- ۵- برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ باتوجه به سود ابرازی ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

شرکت فناوری تجهیزات سر چاهی:

- ۱- مالیات بردرآمد شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.
 - ۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
 - ۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
 - ۴- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۳-۱-۳ جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۲۹,۴۵۳ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی و پرداختنی	
۱۲,۲۹۶-	۸۹,۰۱۴	۷۶,۷۱۸	شرکت اصلی
۲۴,۴۱۷	۱,۶۴۲,۵۶۹	۱,۶۶۶,۹۸۶	شرکت های فرعی
۱۲,۱۲۱	۱,۷۳۱,۵۸۳	۱,۷۴۳,۷۰۴	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۴- مالیات پرداختنی شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

توضیحات	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۶,۳۷۳	-	۲۲,۷۴۲	۲۲,۷۴۲	۲۲,۷۴۲	۱۸,۲۱۸	۹۷,۱۶۵	۹۷۳,۵۷۰	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	۲۵,۰۴۳	-	-	۳۷,۳۳۹	۲۵,۰۴۳	۱۳۳,۵۶۰	۱,۰۶۶,۶۷۱	۱۴۰۳
ابرازی	۲۵,۰۴۳	۲۸,۹۳۳	-	-	-	۲۸,۹۳۳	۱۵۴,۳۱۱	۱,۸۶۴,۳۱۲	۱۴۰۴
	۳۱,۴۱۶	۵۳,۹۷۶							
	(۱۲,۴۶۹)	(۱۶,۰۹۶)							
	۱۸,۹۴۷	۳۷,۸۸۰							

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

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

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰,۳۴۸	۸,۵۹۵	۱۰,۳۴۸	۸,۵۹۵	سال ۱۴۰۰ و ماقبل
۲,۶۵۱	۲,۲۴۶	۲,۶۵۱	۲,۲۴۶	سال ۱۴۰۱
۳۳۳,۲۳۰	۵۷۲,۱۲۶	۳۳۳,۲۶۵	۵۷۲,۱۲۶	سال ۱۴۰۲
-	-	-	۳۵	سال ۱۴۰۳
۳۴۶,۲۲۹	۵۸۲,۹۶۷	۳۴۶,۲۶۴	۵۸۳,۰۰۲	

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	شرکت تدبیر بین الملل فرناک
۱۰۰,۰۴۴	۱۰۰,۰۴۴	۱۰۰,۰۴۴	۱۰۰,۰۴۴	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت
۸۷,۵۹۵	۸۷,۵۹۵	۸۷,۵۹۵	۸۷,۵۹۵	شرکت توربو کمپرسور نفت
۵۱,۷۰۴	۵۱,۷۰۴	۵۱,۷۰۴	۵۱,۷۰۴	شرکت تلاش گستران آینده
-	-	-	-	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	شرکت سرمایه گذاری سروش یاران
۳۳۳,۳۶۷	۳۳۳,۳۶۷	۳۳۳,۳۶۷	۳۳۳,۳۶۷	
۵,۲۱۹	۵,۲۱۹	۵,۲۵۴	۵,۲۱۹	سایر اشخاص :
۷,۶۴۳	۷,۶۴۳	۷,۶۴۳	۷,۶۴۳	سهامداران حقوقی
۱۲,۸۶۲	۱۲,۸۶۲	۱۲,۸۹۷	۱۲,۸۶۲	سهامداران حقیقی
۳۴۶,۲۲۹	۳۴۶,۲۲۹	۳۴۶,۲۶۴	۳۴۶,۲۲۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۳۱۴,۶۹۲	۱,۳۱۴,۶۹۲	۱,۳۱۴,۷۲۶	۱,۳۱۴,۷۲۶	مانده در ابتدای سال
۶۶۰,۰۰۰	۷۴۸,۰۰۰	۶۶۱,۷۰۳	۹۳۵,۸۳۷	سود سهام مصوب
(۱,۰۳۵,۹۴۲)	(۱,۰۳۵,۹۴۲)	(۱,۰۳۵,۹۴۲)	(۱,۰۳۵,۹۴۲)	انتقال به سرمایه
(۴۹۲,۵۲۱)	(۴۹۲,۵۲۱)	(۴۹۴,۲۲۳)	(۴۹۴,۲۲۳)	پرداخت شده طی سال
۳۴۶,۲۲۹	۴۳۴,۲۲۹	۳۴۶,۲۶۴	۶۲۰,۳۹۸	

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

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- ذخائر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
گروه:					
۱۵,۴۴۳	-	-	۱۵,۴۴۳-	-	۱۵,۴۴۳
۸۵,۰۳۷	۶,۲۰۴	-	(۷۸,۸۳۳)	-	۸۵,۰۳۷
۳۱۵,۴۱۹	۴۱۴,۱۹۷	-	(۴۷,۲۴۵)	۱۶۹,۱۱۹	۲۹۲,۳۲۳
۱۴۱,۳۸۷	۸۳,۴۸۸	-	(۵۷,۸۹۹)	-	۱۴۱,۳۸۷
۱۴۰,۵۲۸	۱۱۱,۸۲۶	-	(۱۳۵,۲۹۹)	۹۴,۸۲۴	۱۵۲,۳۰۰
۱۲۱,۹۱۰	۹۶,۵۵۰	-	(۷۷,۶۵۶)	۵۱,۹۰۴	۱۲۲,۳۰۲
۸۱۹,۷۲۴	۷۱۲,۲۶۵	-	(۴۱۲,۳۷۵)	۳۱۵,۸۴۷	۸۰۸,۷۹۲
شرکت					
۱۵,۶۹۰	۱۱,۲۰۴	-	(۴,۴۸۶)	-	۱۵,۶۹۰
۵,۷۷۵	۹,۷۰۲	-	۵,۷۷۵-	۹,۷۰۲	۵,۷۷۵
۲۱,۴۶۵	۲۰,۹۰۶	-	(۱۰,۲۶۱)	۹,۷۰۲	۲۱,۴۶۵

۳۴- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
-	-	-	۴,۴۹۲	اشخاص وابسته به گروه اهداف:	
-	-	۱۷,۲۳۲	۱۷,۲۳۲	شرکت پتروشیمی خارک	
-	-	۱۳,۱۵۲	۶,۳۱۴	شرکت پتروشیمی سروش مهستان عسلویه	
-	-	۷۲۳	۱۷۰,۵۰۵	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	
-	-	۳,۰۸۶,۴۰۵	۲,۲۸۰,۵۸۶	شرکت طراحی و ساختمان نفت	
-	-	۱۹,۹۰۵	۱۹,۹۰۵	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	
-	-	۳,۱۳۷,۴۱۷	۲,۴۹۹,۰۳۴	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	
-	-	۴,۳۵۱,۵۷۳	۶,۶۷۸,۹۸۸	سایر اشخاص	
-	-	۷,۴۸۸,۹۹۰	۹,۱۷۸,۰۲۲		

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۰۴۱,۶۲۸	۱,۸۳۵,۳۷۹	۱,۵۶۲,۶۰۶	۲,۹۱۱,۵۱۷	سود خالص
				تعدیلات:
۲۵,۰۴۳	۲۸,۹۳۳	۸۶۶,۹۳۰	۱,۱۲۰,۹۰۸	هزینه مالیات
-	-	۲۲۸,۴۵۶	۳۲۴,۲۹۷	هزینه مالی
۲,۸۳۷	۲۵,۰۴۳	۱۱۴,۱۰۴	۳۰۶,۶۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶,۰۶۵	۹,۹۶۳	۱۲۰,۲۴۶	۹۸,۱۹۱	استهلاک دارایی های غیر جاری و تعدیل پیش پرداخت سرمایه ای
-	-	(۸۳۰)	(۵۵۴)	سود سهام
(۵۲۵)	(۳۳,۵۵۰)	(۳۴,۹۳۳)	(۲۸۰,۸۸۳)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۴,۶۲۷)	۱۱۶	(۱۲۱,۰۰۶)	۴۹,۳۰۷	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
<u>۷۸,۷۹۳</u>	<u>۳۰,۵۰۵</u>	<u>۱,۱۷۲,۹۶۷</u>	<u>۱,۶۰۷,۲۲۳</u>	
(۴۹۹,۷۵۰)	(۱,۸۲۸,۷۵۰)	(۳,۰۱۹,۴۵۰)	(۵,۴۶۳,۸۴۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۷۲۴,۵۴۶)	(۱,۰۸۲,۵۲۱)	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۷,۵۶۱)	(۱,۴۷۱)	۱۱۵,۲۰۸	(۵۰۱,۱۷۲)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۴۷,۲۸۱)	(۱۷,۳۰۹)	(۹۵۶,۴۰۷)	۶,۰۲۸,۱۵۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری
(۲۷۸)	(۵۵۹)	۸۰,۴۲۷	(۸۴,۳۶۲)	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	۱,۹۰۷,۲۰۱	۱,۹۷۴,۹۶۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
-	-	۱۹۶,۶۸۵	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
<u>۵۶۵,۵۵۱</u>	<u>۱۷,۷۹۵</u>	<u>۳۳۴,۶۹۱</u>	<u>۵,۳۸۹,۹۵۸</u>	نقد حاصل از عملیات

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

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

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷۹۸,۹۶۶	۱,۰۶۱,۸۱۲	۱۶,۸۹۱,۱۶۱	۲۳,۳۹۹,۷۵۲	جمع بدهی
(۴۸۴,۵۴۳)	(۳,۰۵۳)	(۱,۳۸۲,۱۵۱)	(۳,۷۶۰,۹۸۴)	موجودی نقد
۳۱۴,۴۲۳	۱,۰۵۸,۷۵۹	۱۵,۵۰۹,۰۱۰	۱۹,۶۳۸,۷۶۸	خالص بدهی
۴,۹۹۲,۳۲۴	۶,۰۶۹,۶۶۳	۷,۹۳۱,۴۹۰	۹,۹۷۰,۸۶۳	حقوق مالکانه
۶	۱۷	۱۹۶	۱۹۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

به استناد بند ۷ صورتجلسه شماره ۵۴۷ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ برگزاری جلسات کمیته ریسک عنداللزوم و همزمان با جلسات هیأت مدیره صورت می پذیرد . شایان ذکر است که به منظور دسترسی کامل و نظارت بر فرآیندهای عملیات و اعمال هماهنگی های لازم یکپارچه با شرکت های زیرمجموعه در خصوص نحوه حضور مستمر در بازارهای داخلی و بین المللی ، بررسی ریسک های مالی ، اعتباری ، نقدینگی و سایر ریسک های موجود و احتمالی ، با امان نظر به ماهیت فعالیت شرکت در فرابورس (پذیرفته شده- ثبت نشده) می باشد که نتایج در قالب تصمیمات مربوط در صورتجلسات هیأت مدیره متبلور می گردد . شایان ذکر است که رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور متناوب و حسب مورد بررسی قرار می گیرد.

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

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶-۴- ریسک بازار

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

۳۶-۵- ریسک اعتباری

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

شایان ذکر است که اعمال سیاست های اخذ 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)

پر 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. پر 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مرادفات ارزی را به صورت سیستماتیک و متناوب به منظور تأمین وجود مورد نیاز در چرخه معین مورد پیگیری قرار می دهد. مضافاً شرکت ریسک نقدینگی خود را از طریق آزادسازی به موقع وجوه سپرده های مربوط به ضمانت نامه ها، نگهداری سپرده کافی و اخذ تسهیلات ارزان قیمت از طریق سیستم بانکی در برنامه و بودجه سالیانه خود تبیین و نظارت های لازم و مستمر را بر مغایرات جریان های نقدینگی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند. هم اکنون هیچگونه ریسکی فعالیت شرکت را تهدید نمی نماید.

۹-۳۶- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان	پوند	وون	درهم	بت	منات
۲۲	۵,۰۰۲	۲۸۹,۷۸۱	۱۲۶,۵۲۲	۴۱۸	-	۲,۷۲۱	۲,۶۹۰	۵۱
۲۰	۹۶۴,۱۵۰	۷,۱۲۶,۸۰۱	۲۵۸,۶۱۶	-	-	۱۵۳,۷۵۶	-	-
	۹۶۹,۱۵۲	۷,۴۱۶,۵۸۲	۳۸۵,۱۳۸	۴۱۸	-	۱۵۶,۴۷۷	۲,۶۹۰	۵۱
۳۰	(۴۱۷,۴۳۴)	(۳,۱۰۴,۳۸۴)	(۱,۶۱۷,۲۳۱)	-	-	(۱۵,۳۳۴)	-	-
	(۴۱۷,۴۳۴)	(۳,۱۰۴,۳۸۴)	(۱,۶۱۷,۲۳۱)	-	-	(۱۵,۳۳۴)	-	-
	۵۵۱,۷۱۸	۴,۳۱۲,۱۹۸	(۱,۲۳۲,۰۹۳)	۴۱۸	-	۱۴۱,۱۴۳	۲,۶۹۰	۵۱
	۳۷۳,۴۵۱	۲,۹۴۸,۰۸۷	(۱۲۶,۳۸۷)	۳۸۰	-	۲۶,۳۰۰	۷۹	۳۰
	(۵۰,۴۴۷)	۷,۶۹۵,۶۳۲	۱,۰۴۹,۸۹۷	۱۰,۴۹۳	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۵۶۱	۲,۶۹۰	۵۱
	(۱۸,۸۰۵)	۳,۰۷۳,۶۲۸	۵۳,۷۴۴	۴,۸۴۵	۵۶	۱۷۱,۵۹۲	۲۳	۹

گروه

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی و ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

شرکت

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی و ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال

خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	شرکت های گروه اهداف	۱۲۸,۴۰۱
	شرکت سروش مهستان علسویه	شرکت های گروه اهداف	۲۹۹,۹۹۴
	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	شرکت های گروه اهداف	۱۹۱,۳۱۰
	شرکت طراحی و ساختمان نفت	شرکت های گروه اهداف	۵۳,۷۰۲
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	شرکت های گروه اهداف	۲,۷۶۲,۴۵۹
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	شرکت های گروه اهداف	۷۶۰,۴۰۰
جمع کل			۴,۲۸۸,۹۸۵

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی غیر تجاری	حسابهای پرداختی غیر تجاری	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	-	-	۱۵۲,۱۱۰	-	-	-	۱۵۲,۱۱۰	-	۱۵۰,۷۰۸
شرکتهای وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی	۷۵۹	۵,۲۸۰	-	-	-	-	-	۶,۰۳۹	-
	شرکت شیر مخروطی خاور میانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع سهامدار نهایی و شرکتهای وابسته	۷۵۹	۵,۲۸۰	۱۵۲,۱۱۰	-	-	-	۱۵۲,۱۱۰	۶,۰۳۹	۱۵۰,۷۰۸
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت اطلس پالایش نفت جی اروند	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پتروشیمی مروارید	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۰	-
	پتروشیمی سروش مهستان عسلویه	۲۴۷,۸۷۱	-	-	-	۱۷,۲۳۲	-	۲۳۰,۶۳۹	-	۲۳۰,۶۳۹
	شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف	-	-	۱۲,۷۴۳	-	-	-	-	۱۲,۷۴۳	۱۲,۷۴۱
	شرکت پتروشیمی نگین مهستان کنگان	۱۵۵,۲۴۷	-	-	-	۶,۳۱۴	-	۱۴۸,۹۳۳	-	۲۷۶,۳۲۲
	شرکت تلاش گستران آینده	-	-	-	۵۱,۷۰۴	-	-	-	۵۱,۷۰۴	۵۴,۸۳۲
	شرکت توربو کمپرسور نفت	-	-	-	۸۷,۵۹۵	-	-	-	۸۷,۵۹۵	۸۷,۵۹۵
	شرکت توسعه صنایع نفت و انرژی قشم	۱۴۱,۴۸۹	-	-	-	-	-	۱۴۱,۴۸۹	-	۲۲,۴۲۳
	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت طراحی و ساختمان نفت	۱۲,۴۳۳	-	-	-	-	۱۷۰,۵۰۵	۱۵۸,۰۷۲	۴۷,۵۱۳	-
	شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی	۱,۱۶۵,۲۲۳	-	-	-	-	۲,۲۸۰,۵۸۶	۱,۱۱۵,۳۶۳	-	۱,۷۲۳,۲۶۸
	شرکت مهندسی و توسعه سروک آذر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی	۸۴,۵۸۲	-	-	-	-	-	۸۴,۵۸۲	-	۴۸,۱۶۱
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۲۴۵,۹۵۸	-	-	۱۰۰,۰۴۴	-	۱۹,۹۰۵	۱۲۶,۰۰۹	-	۸۳,۹۲۶
	شرکت ناردیس طرحهای انرژی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک	۲,۰۵۲,۸۰۳	-	۱۲,۷۴۳	۲۳۹,۳۴۳	-	۲,۴۹۴,۵۴۲	۷۳۱,۶۵۲	۱,۴۲۵,۴۷۷	۷۰۹,۶۲۴	۱,۸۷۸,۴۳۶
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تدبیر بین الملل فرتاک	-	-	۹۴,۰۰۰	-	-	-	۹۴,۰۰۰	-	۹۴,۰۰۰
	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گروه سروش یاران	-	-	-	۲۴	-	-	۲۴	-	۲۴
	جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک	-	-	۹۴,۰۰۰	۲۴	-	-	۹۴,۰۲۴	-	۹۴,۰۲۴
جمع کل	۲,۰۵۳,۵۶۲	۵,۲۸۰	۱۶۴,۸۵۳	۲۳۳,۳۶۷	۲,۴۹۴,۵۴۲	۷۳۷,۶۹۱	۱,۶۷۱,۶۱۱	۷۱۵,۶۶۳	۲,۱۲۳,۱۶۸	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان
سهامدار نهایی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامدار نهایی	-	-
شرکتهای فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۳۸,۳۴۰
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان	شرکت فرعی		۲۱,۷۶۰
	شرکت توس پیوند	شرکت فرعی		۹,۷۶۰
	شرکت گسترش شیرسازی	شرکت فرعی		۶۳,۷۰۰
	جمع کل			۱۳۳,۵۶۰

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتنی تجاری	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	شرکت فناوری تجهیزات سرچاهی	۳۶۹,۵۰۳	۱,۸۵۱,۹۷۴	-	-	۲,۲۲۱,۴۷۷	۹۰۲,۳۷۸	
	شرکت طراحی و مهندسی پارس پنگان	۹۰۵,۱۴۷	۲۴۳,۸۹۶	-	-	۱,۱۴۹,۰۴۳	۹۳۸,۱۶۰	
	شرکت توس پیوند	۳۸۸,۷۸۸	۱۴۴,۲۸۸	-	-	۵۳۳,۰۷۶	۳۶۴,۱۸۲	
	شرکت گسترش شیرسازی	۶۱۰,۶۱۳	۸۶,۹۱۳	۳۹,۳۴۷	-	۶۵۸,۱۷۹	۵۹۰,۸۹۳	
شرکتهای وابسته	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی	۷۵۹	۵,۲۸۰	-	-	۶,۰۳۹	۶,۰۳۹	
	شرکت شیر های مخروطی خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	
	جمع شرکتهای فرعی / وابسته	۲,۲۷۴,۸۱۰	۲,۳۲۲,۳۵۱	۳۹,۳۴۷	-	۴,۵۶۷,۸۱۴	۲,۸۰۱,۶۵۲	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت تدبیر بین الملل فرناک	-	-	۹۴,۰۰۰	-	-	۹۴,۰۰۰	
	شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت	-	-	۱۰۰,۰۴۴	-	-	۱۰۰,۰۴۴	
	شرکت گروه سروش یاران	-	-	۲۴	-	-	-	
	شرکت توربو کمپرسور نفت	-	-	۸۷,۵۹۵	-	-	۸۷,۵۹۵	
	شرکت تلاش گستران آینده	-	-	۵۱,۷۰۴	-	-	۵۱,۷۰۴	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت مدبران توسعه و رشد پارس	-	-	-	-	-	-	
	جمع شرکتهای تحت کنترل مشترک / سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	-	۳۳۳,۳۶۷	-	۳۳۳,۳۶۳	۳۳۶,۴۷۱	
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری اهداف	-	-	-	۱۵۰,۷۰۸	-	۱۵۰,۷۰۹	
	جمع کل	۲,۲۷۴,۸۱۰	۲,۳۲۲,۳۵۱	۱۹۰,۰۵۵	۳۳۳,۳۶۷	۴,۵۶۷,۸۱۴	۲,۸۰۱,۶۵۲	

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۹,۵۴۸,۹۱۸	۳۹,۵۴۸,۹۱۸	-	-	تضامین نزد بانکها بابت تسهیلات شرکتهای گروه
-	-	۱۲,۲۹۴,۹۸۴	۱۲,۲۹۴,۹۸۴	تضامین نزد بانکها بابت ضمانتنامه های بانکی
<u>۳۹,۵۴۸,۹۱۸</u>	<u>۳۹,۵۴۸,۹۱۸</u>	<u>۱۲,۲۹۴,۹۸۴</u>	<u>۱۲,۲۹۴,۹۸۴</u>	

۳۹-۲- بدهی های احتمالی شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی:

۳۹-۲-۱- شرکت اصلی فاقد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد و تعهدات سرمایه ای شامل تهیه FS برای احداث پروژه نیروگاه خورشیدی می باشد.

شرکت گسترش شیرسازی:

۳۹-۲-۲- بدهی احتمالی بابت حق بیمه قرارداد پتروشیمی مراورید برگ مطالبه به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال صادر و شرکت علیرغم احتساب مبلغ ۱۵,۴۴۳ میلیون ریال ذخیره نسبت به آن اعتراض نموده است که تاکنون نتیجه نهایی اعلام نشده است لازم به ذکر بوده است که ذخیره کافی درحسابها شناسایی شده است.

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

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

شرح / موضوع	اصل	جرایم	جمع کل	ذخیره شناسایی شده اصل + ۵٪ جرایم	کسری ذخیره
مالیات حقوق سال ۱۳۹۸	۱۳,۳۰۴	۱۰,۴۱۹	۲۳,۷۲۳	۲۳,۷۲۳	-
ماده ۱۶۹ ق.م.م	-	۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	۶,۴۲۵	-
جمع کل	۱۳,۳۰۴	۱۶,۸۴۴	۳۰,۱۴۸	۳۰,۱۴۸	-

۳۹-۲-۵- شرکت بابت اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده و جرایم اعلام شده از سوی اداره امورمالیاتی بابت سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، ذخایر لازم به شرح ذیل منظورنموده است که مبلغ قطعی آن پس از رسیدگی مقامات مالیاتی تعیین خواهد شد.

نام شرکت	سال مالی	اصل مالیات / مزاد پرداخت شده مطالبه	جریمه	جمع	ذخیره شناسایی شده اصل + ۵٪ جرایم	کسری ذخیره
گسترش شیرسازی	۱۳۹۸	۳۶,۲۱۰	-	۳۶,۲۱۰	۳۶,۲۱۰	-
گسترش شیرسازی	۱۳۹۹	۴۵,۷۰۰	-	۴۵,۷۰۰	۴۵,۷۰۰	-
جمع		۸۱,۹۱۰	-	۸۱,۹۱۰	۸۱,۹۱۰	-

شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۳۹-۲-۷- سایر بدهی های احتمالی بابت مبلغ ۷۰.۰۰۰ یوان مبنی بر ادعای شرکت کوکوی شانگهای چین می باشد که با توجه به اعتراض شرکت به رای هیات بدوی دادگاه موضوع جهت رسیدگی در مراجع قضایی (تجدید نظر) در جریان می باشد که پس از رای گیری دادگاه مشخص خواهد شد.

شرکت مهندسی پارس پنگان :

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.

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 ۱۴.۸۸۲ و ۶.۲۰۸ و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۶.۹۷۰ میلیون ریال که شامل (مبلغ ۲۲.۳۰۸ میلیون ریال بابت جرایم و مبلغ ۳۴.۶۶۲ میلیون ریال بابت اصل) مازاد بر مبلغ پرداخت شده ، برگ مطالبه صادر شده است که علیرغم ذخیره کافی در حسابها ، نسبت به آن اعتراض و تاکنون نتیجه نهایی صادر نشده است.

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

۳۹-۲-۱۴- سایر بدهی های احتمالی بابت ۳ پرونده نقص اسناد و مدارک ترخیص گمرک و با عنوان عدم ایفای تعهدات ارزی مربوط به سال ۱۳۹۱ در مرجع شعبه قضایی تعزیرات حقوقی در دست رسیدگی می باشد که پس از صدور رای مشخص خواهد شد.

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

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

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

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

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