

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بأنضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۶	۲- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه و شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) وضعیت معاملات با شرکت‌های فرآورده‌های شیمیایی هف و فیدار تجارت سابین همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورت‌های مالی اشاره شده است سرفصل سایر دارایی‌ها مربوط به بخشی از دارایی‌های شرکت فرآورده‌های شیمیایی هف در قالب توافقات سه جانبه (بصورت وکالت محضری) بابت طلب از شرکت‌های فیدار تجارت سابین و فرآورده‌های شیمیایی هف می‌باشد که در سال قبل به شرکت سازنده توربو کمپرسور (شرکت اصلی) به ارزش کارشناسی ۷۹۳،۷۷۰ میلیون ریال واگذار و مالکیت آن‌ها منتقل گردیده و در سال مالی مورد گزارش به سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۲ صورت‌های مالی) انتقال یافته است. با عنایت به در دسترس نبودن سایر سهامداران در شرکت‌های فیدار تجارت سابین و فرآورده‌های شیمیایی هف و عدم ارائه توافق‌نامه مربوطه، هرگونه آثار احتمالی از بابت اقدامات صورت پذیرفته و اظهار نظر در خصوص مستندات ارائه شده، منوط به تعیین تکلیف نهایی و توافقات آتی خواهد بود. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

۴) انعقاد قرارداد مشارکت در تولید و فروش و واگذاری دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی مطابق با یادداشت توضیحی ۴-۲-۱ صورت های مالی، در سال جاری حسب تصمیم مدیریت شرکت فرعی در خصوص انعقاد قرارداد مشارکت در اسفند ۱۴۰۴ فی ما بین شرکت فرعی با شرکت های سازنده توربو کمپرسور (شرکت اصلی) و تجهیزات توربو کمپرسور نفت، مقرر شد تا شرکت فرعی در مناقصات حضور یافته و پس از دریافت پروژه ها، پروژه های ساخت و اورهال عملیات اجرایی را به شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت و پروژه های بازرگانی را با شرکت سازنده توربو کمپرسور مشارکت نماید. قابل ذکر است در همین راستا بابت افزایش بهره وری و کاهش هزینه های شرکت فرعی، بخشی از دارایی های ثابت مشهود به شرکت تجهیزات توربو کمپرسور واگذار گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس و بازرس قانونی که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل می باشد :

- ۸-۱) مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام در موعد مقرر در اساسنامه مبنی بر تصویب حساب‌های سال مالی و انتخاب بازرس قانونی
 - ۸-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 - ۹) پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۳ صاحبان سهام، در موارد زیر به طور کامل رعایت نشده است:
 - ۹-۱) بند ۳ مشروح مذاکرات در خصوص تسویه بدهی سهامداران ظرف مدت ۹۰ روز از تاریخ مجمع عمومی صاحبان سهام
 - ۹-۲) بند ۴ مشروح مذاکرات در خصوص وصول مطالبات و تسویه بدهی‌های شرکت سازنده مخازن تحت فشار کاوش
- در سال ۱۴۰۴

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ صورت‌های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

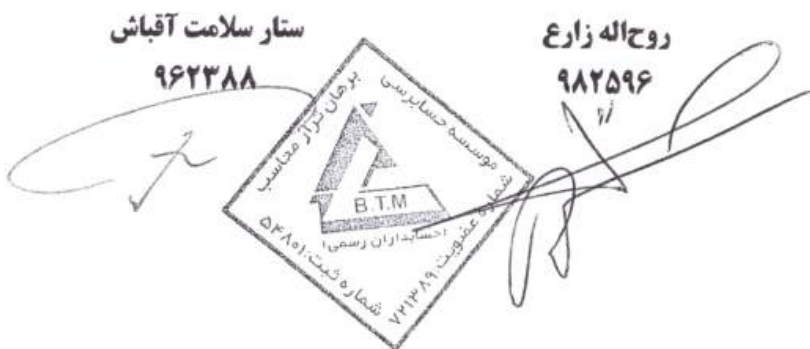
۱۱) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با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

۱۲) صورت‌های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت (موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت) توسط ۴ نفر از ۵ نفر اعضای هیئت مدیره امضا شده است.

مؤسسه حسابرسی برهان تراز محاسب

۲۷ مرداد ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)



Date: تاریخ:

No: شماره:

Attach: پیوست:

سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

TCMFG

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- | | |
|---|---------------------------------------|
| 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 - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

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

۱۰-۶۶

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

نام نماینده اشخاص

اعضای هیات مدیره

امضا

سمت

حقوقی

ودجا سبید و هفتاد و چهار هزار و چهارصد و نود و شش
(سازمان صنایع هوافضا)

نادر خون سیاوش

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

سیدمهدی فرحی

-

نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

شرکت گروه بازرگانی ثمین پردازان کبیر

رضا جوان زاده

عضو هیات مدیره - غیر موظف

شرکت انرژی گستر آینده پویا

مجید خدا بخش

عضو هیات مدیره - غیر موظف

سید جواد حسینی

-

عضو هیات مدیره - غیر موظف

منصور یزدان پناه

مدیرعامل (خارج از هیات مدیره)

HEAD OFFICE:

Unit 401, 4th Floor, No. 61, West Vanak St., Vanak Sqr., Tehran, Iran

Tel: (+98) 21 - 88601481-2 Fax: (+98) 21 - 88 620 614

E-mail: office@cg-co.com

FACTORY:

End of East AmirKabar St., Alborz Industrial Town,

Gazvin, Iran

Tel: (+98) 28 - 32233854-6 Fax: (+98) 28 - 32233857

E-mail: workshop@cg-co.com



IMS

IMS0769300718

دفتر مرکزی:

تهران - میدان ونک - خیابان ونک غربی - پلاک ۶۱ - طبقه ۴ - واحد ۴۰۱

تلفن: ۲-۸۸۶۰۱۴۸۱ فاکس: ۸۸۶۲۰۶۱۴

کارخانه:

قزوین - شهرک صنعتی البرز - انتهای خیابان امیرکبیر شرقی

تلفن: ۶-۳۲۲۳۳۸۵۴ فاکس: ۳۲۲۳۳۸۵۷ (۰۲۸)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص تلفیقی سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

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

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی‌ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی‌های غیر جاری
۱۲	۱۰,۶۰۱,۲۹۸	۹,۸۸۲,۶۹۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳	۲۲۱,۱۲۵	۲۳۱,۵۳۳	دارایی‌های نامشهود
۱۴	۴,۳۰۷	۴,۳۰۷	دارایی مالیات انتقالی
۱۵	۲۳۸,۵۹۶	۲۳۸,۵۹۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۶	۱۱۹,۲۱۴	۵۰,۰۳۴	دریافتی‌های بلندمدت
۱۷	.	۷۹۳,۷۷۰	سایر دارایی‌ها
	۱۱,۱۸۴,۵۴۰	۱۱,۲۰۰,۹۳۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۸	۳۸۴,۹۳۵	۳۹۱,۸۴۱	پیش‌پرداخت‌ها
۱۹	۹,۸۸۰,۱۸۸	۷,۷۴۵,۰۳۸	موجودی مواد و کالا
۱۶	۶,۹۴۴,۰۳۳	۷,۷۰۰,۲۵۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰	۵,۰۴۹	۵,۰۴۹	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲۱	۱,۶۱۵,۲۰۷	۵۱۶,۶۵۴	موجودی نقد
	۱۸,۸۲۹,۴۱۲	۱۶,۳۵۸,۸۳۷	جمع دارایی‌های جاری
	۳۰,۰۱۳,۹۵۲	۲۷,۵۵۹,۷۷۱	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۲	۴,۶۵۸,۶۴۸	۴,۱۸۸,۶۴۸	سرمایه
۲۳	۳۱۶,۲۳۹	۲۷۷,۶۰۰	اندوخته قانونی
	۵۷۴,۹۴۹	۴۸۲,۹۱۶	سود انباشته
	۵,۵۴۹,۸۳۶	۴,۹۴۹,۱۶۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴	۱۶,۸۰۸	۱۰,۶۰۰	منافع فاقد حق کنترل
	۵,۵۶۶,۶۴۴	۴,۹۵۹,۷۶۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۵	۸۵۰,۸۷۹	۵۶۳,۵۶۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی‌های جاری
۲۶	۹,۲۳۲,۷۰۷	۸,۳۵۲,۵۷۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۷	۲۵۴,۶۶۵	۱۹۷,۲۳۰	مالیات پرداختی
۲۸	۳۲۷,۶۰۹	۲۶۸,۶۱۵	سود سهام پرداختی
۲۹	۲,۴۹۶,۸۰۵	۲,۷۲۱,۰۷۰	تسهیلات مالی
۳۰	۱,۶۸۶,۶۶۰	۱,۷۰۵,۶۰۸	ذخایر
۳۱	۹,۵۹۷,۹۸۳	۸,۷۹۱,۳۴۴	پیش‌دریافت‌ها
	۲۳,۵۹۶,۴۲۹	۲۲,۰۳۶,۴۴۰	جمع بدهی‌های جاری
	۲۴,۴۴۷,۳۰۸	۲۲,۶۰۰,۰۰۷	جمع بدهی‌ها
	۳۰,۰۱۳,۹۵۲	۲۷,۵۵۹,۷۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

گزارش

سازنده توربو کمپرسور

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۵۲,۳۴۹	۹,۲۳۸	۴,۹۴۳,۱۱۱	۵۰۵,۴۸۱	۲۴۸,۹۸۲	۴,۱۸۸,۶۴۸
۲۴۳,۷۶۹	(۷,۷۷۵)	۲۵۱,۵۴۴	۲۵۱,۵۴۴	.	.
(۲۴۷,۱۳۰)	.	(۲۴۷,۱۳۰)	(۲۴۷,۱۳۰)	.	.
.	.	.	(۲۸,۶۱۸)	۲۸,۶۱۸	.
۱۰,۷۷۶	۹,۱۳۷	۱,۶۳۹	۱,۶۳۹	.	.
۴,۹۵۹,۷۶۴	۱۰,۶۰۰	۴,۹۴۹,۱۶۴	۴۸۲,۹۱۶	۲۷۷,۶۰۰	۴,۱۸۸,۶۴۸
۷۴۶,۶۴۰	۶,۲۰۸	۷۴۰,۴۳۲	۷۴۰,۴۳۲	.	.
.	.	.	(۴۷۰,۰۰۰)	.	۴۷۰,۰۰۰
(۱۳۹,۷۶۰)	.	(۱۳۹,۷۶۰)	(۱۳۹,۷۶۰)	.	.
.	.	.	(۳۸,۶۳۹)	۳۸,۶۳۹	.
۵,۵۶۶,۶۴۴	۱۶,۸۰۸	۵,۵۴۹,۸۳۶	۵۷۴,۹۴۹	۳۱۶,۲۳۹	۴,۶۵۸,۶۴۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تغییرات سرمایه شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

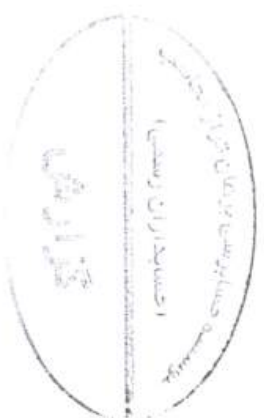
سود خالص سال ۱۴۰۴

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and initials.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۲,۲۰۲,۳۶۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۶,۹۳۹)	(۲۵۵,۵۳۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۰۵۵,۴۲۲	۲,۴۲۵,۷۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۶۶,۳۵۷)	(۱,۵۷۵,۵۹۳)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۹۲۵)	(۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۲,۰۶۳	۱,۸۶۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۶۵,۲۱۹)	(۱,۵۷۳,۷۳۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۰۹۰,۲۰۳	۸۵۱,۹۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵,۲۰۹,۸۵۸	۵,۸۲۴,۴۳۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۵۴۲,۰۷۰)	(۶,۲۳۲,۵۰۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۰۱,۶۵۹)	(۶۶۱,۵۸۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸۳۳,۸۷۱)	(۱,۰۶۹,۶۵۴)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	۲۵۶,۳۲۲	(۲۱۷,۶۸۴)
مانده وجوه نقد در ابتدای سال	۵۱۶,۶۵۴	۵۷۶,۳۷۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸۴۲,۲۲۱	۱۵۷,۹۶۲
موجودی نقد در پایان سال	۱,۶۱۵,۲۰۷	۵۱۶,۶۵۴
معاملات غیر نقدی	۳۴	۲۸۱,۶۴۱

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



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

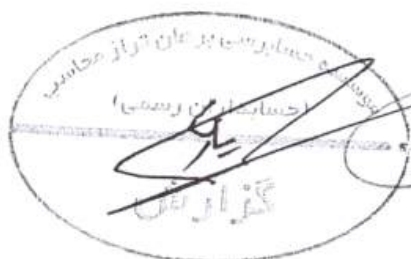
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۹۳,۵۱۵	۴,۴۱۵,۵۳۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۴۶,۳۴۴)	(۲,۰۶۲,۴۱۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۴۷,۱۷۱	۲,۳۵۳,۱۱۷	سود ناخالص
(۱,۱۸۲,۸۲۱)	(۱,۹۳۹,۴۷۵)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۹۶,۹۴۸	۲,۹۵۱,۰۴۹	۸ سایر درآمدها
(۵۰۲,۴۹۲)	(۲,۷۸۶,۴۷۲)	۹ سایر هزینه‌ها
۱,۲۵۸,۸۰۶	۵۷۸,۲۲۰	سود عملیاتی
(۷۳۲,۰۵۰)	(۶۰۹,۶۰۶)	۱۰ هزینه‌های مالی
۱۵۳,۷۱۱	۸۰۴,۱۷۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶۸۰,۴۶۷	۷۷۲,۷۸۴	سود خالص قبل از مالیات
(۲۵۲,۳۸۰)	(۱۷۳,۳۰۱)	۲۷ هزینه مالیات بر درآمد
۴۲۸,۰۸۷	۵۹۹,۴۸۳	سود خالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



Handwritten signature.

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰,۶۰۰,۹۹۱	۹,۷۵۶,۳۳۷
۱۳ دارایی‌های نامشهود	۲۲۰,۱۷۱	۲۳۰,۲۶۶
۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۶۵,۲۳۶	۹۶۵,۲۳۶
۱۶ دریافتنی‌های بلندمدت	۱۱۹,۲۱۴	۵۰,۰۳۴
۱۷ سایر دارایی‌ها	.	۷۹۳,۷۷۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۱,۹۰۵,۶۱۲	۱۱,۷۹۵,۶۴۳
دارایی‌های جاری		
۱۸ پیش‌پرداخت‌ها	۳۷۹,۰۱۰	۳۴۱,۷۸۲
۱۹ موجودی مواد و کالا	۹,۳۸۴,۸۳۴	۷,۲۸۸,۴۲۰
۱۶ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶,۴۶۷,۱۷۲	۷,۶۱۹,۱۱۷
۲۱ موجودی نقد	۱,۶۱۲,۲۲۳	۴۹۹,۴۹۴
جمع دارایی‌های جاری	۱۷,۸۴۳,۲۳۹	۱۵,۷۴۸,۸۱۳
جمع دارایی‌ها	۲۹,۷۴۸,۸۵۰	۲۷,۵۴۴,۴۵۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۲ سرمایه	۴,۶۵۸,۶۴۸	۴,۱۸۸,۶۴۸
۲۳ اندوخته قانونی	۳۱۶,۲۳۹	۲۷۷,۶۰۰
سود انباشته	۹۱۹,۹۲۹	۹۶۸,۸۴۶
جمع حقوق مالکانه	۵,۸۹۴,۸۱۷	۵,۴۳۵,۰۹۴
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳۷,۴۷۱	۵۳۴,۴۱۵
بدهی‌های جاری		
۲۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۹,۱۷۵,۰۰۵	۸,۲۴۵,۷۶۵
۲۷ مالیات پرداختنی	۲۲۳,۵۹۲	۱۹۷,۲۳۰
۲۸ سود سهام پرداختنی	۳۲۷,۶۰۹	۲۶۸,۶۱۵
۲۹ تسهیلات مالی	۲,۴۹۶,۸۰۵	۲,۷۲۱,۰۷۰
۳۰ ذخایر	۱,۶۵۳,۶۸۳	۱,۷۰۰,۱۰۲
۳۱ پیش‌دریافت‌ها	۹,۱۳۹,۸۶۸	۸,۴۴۲,۱۶۵
جمع بدهی‌های جاری	۲۳,۰۱۶,۵۶۲	۲۱,۵۷۴,۹۴۷
جمع بدهی‌ها	۲۳,۸۵۴,۰۳۳	۲۲,۱۰۹,۳۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۹,۷۴۸,۸۵۰	۲۷,۵۴۴,۴۵۶

برهان تراز محاسب
ان رسمی
گزارش

سازنده توربو کمپرسور
سهامی خاص
توربو کمپرسور

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سازنده توریو کمپرسور (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۵۴,۱۳۷	۸۱۶,۵۰۷	۲۴۸,۹۸۲	۴,۱۸۸,۶۴۸	
۴۲۸,۰۸۷	۴۲۸,۰۸۷	۰	۰	
(۲۴۷,۱۳۰)	(۲۴۷,۱۳۰)	۰	۰	
۰	(۲۸,۶۱۸)	۲۸,۶۱۸	۰	
۵,۴۳۵,۰۹۴	۹۶۸,۸۴۶	۲۷۷,۶۰۰	۴,۱۸۸,۶۴۸	
۵۹۹,۴۸۳	۵۹۹,۴۸۳	۰	۰	
(۱۳۹,۷۶۰)	(۱۳۹,۷۶۰)	۰	۰	
۰	(۴۷۰,۰۰۰)	۰	۴۷۰,۰۰۰	
۰	(۳۸,۶۳۹)	۳۸,۶۳۹	۰	
۵,۸۹۴,۸۱۷	۹۱۹,۹۲۹	۳۱۶,۲۳۹	۴,۶۵۸,۶۴۸	

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

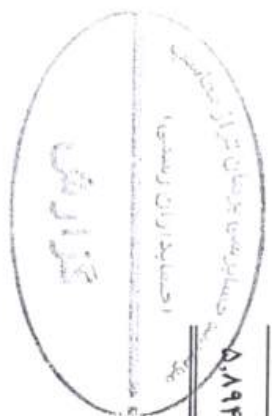
سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



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

Handwritten signature and official stamp of the company.

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۲,۳۴۹,۰۴۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۶,۹۳۹)	(۲۵۵,۵۳۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۲۰۲,۱۰۸	۲,۴۸۴,۶۲۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۵۸,۳۶۹)	(۱,۵۶۹,۹۸۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۲۵)	(۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۷۳۳	۷۳۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۵۸,۱۶۱)	(۱,۵۶۹,۲۴۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۲۴۳,۹۴۷	۹۱۵,۳۸۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۵,۲۰۹,۸۵۸	۵,۸۲۴,۴۳۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵,۵۴۲,۰۷۰)	(۶,۲۳۲,۵۰۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۰۱,۶۵۹)	(۶۶۱,۵۸۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸۳۳,۸۷۱)	(۱,۰۶۹,۶۵۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۱۰,۰۷۶	(۱۵۴,۲۷۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۹۹,۴۹۴	۵۵۶,۷۳۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۷۰۲,۶۵۳	۹۷,۰۳۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۶۱۲,۲۲۳	۴۹۹,۴۹۴
معاملات غیر نقدی	۳۴	۲۸۱,۶۴۱

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



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص) با نام اولیه توربو ژنراتور ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۱۰۶۷۰ در تاریخ ۱۳۷۰/۰۸/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۶۶۳۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسید. همچنین بر اساس مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۹/۰۷/۱۳ نام شرکت به سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص) تغییر یافت. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران، خیابان آرارات جنوبی، خیابان ونک، پلاک ۶۱ طبقه چهارم، واحد ۴۰۱ به کد پستی ۱۹۹۴۸۳۳۴۶۱ و آدرس محل کارخانه در شهر قزوین، شهرک صنعتی البرز، انتهای خیابان امیر کبیر شرقی واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید کمپرسور برای استفاده در ایستگاه های تقویت فشار گاز، طبق پروانه بهره برداری شماره ۱۲۷۹۶۱۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۴، ظرفیت سالانه کارخانه شرکت، تولید ۲۵ دستگاه کمپرسور در یک شیفت کاری بوده و بر اساس پروانه بهره برداری جدید شماره ۱۳۸۲۵/۱۲۷ که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۰ صادر گردیده، ظرفیت سالانه کارخانه تولید ۲۴ دستگاه کمپرسور سانتریفیوژ فرآیندی محرکه الکتریکی و ۲۵ دستگاه الکتروکمپرسور سانتریفیوژ گاز فشرده در سه شیفت کاری می باشد. با توجه به نیاز بازار در صنعت تولید و تست کمپرسور و الکتروکمپرسورهای تا تناژ ۳۰۰ تن، شرکت اقدام به ایجاد کارخانه مگاتست سنتر در فضای تولیدی ۸ هزار متر مربع در زمین به متراژ ۱۲ هزار مترمربع با پیش بینی هزینه ساخت ۲۰ میلیون یورو نموده که عملیات ساخت و تکمیل پروژه از اسفند ماه ۱۳۹۸ آغاز گردیده است. عملیات احداث و تکمیل مگاتست سنتر در سال مالی مورد گزارش به پایان رسیده و در حال حاضر عملیات تست کمپرسورها در این مجموعه در حال انجام می باشد. با توجه به تکمیل و آماده بهره برداری شدن بخش های مربوط به مگاتست سنتر، مخارج انباشته مرتبط با بخش های تکمیل شده از سرفصل «دارایی های در جریان تکمیل» به «دارایی های ثابت مشهود» انتقال یافته است.

۱-۲-۱- با توجه به فروش عرصه و اعیان، ماشین آلات و تجهیزات شرکت کاوش به شرکت صنایع، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ طبق مجمع عمومی فوق العاده شرکت کاوش، مدیر تصفیه به مدت ۲ سال تعیین گردیده است.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت اصلی شرکت فیدراتجارت سابقین، عملیات بازرگانی خرید و فروش نهاده های کشاورزی و نیز کارگزاری واردات سم می باشد.

۱-۲-۳- شرکت آوازه خاورمیانه که موضوع فعالیت آن انجام امور تحقیقاتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی می باشد، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام منحل گردیده و در حال طی مراحل تصفیه می باشد.

۱-۲-۴- تاسیس شرکت ماشین های الکتریکی کهربای مهرخاورمیانه در بهمن ماه ۱۳۹۴ به منظور تولید الکتروموتورهای ضد انفجار با همکاری شرکت های خارجی بوده است. قابل ذکر است در سنوات قبل با امضا توافقنامه مشارکت در تولید قسمتی از کارخانه شرکت سازنده مخازن تحت فشار کاوش (شرکت همگروه) را در اختیار گرفته و با کمک سهامدار اصلی (سازنده توربو کمپرسور) جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات اقدام نموده است. همچنین شرکت در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ توافق نامه ای با شرکت فوک (Focquet) مبنی بر همکاری در تولید الکتروموتورهای فشار قوی منعقد نمود. شایان ذکر است در سال جاری حسب تصمیم مدیریت شرکت در خصوص انعقاد قرارداد مشارکت در تاریخ اسفند ۱۴۰۴ فی ما بین شرکت با شرکت های سازنده توربو کمپرسور (شرکت اصلی) و تجهیزات توربو کمپرسور نفت، مقرر شد تا شرکت در مناقصات حضور یافته و پس از دریافت پروژه ها، پروژه های ساخت و اورهال عملیات اجرایی را به شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت و پروژه های بازرگانی را با شرکت سازنده توربو کمپرسور مشارکت نماید. قابل ذکر است در همین راستا بابت افزایش بهره وری و کاهش هزینه های شرکت، بخشی از دارایی های ثابت مشهود به شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت واگذار گردیده است.

گزارش

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان گروه و شرکت موقت طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۱۱	۲۱۸	۲۴۸	۲۳۹
کارکنان دائم			
۰	۰	۱۵	۱۱
کارکنان موقت			
۲۱۱	۲۱۸	۲۶۳	۲۵۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- 'استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. استاندارد مزبور برای اولین دوره اجرا شده و تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲-۲- استانداردهای حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها"

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قراردادهای آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه گذاری ها انجام شده است و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند، صرفاً بایستی بر مبنای روش "ارزش منصفانه" شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلند مدت (تنها محدود به مواردی می شود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد) می باشد. ضمناً الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکارگیری می شود. به نظر مدیریت اجرای این استاندارد به دلیل عدم تسری به گذشته تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۳- استانداردهای حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۲۱ "حسابداری اجاره ها" می شود. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات، مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تأثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به نظر مدیریت، اجرای استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت های فرعی و شرکت اصلی پایان سال شمسی بوده که صورت های مالی شرکت های مذکور مبنای تلفیق می باشد.

لازم به ذکر است سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فیدار تجارت سابقین تا تاریخ تیر ماه ۱۳۹۹ بیش از ۵۰ درصد و مشمول تلفیق بوده، لکن در تاریخ فوق سرمایه گذاری به دلیل عدم شرکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور به ۳۰/۵ درصد کاهش یافته است. به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه بر عملیات از طریق اعمال نظر مدیریت، از ارائه سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه صرف نظر شده است.

با توجه به اینکه شرکت سازنده مخازن تحت فشار کاوش در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ مشمول تصفیه گردیده است، در دوره مذکور این شرکت تلفیق نگردید.

۳-۲-۴- 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.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتري منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری، شناسایی می شود. این درآمد مابه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محق می باشد. (به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

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 ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر می باشد:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد صندوق	دلار آمریکا	سنا	در دسترس بودن
موجودی نزد صندوق	یورو	سنا	در دسترس بودن
موجودی نزد صندوق	روبل روسیه	سنا	در دسترس بودن
موجودی نزد صندوق	یوان چین	سنا	در دسترس بودن
موجودی نزد بانک	یورو	سنا	در دسترس بودن
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	سنا	در دسترس بودن
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	درهم امارات	سنا	در دسترس بودن
پرداختنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	یورو	سنا	در دسترس بودن
پرداختنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	درهم امارات	سنا	در دسترس بودن

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.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود 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 مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ 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 ساله	خط مستقیم
خیابان و محوطه	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات بخش	۸، ۱۰، ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین های اداری و تجهیزات سخت افزاری	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- 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.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۳- دارایی های نامشهود

۸-۳-۱- دارایی های 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۲۰ ساله	خط مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۹-۳-۲- 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.

۹-۳-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۹-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۹-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 سود و زیان شناسایی می گردد.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده کلیه موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می شود.

روش مورد استفاده

کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
مواد اولیه و قطعات نیمه ساخته	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای امانی شرکت نزد دیگران	میانگین موزون

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۲- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

۳-۱۱-۲-۱- شرکت اصلی

به موجب قراردادهای منعقد شده شرکت اصلی معادل سه درصد مبلغ فروش به عنوان هزینه های نصب و راه اندازی و تامین قطعات معیوب محصولات طی مدت تعیین شده در قراردادها بوده و به عنوان ذخیره نصب و راه اندازی و تامین قطعات معیوب محصولات در حسابها منظور گردیده است.



اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	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 (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های 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 و 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، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۳-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرقفلی "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی امتساع می شود.

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد 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 می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

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

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

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

۴-۱-۲- طبقه بندی دارایی ها و بدهی ها به جاری و غیر جاری

دارایی ها و بدهی ها بر اساس چرخه عملیاتی یا ظرف مدت ۱۲ ماه از تاریخ وضعیت مالی به جاری و غیر جاری تفکیک گردیده است.

هیات مدیره با بررسی جریان های نقدی شرکت، قصد وصول و باز پرداخت طلب و بدهی به اشخاص وابسته را در دوره ای که کمتر از یک سال مالی می باشد، را دارد. فلذا طلب و بدهی ایشان را در سرفصل های دریافتنی و پرداختنی های جاری صورت های مالی منعکس نموده است.

۴-۲- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در صورت های مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآورد ممکن است با بدست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کنند.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۳۰,۵۶۵	۳,۶۷۲,۰۶۵	۳,۳۰۶,۹۴۳	۳,۸۹۲,۶۰۳	۵-۱	فروش خالص
۳۶۲,۹۵۰	۷۴۳,۴۷۰	۴۴۶,۴۷۱	۹۳۴,۰۸۴	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
<u>۳,۵۹۳,۵۱۵</u>	<u>۴,۴۱۵,۵۳۴</u>	<u>۳,۷۵۳,۴۱۴</u>	<u>۴,۸۲۶,۶۸۶</u>		

۵-۱- فروش به تفکیک محصول به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		گروه	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	داخلی	
۱,۴۴۹,۹۰۷	۲	۲,۳۶۱,۸۴۷	۲		
۰	-	۹۵۰,۰۰۰	۱		
۷۷۶,۷۳۰	-	۳۶۰,۲۱۸	-		
۷۶,۳۷۸	۳	۲۲۰,۵۳۸	۷		
۹۷۳,۹۲۸	۴	۰	-		
۳۰,۰۰۰	۲	۰	-		
<u>۳,۳۰۶,۹۴۳</u>		<u>۳,۸۹۲,۶۰۳</u>			
				شرکت	داخلی
۱,۴۴۹,۹۰۷	۲	۲,۳۶۱,۸۴۷	۲		
۰	-	۹۵۰,۰۰۰	۱		
۹۷۳,۹۲۸	۴	۰	-		
۳۰,۰۰۰	۲	۰	-		
۷۷۶,۷۳۰	-	۳۶۰,۲۱۸	-		
<u>۳,۲۳۰,۵۶۵</u>		<u>۳,۶۷۲,۰۶۵</u>			

۵-۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت فروش دو دستگاه الکتروکمپرسور TC۱۰۰ ، یک دستگاه کمپرسور پازنان به شرکت های توربو کمپرسور نفت و شرکت

تجهیزات توربو کمپرسور نفت طبق سفارش مربوطه بوده است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۲,۹۵۰	۷۴۳,۴۷۰	۴۴۶,۴۷۱	۹۳۴,۰۸۴

ارائه خدمات

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات عمدتاً بابت تعمیر و بازسازی روتورهای کمپرسوری و شارژ کوره های تحت اتمسفر گاز آرگون می باشد.

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
	میلیون ریال		میلیون ریال
۷۲	۲,۷۱۳,۵۷۰	۷۳	۳,۵۳۸,۸۹۹
۲۸	۱,۰۳۹,۸۴۴	۲۷	۱,۲۸۷,۷۸۷
۱۰۰	۳,۷۵۳,۴۱۴	۱۰۰	۴,۸۲۶,۶۸۶
۷۵	۲,۷۱۲,۴۷۲	۸۰	۳,۵۳۸,۸۹۹
۲۵	۸۸۱,۰۴۳	۲۰	۸۷۶,۶۳۵
۱۰۰	۳,۵۹۳,۵۱۵	۱۰۰	۴,۴۱۵,۵۳۴

۵-۳-۱- فروش به اشخاص وابسته شرکت اصلی به تفکیک زیر می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۹۷,۰۵۹	۲,۳۶۱,۸۴۷
۱,۰۱۰,۹۴۰	۹۵۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۲	۱۵۱,۹۳۷
۴۴,۴۷۱	۵۳,۸۷۵
۰	۲۱,۲۴۰
۲,۷۱۲,۴۷۲	۳,۵۳۸,۸۹۹

شرکت توربو کمپرسور نفت

شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت

شرکت توربین های گازی صنعتی خاورمیانه

شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد

شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز پارس



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲	۶۶.۷۷	۱,۵۷۶,۹۰۴	(۷۸۴,۹۴۳)	۲,۳۶۱,۸۴۷	گروه فروش خالص و خدمات کمپرسور TC۱۰۰
۰	۱۰.۶۱	۲۵۰,۵۲۳	(۶۹۹,۴۷۷)	۹۵۰,۰۰۰	کمپرسور پازنان
۲۷	۱۱.۴۴	۲۷۰,۱۴۲	(۹۰,۰۷۶)	۳۶۰,۲۱۸	قطعات و لوازم یدکی
۱۳	۱.۶۷	۳۹,۵۰۵	(۱۸۱,۰۳۳)	۲۲۰,۵۳۸	الکتروموتور
۵۲	۱	۲,۱۳۷,۰۷۴	(۱,۷۵۵,۵۲۹)	۳,۸۹۲,۶۰۳	
۲۴	۳۴.۳۷	۳۲۲,۲۲۳	(۶۱۱,۸۶۱)	۹۳۴,۰۸۴	ارائه خدمات
۴۹	۳۵	۲,۴۵۹,۲۹۶	(۲,۳۶۷,۳۹۰)	۴,۸۲۶,۶۸۶	
شرکت					
فروش خالص و خدمات					
۷۲	۶۷	۱,۵۷۶,۹۰۴	(۷۸۴,۹۴۳)	۲,۳۶۱,۸۴۷	کمپرسور TC۱۰۰
۰	۲۶	۲۵۰,۵۲۳	(۶۹۹,۴۷۷)	۹۵۰,۰۰۰	کمپرسور پازنان
۲۷	۷۵	۲۷۰,۱۴۲	(۹۰,۰۷۶)	۳۶۰,۲۱۸	قطعات و لوازم یدکی
۵۳	۵۷	۲,۰۹۷,۵۶۹	(۱,۵۷۴,۴۹۶)	۳,۶۷۲,۰۶۵	
۱۷	۳۴	۲۵۵,۵۴۹	(۴۸۷,۹۲۱)	۷۴۳,۴۷۰	ارائه خدمات
۴۹	۵۳	۲,۳۵۳,۱۱۷	(۲,۰۶۲,۴۱۷)	۴,۴۱۵,۵۳۴	



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ مواد و قطعات مستقیم	۲۸۵,۴۴۱	۲,۷۲۵,۰۸۷	۷۲,۴۸۹	۲,۳۱۹,۵۶۰
۶-۱ اضافه می شود: ذخیره مواد و قطعات مستقیم	۱۰۷,۵۴۸	۳۱۳,۳۶۲	۱۰۷,۵۴۸	۳۱۳,۳۶۲
۶-۳ دستمزد مستقیم	۷۱۲,۱۹۴	۴۹۴,۹۹۳	۶۷۳,۵۴۵	۴۵۳,۰۱۵
۶-۳ سربار ساخت	۳,۰۸۳,۳۷۱	۱,۴۶۲,۲۲۲	۲,۷۷۳,۹۷۹	۱,۲۴۲,۵۶۸
جمع هزینه های تولید	۴,۱۸۸,۵۵۳	۴,۹۹۵,۶۶۴	۳,۶۲۷,۵۶۰	۴,۳۲۸,۵۰۵
۹ هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۱۳,۰۷۷)	(۱۶۷,۸۰۹)	.	.
خالص هزینه های تولید	۳,۹۷۵,۴۷۶	۴,۸۲۷,۸۵۵	۳,۶۲۷,۵۶۰	۴,۳۲۸,۵۰۵
کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۲,۸۸۲,۵۱۷	۸۶۱,۸۵۲	۲,۵۴۲,۶۱۵	۱,۱۹۹,۴۹۷
کالای در جریان ساخت پایان سال	(۳,۹۰۱,۵۸۱)	(۲,۵۴۲,۶۱۵)	(۳,۵۱۸,۷۳۶)	(۲,۵۴۲,۶۱۵)
مواد اولیه و قطعات نیمه ساخته ابتدای سال	۳,۶۹۷,۳۳۶	۲,۵۱۸,۶۴۴	۳,۶۹۷,۳۳۶	۲,۵۱۸,۶۴۴
مواد اولیه و قطعات نیمه ساخته پایان سال	(۲,۸۴۶,۶۹۸)	(۳,۷۴۶,۸۳۳)	(۲,۷۹۷,۲۰۱)	(۳,۶۹۷,۳۳۶)
سایر تعدیلات	۹,۵۱۶	۴۹,۴۹۷	(۳۹,۹۸۱)	.
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳,۸۱۶,۵۶۷	۱,۹۶۸,۴۰۰	۳,۵۱۱,۵۹۴	۱,۸۰۶,۶۹۵
کالای ساخته شده ابتدای سال	۲۰۰,۰۵۹	۲۳۹,۷۰۸	۲۰۰,۰۵۹	۲۳۹,۷۰۸
کالای ساخته شده پایان سال	(۱,۶۴۹,۲۳۶)	(۲۰۰,۰۵۹)	(۱,۶۴۹,۲۳۶)	(۲۰۰,۰۵۹)
کالای امانی ما نزد دیگران	.	(۵۸,۶۹۹)	.	.
	۲,۳۶۷,۳۹۰	۱,۹۴۹,۳۵۰	۲,۰۶۲,۴۱۷	۱,۸۴۶,۳۴۴



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

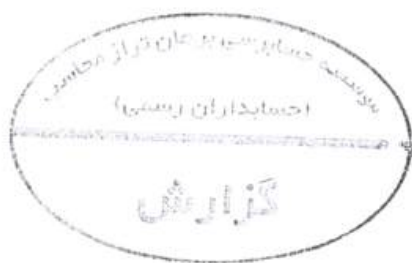
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۶- مواد و قطعات نیمه ساخته در شرکت اصلی مشتمل بر انواع لوازم و قطعات مصرفی در تولید الکتروکمپرسور و کمپرسور بوده که بخش عمده آن بابت بهای Casing, Internal Part و Base Frame می باشد. ضمناً علت کاهش مصرف مواد اولیه در سال جاری نسبت به سال قبل، استفاده از محل انبار مواد نیمه ساخته بوده است.

۲-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۶۹,۸۸۵ میلیون ریال (سال قبل ۴,۰۳۰,۵۲۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۴۵۱,۱۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۳,۵۹۴,۰۵۷ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

شرکت		گروه		کشور	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۶۶,۲۹۵	۳۵۵,۰۹۶	۲,۹۱۸,۵۷۳	۴۴۱,۷۰۹	ایران	خرید قطعات و تجهیزات
۴۸,۷۴۲	۹۲,۵۷۷	۴۳۲,۹۲۷	۲۲۴,۷۳۹	سایر کشورها	خرید قطعات و تجهیزات
۶۸,۵۱۰	۳,۴۳۷	۶۸,۵۱۰	۳,۴۳۷	آلمان	خرید قطعات و تجهیزات
۵۸۸,۹۲۷	۰	۵۸۸,۹۲۷	۰	ترکیه	خرید قطعات و تجهیزات
۲۱,۵۸۳	۰	۲۱,۵۸۳	۰	امارات	خرید قطعات و تجهیزات
۳,۵۹۴,۰۵۷	۴۵۱,۱۱۰	۴,۰۳۰,۵۲۰	۶۶۹,۸۸۵		



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱-۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۹,۰۵۴	۱۸۸,۴۵۸	۳۷۲,۲۳۳	۲۳۸,۲۱۶	حقوق و مزایا
۷۷,۶۲۱	۸۸,۱۰۵	۱۱۰,۸۶۸	۸۸,۶۰۰	اضافه کاری
۱۸۲,۹۰۳	۶۲,۶۱۲	۲۱۳,۶۹۶	۱۲۱,۳۳۴	حق بیمه سهم کارفرما
۳۹,۶۸۵	۲۶,۶۱۹	۸۹,۶۷۴	۸۶,۰۹۴	عیدی و پاداش
۶۴,۳۷۰	۳۸,۰۲۰	۱۵۰,۰۸۰	۵۵,۴۸۲	مزایای پایان خدمت
۱۲,۷۳۴	۴,۱۱۱	۱۵,۶۶۸	۵,۰۴۸	سفر و ماموریت
۱۳۲,۴۷۱	۸۷,۰۶۸	۱۳۱,۳۶۹	۱۱۷,۴۱۹	سایر هزینه های پرسنلی
۸۰۸,۸۳۸	۴۹۴,۹۹۳	۱,۰۸۳,۵۸۸	۷۱۲,۱۹۴	۱-۱-۳-۶
۹۴,۷۸۲	.	۸۸۷,۴۳۳	.	استهلاک دارایی های ثابت
۳۰,۵۱۷	.	۷۰,۳۶۲	.	حق الزحمه و مشاوره
۱۰۵,۱۱۰	.	۲۰۶,۵۴۵	.	تعمیر و نگهداری
۳۶,۶۹۸	.	۶۰,۵۰۶	.	حق بیمه اموال
۲۶,۴۱۰	.	۵۷,۷۳۴	.	آب و برق و گاز و خدمات شهری
۷۶,۵۸۵	.	۲۷۳,۸۴۲	.	لوازم مصرفی
۲۵,۱۸۱	.	۲۶,۴۵۵	.	پذیرایی و آبدارخانه
۱۳۷,۰۰۳	.	۲۰۶,۱۷۲	.	حمل و نقل
۲,۴۶۱	.	۵,۱۹۸	.	خدمات و پشتیبانی راه اندازی
۹,۲۰۱	.	۱۱,۱۱۲	.	ماشینکاری
۱,۴۱۹	.	۱۱,۹۴۱	.	کنترل کیفی و تحقیقات
۴۴,۳۱۷	.	۶۲,۹۴۹	.	ایاب و ذهاب
۲۱,۶۰۰	.	۲۷,۰۰۰	.	اجاره محل
۴۲,۱۰۰	.	۹۲,۵۳۴	.	سایر
۶۵۳,۳۸۴	.	۱,۹۹۹,۷۸۳	.	
۱,۴۶۲,۲۲۲	۴۹۴,۹۹۳	۳,۰۸۳,۳۷۱	۷۱۲,۱۹۴	



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۳-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۹,۰۵۴	۳۷۲,۲۳۳	۱۶۹,۷۹۵	۲۱۶,۴۱۲	حقوق پایه
۶۴,۳۷۰	۱۵۰,۰۸۰	۳۶,۲۰۷	۸۲,۳۸۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۷,۶۲۱	۱۱۰,۸۶۸	۸۱,۲۵۴	۱۱۵,۹۹۸	اضافه کاری
۷۵,۸۹۶	۱۰۷,۶۱۱	۵۷,۱۴۸	۸۴,۹۴۲	حق بیمه سهم کارفرما
۳۹,۶۸۵	۸۹,۶۷۴	۲۲,۰۷۴	۵۲,۰۹۵	عیدی و پاداش
۱۲,۷۳۴	۱۵,۶۶۸	۴,۱۰۳	۴,۲۹۸	سفر و مأموریت
۱۳۲,۴۷۱	۱۳۱,۳۶۹	۸۲,۴۳۴	۱۱۷,۴۱۹	سایر
۷۰۱,۸۳۱	۹۷۷,۵۰۳	۴۵۳,۰۱۵	۶۷۳,۵۴۵	۶-۳-۱-۱
۹۴,۷۸۲	۸۸۷,۴۳۳	.	.	۶-۳-۲-۱ استهلاك دارایی های غیرجاری
۷۶,۵۸۵	۲۷۳,۸۴۲	.	.	۶-۳-۲-۲ مواد کمکی و لوازم و ملزومات مصرفی
۱۰۵,۱۱۰	۲۰۶,۵۴۵	.	.	۶-۳-۲-۳ تعمیر و نگهداری
۳۰,۵۱۷	۷۰,۳۶۲	.	.	حق الزحمه و مشاوره
۴۴,۳۱۷	۶۲,۹۴۹	.	.	ایاب و ذهاب
۲۶,۴۱۰	۵۷,۷۳۴	.	.	آب و برق و گاز و خدمات شهری
۴۱,۱۸۰	۴۴,۷۴۳	.	.	حمل و نقل
۲۱,۶۰۰	۲۷,۰۰۰	.	.	۶-۳-۲-۴ اجاره محل
۲۵,۱۸۱	۲۶,۴۵۵	.	.	پذیرایی و آبدارخانه
۱۹,۹۵۴	۱۸,۸۷۹	.	.	حق بیمه اموال
۱,۳۳۹	۱۱,۶۹۰	.	.	کنترل کیفی و تحقیقات
۹,۲۰۱	۱۱,۱۱۲	.	.	برون سپاری ماشینکاری
۲,۴۶۱	۵,۱۹۸	.	.	خدمات و پشتیبانی
۴۲,۱۰۰	۹۲,۵۳۴	.	.	سایر اقلام
۵۴۰,۷۳۷	۱,۷۹۶,۴۷۶	.	.	
۱,۲۴۲,۵۶۸	۲,۷۷۳,۹۷۹	۴۵۳,۰۱۵	۶۷۳,۵۴۵	

۶-۳-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق و دستمزد بر اساس قانون وزارت کار می باشد.

۶-۳-۲-۱- افزایش هزینه های استهلاك نسبت به سال قبل، به دلیل بهره برداری از دارایی های درجریان تکمیل در سال جاری می باشد.

۶-۳-۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت مواد کمکی و ملزومات مصرفی برای فرآیند تولید محصول می باشد.

۶-۳-۲-۳- مبلغ مزبور عمدتاً بابت تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات شرکت می باشد.

۶-۳-۲-۴- مبلغ مزبور بابت اجاره سوله از خانم آوید تبریزیان می باشد.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق پایه	۴۴۰,۵۸۰	۳۳۲,۵۵۶	۳۷۶,۵۷۷	۲۷۴,۱۸۸
عیدی و پاداش	۳۰۹,۷۲۵	۴۸,۷۷۲	۳۰۵,۹۸۷	۴۶,۶۸۹
اضافه کاری	۱۴۱,۰۴۶	۹۷,۰۵۱	۱۴۱,۰۴۶	۹۷,۰۵۱
مزایای پایان خدمت	۱۵۲,۰۱۸	۸۲,۰۳۸	۱۳۸,۸۲۹	۷۶,۳۳۸
حق بیمه سهم کارفرما	۱۱۷,۸۵۲	۷۹,۶۲۸	۱۰۷,۶۱۸	۷۰,۴۸۵
سفر و مأموریت	۳۷,۹۹۱	۳۰,۷۱۶	۳۳,۷۸۲	۲۴,۵۹۰
سایر مزایا	۱۳۷,۵۷۳	۱۲۵,۹۹۰	۱۳۳,۵۱۰	۱۲۲,۲۹۲
۷-۱	۱,۳۳۶,۷۸۶	۷۹۶,۷۵۱	۱,۲۳۷,۳۴۹	۷۱۱,۶۳۳
کارمزد بانکی	۱۷۳,۱۰۰	۲۱,۳۸۹	۱۶۱,۵۰۰	۲۰,۸۸۱
رفاهی، فرهنگی و ورزشی	۱۲۷,۵۶۱	۴۰	۱۲۷,۵۶۱	۴۰
حق بیمه تکمیلی، عمرو حوادث کارکنان	۸۸,۴۵۸	۴۵,۴۶۴	۸۵,۵۲۷	۴۵,۰۳۳
حق الزحمه مشاوره	۵۲,۷۴۲	۴۰,۷۹۹	۴۷,۷۲۴	۳۱,۷۲۲
ایاب و ذهاب	۳۰,۱۷۲	۲۵,۳۲۱	۲۷,۱۶۴	۲۲,۷۹۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳۲,۱۰۰	۳۱,۶۲۱	۳۰,۶۷۱	۳۰,۱۸۰
پذیرایی و آبدارخانه	۱۹,۴۶۷	۱۳,۴۸۹	۱۶,۰۹۹	۱۰,۹۶۶
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری	۱۵,۵۲۱	۲,۱۸۸	۱۵,۵۲۱	۲,۱۸۸
پشتیبانی رایانه	۱۴,۴۱۱	۳,۲۴۸	۱۴,۴۱۱	۳,۲۴۸
حق الزحمه حسابرس	۱۲,۴۸۷	۷,۶۸۳	۱۰,۱۹۵	۶,۳۵۵
حفاظت ایمنی و نظافت و بهداشت	۹,۲۸۲	۰	۹,۲۸۲	۰
حق حضور در جلسات اعضا غیر موظف هیئت مدیره	۱۱,۴۶۰	۱۶,۱۶۰	۷,۸۰۰	۴,۸۰۰
آب و فاضلاب و خدمات شهری	۷,۰۷۲	۰	۷,۰۷۲	۰
آگهی و تبلیغات و نمایشگاه	۲۱,۵۸۰	۲۵,۹۹۶	۵,۸۳۵	۲۵,۴۶۷
ملزومات مصرفی	۵,۲۱۸	۵,۴۲۰	۵,۲۱۸	۵,۴۲۰
پست و مخابرات و اینترنت	۱,۹۶۵	۸۸۶	۱,۹۶۵	۸۸۶
ثبتي و حقوقي	۸۴۱	۱,۴۳۸	۸۴۱	۱,۴۳۸
نصب و راه اندازی و گارانتی	۱۶,۴۸۸	۲۱۶,۳۳۲	۰	۲۱۵,۱۳۰
اجاره محل	۷,۰۱۹	۸,۶۶۳	۰	۰
سایر اقلام	۱۳۸,۱۵۳	۵۳,۸۹۴	۱۲۷,۷۳۹	۴۴,۶۳۹
	۷۸۵,۰۹۷	۵۲۰,۰۳۱	۷۰۲,۱۲۶	۴۷۱,۱۸۸
	۲,۱۲۱,۸۸۲	۱,۳۱۶,۷۸۲	۱,۹۳۹,۴۷۵	۱,۱۸۲,۸۲۱

۷-۱ افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق و دستمزد بر اساس قانون وزارت کار می باشد. قابل ذکر است افزایش عیدی و پاداش کارکنان بر اساس نظر مدیریت بوده است.

۷-۲ مبلغ مزبور عمدتاً بابت خرید برنج و آجیل و کارت اتکا برای کارکنان در مناسبت های مختلف طی سال مورد رسیدگی می باشد.

۷-۳ مبلغ مزبور بابت بیمه تکمیلی و بیمه عمر کارکنان شرکت نزد بیمه آسیا و البرز می باشد.

۷-۴ مبلغ مزبور عمدتاً بابت حق الزحمه مشاوره در زمینه طراحی، تامین امنیت شبکه، داده ها و سیستم های اطلاعاتی سازمان می باشد.

۷-۵ با توجه به مانده ذخیره نصب و راه اندازی و گارانتی، این شرکت نیازی به اخذ ذخیره در سال جاری نداشته است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۹,۱۳۲	۲,۷۸۶,۸۱۷	۱,۱۷۹,۱۳۲	۲,۷۸۶,۸۱۷
۱۷,۸۱۶	۱۶۴,۲۳۲	۲۹,۳۵۸	۱۷۱,۵۳۷
۱,۱۹۶,۹۴۸	۲,۹۵۱,۰۴۹	۱,۲۰۸,۴۹۰	۲,۹۵۸,۳۵۴

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

سایر

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۱۴۰	۲,۷۶۸,۲۹۳	۵۰۰,۱۴۰	۲,۷۶۸,۲۹۳	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
.	.	۱۶۷,۸۰۹	۲۱۳,۰۷۷	۹-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۳۵۲	۱۸,۱۷۹	۲,۳۵۲	۸۸,۴۳۱	سایر
۵۰۲,۴۹۲	۲,۷۸۶,۴۷۲	۶۷۰,۳۰۱	۳,۰۶۹,۸۰۱	

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید مربوط به شرکت فرعی ماشین های الکتریکی کهربای مهر خاورمیانه می باشد.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۲,۰۵۰	۶۰۹,۶۰۶	۷۳۲,۰۵۰	۶۰۹,۶۰۶

سود تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۰۳۸	۷۰۲,۶۵۳	۱۵۷,۹۶۲	۸۴۲,۲۲۱	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۱,۹۳۱	۹۱,۸۶۴	۴۱,۹۳۱	۹۱,۸۶۴	۱۱-۱ درآمد اجاره محل
۷۳۶	۷۳۳	۱,۸۶۲	۲,۰۶۳	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷	۰	۷	۴۳۲,۴۱۸	۱۱-۲ سود فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۹۹۹	۸,۹۲۲	۹۶۶	(۳۳,۹۱۱)	سایر
۱۵۳,۷۱۱	۸۰۴,۱۷۱	۲۰۲,۷۲۸	۱,۳۳۴,۶۵۴	

۱۱-۱- مبلغ مزبور بابت اجاره ساختمان اداری (به شرکت های توربو کمپرسور نفت و تجهیزات توربو کمپرسور نفت) و کارخانه (به شرکت فرآورده های شیمیایی و صنعتی هف) می باشد.

۱۱-۲- وفق تکلیف سهامدار عمده، دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی شامل ماشین آلات و تجهیزات، ابزار آلات و اثاثیه و منصوبات با بهای کارشناسی به شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت واگذار گردید و مابه التفاوت بهای واگذاری و ارزش دفتری، به عنوان سود فروش دارایی ثابت مشهود شناسایی گردید.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۲- شرکت

جمع کل	بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۴۱,۳۱۵	۸۶,۲۸۲	۶۵,۷۶۶	۷,۶۷۸,۳۱۵	۱,۲۱۰,۹۵۲	۱۲۱,۹۶۹	۲۵۵,۶۵۸	۱,۸۷۱	۴۵۹,۹۰۷	۹۴,۱۷۴	۱۶۶,۱۳۹	۱۰۱,۳۳۴
۱,۵۶۹,۹۸۰	۷۲,۹۷۵	۲۳,۲۸۹	۱,۴۵۱,۷۱۸	۲۱,۹۹۸	۱۶,۶۶۴	۱,۷۳۹	۰	۳,۵۹۵	۰	۰	۰
۰	۰	(۶۸,۹۱۷)	۴۵,۴۷۹	۲۳,۴۳۸	۱۳,۵۷۶	۳,۰۱۶	۰	۶,۸۴۶	۰	۰	۰
(۱)	۰	۰	۰	(۱)	۰	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰
۱۰,۶۱۱,۲۹۴	۱۵۹,۲۵۷	۲۰,۱۳۸	۹,۱۷۵,۵۱۲	۱,۲۵۶,۳۸۷	۱۶۴,۲۰۹	۲۶۰,۴۱۳	۱,۸۷۰	۴۷۰,۳۴۸	۹۴,۱۷۴	۱۶۶,۱۳۹	۱۰۱,۳۳۴
۹۵۸,۳۶۹	۲۳۸,۰۲۵	۰	۳۷۹,۴۸۳	۱۴۰,۸۶۱	۹,۳۷۶	۸۱,۲۴۰	۰	۵۰,۳۴۵	۰	۰	۰
۷۹۳,۷۷۰	۰	(۱۲۸)	(۹,۵۵۴,۹۹۵)	۱۰,۳۴۸,۸۹۳	۰	۱۲۶	۰	۲,۱۱۵,۸۷۲	۴,۱۰۸,۱۹۱	۳,۹۸۳,۴۴۶	۱۴۱,۲۵۸
۱۲,۳۶۲,۴۳۳	۵۹۷,۲۸۲	۲۰,۰۱۰	۰	۱۱,۷۴۶,۱۴۱	۱۷۱,۴۸۵	۳۴۱,۷۷۹	۱,۸۷۰	۲,۶۳۴,۵۶۵	۴۲,۲۰۲,۳۶۵	۴,۱۴۹,۵۸۵	۲۴۲,۴۹۲
۷۴۰,۰۶۵	۰	۰	۰	۷۴۰,۰۶۵	۹۴,۱۱۷	۱۶۴,۷۲۵	۱,۸۷۱	۳۳۹,۷۰۳	۵۶,۷۲۸	۹۲,۹۲۱	۰
۱۱۴,۸۹۳	۰	۰	۰	۱۱۴,۸۹۳	۲۵,۷۸۹	۴۵,۵۶۴	۰	۳۳,۷۰۴	۴,۰۱۷	۵,۸۱۹	۰
(۱)	۰	۰	۰	(۱)	۰	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰
۸۵۴,۹۵۷	۰	۰	۰	۸۵۴,۹۵۷	۱۱۹,۹۰۶	۲۱۰,۲۸۹	۱,۸۷۰	۳۶۳,۴۰۷	۶۰,۷۴۵	۹۸,۷۴۰	۰
۹۰۷,۴۸۶	۰	۰	۰	۹۰۷,۴۸۶	۱۲,۴۹۲	۲۴,۵۴۲	۰	۲۲۰,۵۷۰	۳۹۴,۵۷۷	۲۴۵,۳۰۵	۰
۱,۷۶۲,۴۴۳	۰	۰	۰	۱,۷۶۲,۴۴۳	۱۳۲,۳۹۸	۲۴۴,۸۳۱	۱,۸۷۰	۵۸۳,۹۷۷	۴۵۵,۳۲۲	۲۴۴,۰۴۵	۰
۱۰,۶۰۰,۹۹۱	۵۹۷,۳۸۴	۲۰,۰۱۰	۰	۹,۹۸۲,۶۹۸	۳۹,۰۸۷	۹۶,۹۴۸	۰	۲,۰۵۲,۵۸۸	۳,۷۴۷,۰۴۳	۳,۸۰۵,۵۴۰	۲۴۲,۴۹۲
۹,۷۵۶,۳۲۷	۱۵۹,۲۵۷	۲۰,۱۳۸	۹,۱۷۵,۵۱۲	۲۰,۱۴۳۰	۴۲,۳۰۳	۵۰,۱۲۴	۰	۱۰,۶۰۹۴۱	۳۳,۴۴۹	۶۷,۳۹۹	۱۰۱,۳۳۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و بابت خرید دستگاه های سی ان سی، کاروسل و دستگاه تستر می باشد.

۱۲-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بوده و بابت خرید انواع کیس، مانیتور، لب تاپ و بخاری رومیزی می باشد.

۱۲-۵- افزایش ابزارآلات عمدتاً مربوط به شرکت اصلی بوده و عمدتاً بابت خرید گیج فشارسنج، تیفور و کاتر فیلر می باشد.

۱۲-۶- سایر نقل و انتقالات مربوط به انتقال دارایی در جریان تکمیل مگا تست سنتر بابت زمین، ساختمان و ماشین آلات به ترتیب با مبالغ ۵,۲۵۸ میلیون ریال، ۳,۵۹۲,۴۳۵ میلیون ریال و ۱,۸۴۹,۱۱۱ میلیون ریال و سایر دارایی ها (یادداشت ۱۷) بابت زمین، ساختمان و ماشین آلات به ترتیب به مبالغ ۱۳۶,۰۰۰ میلیون ریال، ۳۹۱,۰۱۰ میلیون ریال و ۲۶۶,۷۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۷- دارایی واگذار شده مربوط به فروش ماشین آلات و تجهیزات، ابزارآلات و اثاثه و منصوبات شرکت فرعی به ترتیب به مبالغ ۵۰۹,۲۸۷ میلیون ریال، ۸,۶۵۳ میلیون ریال و ۶,۱۷۳ میلیون ریال به شرکت تجهیزات توربوکمپرسور نفت می باشد.

۱۲-۸- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۶۲,۲۲۸ میلیارد ریال و گروه به مبلغ ۶۲,۵۴۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۹- با توجه به نیاز بازار در صنعت تولید و تست کمپرسور و الکتروکمپرسورهای تا تناژ ۳۰۰ تن، شرکت اقدام به ایجاد کارخانه مگاتست سنتر در فضای تولیدی ۸ هزار متر مربع در زمینی به متراژ ۱۳ هزار مترمربع با پیش بینی هزینه ساخت به مبلغ ۲۰ میلیون یورو نموده که عملیات ساخت و تکمیل پروژه در اسفند ماه سال ۱۳۹۸ آغاز و در پایان سال ۱۴۰۳ به بهره برداری رسیده و به بخش های مربوطه انتقال یافته است. ضمناً اضافات دارایی های در جریان تکمیل طی سال بابت تکمیل بخشی از اجزای پروژه بوده است.

۱۲-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت اصلی عمدتاً شامل پیش پرداخت خرید ماشین آلات بابت خرید دستگاه سی ان سی (CNC) از کشور ترکیه، پیش پرداخت تغییر کاربری دفتر مرکزی و ترمیم حفاری می باشد.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود
۱۳-۱- گروه

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب آب و فاضلاب	حق انشعاب گاز	حق انشعاب برق	حق امتیاز	حق انشعاب آب و برق و گاز کارخانه
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تلفن	میلیون ریال
۲۶۲,۳۷۶	۴۴,۸۳۲	۱۰۳	۱۲	۶۱	۴۷	۲۱۷,۳۲۱
۶	۰	۰	۰	۰	۶	۰
۲۶۲,۳۸۲	۴۴,۸۳۲	۱۰۳	۱۲	۶۱	۵۳	۲۱۷,۳۲۱
۹۲۵	۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۷)	۰	۰	۰	۲۷	۰
(۵۲۵)	(۵۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۲,۷۸۲	۴۵,۲۰۵	۱۰۳	۱۲	۶۱	۸۰	۲۱۷,۳۲۱
۱۹,۳۲۷	۱۹,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۶۲۲	۱۱,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۸۴۹	۳۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۳۳۳	۱۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۲۵)	(۵۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱,۶۵۷	۴۱,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۱,۱۲۵	۲,۵۴۸	۱۰۳	۱۲	۶۱	۸۰	۲۱۷,۳۲۱
۲۲۱,۵۳۳	۱۳,۹۸۳	۱۰۳	۱۲	۶۱	۵۳	۲۱۷,۳۲۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات

سایر تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک الیباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

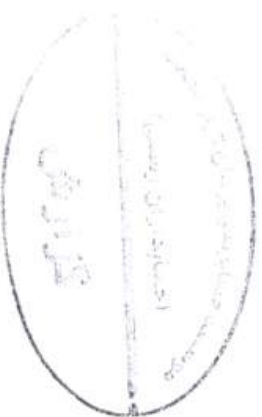
شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب آب و فاضلاب ساختمان و نلک	حق انشعاب گاز ساختمان و نلک	حق انشعاب ساختمان برق و نلک	حق امتیاز تلفن	حق انشعاب آب و برق و گاز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۲۵۹,۲۴۴	۴۱,۷۰۰	۱۰۳	۱۲	۶۱	۴۷	۲۱۷,۳۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶	۰	۰	۰	۰	۶	۰	افزایش
۲۵۹,۲۵۰	۴۱,۷۰۰	۱۰۳	۱۲	۶۱	۵۳	۲۱۷,۳۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۵۲۵	۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
۲۵۹,۷۷۵	۴۲,۲۲۵	۱۰۳	۱۲	۶۱	۵۳	۲۱۷,۳۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۸,۲۳۲	۱۸,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۱۰,۷۵۲	۱۰,۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۸,۹۸۴	۲۸,۹۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰,۶۲۰	۱۰,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	استهلاک
۳۹,۶۰۴	۳۹,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۴۰,۱۷۱	۲,۶۲۱	۱۰۳	۱۲	۶۱	۵۳	۲۱۷,۳۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۲۳۰,۲۶۶	۱۲,۷۱۶	۱۰۳	۱۲	۶۱	۵۳	۲۱۷,۳۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۴- دارایی مالیات انتقالی

سرفصل فوق مربوط به شرکت فرعی کهریای مهر خاورمیانه بابت زیان تایید شده مالیاتی سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ به مبلغ ۴,۳۰۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

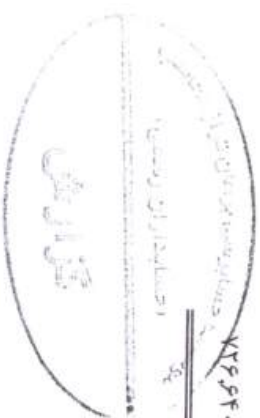
۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

گروه	۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۲
	۲۳۸,۵۹۶	۲۳۸,۵۹۶	(۱۳۷,۸۰۹)	۳۶۶,۴۰۵	
شرکت	۷۲۶,۴۰۰	۷۲۶,۴۰۰	.	۷۲۶,۴۰۰	۱۵-۱
	۲۳۸,۵۹۶	۲۳۸,۵۹۶	(۱۳۷,۸۰۹)	۳۶۶,۴۰۵	۱۵-۲
	۹۶۵,۲۳۶	۹۶۵,۲۳۶	(۱۳۷,۸۰۹)	۱,۰۹۳,۰۴۵	

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۴		درصد مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۱۵-۱-۱	۹۵,۷۸	۷۲۶,۴۰۰	.	۷۲۶,۴۰۰				۷۲۶,۴۰۰	۷۲۶,۴۰۰

شرکت ماشین های الکتریکی کهریابی مهر خاورمیانه



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱۵- در تاریخ ۲۸ بهمن سال ۱۳۹۴ شرکت ماشین های الکتریکی کهربای مهر خاورمیانه با سرمایه ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال تاسیس گردیده است. با توجه به سرمایه گذاری ۸۹ درصدی در شرکت مذکور، ۳۵ درصد سرمایه گذاری به مبلغ ۴.۶۷۲.۵۰۰ هزار ریال به صورت نقدی پرداخت و ۸.۶۷۷.۵۰۰ هزار ریال بابت ۶۵ درصد مابقی، از بابت تعهد صاحبان سهام در سال ۱۳۹۵ پرداخت گردیده است.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت		گروه		درصد مالکیت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	(۱۲۷,۶۲۹)	۱۲۷,۶۲۹	۰	۰
۲۳۸,۵۹۶	۲۳۸,۵۹۶	۰	۲۳۸,۵۹۶	۲۳۸,۵۹۶	۲۳۸,۵۹۶
۰	۰	(۱۸۰)	۱۸۰	۰	۰
۲۳۸,۵۹۶	۲۳۸,۵۹۶	(۱۲۷,۸۰۹)	۳۶۶,۴۰۵	۲۳۸,۵۹۶	۲۳۸,۵۹۶

۱-۲-۱۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فیدار تجارت سابین تا تاریخ تیر ماه ۱۳۹۹ بیش از ۵۰ درصد و مشمول تلفیق بوده، لکن در تاریخ فوق سرمایه گذاری به دلیل عدم شرکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور به ۳۰/۵ درصد کاهش یافته است. قابل ذکر است، به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه بر عملیات از طریق اعمال نظر مدیریت، از ارائه سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه صرف نظر شده است.

۱-۲-۱۵- در تاریخ ۲۱ شهریور سال ۱۳۹۴ تعداد ۸۹.۹۹۸ سهم ده هزار ریالی شرکت آوازه خاورمیانه (حدود ۹۰ درصد کل سهام) به مبلغ ۱۷۹.۹۹۸ هزار ریال بر اساس مصوبه هیئت مدیره، از شرکت های تجهیزات توربو کمپرسور نفت و انرژی آوازه خریداری گردیده است. با توجه به وضعیت مالی شرکت سرمایه پذیر در پایان سال ۱۳۹۴، معادل کل مبلغ سرمایه گذاری ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری شناسایی گردیده است. در سال مورد گزارش صورت های مالی شرکت مزبور در تلفیق با شرکت اصلی منظور نگردیده است.

۱-۲-۱۵-۳- گردش حساب کاهش ارزش انباشته

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰	۱۲۷,۸۰۹	مانده در ابتدای سال
۱۲۷,۶۲۹	۰	ذخیره تامین شده
۱۲۷,۸۰۹	۱۲۷,۸۰۹	مانده در پایان سال

۱-۲-۱۵-۳- با توجه به اینکه شرکت سازنده مخازن تحت فشار کاوش (شرکت فرعی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ مشمول تصفیه گردیده، در سال مورد گزارش صورت های مالی شرکت مزبور در تلفیق با شرکت اصلی منظور نگردیده است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت - گروه

۱۴۰۳	۱۴۰۴					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۲,۶۳۲,۳۳۹	۲,۵۵۶,۱۷۰	۰	۲,۵۵۶,۱۷۰	۱,۸۰۵,۲۲۵	۷۵۰,۹۴۵	شرکت توربو کمپرسور نفت (۱,۱۴۵,۵۲۹,۷۰۰ یورو)
۲۰۰,۰۴۹	۸۴۳,۵۸۵	۰	۸۴۳,۵۸۵	۸۴۳,۵۸۵	۰	شرکت توربو کمپرسور نفت - سپرده حسن انجام کار (۵۳۵,۳۰۸,۲۸۰ یورو)
۱,۰۳۱,۴۳۳	۱,۶۰۲,۳۹۶	۰	۱,۶۰۲,۳۹۶	۱,۶۰۲,۳۹۶	۰	شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت (۱,۰۱۶,۸۲۲ یورو)
۹,۴۶۳	۱۸,۴۴۴	۰	۱۸,۴۴۴	۰	۱۸,۴۴۴	شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد- سپرده بیمه
۲,۸۴۱	۱۷,۰۲۹	۰	۱۷,۰۲۹	۵,۱۲۲	۱۱,۹۰۷	شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز (۳,۲۵۰ یورو)
۱۰,۶۵۹	۴,۱۵۱	۰	۴,۱۵۱	۰	۴,۱۵۱	شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز- سپرده بیمه و حسن انجام کار
۵۰,۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توربین های صنعتی گازی خاورمیانه
۴۱,۵۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد
۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت طراحی مهندسی توربو کمپرسور نفت آسیا
۹,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور نفت
۳,۹۸۸,۷۱۷	۵,۰۴۱,۷۷۵	۰	۵,۰۴۱,۷۷۵	۴,۲۵۶,۳۲۸	۷۸۵,۴۴۷	۱۶-۱-۱
سایر اشخاص						
۱۴۱,۱۱۴	۲۴,۱۰۰	۰	۲۴,۱۰۰	۰	۲۴,۱۰۰	شرکت امرتات پمپ آسیا
۳۲,۷۷۸	۶۷,۶۹۷	۰	۶۷,۶۹۷	۶۷,۲۲۷	۴۷۰	شرکت نفت فلات قاره ایران- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه (۲۲,۶۶۰ یورو)
۰	۶۵,۹۲۸	۰	۶۵,۹۲۸	۰	۶۵,۹۲۸	شرکت تولید سیمان فیروزکوه
۰	۶۴,۴۶۵	۰	۶۴,۴۶۵	۰	۶۴,۴۶۵	شرکت مدیریت تولید برق اهواز (نیروگاه رامین)
۵۶,۲۹۵	۵۶,۲۹۵	۰	۵۶,۲۹۵	۰	۵۶,۲۹۵	شرکت مبین انرژی خلیج فارس - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۳۲,۵۶۰	۳۲,۵۶۰	۰	۳۲,۵۶۰	۰	۳۲,۵۶۰	شرکت پترو پالایش کنگان
۲۲,۴۱۰	۲۲,۴۱۰	۰	۲۲,۴۱۰	۰	۲۲,۴۱۰	شرکت مهندسان مشاور سازه
۱۰,۸۲۹	۱۰,۸۲۹	۰	۱۰,۸۲۹	۰	۱۰,۸۲۹	شرکت مبین انرژی خلیج فارس
۲۲,۹۴۷	۱۲,۶۳۱	۰	۱۲,۶۳۱	۰	۱۲,۶۳۱	شرکت بهره برداری و تولید آب جنوب شرق خوزستان
۷,۹۲۷	۱۱,۵۰۷	۰	۱۱,۵۰۷	۰	۱۱,۵۰۷	شرکت پتروشیمی بندر امام
۱۷,۱۹۴	۳,۸۰۷	۰	۳,۸۰۷	۰	۳,۸۰۷	شرکت مهندسی فکور صنعت تهران
۱۴۷,۹۸۴	۳,۴۴۳	۰	۳,۴۴۳	۰	۳,۴۴۳	شرکت نفت فلات قاره ایران
۸,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ریخته گری دقیق پارس
۱۶,۰۲۳	۶۱,۰۶۸	۰	۶۱,۰۶۸	۰	۶۱,۰۶۸	سایر اقلام
۵۱۶,۲۸۳	۴۳۶,۷۴۰	۰	۴۳۶,۷۴۰	۶۷,۲۲۷	۳۶۹,۵۱۳	۱۶-۱-۲
۴,۵۰۵,۰۰۰	۵,۴۷۸,۵۱۵	۰	۵,۴۷۸,۵۱۵	۴,۳۲۳,۵۵۵	۱,۱۵۴,۹۶۰	



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴						۱۴۰۳
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته							
شرکت آماد انرژی دژ	۵۳۶,۳۴۳	۰	۵۳۶,۳۴۳	۰	۵۳۶,۳۴۳	۰	۱,۲۱۵,۶۹۱
شرکت توربو کمپرسور نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۷۱۳
شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت (۲,۱۶۳,۵۰۰ یورو)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۰,۷۳۳
شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز (۵۰ دلار آمریکا)	۰	۶۸	۶۸	۰	۶۸	۰	۳۴
	۵۳۶,۳۴۳	۶۸	۵۳۶,۴۱۱	۰	۵۳۶,۴۱۱	۰	۲,۹۰۹,۱۷۱
سایر اشخاص							
شرکت امرتات پمپ آسیا	۲۹۱,۴۶۰	۰	۲۹۱,۴۶۰	۰	۲۹۱,۴۶۰	۰	۰
شرکت آکیم تجارت (۱۷۷,۰۴۱.۳۴ یورو)	۹,۸۵۹	۲۷۸,۹۹۷	۲۸۸,۸۵۶	۰	۲۸۸,۸۵۶	۰	۳,۶۶۵
سپرده های دریافتنی	۱۷۰,۱۸۵	۰	۱۷۰,۱۸۵	۰	۱۷۰,۱۸۵	۰	۱۲۶,۶۰۹
وام و مساعده کارکنان	۱۰۸,۷۷۲	۰	۱۰۸,۷۷۲	۰	۱۰۸,۷۷۲	۰	۲,۹۰۷
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۶۸
سایر	۶۹,۸۳۴	۰	۶۹,۸۳۴	۰	۶۹,۸۳۴	۰	۲۲,۸۳۵
	۶۵۰,۱۱۰	۲۷۸,۹۹۷	۹۲۹,۱۰۷	۰	۹۲۹,۱۰۷	۰	۲۸۶,۰۸۴
	۱,۱۸۶,۴۵۳	۲۷۹,۰۶۵	۱,۴۶۵,۵۱۸	۰	۱,۴۶۵,۵۱۸	۰	۳,۱۹۵,۲۵۵
	۲,۳۴۱,۴۱۳	۴,۶۰۲,۶۲۰	۶,۹۴۴,۰۳۳	۰	۶,۹۴۴,۰۳۳	۰	۷,۷۰۰,۲۵۵



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۳	۱۴۰۴					تجاری حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۲,۳۳۹	۲,۵۵۶,۱۷۰	۰	۲,۵۵۶,۱۷۰	۱,۸۰۵,۲۲۵	۷۵۰,۹۴۵	شرکت توربو کمپرسور نفت (۱,۱۴۵,۵۲۹.۷ یورو)
۲۰۰,۰۴۹	۸۴۳,۵۸۵	۰	۸۴۳,۵۸۵	۸۴۳,۵۸۵	۰	شرکت توربو کمپرسور نفت - سپرده حسن انجام کار (۵۲۵,۳۰۸.۲۸ یورو)
۱,۰۳۱,۴۳۳	۱,۶۰۲,۳۹۶	۰	۱,۶۰۲,۳۹۶	۱,۶۰۲,۳۹۶	۰	شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت (۱,۰۱۶,۸۲۲ یورو)
۹,۴۶۳	۱۸,۴۴۴	۰	۱۸,۴۴۴	۰	۱۸,۴۴۴	شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد-سپرده بیمه
۲,۸۴۱	۱۷,۰۲۹	۰	۱۷,۰۲۹	۵,۱۲۲	۱۱,۹۰۷	شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز (۳,۲۵۰ یورو)
۱۰,۶۵۹	۴,۱۵۱	۰	۴,۱۵۱	۰	۴,۱۵۱	شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۵۰,۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توربین های صنعتی گازی خاورمیانه
۴۱,۵۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد
۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت طراحی و مهندسی نفت آسیا
۹,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور نفت
۳,۹۸۸,۷۱۷	۵,۰۴۱,۷۷۵	۰	۵,۰۴۱,۷۷۵	۴,۲۵۶,۳۲۸	۷۸۵,۴۴۷	
						سایر اشخاص
۷,۹۲۷	۱۱,۵۰۷	۰	۱۱,۵۰۷	۰	۱۱,۵۰۷	شرکت پتروشیمی بندر امام
۳۲,۵۶۰	۳۲,۵۶۰	۰	۳۲,۵۶۰	۰	۳۲,۵۶۰	شرکت پترو پالایش کنگان
۲۲,۴۱۰	۲۲,۴۱۰	۰	۲۲,۴۱۰	۰	۲۲,۴۱۰	شرکت مهندسان مشاور سازه
۱۷,۱۹۴	۳,۸۰۷	۰	۳,۸۰۷	۰	۳,۸۰۷	شرکت مهندسی فکور صنعت تهران
۱۰,۸۲۹	۱۰,۸۲۹	۰	۱۰,۸۲۹	۰	۱۰,۸۲۹	شرکت مبین انرژی خلیج فارس
۵۶,۲۹۵	۵۶,۲۹۵	۰	۵۶,۲۹۵	۰	۵۶,۲۹۵	مبین انرژی خلیج فارس- سپرده حسن انجام کار و بیمه
۱۴۷,۹۸۴	۳,۴۴۳	۰	۳,۴۴۳	۰	۳,۴۴۳	شرکت نفت فلات قاره ایران
۳۲,۷۷۸	۶۷,۶۹۷	۰	۶۷,۶۹۷	۶۷,۲۲۷	۴۷۰	شرکت نفت فلات قاره ایران- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه (۴۲,۶۶۰ یورو)
۸,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ریخته گری دقیق پارس
۵,۴۲۰	۵۲,۷۲۱	۰	۵۲,۷۲۱	۰	۵۲,۷۲۱	سایر
۳۴۱,۶۱۹	۲۶۱,۲۶۹	۰	۲۶۱,۲۶۹	۶۷,۲۲۷	۱۹۴,۰۴۲	
۴,۳۳۰,۳۳۶	۵,۳۰۳,۰۴۴	۰	۵,۳۰۳,۰۴۴	۴,۳۲۳,۵۵۵	۹۷۹,۴۸۹	۱۶-۲-۱



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰
۱۴۷,۷۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۷,۷۵۴	۰	(۱۳,۷۳۹)	۱۳,۷۳۹	۰	۱۳,۷۳۹
۱۴۷,۷۵۴	۳۵,۰۰۰	(۱۳,۷۳۹)	۴۸,۷۳۹	۰	۴۸,۷۳۹
۱,۲۱۵,۶۹۱	۵۳۶,۳۴۳	۰	۵۳۶,۳۴۳	۰	۵۳۶,۳۴۳
۱,۶۵۰,۷۳۳	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۷۸,۹۹۷	۰	۲۷۸,۹۹۷	۲۷۸,۹۹۷	۰
۳۴	۶۸	۰	۶۸	۶۸	۰
۴۲,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
۹۹,۷۳۲	۱۴۰,۴۱۶	۰	۱۴۰,۴۱۶	۰	۱۴۰,۴۱۶
۲,۹۰۷	۱۰۸,۷۷۲	۰	۱۰۸,۷۷۲	۰	۱۰۸,۷۷۲
۱۲۲,۳۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۹۱۱	۶۴,۵۳۲	۰	۶۴,۵۳۲	۰	۶۴,۵۳۲
۳,۱۴۱,۰۲۸	۱,۱۲۹,۱۲۸	۰	۱,۱۲۹,۱۲۸	۲۷۹,۰۶۵	۸۵۰,۰۶۳
۳,۲۸۸,۷۸۲	۱,۱۶۴,۱۲۸	(۱۳,۷۳۹)	۱,۱۷۷,۸۶۷	۲۷۹,۰۶۵	۸۹۸,۸۰۲
۷,۶۱۹,۱۱۷	۶,۴۶۷,۱۷۲	(۱۳,۷۳۹)	۶,۴۸۰,۹۱۱	۴,۶۰۲,۶۲۰	۱,۸۷۸,۲۹۱

سایر دریافتنی ها

شرکت های فرعی

اسناد دریافتنی-شرکت کهربای مهر خاورمیانه

حساب های دریافتنی

شرکت آوازه خاورمیانه

شرکت کهربای مهر خاورمیانه

اشخاص وابسته

شرکت آماد انرژی دژ

شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت

(۲۰,۱۶۳,۴۹۹,۸۶ یورو)

شرکت اکیم تجارت (۱۷۷,۰۴۱,۳۴ یورو)

شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز (۵۰ دلار آمریکا)

شرکت توربو کمپرسور نفت

سایر اشخاص

سپرده های دریافتنی

وام و مساعده کارکنان

سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سایر

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت

گروه	یادداشت	۱۴۰۴ میلیون ریال	۱۴۰۳ میلیون ریال
سایر حساب های دریافتنی			
صندوق وام کارکنان	۱۶-۳-۱	۱۱۹,۲۱۴	۵۰,۰۳۴
شرکت اصلی			
سایر حساب های دریافتنی			
صندوق وام کارکنان	۱۶-۳-۱	۱۱۹,۲۱۴	۵۰,۰۳۴

۱۶-۱-۱- مبالغ مزبور بابت مطالبات از شرکت های وابسته می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱.۲۹۵.۲۹۷ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶-۱-۲- مبالغ مزبور بابت مطالبات از سایر شرکت ها می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴.۷۵۲ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶-۲-۱- مبالغ مزبور بابت فروش کمپرسور، قطعات مربوطه و ارائه خدمات بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۳۵.۹۷۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱۶-۲-۲- مبلغ مزبور بابت دریافت چک از شرکت کهربای مهر خاورمیانه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول نشده است.

۱۶-۲-۳- مطالبات از شرکت های فوق، بابت دریافت و پرداخت وجوه و هزینه های پرداختی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول نگردیده است.

۱۶-۳-۱- مبلغ مزبور بابت وجوه نزد صندوق وام مسکن کارکنان می باشد، که با توجه به پیش بینی عدم وصول آن تا پایان سال ۱۴۰۵ در حساب های دریافتنی بلند مدت طبقه بندی شده است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۶,۰۰۰	۰	۱۳۶,۰۰۰	۰
۳۹۱,۰۱۰	۰	۳۹۱,۰۱۰	۰
۲۶۶,۷۶۰	۰	۲۶۶,۷۶۰	۰
۷۹۳,۷۷۰	۰	۷۹۳,۷۷۰	۰

زمین

ساختمان و مستحقات

ماشین آلات تولید سموم

۱۷-۱- سایر دارایی ها بخشی از دارایی های شرکت فرآورده های شیمیایی هف در قالب توافقات سه جانبه (بصورت وکالت محضری) بابت طلب از شرکت های فیدار تجارت سابین و فرآورده های شیمیایی هف می باشد که در سال قبل به شرکت سازنده توربو کمپرسور (شرکت اصلی) به ارزش کارشناسی ۷۹۳,۷۷۰ میلیون ریال واگذار و مالکیت آن ها منتقل گردیده و در سال مالی مورد گزارش به دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی ۱۲ صورت های مالی) انتقال یافته است.

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۱۰۹	۰	۸۲,۱۲۰	۲۸۸	
۱۸۴,۰۷۲	۲۰۱,۶۷۲	۱۹۰,۴۴۱	۲۰۵,۷۷۲	۱۸-۱
۸۳,۶۳۶	۱۱۴,۷۱۴	۹۶,۹۹۰	۱۱۴,۷۱۴	۱۸-۲
۶,۳۱۳	۱۰,۶۸۷	۶,۳۱۳	۱۰,۶۸۷	
۰	۰	۵۲۱	۲۲۰	
۱۳,۶۵۲	۵۱,۹۳۶	۱۵,۴۵۶	۵۳,۲۵۴	
۲۸۷,۶۷۳	۳۷۹,۰۱۰	۳۰۹,۷۲۱	۳۸۴,۶۴۷	
۳۴۱,۷۸۲	۳۷۹,۰۱۰	۳۹۱,۸۴۱	۳۸۴,۹۳۵	

پیش پرداخت های خارجی

مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی

خرید مواد اولیه و خدمات

بیمه تکمیلی و دارایی ها

کارمزد ضمانت نامه های بانکی

اجاره محل

سایر

۱۸-۱- پیش پرداخت شرکت اصلی به مبلغ ۲۰۱,۶۷۲ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید از شرکت های افزار کیمیای فارس، صنعت فولاد آلیاژی اصفهان، توربین های صنعتی غدیر یزد و پارت آریا نیرو پانیر می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۷,۷۷۰ میلیون ریال محقق شده است.

۱۸-۲- مبلغ مزبور عمدتاً بابت بیمه تکمیلی کارکنان و بیمه آتش سوزی دارایی های شرکت می باشد.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	میلیون ریال
کالای ساخته شده		۱,۶۴۹,۲۳۶	۰	۱,۶۴۹,۲۳۶	۲۰۰,۰۵۹	میلیون ریال
کالای در جریان ساخت		۳,۹۰۱,۵۸۱	۰	۳,۹۰۱,۵۸۱	۲,۸۸۲,۵۱۷	میلیون ریال
مواد اولیه و قطعات نیمه ساخته		۲,۸۴۶,۶۹۸	۰	۲,۸۴۶,۶۹۸	۳,۶۹۷,۳۳۶	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی		۵۸۱,۵۳۹	۰	۵۸۱,۵۳۹	۵۸۵,۳۸۷	میلیون ریال
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۱۹-۱	۷۶۴,۰۳۶	۰	۷۶۴,۰۳۶	۳۲۳,۱۲۵	میلیون ریال
کالای در راه	۱۹-۲	۱۳۷,۰۹۹	۰	۱۳۷,۰۹۹	۵۶,۶۱۴	میلیون ریال
		۹,۸۸۰,۱۸۸	۰	۹,۸۸۰,۱۸۸	۷,۷۴۵,۰۳۸	میلیون ریال

شرکت اصلی

کالای ساخته شده		۱,۶۴۹,۲۳۶	۰	۱,۶۴۹,۲۳۶	۲۰۰,۰۵۹	میلیون ریال
کالای در جریان ساخت		۳,۵۱۸,۷۳۶	۰	۳,۵۱۸,۷۳۶	۲,۵۴۲,۶۱۵	میلیون ریال
مواد اولیه و قطعات نیمه ساخته		۲,۷۹۷,۲۰۱	۰	۲,۷۹۷,۲۰۱	۳,۶۹۷,۳۳۶	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی		۵۷۹,۰۲۲	۰	۵۷۹,۰۲۲	۵۲۷,۳۷۰	میلیون ریال
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۱۹-۱	۷۰۳,۵۴۱	۰	۷۰۳,۵۴۱	۲۶۴,۴۲۶	میلیون ریال
کالای در راه	۱۹-۲	۱۳۷,۰۹۹	۰	۱۳۷,۰۹۹	۵۶,۶۱۴	میلیون ریال
		۹,۳۸۴,۸۳۴	۰	۹,۳۸۴,۸۳۴	۷,۲۸۸,۴۲۰	میلیون ریال



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۹- کالای امانی نزد دیگران شرکت اصلی عمدتاً عبارت از مواد اولیه ارسالی جهت کمپرسور های پروژه ۱۰۰ دستگاه می باشد که عمدتاً نزد شرکت های تجهیزات توربو کمپرسور نفت، توربین های گازی صنعتی خاورمیانه، صنایع ریخته گری فولاد حجم سپاهان و توربین های صنعتی غدیر یزد می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی به شرکت رسیده است.

۲-۱۹- کالای در راه شرکت اصلی عمدتاً بابت اقلام کالای خریداری شده از شرکت های توربین های صنعتی غدیر یزد، آذین فورج و پاسارگاد البرز صنعت پالایش می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی به شرکت رسیده است.

۳-۱۹- مواد اولیه، قطعات، کالای نیمه ساخته، کالای ساخته شده، لوازم یدکی و تجهیزات شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، ظروف تحت فشار صنعتی و زلزله از پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی برخوردار می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

گروه

۱-۲۰- سرفصل فوق مربوط به شرکت کهربای مهرخاورمیانه (شرکت فرعی) بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانک کارآفرین شعبه لواسانی غربی به مبلغ ۵,۰۴۹ میلیون ریال می باشد.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷,۸۳۰	۹۳۳,۷۴۱	۲۴۴,۴۱۸	۹۳۶,۲۴۲	۲۱-۱
۶۸۸	۷۳۰	۱,۰۳۱	۷۵۰	
۲۲۸,۵۱۸	۹۳۴,۴۷۱	۲۴۵,۴۴۹	۹۳۶,۹۹۲	

موجودی نقد ریالی

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان

موجودی نقد ارزی

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق

۲۱-۱- موجودی حساب ها نزد بانک های ریالی متشکل از اقلام زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۱۸	۶۳۸,۵۸۰	۲۴,۳۴۲	۶۳۹,۰۷۴
۵۶۵	۹,۳۷۳	۵۶۵	۹,۳۷۳
۲,۳۴۵	۱,۸۶۶	۲,۳۴۴	۱,۸۶۶
۳۶۸	۱,۷۶۳	۳۶۸	۱,۷۶۳
۳,۰۰۰	۴,۰۳۳	۳,۳۴۰	۵,۷۱۳
۲۱۲,۹۳۶	۲۷۷,۸۲۲	۲۱۳,۱۶۱	۲۷۸,۱۴۹
۲۹۸	۳۰۴	۲۹۸	۳۰۴
۲۲۷,۸۳۰	۹۳۳,۷۴۱	۲۴۴,۴۱۸	۹۳۶,۲۴۲

ملت- سپرده و جاری

اقتصاد نوین-سپرده و جاری

تجارت- سپرده و جاری

پارسیان- سپرده و جاری

کار آفرین - سپرده و جاری

پاسارگاد - سپرده و جاری

سایر



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۱- موجودی حساب های ارزی نزد بانک ها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت			گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	مبلغ ارزی	۱۴۰۳	۱۴۰۴	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۱,۷۸۸	۲۵۸,۱۹۷	۱۶۳,۸۴۳	۱۷۱,۹۴۶	۲۵۸,۵۲۳	۱۶۴,۰۴۹	بانک ملت - حساب سپرده (یورو)
۳۷۴	۷۸۸	۵۰۰	۳۷۴	۷۸۸	۵۰۰	بانک سپه - حساب سپرده (یورو)
۹۱,۵۳۸	۳۹۸,۱۷۴	۲۵۲,۶۶۷	۹۱,۵۳۹	۳۹۸,۱۷۴	۲۵۲,۶۶۷	بانک پاسارگاد - حساب سپرده (یورو)
۶,۹۹۲	۱۱,۰۰۱	۲۹,۵۲۰	۶,۹۹۲	۱۱,۰۰۱	۲۹,۵۲۰	بانک پاسارگاد - حساب سپرده (درهم)
۲۷۰,۶۹۲	۶۶۸,۱۶۰		۲۷۰,۸۵۱	۶۶۸,۴۸۶		

۳-۲۱- موجودی صندوق ارزی شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت			گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	مبلغ ارزی	۱۴۰۳	۱۴۰۴	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸	۳,۷۹۱	۲,۷۷۰	۱۱۸	۳,۹۲۸	۲,۸۷۰	صندوق ارزی - دلار
۲۲۱	۴,۰۹۷	۲,۶۰۰	۲۲۱	۴,۰۹۷	۲,۶۰۰	صندوق ارزی - یورو
۷	۱۵	۷۴	۷	۱۵	۷۴	صندوق ارزی - یوان
۸	۱۶	۱,۰۰۰	۸	۱۶	۱,۰۰۰	صندوق ارزی - روبل روسیه
۰	۱,۶۷۳	۴,۴۸۶	۰	۱,۶۷۳	۴,۴۸۶	صندوق ارزی - درهم امارات
۲۸۴	۹,۵۹۲		۳۵۴	۹,۷۲۹		

۴-۲۱- موجودی حساب های ارزی نزد بانک ها و صندوق در پایان سال مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر شده است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۶۵۸,۶۴۸ میلیون ریال شامل ۴۶۵,۸۶۴,۷۷۳ سهم با نام و ۱۰ سهم بی نام ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۵	۱۴۶,۶۰۲,۶۶۷	۳۵	۱۶۳,۰۵۲,۶۶۵	سازمان صنایع هوافضا
۰	۰	۳۱	۱۴۴,۴۱۸,۰۸۱	شرکت انرژی گستر آینده پویا
۳۴	۱۴۲,۴۱۴,۰۲۷	۳۴	۱۵۸,۳۹۴,۰۲۷	شرکت بازرگانی ثمین پردازان کبیر
۳۱	۱۲۹,۸۴۸,۰۸۱	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۰	۰	کمتر از یک درصد	۵	سید جواد حسینی
کمتر از یک درصد	۴	کمتر از یک درصد	۵	سید مهدی فرحی
کمتر از یک درصد	۴	۰	۰	سید محمدحسین دیباجی فروشانی
۱۰۰	۴۱۸,۸۶۴,۷۸۳	۱۰۰	۴۶۵,۸۶۴,۷۸۳	

۲۲-۱- در طی سال مالی، در اجرای مصوبات هیأت مدیره به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰، انتقال قطعی کلیه سهام شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش به شرکت انرژی گستر آینده پویا و همچنین سهام متعلق به آقای سید محمدحسین دیباجی فروشانی به آقای سید جواد حسینی صورت پذیرفته است.

۲۲-۲- طی سال مورد گزارش به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ و اجازه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۱۸۸,۶۴۸ میلیون ریال به مبلغ ۴,۶۵۸,۶۴۸ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافت که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۸ به ثبت رسیده است.

۲۲-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۴۱۸,۸۶۴,۷۸۳	۴۱۸,۸۶۴,۷۸۳	مانده در ابتدای سال
۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۴۱۸,۸۶۴,۷۸۳	۴۶۵,۸۶۴,۷۸۳	مانده در پایان سال



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه، مبلغ ۳۱۶,۲۳۹ میلیون ریال 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.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
(زیان) انباشته	(۲۱,۴۰۰)	(۱۵,۱۹۳)
	۱۰,۶۰۰	۱۶,۸۰۷

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۹۱,۷۳۸	۵۳۴,۴۱۵	۴۰۷,۷۱۵	۵۶۳,۵۶۷
پرداخت شده طی سال	(۳۴,۲۳۸)	(۶۸,۲۶۳)	(۳۶,۰۲۳)	(۸۹,۸۴۱)
ذخیره تامین شده	۱۷۶,۹۱۵	۳۷۱,۳۱۹	۱۹۱,۸۷۵	۳۷۷,۱۵۳
مانده در پایان سال	۵۳۴,۴۱۵	۸۳۷,۴۷۱	۵۶۳,۵۶۷	۸۵۰,۸۷۹



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت - گروه

یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته				
شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت	۲۲۵,۱۰۵	.	۲۲۵,۱۰۵	۱,۲۷۰,۱۰۵
شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد-حسن انجام کار (۸۸۰ یورو)	۳۵,۷۰۶	۱,۳۸۷	۳۷,۰۹۳	۲۸,۸۳۵
شرکت توربین های صنعتی گازی خاورمیانه-حسن انجام کار	۲۸,۷۴۴	.	۲۸,۷۴۴	۸,۰۱۶
شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد	۱,۹۴۶	.	۱,۹۴۶	۴۶,۸۶۵
سایر اشخاص				
شرکت اکیم انرژی (۲۹۵۲۷۵/۸۵)	.	۴۶۵,۳۲۱	۴۶۵,۳۲۱	۲۲۰,۶۹۴
شرکت پترو پارس - (۹۸۶۱۶/۱۶ یورو)	.	۱۵۵,۴۰۸	۱۵۵,۴۰۸	۷۳,۷۰۷
شرکت زیمنس - (۹۲۸۰۲/۷۴ یورو)	۲۶-۱-۲	۱۴۶,۲۴۷	۱۴۶,۲۴۷	۶۹,۳۶۲
شرکت صنعت فولاد آلیازی اصفهان	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	۸۹,۱۲۰
شرکت فولمن	۲۳,۰۹۴	.	۲۳,۰۹۴	.
شرکت سازه وسوله ماموت	۱۹,۷۸۳	.	۱۹,۷۸۳	۲۱,۱۷۱
شرکت آذین فورج	۱۶,۴۱۹	.	۱۶,۴۱۹	۸۳,۲۰۳
شرکت صنعت فولاد آلیازی اصفهان-حسن انجام کار	۵,۲۷۵	.	۵,۲۷۵	۵,۲۷۵
شرکت ویستا جم صنعت	۱۳,۱۸۲	.	۱۳,۱۸۲	.
شرکت ریخته گری فولاد طبرستان	۶,۳۶۴	.	۶,۳۶۴	۶,۳۶۴
شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا	۴,۲۶۰	.	۴,۲۶۰	۴,۲۶۰
تراشکاری کریمی	۲,۸۶۰	.	۲,۸۶۰	۴۲,۸۸۱
شرکت کارخانجات صنعتی جوشن	.	.	.	۱,۵۹۱
شرکت آماک کوشا	.	.	.	۷,۵۵۶
شرکت کلهر	.	.	.	۲,۲۰۸
شرکت ولاد پیچ کار	.	.	.	۴۴,۰۰۸
شرکت آریا فرتاک نوین	.	.	.	۱۷,۴۰۹
شرکت صنعت تک آوا سپهر	.	.	.	۶,۰۴۵
سایر (۳۴۱,۸۰ یورو)	۵۲,۰۵۲	۵۳۸	۵۲,۵۹۰	۷۴,۳۶۹
۲۶-۱-۱	۴۷۴,۷۹۰	۷۶۸,۹۰۱	۱,۲۴۳,۶۹۱	۲,۱۲۳,۰۴۴



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴

۱۴۰۳

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۱۰	.	۵۱۰	۷۸۰

۲۶-۲-۲	۵,۱۰۶,۶۵۶	۱,۰۹۲,۲۶۱	۶,۱۹۸,۹۱۷	۴,۶۹۰,۳۲۴	سور نفت (۲۰,۱۴۲,۵۳۴ درهم، ۱۸۲,۰۱۱ یورو)
	۱۸۵,۴۱۵	.	۱۸۵,۴۱۵	۲۲۷,۹۵۳	تحت فشار کاوش
	۲۰,۵۷۳	.	۲۰,۵۷۳	.	نفت
	.	.	.	۲۱۲,۶۴۶	بازی صنعتی خاورمیانه
	۱۱۱,۲۱۶	.	۱۱۱,۲۱۶	۹۲,۵۴۷	کنان بیمه البرز و آسیا
۲۶-۱-۳	۷۰۹,۲۱۰	.	۷۰۹,۲۱۰	۴۴۰,۷۲۷	
	۱۵۳,۷۹۰	.	۱۵۳,۷۹۰	.	و عوارض بر ارزش افزوده
	۷۲,۲۳۴	.	۷۲,۲۳۴	۲۵,۰۰۳	حق بیمه پرداختی
	۷۱,۲۱۲	.	۷۱,۲۱۲	۳۶,۲۸۱	مالیات حقوق و تکلیفی
	۶۸,۵۰۷	.	۶۸,۵۰۷	.	کارنو
	۵۰,۶۶۹	.	۵۰,۶۶۹	۲۶,۴۲۶	لان
	.	۴۵,۷۳۸	۴۵,۷۳۸	.	۲۹۰,۰۲۳,۴۱۷ یورو)
	۳۳,۴۵۱	.	۳۳,۴۵۱	۳۱,۵۵۴	
	۳۱,۳۸۵	.	۳۱,۳۸۵	.	دو
	۲۴,۸۶۳	.	۲۴,۸۶۳	۸۰,۶۵۸	تحت
	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	.	ل
	۱۷,۰۵۰	.	۱۷,۰۵۰	۹۱,۰۷۲	
	۱۴,۳۹۸	.	۱۴,۳۹۸	.	
	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	.	ماشین آلات هیکو اراک
	۱,۷۲۷	.	۱,۷۲۷	۱,۷۱۴	ی
	.	.	.	۱۱۴,۹۷۹	آینده کار نو
	.	.	.	۲۳,۷۶۰	
	.	.	.	۳۱,۴۷۴	
	۱۳۴,۴۰۶	۱۳,۷۴۵	۱۴۸,۱۵۱	۱۰۱,۶۴۱	(آمریکا)
	۶,۸۳۶,۷۶۲	۱,۱۵۱,۷۴۴	۷,۹۸۸,۵۰۶	۶,۲۲۸,۷۴۹	
	۶,۸۳۷,۲۷۲	۱,۱۵۱,۷۴۴	۷,۹۸۹,۰۱۶	۶,۲۲۹,۵۲۹	
	۷,۳۱۲,۰۶۲	۱,۹۲۰,۶۴۵	۹,۲۳۲,۷۰۷	۸,۳۵۲,۵۷۳	

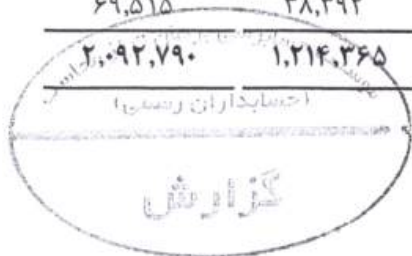
شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت - شرکت

یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته				
شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت	۲۲۵,۱۰۵	۰	۲۲۵,۱۰۵	۱,۲۷۰,۱۰۵
شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد-حسن انجام کار (۸۸۰ یورو)	۳۵,۷۰۶	۱,۳۸۷	۳۷,۰۹۳	۲۸,۸۳۵
شرکت توربین های صنعتی گازی خاورمیانه-حسن انجام کار	۲۸,۷۴۴	۰	۲۸,۷۴۴	۸,۰۱۶
شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد	۰	۰	۰	۴۴,۹۱۹
سایر اشخاص				
شرکت آکیم انرژی - (۲۹۵,۲۷۵.۸۵ یورو)	۰	۴۶۵,۳۲۱	۴۶۵,۳۲۱	۲۲۰,۶۹۴
شرکت پترو پارس - (۹۸,۶۱۶/۱۶ یورو)	۰	۱۵۵,۴۰۸	۱۵۵,۴۰۸	۷۳,۷۰۷
شرکت زیمنس - (۹۲,۸۰۲/۷۴ یورو)	۰	۱۴۶,۲۴۷	۱۴۶,۲۴۷	۶۹,۳۶۲
شرکت صنعت فولاد آلیاژی اصفهان	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰	۸۹,۱۲۰
شرکت فولمن	۲۳,۰۹۴	۰	۲۳,۰۹۴	۰
شرکت سازه و سوله ماموت	۱۹,۷۸۳	۰	۱۹,۷۸۳	۲۱,۱۷۱
شرکت آذین فورج	۱۶,۴۱۹	۰	۱۶,۴۱۹	۸۳,۲۰۳
شرکت صنعت فولاد آلیاژی اصفهان-حسن انجام کار	۵,۲۷۵	۰	۵,۲۷۵	۵,۲۷۵
شرکت ریخته گری فولاد طبرستان	۶,۳۶۴	۰	۶,۳۶۴	۶,۳۶۴
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا	۴,۲۶۰	۰	۴,۲۶۰	۴,۲۶۰
تراشکاری کریمی	۲,۸۶۰	۰	۲,۸۶۰	۴۲,۸۸۱
شرکت پولاد پیچ کار	۰	۰	۰	۴۴,۰۰۸
شرکت کارخانجات صنعتی جوشن	۰	۰	۰	۱,۵۹۱
شرکت کلهر	۰	۰	۰	۲,۲۰۸
شرکت آماک کوشا	۰	۰	۰	۷,۵۵۶
سایر (۳۴۱.۸۰ یورو)	۳۷,۸۵۴	۵۳۸	۳۸,۳۹۲	۶۹,۵۱۵
۲۶-۲-۱	۴۴۵,۴۶۴	۷۶۸,۹۰۱	۱,۲۱۴,۳۶۵	۲,۰۹۲,۷۹۰



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۰	.	.	.	سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
				حساب های پرداختنی
				اشخاص وابسته
۴,۶۹۰,۳۲۴	۶,۱۹۸,۹۱۷	۱,۰۹۲,۲۶۱	۵,۱۰۶,۶۵۶	شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت (۲,۱۴۲,۵۳۴ درهم، ۴۹۵۰ دلار آمریکا و ۱۸۲,۱۶۹,۲۲ یورو)
۲۲۷,۹۵۳	۱۸۵,۴۱۵	.	۱۸۵,۴۱۵	شرکت سازنده مخازن تحت فشار کاوش
.	۱۸۴,۸۴۹	.	۱۸۴,۸۴۹	شرکت ماشین های الکتریکی کهر بای مهر خاورمیانه
.	۲۰,۵۷۳	.	۲۰,۵۷۳	شرکت توربو کمپرسور نفت
۲۱۲,۶۴۶	.	.	.	شرکت توربین های گازی صنعتی خاورمیانه
				سایر اشخاص
۷۹,۹۶۱	۱۱۱,۲۱۶	.	۱۱۱,۲۱۶	بیمه های تکمیلی کارکنان- بیمه البرز و آسیا
۴۳۰,۴۱۸	۶۴۱,۹۸۰	.	۶۴۱,۹۸۰	هزینه های پرداختنی
.	۹۸,۱۲۳	.	۹۸,۱۲۳	سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
.	۶۸,۵۰۷	.	۶۸,۵۰۷	شرکت کارآفرین صنعت کارنو
۲۱,۵۴۷	۶۲,۹۰۸	.	۶۲,۹۰۸	سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه های پرداختنی
۲۶,۴۲۶	۵۰,۶۶۹	.	۵۰,۶۶۹	شرکت برق تلاش سیلان
.	۴۵,۷۳۸	۴۵,۷۳۸	.	شرکت ان کی NK (۲۹,۰۲۳,۴۷ یورو)
۳۱,۵۵۴	۳۳,۴۵۱	.	۳۳,۴۵۱	شرکت ایران تابلو
.	۳۱,۳۸۵	.	۳۱,۳۸۵	شرکت ریز ابزار مبنای دو
۱۰,۱۵۵	۲۶,۳۸۳	.	۲۶,۳۸۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۸۰,۶۵۸	۲۴,۸۶۳	.	۲۴,۸۶۳	سپرده های بیمه پرداختنی
.	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	شرکت توربین گستر ملل
۹۱,۰۷۲	۱۷,۰۵۰	.	۱۷,۰۵۰	شرکت البرز فروغ
.	۱۴,۳۹۸	.	۱۴,۳۹۸	شرکت قزوین ترابر
.	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	مهندسی و تولید ماشین آلات هپکو اراک
۱۱۴,۹۷۹	.	.	.	شرکت مهندسی انرژی آینده کار نو
۲۳,۷۶۰	.	.	.	شرکت فراگستر بیستون
۳۱,۴۷۴	.	.	.	شرکت فولمن
۱,۷۱۴	۱,۷۲۷	.	۱,۷۲۷	سه در هزار اتاق بازرگانی
۷۷,۵۵۴	۱۱۲,۴۸۸	۱۳,۷۴۵	۹۸,۷۴۳	سایر (۱۰,۰۴۳,۳۴ دلار آمریکا)
۶,۱۵۲,۱۹۵	۷,۹۶۰,۶۴۰	۱,۱۵۱,۷۴۴	۶,۸۰۸,۸۹۶	
۶,۱۵۲,۹۷۵	۷,۹۶۰,۶۴۰	۱,۱۵۱,۷۴۴	۶,۸۰۸,۸۹۶	
۸,۲۴۵,۷۶۵	۹,۱۷۵,۰۰۵	۱,۹۲۰,۶۴۵	۷,۲۵۴,۳۶۰	

گزارش

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۲۶- مانده مبالغ مزبور بابت خرید کالا می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۱۹.۴۱۹ میلیون ریال تسویه شده است.

۱-۲-۲۶- مانده بدهی به مبلغ ۹۲,۸۰۲/۷۴ یورو بابت خرید کالا و خدمات می باشد، که به دلیل موانع و محدودیت های صدور حواله های ارزی ناشی از تحریم ها، پرداخت و تسویه آن از سوی شرکت در حال انجام می باشد.

۱-۳-۲۶- هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۵۱	۳۳۰	۵,۵۵۱	۳۳۰	آب، برق، گاز و غیره
۶,۲۸۵	۹,۹۹۵	۷,۵۴۵	۹,۹۹۵	حسابرسی
۱۱,۲۸۹	۲۲۰,۰۰۰	۲۰,۳۳۸	۲۲۰,۰۰۰	۱-۳-۲۶ حقوق و مزایای کارکنان
۷۲,۳۱۹	.	۷۲,۳۱۹	.	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۳۳۴,۹۷۴	۴۱۱,۶۵۶	۳۳۴,۹۷۴	۴۷۸,۸۸۶	۲-۳-۲۶ سایر
۴۳۰,۴۱۸	۶۴۱,۹۸۰	۴۴۰,۷۲۷	۷۰۹,۲۱۰	

۱-۳-۲۶- مبلغ مزبور بابت شناسایی ذخیره پاداش پرسنل بر اساس مصوبه هیات مدیره در حسابها منظور شده است.

۱-۳-۲۶- مبلغ فوق عمدتاً بابت ما به التفاوت ناشی از مانده سنواتی از شرکت های فیدرات تجارت سابین و فرآورده های شیمیایی هف و املاک دریافتی (به ارزش کارشناسی) می باشد.

۱-۲-۲۶- مانده مبالغ مزبور بابت خرید کالا می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۱۲.۹۶۷ میلیون ریال تسویه شده است.

۲-۲-۲۶- مانده مبالغ مزبور بابت مرادفات مالی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴.۲۷۵.۲۲۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۳-۲-۲۶- مانده مبالغ مزبور بابت بیمه تکمیلی کارکنان شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۱.۱۸۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۴-۲-۲۶- مانده مبلغ مزبور بابت ارزش افزوده سال ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۵-۲-۲۶- مانده مبلغ مزبور بابت حق بیمه تامین اجتماعی اسفند ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۶-۲-۲۶- مانده مبلغ مزبور بابت مالیات حقوق اسفند ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.



شرکت سازنده توریو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱,۲۰۰	۱۹۷,۲۳۰	۲۲۱,۲۰۰	۱۹۷,۲۳۰
۱۴۲,۴۵۰	۱۲۴,۲۶۰	۱۴۲,۴۵۰	۱۵۵,۳۳۳
۱۰۹,۹۳۰	۴۹,۰۴۱	۱۰۹,۹۳۰	۴۹,۰۴۱
(۲۵۵,۵۳۸)	(۱۴۶,۹۳۹)	(۲۵۵,۵۳۸)	(۱۴۶,۹۳۹)
(۲۰,۸۱۲)	-	(۲۰,۸۱۲)	-
۱۹۷,۲۳۰	۲۲۳,۵۹۲	۱۹۷,۲۳۰	۲۵۴,۶۶۵

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

سایر تعدیلات

مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی
نوعه تشخیص	نوعه تشخیص	نوعه تشخیص	نوعه تشخیص
رسیدگی شده	۰	۶۱,۵۴۸	۶۱,۵۴۸
رسیدگی نشده	۵۴,۷۸۰	۱۶۶,۵۸۹	۱۶۶,۵۸۹
رسیدگی نشده	۱۴۲,۴۵۰	۱۱۱,۵۳۱	-
رسیدگی نشده	۰	-	-
۱۹۷,۲۳۰	۱۲۴,۲۶۰	۱۲۴,۲۶۰	-
۲۲۳,۵۹۲	۲۲۳,۵۹۲		

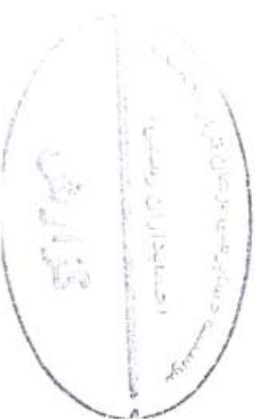
۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات		مالیات	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
درآمد مشمول مالیات	درآمد مشمول مالیات	درآمد مشمول مالیات	درآمد مشمول مالیات
سود ابرازی	سود ابرازی	سود ابرازی	سود ابرازی
۱۴۰۱	۱۷۰,۶۲۶	۱۴۰۲	۶۶۷,۳۰۷
۱۴۰۳	۶۸۰,۴۶۷	۱۴۰۴	۷۷۲,۷۸۴

۲۷-۲-۱- مالیات سال های قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۴۰۳ در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ صادر و مورد تکمیل قرار گرفته است و تا تاریخ تایید صورت های مالی ترتیبات پرداخت داده شده است.

۲۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴ پس از کسر معافیت های قانونی در نظر گرفته شده است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۷,۵۱۸	شرکت بازرگانی ثمین پردازان کبیر
۸۰,۷۶۵	۴۳,۳۲۵	سرمایه گذاری آینده کیش
۱۸۷,۸۵۰	۲۳۶,۷۶۶	سازمان صنایع هوافضا
۲۶۸,۶۱۵	۳۲۷,۶۰۹	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم شرکت اصلی (مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام) در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به ترتیب مبالغ ۵۹۰ ریال و ۳۰۰ ریال بوده است.

۲۹- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها مربوط به شرکت اصلی بوده و شرکت فرعی فاقد تسهیلات بانکی می باشد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۱,۰۷۰	۲,۴۹۶,۸۰۵	تسهیلات دریافتی از بانک ها

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۳,۸۷۰	۱,۰۴۴,۹۶۵	تسهیلات دریافتی از بانک ها
۱,۵۸۶,۲۰۳	۱,۶۵۲,۶۱۹	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی
۱۸۳,۴۴۳	۰	بانک پاسارگاد شعبه قائم مقام فراهانی
۲,۹۳۳,۵۱۶	۲,۶۹۷,۵۸۴	بانک کار آفرین شعبه لواسانی غربی
(۲۱۲,۴۴۶)	(۲۰۰,۷۷۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۲,۷۲۱,۰۷۰	۲,۴۹۶,۸۰۵	حصه جاری

۱-۲-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۱,۰۷۰	۲,۴۹۶,۸۰۵	۲۳ درصد

۱-۳-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۱,۰۷۰	۰	سال ۱۴۰۴
۰	۲,۴۹۶,۸۰۵	سال ۱۴۰۵
۲,۷۲۱,۰۷۰	۲,۴۹۶,۸۰۵	

۱-۴-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۱,۰۷۰	۲,۴۹۶,۸۰۵	قرارداد لازم الاجرا و چک بانکی

۱-۴-۲۹- تضامین لازم برای قراردادهای تسهیلاتی شامل قراردادهای لازم الاجرا و چک های بانکی توسط شرکت های اماد انرژی دژ و تجهیزات توربو کمپرسور

نفت ارائه شده است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

تسهیلات مالی		
میلیون ریال		
۳,۰۵۸,۶۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۵,۸۲۴,۴۳۰	دریافت های نقدی	
۷۳۲,۰۵۰	سود و کارمزد و جرائم	
(۶,۲۳۲,۵۰۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۶۶۱,۵۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۲,۷۲۱,۰۷۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵,۲۰۹,۸۵۸	دریافت های نقدی	
۶۰۹,۶۰۶	سود و کارمزد و جرائم	
(۵,۵۴۲,۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۵۰۱,۶۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۲,۴۹۶,۸۰۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

۳۰- ذخایر

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۳,۰۱۰	۱,۳۴۵,۶۱۴	۱,۲۴۳,۰۱۰	۱,۳۴۵,۶۱۴	۳۰-۱	ذخیره بهای کسری قطعات
۴۵۷,۰۹۲	۳۰۸,۰۶۹	۴۶۲,۵۹۸	۳۴۱,۰۴۶	۳۰-۲	ذخیره تضمین محصولات
۱,۷۰۰,۱۰۲	۱,۶۵۳,۶۸۳	۱,۷۰۵,۶۰۸	۱,۶۸۶,۶۶۰		

۳۰-۱ گردش ذخیره بهای کسری قطعات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۴,۳۴۸	۱,۲۴۳,۰۱۰	مانده در ابتدای سال
۳۱۳,۳۶۳	۱۰۷,۵۴۸	تامین ذخیره بابت قطعات تحویل نشده
(۹۴,۷۰۱)	(۴,۹۴۴)	کمپرسورهای فروخته شده
۱,۲۴۳,۰۱۰	۱,۳۴۵,۶۱۴	بهای قطعات تحویلی به سایت
		مانده پایان سال

۳۰-۱-۱- نظر به اینکه بخشی از اجزاء الکتروکمپرسورهای فروخته شده طی سال های اخیر به دلیل تحریم های اقتصادی و مشکلات موجود در زمینه واردات مواد و کالا، به خریداران تحویل نگردیده، لکن بهای فروش این کمپرسور ها طبق قراردادهای منعقد به طور کامل در حساب فروش به ثبت رسیده است، در رعایت استانداردهای حسابداری بهای اجزاء و قطعات تحویل نشده تعیین و به شرح فوق در حساب ها منظور شده است.

۳۰-۲ گردش ذخیره تضمین محصولات به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۲,۵۷۴	۴۵۷,۰۹۲	۳۴۸,۰۸۰	۴۶۲,۵۹۸	مانده در ابتدای سال
۲۱۵,۱۳۰	.	۲۱۵,۱۳۰	۲۷,۴۷۱	افزایش
(۱۰۰,۶۱۲)	(۱۴۹,۰۲۳)	(۱۰۰,۶۱۲)	(۱۴۹,۰۲۳)	کاهش
۴۵۷,۰۹۲	۳۰۸,۰۶۹	۴۶۲,۵۹۸	۳۴۱,۰۴۶	مانده در پایان سال

۳۰-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات مربوط به شرکت اصلی (مطابق یادداشت ۲-۱۱-۳ صورت های مالی) بابت هزینه نصب و راه اندازی پروژه ها- از اندازای پروژه ها- طبق برآورد های واحد فنی شرکت می باشد. در سال جاری به دلیل وجود ذخیره کافی در حسابها، ذخیره تضمین محصولات در نظر گرفته نشده است.

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- پیش دریافت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته				
۳۱-۱ شرکت توربو کمپرسور نفت (۱۸.۸۷۶.۴۳۳/۸۷ یورو)	۶,۸۰۷,۹۹۵	۶,۸۲۴,۹۶۴	۶,۸۰۷,۹۹۵	۶,۸۲۴,۹۶۴
شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت (۲.۳۴۵.۶۶۹/۰۸ یورو)	.	۶۹۹,۶۱۹	.	۶۹۹,۶۱۹
سایر مشتریان				
شرکت پترو پالایش کنگان	۱,۲۱۰,۴۳۵	۲۳۰,۴۰۸	۱,۲۱۰,۴۳۵	۲۳۰,۴۰۸
شرکت پتروشیمی رازی	۵۳۳,۳۷۳	۲۸۱,۴۶۰	۵۳۳,۳۷۳	۲۸۱,۴۶۰
شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی	۱۷۴,۵۰۰	.	۱۷۴,۵۰۰	.
شرکت ملی گاز ایران- منطقه ۱ عملیات انتقال گاز	۱۷۳,۲۵۰	۹۹,۰۰۰	۱۷۳,۲۵۰	۹۹,۰۰۰
شرکت امرتات پمپ آسیا	۱۵۳,۵۰۸	۱۵۳,۵۰۸	.	.
شرکت مدیریت تولید برق رامین	۱۳۲,۰۳۸	۴,۰۰۰	.	.
شرکت ملی گاز ایران- منطقه ۳ عملیات انتقال گاز	۹۳,۸۲۰	۹۳,۸۲۰	۹۳,۸۲۰	۹۳,۸۲۰
شرکت فولاد هرمزگان جنوب	۵۴,۸۱۰	.	.	.
شرکت پتروشیمی جم	۵۴,۷۲۹	۵۴,۷۲۹	۵۴,۷۲۹	۵۴,۷۲۹
شرکت ملی گاز ایران- منطقه ۱۰ عملیات انتقال گاز	۱۸,۷۳۸	۴۹,۳۳۸	۱۸,۷۳۸	۴۹,۳۳۸
شرکت ملی گاز ایران- منطقه ۲ عملیات انتقال گاز	۴۵,۷۵۰	۴۵,۷۵۰	۴۵,۷۵۰	۴۵,۷۵۰
شرکت سیمان فیروز کوه	۴۲,۴۰۶	۸۶,۴۹۴	.	.
شرکت پترو شیمی امیر کبیر	۲۷,۲۷۷	۲۷,۲۷۷	۲۷,۲۷۷	۲۷,۲۷۷
شرکت مجتمع فولاد خراسان	۲۷,۱۲۵	۲۷,۱۲۵	.	.
شرکت نیروگاه برق کازرون	۲۳,۱۱۴	۲۳,۱۱۴	.	.
شرکت سازه گستر نوین هیراب آپادانا	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	.	.
سایر	۴,۱۱۵	۶۹,۷۳۸	.	۳۵,۸۰۰
۳۱-۲	۹,۵۹۷,۹۸۳	۸,۷۹۱,۳۴۴	۹,۱۳۹,۸۶۸	۸,۴۴۲,۱۶۵

۳۱-۱- قرارداد فروش ۹۸ دستگاه کمپرسور به شرکت OTC جهت تحویل نهایی به شرکت ملی گاز ایران و یا شرکت توسعه و مهندسی گاز ایران، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۱۱ به امضاء رسیده است. مبلغ قرارداد ۱۲۷,۵۱۰,۵۳۱ یورو بوده و ۱۰٪ پیش دریافت آن به مبلغ ۱۲,۷۵۱,۰۵۳ یورو دریافت گردیده است. پیش پرداخت ها و سفارشات خرید این پروژه در جداول یادداشت ۱۸ منعکس شده است. همچنین در سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۳۵۵,۱۵۵/۳۱ یورو (معادل ۶۱۰,۲۴ میلیون ریال) بنا به درخواست شرکت توربو کمپرسور نفت در مورد کاهش تعداد ۳۲ دستگاه کمپرسورهای موضوع قرارداد و به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت سهم پیش دریافت کمپرسورهای کاهش یافته از حساب پیش دریافت خارج و به حساب مطالبات شرکت OTC منظور گردیده است. تا پایان سال ۱۴۰۴ تعداد ۵۴ دستگاه تحویل کارفرما شده است.

۳۱-۲- مبالغ مزبور بابت پیش دریافت فروش محصولات به شرکت ها می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۷۷,۹۱۴ میلیون ریال محقق شده است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اطلاعات مقایسه ای تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲-۱-۱ تجدید طبقه بندی صورت های مالی سال ۱۴۰۳-گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۵۹۵,۵۸۳	(۱,۲۴۳,۰۱۰)	۸,۳۵۲,۵۷۳
۴۶۲,۵۹۸	۱,۲۴۳,۰۱۰	۱,۷۰۵,۶۰۸
۴۶۴,۸۱۶	(۷۲,۹۷۵)	۳۹۱,۸۴۱
۹,۸۰۹,۷۱۹	۷۲,۹۷۵	۹,۸۸۲,۶۹۴

صورت وضعیت مالی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

ذخایر

پیش پرداخت ها

دارایی های ثابت مشهود

۳۲-۱-۲ تجدید طبقه بندی صورت های مالی سال ۱۴۰۳-اصلی

طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	تجدید طبقه بندی شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۴۸۸,۷۷۵	(۱,۲۴۳,۰۱۰)	۸,۲۴۵,۷۶۵
۴۵۷,۰۹۲	۱,۲۴۳,۰۱۰	۱,۷۰۰,۱۰۲
۴۱۴,۷۵۷	(۷۲,۹۷۵)	۳۴۱,۷۸۲
۹,۶۸۳,۳۶۲	۷۲,۹۷۵	۹,۷۵۶,۳۳۷

صورت وضعیت مالی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

ذخایر

پیش پرداخت ها

دارایی های ثابت مشهود

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۸,۰۸۷	۵۹۹,۴۸۳	۲۴۳,۷۶۹	۷۴۶,۶۴۰
۲۵۲,۳۸۰	۱۷۳,۳۰۱	۲۵۲,۳۸۰	۲۰۴,۳۷۴
۷۳۲,۰۵۰	۶۰۹,۶۰۶	۷۳۲,۰۵۰	۶۰۹,۶۰۷
(۷)	۰	(۷)	(۴۳۲,۴۱۸)
۱۴۲,۶۷۷	۳۰۳,۰۵۶	۱۵۵,۸۵۲	۲۸۷,۳۱۲
۱۲۵,۶۴۵	۹۱۸,۱۰۶	۱۴۵,۷۴۸	۹۶۱,۱۶۱
(۷۳۶)	(۷۳۳)	(۱,۸۶۲)	(۲,۰۶۳)
(۹۷,۰۳۸)	(۷۰۲,۶۵۳)	(۱۵۷,۹۶۲)	(۸۴۲,۲۲۱)
۱,۵۸۳,۰۵۸	۱,۹۰۰,۱۶۶	۱,۳۶۹,۹۶۸	۱,۵۳۲,۳۹۳
(۴,۴۹۸,۶۹۹)	۱,۰۰۱,۹۹۹	(۴,۴۲۶,۱۶۰)	۶۰۶,۲۷۶
(۶۶۶,۱۴۱)	۰	(۶۶۶,۱۴۱)	۰
(۲,۱۹۵,۸۵۸)	(۲,۰۹۶,۴۱۴)	(۲,۴۱۶,۱۶۲)	(۲,۱۳۵,۱۵۰)
۶۶۳,۲۱۹	(۳۷,۲۲۸)	۶۳۷,۴۳۸	۶,۹۰۶
۶,۲۰۰,۱۲۷	۹۲۹,۲۳۹	۶,۲۷۶,۳۰۲	۱,۴۰۴,۲۴۶
۱۱۴,۵۱۸	(۴۶,۴۱۹)	۱۱۴,۵۱۸	(۱۸,۹۴۸)
۱,۵۳۹,۹۳۷	۶۹۷,۷۰۳	۱,۷۹۱,۴۷۵	۸۰۶,۶۳۹
۲,۷۴۰,۱۶۱	۲,۳۴۹,۰۴۷	۲,۶۸۱,۲۳۸	۲,۲۰۲,۳۶۱

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

(سود) فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

(سود) حاصل از سپرده های بانکی

(سود) زبان تسعیر دارایی های ارزی غیرمرتبط با عملیات

(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی

(افزایش) سایر دارایی ها

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۱,۶۴۱	۰	۲۸۱,۶۴۱	۰

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۵-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۲,۱۰۹,۳۶۲	۲۳,۸۵۴,۰۳۳	موجودی نقد
(۴۹۹,۴۹۴)	(۱,۶۱۲,۲۲۳)	خالص بدهی
۲۱,۶۰۹,۸۶۸	۲۲,۲۴۱,۸۱۰	حقوق مالکانه
۵,۴۳۵,۰۹۴	۵,۸۹۴,۸۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۹۸	۳۷۷	

۳۵-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها است.

۳۵-۴- ریسک بازار

فعالیت شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، منابع ارزی از محل پیش دریافت و میان دریافت های حاصل از فروش انواع کمپرسور تامین می گردد.

۳۵-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. لکن شرکت از طریق مدیریت زمان سفارشات خرید این ریسک را کاهش می دهد.

۳۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

۳۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت با توجه به دریافت وجوه مشتریان به صورت نقد و سپس اعطای خدمات و واریز وجوه به خدمات دهندگان فاقد ریسک نقدینگی می باشد.

۳۵-۸- مدیریت ریسک ناشی از شرایط جنگ

با توجه به شرایط ژئوپولیتیکی و تنش های منطقه ای، احتمال بروز اختلالاتی در محیط اقتصادی وجود دارد که می تواند به صورت مستقیم و غیرمستقیم بر فعالیت ها و جریان های نقدی شرکت تاثیر گذار باشد. این ریسک ها شامل مواردی نظیر کاهش میزان قراردادهای مشتریان یا اختلالاتی در تامین کالا و خدمات می باشد. شرکت به طور مستمر وضعیت محیط بیرونی را رصد نموده و با مدیریت نقدینگی، حفظ انعطاف پذیری عملیاتی و برنامه ریزی لازم، آثار احتمالی این مخاطرات را کنترل و محدود می نماید.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	روبل روسیه	یورو	درهم امارات	یوان چین
۲۱	۲,۸۷۰	۱,۰۰۰	۴۱۹,۸۱۶	۳۴,۰۰۶	۷۴
۱۶	۵۰	۰	۲,۹۲۰,۶۱۱	۰	۰
	۲,۹۲۰	۱,۰۰۰	۳,۳۴۰,۴۲۸	۳۴,۰۰۶	۷۴
۲۶	(۱۴,۹۹۳)	۰	(۶۹۹,۱۰۹)	(۲,۱۴۲,۵۳۴)	۰
	(۱۲,۰۷۳)	۱,۰۰۰	۲,۴۱۳,۳۱۸	(۲,۱۰۸,۵۲۸)	۷۴
	(۳۰,۳۶۰)	۱۶	۴,۴۴۹,۴۹۵	(۷۸۵,۷۳۵)	۱۵
	(۶,۷۳۰)	۱,۰۰۰	۵,۸۵۶,۷۸۶	(۲,۱۱۴,۲۵۰)	(۳,۶۱۲)
	(۴,۶۰۳)	۸	۴,۳۸۰,۴۸۷	(۳۹۴,۲۴۸)	(۳۴۲)
۲۱	۲,۷۷۰	۱,۰۰۰	۴۱۹,۶۱۰	۳۴,۰۰۶	۷۴
۱۶	۵۰	۰	۲,۹۲۰,۶۱۱	۰	۰
	۲,۸۲۰	۱,۰۰۰	۳,۳۴۰,۳۲۱	۳۴,۰۰۶	۷۴
۲۶	(۱۴,۹۹۳)	۰	(۶۹۹,۱۰۹)	(۲,۱۴۲,۵۳۴)	۰
	(۱۲,۱۷۳)	۱,۰۰۰	۲,۴۴۱,۱۱۲	(۲,۱۰۸,۵۲۸)	۷۴
	(۳۰,۳۶۰)	۱۶	۴,۴۴۹,۴۹۹	(۷۸۵,۷۳۵)	۱۵
	(۶,۸۳۰)	۱,۰۰۰	۵,۶۷۲,۳۱۲	(۲,۱۱۴,۲۵۰)	(۳,۶۱۲)
	(۴,۶۷۳)	۸	۴,۳۲۵,۵۴۹	(۳۹۴,۲۴۸)	(۳۴۲)

یورو

۶۳۸,۶۵۵

۱۴۰۴

ایفا نشده

ایفا شده

کل تعهدات

۶۳۸,۶۵۵

۶۳۸,۶۵۵

نوع ارز - یورو

۳۶- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

خرید مواد اولیه و ماشین آلات

۱- ۳۶-ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در تاریخ (میلیون ریال) ارزی (بدهی های) پولی ارزی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در تاریخ (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در تاریخ (میلیون ریال) ارزی (بدهی های) پولی ارزی

شرکت

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

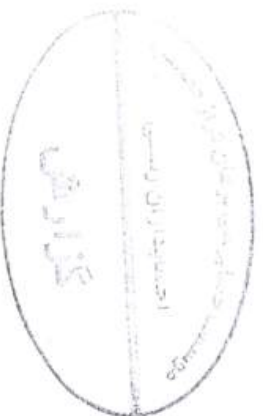
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در تاریخ (میلیون ریال) ارزی (بدهی های) پولی ارزی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در تاریخ (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در تاریخ (میلیون ریال) ارزی (بدهی های) پولی ارزی

۳۶-۲- بر اساس بررسی سوابق و اطلاعات ثبت شده در سامانه جامع تجارت، شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه تعهد ارزی ایفا نشده و سررسید شده بابت فعالیت های وارداتی می باشد.

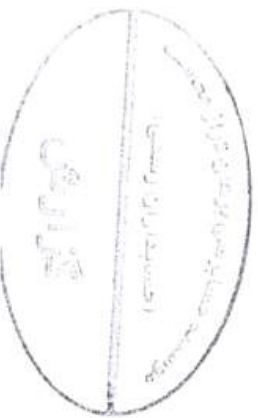


شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجوه پرداختی	وجوه دریافتی	اجاره محل	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت فرعی	شرکت سازنده مخازن تحت فشار کاروش	شرکت فرعی	•	۳۰۸۶	•	•	•	•
جمع								
سایر اشخاص وابسته	شرکت توربو کمپرسور نفت	هیات مدیره مشترک	✓	۴,۵۳۰	(۴,۳۰۴,۰۰۷)	۲۷,۰۱۶	•	۲,۳۶۱,۸۴۷
	شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت	هیات مدیره مشترک	✓	۹,۵۶۲,۰۴۸	(۱۰,۱۶۷,۱۷۷)	۱۶,۸۴۸	•	۹۵۰,۰۰۰
	شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد	همگروه	-	۳۸,۸۴۴	•	•	(۸۴,۰۴۰)	۵۳,۸۷۵
	شرکت آماد انرژی در	همگروه	-	(۶۹۰,۰۰۰)	•	•	•	•
	شرکت توربین های گازی صنعتی خاورمیانه	همگروه	-	•	(۳۸۸,۷۶۹)	•	(۳۲۱,۹۳۶)	۱۵۱,۹۳۷
	شرکت دوار محرک و خدمات بازار گازی کار	همگروه	-	•	(۱۰,۴۶۵)	•	•	۲۱,۲۴۰
	شرکت فرآورده های شیمیایی و صنعتی هف	همگروه	-	•	(۱۰,۰۰۰)	۴۸,۰۰۰	•	•
جمع				۸,۹۱۵,۴۲۲	(۱۴,۸۸۰,۴۱۸)	۹۱,۸۶۴	(۳۰۵,۹۷۶)	۳,۵۳۸,۸۹۹



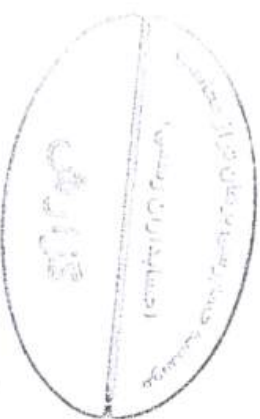
شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۳		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب							
سهامدار و عضو هیات مدیره	(۱۸۷,۸۵۰)	۰	(۲۳۶,۷۶۶)	۰	(۲۳۶,۷۶۶)	۰	۰	۰	۰	ودجا سیمد و هفتاد و چهار هزار و چهارصد و نود و شش (سازمان صنایع هوافضا)	
	(۸۰,۷۶۶)	۰	(۴۳,۳۲۵)	۰	(۴۳,۳۲۵)	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	
شرکت فرعی	(۲۲۷,۹۵۳)	۰	(۴۷,۵۱۸)	۰	(۴۷,۵۱۸)	۰	۰	۰	۰	شرکت گروه بازرگانی تمین پرداران کبیر	
	(۴۹۶,۵۶۹)	۰	(۳۲۷,۶۰۹)	۰	(۳۲۷,۶۰۹)	(۱۸۵,۴۱۵)	(۱۸۵,۴۱۵)	۰	۰	شرکت سازنده مخازن تحت فشار کاوش	
جمع											
شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت	(۳,۲۷۸,۲۶۳)	۰	(۴,۸۲۱,۶۲۶)	۰	۰	(۶,۱۹۸,۹۱۷)	(۲۲۵,۱۰۵)	۰	۱,۶۰۲,۳۹۶	شرکت	
	۰	۱,۲۱۵,۶۹۱	۰	۵۳۶,۳۴۳	۰	۰	۰	۵۳۶,۳۴۳	۰	شرکت آماد انرژی دز	
سایر اشخاص وابسته	(۳,۴۱۲)	۰	۵۷,۴۸۳	۰	۰	(۲۰,۵۷۳)	۳۹,۰۲۹	۰	۱۸,۴۴۴	شرکت توربین های صنعتی غدیر یزد	
	۰	۲,۶۷۵,۰۵۲	۰	۳,۳۷۹,۱۸۲	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۹,۷۵۵	شرکت توربو کمپرسور نفت	
شرکت طراحی و مهندسی توربو کمپرسور نفت آسیا	۰	۹۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت طراحی و مهندسی توربو کمپرسور نفت آسیا	
	(۱,۶۲,۳۹۴)	۰	(۲۸,۷۴۴)	۰	۰	۰	(۲۸,۷۴۴)	۰	۰	شرکت توربین های گازی صنعتی خاورمیانه	
شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز	۰	۲,۹۴۳	۰	۲۱,۲۴۸	۰	۰	۰	۶۸	۲۱,۱۸۰	شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز	
	۰	۹,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور نفت	
جمع											
جمع کل											
	(۳,۹۰۶,۵۷۳)	۳,۹۰۳,۷۶۱	(۴,۷۹۲,۸۸۷)	۳,۹۳۶,۷۷۳	۰	(۶,۲۱۹,۴۹۰)	(۲۱۴,۸۱۰)	۵۳۶,۴۱۱	۵,۰۴۱,۷۷۵		
	(۴,۴۰۳,۱۴۲)	۳,۹۰۳,۷۶۱	(۵,۱۲۰,۴۹۶)	۳,۹۳۶,۷۷۳	(۳۲۷,۶۰۹)	(۶,۴۰۴,۹۰۵)	(۲۱۴,۸۱۰)	۵۳۶,۴۱۱	۵,۰۴۱,۷۷۵		

۱-۲۷- هیچگونه کاهش ارزشی در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

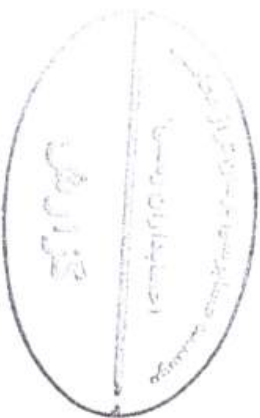


شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجوه پرداختی	وجوه دریافتی	اجاره محل	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت های فرعی	شرکت سازنده معازن تحت فشار کاوش	شرکت فرعی	-	۳,۰۸۶	*	*	*	*
	شرکت ماشین های الکتریکی کهربای مهر خاورمیانه	شرکت فرعی	-	۲۳۴,۷۹۴	*	*	*	*
	شرکت فیدار تجارت سابین	شرکت فرعی		*	*	*	*	*
	جمع			۲۳۷,۸۸۰	*	*	*	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت توربو کمپرسور نفت	هیات مدیره مشترک	✓	۴,۵۳۰	(۴,۳۰۴,۰۰۷)	۲۷,۰۱۶	*	۲,۳۶۱,۸۴۷
	شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت	هیات مدیره مشترک	✓	۹,۵۶۲,۰۴۸	(۱۰,۱۶۷,۱۷۷)	۱۶,۸۴۸	*	۹۵۰,۰۰۰
	شرکت توربین های صنعتی غدیر بزد	همگروه	-	۳۸,۸۴۴	*	*	(۸۴,۰۴۰)	۵۳,۸۷۵
	شرکت آماد انرژی دژ	همگروه	-	(۶۹۰,۰۰۰)	*	*	*	*
	شرکت توربین های گازی صنعتی خاورمیانه	همگروه	-	*	(۳۸۸,۷۶۹)	*	(۳۲۱,۹۳۶)	۱۵۱,۹۳۷
	شرکت دوار محرک و خدمات بارگانی کالای گاز	همگروه	-	*	(۱۰,۴۶۵)	*	*	۲۱,۲۴۰
جمع				*	(۱۰,۰۰۰)	۴۸,۰۰۰	*	*
جمع کل				۸,۹۱۵,۴۲۲	(۱۴,۸۸۰,۴۱۸)	۹۱,۸۶۴	(۳۰۵,۹۷۶)	۲,۵۳۸,۸۹۹
				۹,۱۵۳,۳۰۲	(۱۴,۸۸۰,۴۱۸)	۹۱,۸۶۴	(۳۰۵,۹۷۶)	۲,۵۳۸,۸۹۹

۳۷-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷-۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	طلب	بدهی	طلب	خالص
سجامدار و عضو هیات مدیره				خالص
				بدهی
شرکت های فرعی				خالص
				بدهی
جمع				خالص
				بدهی
شرکت های وابسته				سود سهام پرداختی
ودجا سیمند و هفتاد و چهار هزار و چهارصد و نود و شش (سازمان صنایع هوافضا)				سایر پرداختنی ها
شرکت سرمایه گذاری آبنده ساز کیش				سایر دریافتنی ها
شرکت زمین پردازان کبیر				دریافتنی تجاری
شرکت سازنده مخازن تحت فشار کاوش				دریافتنی تجاری
شرکت ماشین های الکتریکی کبریا مهر خاورمیانه				سایر دریافتنی ها
جمع				دریافتنی تجاری
شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت				سایر دریافتنی ها
شرکت آماد انرژی دژ				دریافتنی تجاری
شرکت توربین های صنعتی غدیر بزد				سایر دریافتنی ها
شرکت توربو کمپرسور نفت				دریافتنی تجاری
شرکت طراحی و مهندسی توربو کمپرسور نفت آسیا				سایر دریافتنی ها
شرکت توربین های گازی صنعتی خاورمیانه				دریافتنی تجاری
شرکت دوار محرک و خدمات بازرگانی کالای گاز				سایر دریافتنی ها
شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور نفت				دریافتنی تجاری
شرکت فرآورده های شیمیایی و صنعتی هف				سایر دریافتنی ها
جمع				دریافتنی تجاری
جمع کل				سایر دریافتنی ها

۳۷-۵-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.



شرکت سازنده توربو کمپرسور (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱ در تاریخ تهیه صورت های مالی، گروه و شرکت اصلی به استثنای موارد زیر فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد و دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت در مراجع صالحه که تاثیرگذار در اقلام صورت های مالی اساسی باشد پیش بینی نمی گردد.

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۹,۷۴۷	۵۲۹,۷۴۷	۵۲۹,۷۴۷	۵۲۹,۷۴۷	تضمین وام شرکت مخازن تحت فشار کاوش
۳۰,۱۱۸,۱۰۹	۴۴,۰۶۲,۸۷۰	۳۰,۱۱۸,۱۰۹	۴۴,۰۶۲,۸۷۰	تضمین وام شرکت توربو کمپرسور نفت
۹۹۰,۲۳۳	۴,۵۳۸,۳۸۸	۱,۹۵۷,۳۰۳	۵,۵۳۸,۹۷۶	تضمین ضمانت نامه های شرکت تجهیزات توربو کمپرسور نفت
۲۲۵,۹۵۱	۳۶۵,۴۰۱	۲۲۵,۹۵۱	۳۶۵,۴۰۱	تضمین ضمانت نامه های کهربای مهر خاورمیانه
.	.	۳۳۶,۳۲۸	۴۱۱,۴۹۴	تضمین ضمانت نامه های شرکت سازنده توربو کمپرسور
۱,۱۹۷,۷۱۷	۳,۲۳۱,۷۶۰	۱,۵۰۲,۳۳۰	۳,۵۸۹,۶۲۶	ضمانت نامه شرکت نزد دیگران
۵۰,۹۲۱	۱۰۷,۹۶۲	۵۰,۹۲۱	۱۰۷,۹۶۲	ضمانت نامه حسن انجام کار
۳۳,۱۱۲,۶۷۸	۵۲,۸۳۶,۱۲۸	۳۴,۷۲۰,۶۸۹	۵۴,۶۰۶,۰۷۶	

۳۸-۲ آخرین رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۲ انجام گردیده و مبلغ ۵,۵۴۵ میلیون ریال اصل بدهی مطالبه که تعیین تکلیف شده است. همچنین شرکت فرعی ماشین های الکتریکی کهربای مهر خاورمیانه بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ رسیدگی شده و مبلغ ۷۰۴۳ میلیون ریال بدهی تعیین و تسویه شده است.

۳۸-۳ آخرین رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی مربوط به سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۷۳,۹۷۵ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه گردیده است. همچنین بابت سال های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳، شرکت مجوز عدم انجام رسیدگی از سوی سازمان تأمین اجتماعی را اخذ نموده است. برای شرکت فرعی ماشین های الکتریکی کهربای مهر خاورمیانه نیز تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی انجام نشده است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد، بوقوع نیپوسته است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۳۵,۷۴۴ میلیون ریال (مبلغ ۱,۱۵۰ ریال برای هر سهم) است.

