

شرکت فرایند سازان تجهیز بین الملل
(سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس
قانونی به انضمام
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت فرایند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۲۲)	۲- صورت های مالی و یادداشت های همراه آن





موسسه حسابرسی کاربرگ سامان

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۴۰۴۵۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فرایند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت فرایند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲، ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فرایند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- استاندارد های حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص افشا کافی و مناسب جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک محصولات، خرید مواد اولیه به تفکیک کالا و تامین کنندگان عمده و جدول مقایسه ای ظرفیت اسمی و عملی تولید و توجیه انحرافات احتمالی ناشی از آن صورت پذیرفته است.

۳- باتوجه توضیحات بند ۲ این گزارش و مشخص نبودن ظرفیت عملی تولید، محاسبه و تعیین هزینه ضایعات غیرعادی مواد مستقیم مصرفی، هزینه‌های جذب نشده ناشی از عدم استفاده موثر از نیروی کار و ظرفیت بلااستفاده ماشین آلات تولیدی و آثار آن بر بهای تمام شده محصولات تولیدی و صورتهای مالی مورد رسیدگی برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲۰، در خصوص مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به سود ابرازی مبلغ ۴۸۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی از بابت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت سال مالی مورد اشاره منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات ذیصلاح مالیاتی می باشد.

۵- طبق یادداشت توضیحی ۱۰، شرکت طی سال مالی مورد گزارش اقدام به تحصیل سهام دارای حق رای شرکت پترو ساحل پژوهاک آسیا (۴۸ درصد) نموده است، اما علی رغم نفوذ قابل ملاحظه بر سیاست های مالی و عملیاتی شرکت های مزبور، صورتهای مالی مجموعه تهیه و ارائه نگردیده است. طبق استاندارد های حسابداری در رابطه با مورد فوق

تهیه و ارائه صورت های مالی مذکور الزامی است. همچنین سرمایه گذاری صورت پذیرفته به مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت فوق می باشد که از این بابت مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال در دفاتر منعکس گردیده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم حساب های پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها و سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ فوق افزایش می یابند.

۶- سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و موجودی های مواد و کالا (یادداشت های توضیحی ۱۵ و ۱۳)، به ترتیب، به مبالغ ۱۴,۷۳۷ میلیون ریال و ۶۹,۸۲۲ میلیون ریال و سرفصل پیش دریافت ها (یادداشت توضیحی ۲۱) شامل مبلغ ۶۲,۳۷۴ میلیون ریال اقلام راكد و انتقال از سنوات قبل میباشد که تا تاریخ تنظیم گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به موارد فوق تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی بر صورت های مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۷- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت فرایند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه ای دارائی ها

۸- دارایی های ثابت مشهود و موجودی های مواد و کالا و پروژه های در جریان تکمیل (یادداشت های توضیحی ۸، ۱۳ و ۱۴) طی سال مالی مورد گزارش از پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد.

طلب و بدهی به سهامداران

۹- سرفصل های سایر دریافتنی ها و سایر پرداختنی ها (یادداشت های توضیحی ۱۵ و ۱۹)، شامل مبلغ ۵۳,۲۲۵ میلیون ریال طلب از سهامداران و مبلغ ۱۲,۳۲۸ میلیون ریال بدهی به سهامداران می باشد که به عنوان دارایی ها و بدهی های جاری در صورت های مالی طبقه بندی گردیده است و از این بابت نحوه و زمان وصول و تسویه مبلغ فوق برای این موسسه مشخص نمیشد.

مفاد بندهای ۸ و ۹ تأثیری در اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۱۰- صورت های مالی سال مالی قبل، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۱ نسبت به صورت های مالی یاد شده نظر مشروط اظهار گردیده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۱- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است، به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

در تهیه صورتهای مالی، 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 اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۱۲- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 زیرپا گذاری 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.

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود،

اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادهای شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین مقرر افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه 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

- ۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۳-۱- مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷، ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ به ترتیب در خصوص صدور سهام و ثبت نقل و انتقال سهام در دفتر ثبت سهام و صدور سهام وثیقه مدیران و نگهداری آن نزد صندوق
- ۱۳-۲- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ در خصوص دعوت و تشکیل مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر
- ۱۳-۳- مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره و تنظیم صورت جلسه در موعد مقرر در اساسنامه.
- ۱۳-۴- مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ در خصوص تعیین حق الزحمه و حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیات مدیره و ارسال نسخه ای از آن به مرجع ثبت شرکتها
- ۱۳-۵- مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ در خصوص احتساب ۵ درصد از سود خالص سال جاری شرکت به عنوان اندوخته قانونی.
- ۱۳-۶- مفاد ماده ۱۳۲ در خصوص تخصیص وام و اعتبار به اعضای هیات مدیره.
- ۱۳-۷- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص عدم تناسب و رعایت یکنواختی مطالبات سهامداران.

۸-۱۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ درخصوص ارائه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و گزارش وضعیت شرکت از بدو سال به بازرس قانونی.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده، لیکن به استثنای تامین مالی دریافتی و برداشت اشخاص وابسته که در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵- تا تاریخ این گزارش، هیات مدیره گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را جهت بررسی به این موسسه ارائه ننموده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در راستای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های این موسسه، الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ در خصوص شناسائی مشتری از طریق استعلام از دستگاه های اطلاعاتی ذیربط (ماده ۶۴)، آموزش و تدوین رویه های قابل اتکا و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان (ماده ۱۴۵)، استقرار کامل ساختارهای متناسب با آیین نامه فوق و نظارت بر استقرار سیستم کنترل داخلی و اجرای صحیح آن (مواد ۱۲، ۳۶، ۴۹ و ۷۴) و تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی (ماده ۳۷) رعایت نگردیده است.

۱۳ مهر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی کاربرگ سامان

(حسابداران رسمی)

جمشید پیک فلک

۹۲۲۰۴۴

مرتضی حسن زاده

۹۶۲۴۴۰

موسسه حسابرسی کاربرگ سامان

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۴۰۴۵۷



تاریخ: 1402/07/19
شماره: 02-1963
پیوست: ندارد

تهران، بلوار تلسون ماندلا، خیابان مروارید، پلاک ۸
طبقه دوم، واحد ۲۰۲، کدپستی: ۱۹۱۵۸۵۳۴۷۷
تلفن: ۰۲۱-۲۶۲۰۵۳۷۹ فکس: ۰۲۱-۲۶۲۰۸۹۳۷

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۲	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره
رئیس هیات مدیره
نائب رئیس هیات مدیره
عضو هیئت مدیره

آقای کوروش فرجی

آقای ایمان شفیعی

خانم شیوا فرجی

خانم مژگان سروری



آدرس کارخانه: شهرک صنعتی صفادشت، بلوار فروردین، خیابان دهم غربی، پلاک ۱۰۱
دفتر واحد جنوب: اهواز، کیانپارس، خیابان ۸ غربی، مجتمع دانش ۲، طبقه ۲، واحد ۷
تلفن: ۰۲۱-۲۶۲۰۵۳۷۹ (سهامی خاص) فکس: ۰۶۱-۳۲۹۱۷۲۹۸

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۳۸۸,۸۸۱,۶۶۳,۴۱۸	۱۳۸,۰۹۶,۷۱۴,۱۴۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۰۸,۶۷۳,۷۷۴,۰۴۴)	(۱۰۰,۱۷۹,۶۰۸,۳۹۵)
سود ناخالص	۸۰,۲۰۷,۸۸۹,۳۷۴	۳۷,۹۱۷,۱۰۵,۷۵۲
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۷۷,۹۰۱,۷۳۱,۹۸۷)	(۳۸,۰۲۸,۳۴۷,۹۲۲)
سود(زیان) عملیاتی	۲,۳۰۶,۱۵۷,۳۸۷	(۱۱۱,۲۴۲,۱۷۰)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۱,۱۴۰,۸۵۵,۳۰۲	۵۹۵,۵۵۲,۵۵۴
سود خالص قبل از مالیات	۲۳,۴۴۷,۰۱۲,۶۸۹	۴۸۴,۳۱۰,۳۸۴
هزینه مالیات بر درآمد:	(۴۸۴,۲۹۳,۰۵۲)	(۲,۵۰۷,۸۲۶,۰۰۶)
سود (زیان) خالص	۲۲,۹۶۲,۷۱۹,۶۳۷	(۲,۰۲۳,۵۱۵,۶۲۲)

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری می باشد، صورت مزبور ارائه نگردیده است.

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

۲



شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۸ ۲۸,۸۵۲,۲۹۲,۹۴۳	۲۰,۶۴۶,۱۴۴,۰۳۶	۱۴,۱۴۶,۶۲۸,۸۹۲
دارایی های نامشهود	۹ ۹۳,۴۴۹,۲۵۹	۹۹,۱۸۶,۷۵۹	۴۷,۵۰۲,۲۹۴
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر دارایی ها	۱۱ ۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۵۲,۳۹۵,۷۴۲,۲۰۲	۳۱,۱۹۵,۳۳۰,۷۹۵	۲۲,۶۴۴,۱۳۱,۱۸۶
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۲ ۱۰۷,۳۰۶,۰۱۴,۱۸۵	۳۵,۰۸۸,۵۳۲,۰۴۸	۶,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۴
موجودی مواد و کالا	۱۳ ۳۸۰,۴۰۲,۶۴۰,۱۹۲	۱۰۷,۸۸۶,۱۰۲,۴۵۵	۲۴,۹۶۱,۳۵۳,۵۶۴
پروژه های در جریان تکمیل	۱۴ ۱۶۹,۷۵۸,۴۶۶,۷۷۶	۱۰۵,۳۸۶,۴۴۱,۵۳۰	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۵ ۱۹۳,۶۱۴,۶۰۹,۷۴۹	۹۳,۵۵۷,۹۵۵,۴۹۱	۷۷,۶۶۱,۳۶۶,۵۶۱
موجودی نقد	۱۶ ۶۵,۵۸۱,۳۶۷,۲۲۴	۱۲,۹۸۸,۶۱۲,۰۸۸	۲۶,۹۳۷,۳۴۲,۰۷۴
جمع دارایی های جاری	۹۱۶,۶۶۳,۰۹۸,۱۲۶	۳۵۴,۹۰۷,۶۴۳,۶۱۲	۱۳۶,۰۷۴,۰۶۲,۲۰۳
جمع دارایی ها	۹۶۹,۰۵۸,۸۴۰,۳۲۸	۳۸۶,۱۰۲,۹۷۴,۴۰۷	۱۵۸,۷۱۸,۱۹۳,۳۸۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۲۰,۹۰۹,۱۸۴,۸۹۹	(۲,۰۵۳,۵۳۴,۷۳۸)	(۳۰,۰۱۹,۱۱۶)
جمع حقوق مالکانه	۱۲۰,۹۰۹,۱۸۴,۸۹۹	۱۷,۹۴۶,۴۶۵,۲۶۲	۱۹,۹۶۹,۹۸۰,۸۸۴
بدهی های غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸ ۴,۰۳۶,۲۰۲,۰۴۴	۱,۲۶۷,۶۰۳,۶۸۳	۲۰۵,۴۰۹,۰۲۴
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۰۳۶,۲۰۲,۰۴۴	۱,۲۶۷,۶۰۳,۶۸۳	۲۰۵,۴۰۹,۰۲۴
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۹ ۱۶۶,۵۰۰,۴۰۹,۳۷۸	۶۵,۷۸۳,۸۲۴,۶۹۲	۱,۲۷۷,۴۲۸,۷۱۰
مالیات پرداختی	۲۰ ۴۸۴,۲۹۳,۰۵۲	۳,۳۸۵,۹۴۹,۳۳۹	۸۷۸,۱۲۳,۳۳۳
پیش دریافت ها	۲۱ ۶۷۷,۱۲۸,۷۵۰,۹۵۵	۲۹۷,۷۱۹,۱۳۱,۴۳۱	۱۳۶,۲۸۷,۲۵۱,۴۳۸
جمع بدهی های جاری	۸۴۴,۱۱۳,۴۵۳,۳۸۵	۳۶۶,۸۸۸,۹۰۵,۴۶۲	۱۳۸,۵۴۲,۸۰۳,۴۸۱
جمع بدهی ها	۸۴۸,۱۴۹,۶۵۵,۴۲۹	۳۶۸,۱۵۶,۵۰۹,۱۴۵	۱۳۸,۷۴۸,۲۱۲,۵۰۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۶۹,۰۵۸,۸۴۰,۳۲۸	۳۸۶,۱۰۲,۹۷۴,۴۰۷	۱۵۸,۷۱۸,۱۹۳,۳۸۹

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

مهر و امضاء مدیر عامل
(حسابداران رسمی)
پیوست گزارش



شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	سود (زیان) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۲۰,۲۲۰,۸۷۸
اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۲۲)	-	(۱,۰۵۰,۲۳۹,۹۹۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۹,۹۸۰,۸۸۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	۱,۲۲۳,۸۵۴,۰۲۴
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰	-	(۳,۲۴۷,۳۶۹,۶۴۶)
اصلاح اشتباهات (یادداشت توضیحی ۲۲)	-	(۲,۰۲۳,۵۱۵,۶۲۲)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۶,۴۶۵,۲۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	۲۲,۹۶۲,۷۱۹,۶۳۷
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۹۰۹,۱۸۴,۸۹۹
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۹,۱۸۴,۸۹۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	۲۳		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۴۵,۸۰۷,۷۵۹,۸۸۴	(۱۵,۸۳۳,۴۹۲,۱۲۶)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳,۳۸۵,۹۴۹,۳۳۹)	-	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :	۴۲,۴۲۱,۸۱۰,۵۴۵	(۱۵,۸۳۳,۴۹۲,۱۲۶)	
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱,۲۳۴,۹۴۷,۴۹۲)	(۸,۴۷۰,۵۴۷,۵۳۴)	
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نا مشهود	(۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۷۰۰,۰۰۰)	
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
وجوه دریافتی بابت سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱,۱۴۰,۸۵۵,۳۰۲	۵۹۵,۵۵۲,۵۵۴	
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۱۲۱,۰۹۲,۱۹۰)	(۷,۹۴۵,۶۹۴,۹۸۰)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۰,۳۰۰,۷۱۸,۳۵۵	(۲۳,۷۷۹,۱۸۷,۱۰۶)	
افزایش سرمایه	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
وجوه دریافتی از شرکاء بابت تامین مالی	۳۵,۹۸۸,۰۳۶,۷۸۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
وجوه پرداختی به شرکاء بابت برداشت	(۱۰۳,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۹,۵۴۲,۸۸۰)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۲,۲۹۲,۰۳۶,۷۸۱	۹,۸۳۰,۴۵۷,۱۲۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۲,۵۹۲,۷۵۵,۱۳۶	(۱۳,۹۴۸,۷۲۹,۹۸۶)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲,۹۸۸,۶۱۲,۰۸۸	۲۶,۹۳۷,۳۴۲,۰۷۴	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۵,۵۸۱,۳۶۷,۲۲۴	۱۲,۹۸۸,۶۱۲,۰۸۸	

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



شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ تحت شماره به ۵۳۷۶۵۹ به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۱۴۵۴۹۶ در اداره ثبت اسناد و املاک استان تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - محله امامیه، بزرگراه شهید آیت اله مدرس، خیابان مروارید، پلاک ۸- طبقه دوم، واحد ۲۰۲ به کد پستی ۱۹۱۵۸۵۳۴۷۷ می باشد. همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ شرکت از با مسئولیت محدود به سهامی خاص تغییر یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت خریدوفروش و تهیه و تولید ، ارائه خدمات مهندسی ، بسته بندی توزیع و واردات و صادرات و خدمات پس از فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی ، برپایی همایش ها و سمینار ها ، اعطای نمایندگی شرکت های معتبر داخلی و خارجی ، اخذ وام و تسهیلات به صورت ارزی و ریالی از بانکها و موسسات مالی اعتباری داخلی و خارجی ، گشایش اعتبارات و ال سی برای شرکت نزد بانک ها ، ترخیص کالا از کلیه گمرکات داخلی ایجاد شعب و نمایندگی در سراسر کشور برپایی غرفه و شرکت در کلیه نمایشگاه های معتبر داخلی و خارجی و بین المللی ، عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات و پیمانها اعم از دولتی و خصوصی می باشد. فعالیت شرکت طی سال مالی شامل فروش بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۱۲	۳۶

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده حسابداری:

استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است شامل استاندارد شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که اجرای آن در سال مالی مورد گزارش دارای آثار با اهمیت بر صورت های مالی سال جاری نمیشد .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتریان شناسایی می شود .

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 نگه داری 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 .

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله و ۳ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

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

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- سرمایه گذاری ها

۳-۵-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت:

نوع سرمایه گذاری	اندازه گیری
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

۳-۵-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع شرکت فوق تا تاریخ تأیید صورت های مالی شرکت سرمایه گذار در دفاتر شناسایی میشود.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون عین می گردد.

۳-۷- ذخایر

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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، چنانچه کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۳۸,۰۹۶,۷۱۴,۱۴۷	۳۸۸,۸۸۱,۶۶۳,۴۱۸	فروش داخلی
۱۳۸,۰۹۶,۷۱۴,۱۴۷	۳۸۸,۸۸۱,۶۶۳,۴۱۸	فروش خالص

۴-۱- فروش به تفکیک محصولات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مقدار	واحد	
ریال	ریال			
-	۵۸,۱۹۱,۶۹۰,۸۵۸	۱	عدد	دستگاه میکسر خمیر
-	۵۵,۲۷۳,۳۴۷,۰۰۰	۲	عدد	پکیج کمپرسور هوای فشرده مدل SHV۵
-	۵۲,۸۵۲,۷۹۴,۰۰۰	۳	عدد	Oil Free S crew air compressor / Model: SH۵۵-A
-	۴۵,۷۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۴	عدد	قلم قطعات یدکی کمپرسور اطلس کوپکو ۱۳۴
-	۲۷,۶۴۰,۲۲۰,۰۰۰	۷۸	عدد	قلم قطعات یدکی کمپرسور اطلس کوپکو ۷۸
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	عدد	کمپرسور هوای فشرده
-	۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	عدد	مخزن هوای ابزار دقیق به ظرفیت ۵۰ متر مکعب
-	۱۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	عدد	کمپرسور هوای دیزلی پرتابل اسکرو به همراه قطعات یدکی دو سالانه
-	۶,۸۲۲,۸۳۴,۹۶۰	۳	عدد	Reciprocating Lubricated air compressor / Model: ۱۵TrX۲۰۰
-	۶,۵۰۸,۴۱۲,۰۰۰	۲	عدد	Heatless Desiccant Air Dryer / Model: D-۶۷۵IL
-	۵,۹۴۷,۳۴۲,۰۰۰	۲	عدد	Instrument Air Receiver / Pressure Vessel / Capacity: ۱۶ m۳
-	۵,۲۲۹,۵۹۷,۳۰۲	۱	عدد	تابلو کنترل مدل SV-۱۵۰۰
-	۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	عدد	LV E electromotor / Induction three phase / Power: ۷۵ kw
-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	عدد	مخزن هوای مرطوب به ظرفیت ۱۰ متر مکعب
-	۲,۹۸۰,۲۷۰,۰۰۰	۱	عدد	Fisher DVC ۶۲۰۰
-	۲,۹۰۵,۶۷۰,۰۰۰	۱	عدد	Commissioning S pares
-	۲,۸۵۷,۱۲۴,۷۰۰	۱	عدد	خشک کننده هوا مدل D۶۷۵IL
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	عدد	لوله ، اتصالات و شیرآلات
-	۱,۳۹۶,۴۰۸,۸۹۰	۱	عدد	PARTS FOR "INGERSOLL RAND" ۳-STAGE AIR
-	۸۲,۴۷۷,۲۹۰	۲	عدد	Pre-filter / General Purpose Filter / Model: FA۴۰۰IG
۲۹,۲۷۵,۰۵۶,۷۳۷	-			C ooler for C ۲۰۰MX۵ Ingersoll Rand Air C ompressor
۲۵,۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰	-			PS X۲۰۰-CSS Jet Cooker
۱۲,۰۳۸,۲۰۸,۰۰۰	-			Oil-Injected Rotary S crew Air C ompressors
۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-			Dry Receivers
۸,۱۵۰,۸۵۳,۶۲۰	-			تامین پکیج کمپرسور هوا
۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-			Air Dryers
۷,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-			Compressor Air-end
۳۸,۲۸۱,۱۹۵,۷۹۰	۴۵,۳۴۳,۲۷۴,۴۱۸			سایر
۱۳۸,۰۹۶,۷۱۴,۱۴۷	۳۸۸,۸۸۱,۶۶۳,۴۱۸			

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- فروش به تفکیک وابستگی مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	سایر اشخاص
.	۸۱,۲۸۳,۷۸۲,۴۱۰	شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور نفت
۲۵,۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۹۶,۱۵۷,۸۸۰	شرکت مشیران
.	۷۳,۳۴۰,۴۲۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز اروندان
.	۵۸,۳۸۶,۸۱۱,۸۶۰	شرکت طرح و ساخت بینا
۲۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تهران رامیان
.	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بانژ پترو
.	۱۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهره برداری نفت و گاز شرق
۴۹,۷۵۴,۷۵۶,۷۳۷	۶,۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۲,۲۰۸,۵۴۳,۹۸۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فلات صنعت ایده
۳,۴۲۱,۶۰۳,۰۰۰	.	شرکت نفت و گاز زاگرس جنوبی
۸,۱۵۰,۸۵۳,۶۲۰	.	شرکت پترو تکسان
۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت فرآب
۱۵,۵۶۱,۱۵۱,۶۹۱	.	شرکت پتروشیمی بوشهر
۱۰,۲۰۰,۰۳۵,۱۱۹	.	شرکت فولاد اکسین خوزستان
۱۱۱,۳۷۰,۰۰۰	.	شرکت مهندسی پایدار هینا انرژی
.	۱۵,۱۶۸,۰۹۱,۲۶۸	سایر
۱۳۸,۰۹۶,۷۱۴,۱۴۷	۳۸۸,۸۸۱,۶۶۳,۴۱۸	

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶,۷۸۱,۰۵۱,۳۸۱	۷۲,۵۹۶,۸۰۶,۷۵۲	مواد اولیه مستقیم مصرفی
۶,۵۲۷,۱۰۱,۸۳۶	۱۰,۶۷۴,۸۹۶,۳۱۰	دستمزد مستقیم ۵-۱
۴,۱۰۷,۹۱۳,۶۹۰	۱۱,۶۴۱,۳۴۱,۲۴۸	سربار ۵-۱
۵۷,۴۱۶,۰۶۶,۹۰۷	۹۴,۹۱۳,۰۴۴,۳۱۰	هزینه های تولید
.	۱۲,۸۳۴,۸۷۸,۰۷۰	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۱۲,۸۳۴,۸۷۸,۰۷۰)	(۱۱,۱۳۰,۰۱۵,۱۵۳)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۴۴,۵۸۱,۱۸۸,۸۳۷	۹۶,۶۱۷,۹۰۷,۲۲۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۴,۹۶۱,۳۵۳,۵۶۴	۹۵,۰۵۱,۲۲۴,۳۸۵	موجودی کالای اول سال
۱۹۴,۱۳۱,۶۰۶,۲۸۵	۴۷۰,۰۹۲,۲۲۷,۹۴۵	کالای خریداری شده طی سال
۲۶۳,۶۷۴,۱۴۸,۶۸۶	۶۶۱,۷۶۱,۳۵۹,۵۵۷	موجودی کالای آماده برای فروش
(۹۵,۰۵۱,۲۲۴,۳۸۵)	(۳۶۹,۲۷۲,۶۲۵,۰۳۹)	موجودی کالای پایان سال
(۶۸,۴۴۳,۳۱۵,۹۰۶)	۱۶,۱۸۵,۰۳۹,۵۲۶	سایر
۱۰۰,۱۷۹,۶۰۸,۳۹۵	۳۰۸,۶۷۳,۷۷۴,۰۴۴	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱- دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد:

سربار		دستمزد مستقیم	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-	۲,۱۲۸,۵۸۲,۷۱۹	۴,۶۸۶,۴۶۴,۵۱۴
-	-	۱,۴۲۷,۰۳۹,۵۱۹	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۰۶۲,۱۹۴,۶۵۹	۹۰,۹۵۱,۱۱۹
-	-	۸۱۸,۱۰۵,۶۴۱	۳,۲۱۲,۹۱۵,۵۳۶
-	-	۱,۰۹۱,۱۷۹,۲۹۸	۷۳۴,۵۶۵,۱۴۱
۱,۱۸۸,۲۷۰,۹۰۰	۱,۳۳۶,۹۵۳,۶۸۰	-	-
۵۰۷,۳۴۷,۰۴۲	۳,۲۴۶,۸۶۵,۵۳۳	-	-
۱۶۶,۵۵۱,۴۶۲	۲۹۵,۷۶۲,۵۰۰	-	-
۶۸۸,۱۳۶,۴۳۳	۹۲۹,۳۵۸,۷۶۰	-	-
۱۰۳,۷۵۸,۶۰۰	۶۷۵,۱۲۲,۵۲۲	-	-
۱,۴۵۴,۸۴۹,۲۵۳	۵,۱۵۷,۲۷۸,۲۵۳	-	-
۴,۱۰۷,۹۱۳,۶۹۰	۱۱,۶۴۱,۳۴۱,۲۴۸	۶,۵۲۷,۱۰۱,۸۳۶	۱۰,۶۷۴,۸۹۶,۳۱۰

۶- هزینه های فروش اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۷۴۰,۵۸۳,۷۱۴	۱۳,۳۱۶,۷۹۵,۲۶۱	حقوق پایه
-	۹,۶۹۵,۸۹۴,۹۹۰	هزینه های نمایشگاه
-	۸,۴۳۴,۱۷۱,۷۲۰	سفر و اقامت
۵,۸۵۶,۶۹۰,۰۰۰	۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۸,۶۲۴,۸۹۳,۴۹۸	۶,۲۵۱,۴۳۹,۷۹۰	هزینه های ضمانتنامه
۱,۵۹۰,۴۳۶,۰۵۹	۵,۹۱۲,۵۲۷,۲۸۴	بیمه سهم کارفرما
-	۳,۳۳۴,۶۵۹,۵۰۰	هزینه مسکن و خواربار
-	۳,۱۱۳,۶۲۷,۸۱۱	بازخريد سنوات کارکنان
۱,۹۹۰,۰۴۷,۹۲۵	۳,۰۷۱,۶۴۶,۷۶۹	هزینه های استهلاک
۲,۱۱۶,۴۱۴,۶۴۱	۲,۵۵۴,۰۶۲,۱۳۹	هزینه های اداری
-	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عیدی و پاداش
-	۱,۱۹۰,۳۰۵,۶۱۸	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۳۱۸,۳۴۰,۰۰۰	۱۷۰,۲۶۲,۵۰۰	هزینه هدایا
۲,۰۴۱,۵۳۶,۰۱۰	-	هزینه های کارکنان
۸,۷۴۹,۴۰۶,۰۷۵	۱۰,۸۴۶,۳۳۸,۶۰۵	سایر
۳۸,۰۲۸,۳۴۷,۹۲۲	۷۷,۹۰۱,۷۳۱,۹۸۷	

۶-۱- افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل به مبلغ ۴۱.۰۲۰ (۱۱۱ درصد) عمدتاً بابت افزایش حقوق و دستمزد بر اساس نرخ اعلامی توسط وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۷- سایر درآمد های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹۵,۵۵۲,۵۵۴	۲۱,۱۴۰,۸۵۵,۳۰۲	۷-۱
۵۹۵,۵۵۲,۵۵۴	۲۱,۱۴۰,۸۵۵,۳۰۲	

۷-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۱۸۷,۲۵۴,۸۷۴	بانک پارسیان
-	۱,۳۱۲,۴۸۴,۷۲۰	بانک تجارت
-	۱,۰۲۳,۰۰۳,۶۹۲	بانک شهر
-	۸,۶۱۸,۱۱۲,۰۱۶	بانک آینده
۵۹۵,۵۵۲,۵۵۴	-	سایر
۵۹۵,۵۵۲,۵۵۴	۲۱,۱۴۰,۸۵۵,۳۰۲	

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	وسائط نقلیه	ماشین الات	اثاث و منصوبات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۵۸۸,۵۲۹,۳۴۲	-	۱۴,۵۸۸,۵۲۹,۳۴۲	۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۵۸,۵۲۹,۳۴۲
۸,۴۷۰,۵۴۷,۵۳۴	-	۸,۴۷۰,۵۴۷,۵۳۴	۴,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۲۷,۵۴۷,۵۳۴
۲۳,۰۵۹,۰۷۶,۸۷۶	-	۲۳,۰۵۹,۰۷۶,۸۷۶	۶,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۶,۰۷۶,۸۷۶
۱۱,۳۳۴,۹۴۷,۴۹۲	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۴,۹۴۷,۴۹۲	-	۲,۱۰۲,۹۹۵,۱۳۸	۳,۲۵۱,۹۵۲,۳۵۴
۳۴,۳۹۴,۰۲۴,۳۶۸	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۱۴,۰۲۴,۳۶۸	۶,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۲,۹۹۵,۱۳۸	۱۴,۸۳۸,۰۲۹,۳۳۰
۴۴۱,۹۰۰,۴۵۰		۴۴۱,۹۰۰,۴۵۰	۹۵,۸۹۰,۴۱۱	۱۴۳,۸۳۵,۶۲۶	۲۰۲,۱۷۴,۴۱۳
۱,۹۷۱,۰۳۲,۳۹۰		۱,۹۷۱,۰۳۲,۳۹۰	۴۵۵,۰۴۸,۷۶۷	۶۱۹,۶۴۳,۸۲۶	۸۹۶,۳۳۹,۷۹۷
۲,۴۱۲,۹۳۲,۸۴۰		۲,۴۱۲,۹۳۲,۸۴۰	۵۵۰,۹۳۹,۱۷۸	۷۶۳,۴۷۹,۴۵۲	۱,۰۹۸,۵۱۴,۳۱۰
۳,۰۲۸,۷۹۸,۵۸۵		۳,۰۲۸,۷۹۸,۵۸۵	۱,۰۳۷,۱۶۶,۶۶۷	۶۵۶,۸۲۰,۴۹۶	۱,۳۳۴,۸۱۱,۴۲۲
۵,۴۴۱,۷۳۱,۴۲۵		۵,۴۴۱,۷۳۱,۴۲۵	۱,۵۸۸,۱۰۵,۸۴۵	۱,۴۲۰,۲۹۹,۹۴۸	۲,۴۳۳,۳۲۵,۶۳۲
۲۸,۸۵۲,۲۹۲,۹۴۳	۵,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۷۲,۲۹۲,۹۴۳	۴,۶۳۴,۸۹۴,۱۵۵	۵,۹۳۳,۶۹۵,۱۹۰	۱۲,۴۰۴,۷۰۳,۵۹۸
۲۰,۶۴۶,۱۴۴,۰۳۶	۰	۲۰,۶۴۶,۱۴۴,۰۳۶	۵,۶۷۲,۰۶۰,۸۲۲	۴,۴۸۶,۵۲۰,۵۴۸	۱۰,۴۸۷,۵۶۲,۶۶۶

۸-۱- دارایی های ثابت فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشند.

۸-۲- افزایش اثاثیه و منصوبات بابت خرید گیجچال، مایکروویو، آب سرد کن و ... می باشند.

۸-۳- افزایش ماشین آلات طی سال بابت خرید په چک سوسماری، دستگاه جوش و ... می باشد.

۸-۴- پیش پرداخت سرمایه مربوط به خرید جرثقیل از آقای مرتضی معصومی می باشد که در سال مالی بعد تحویل گردیده است.

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های نامشهود

نرم افزار ها	بهای تمام شده :
ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۷۰,۷۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۸,۷۰۰,۰۰۰	افزایش
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۵۵,۷۰۰,۰۰۰	استهلاک انباشته:
۱۰,۴۹۷,۷۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۹,۰۱۵,۵۳۵	استهلاک
۲۹,۵۱۳,۲۴۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۲,۷۳۷,۵۰۰	استهلاک
۶۲,۲۵۰,۷۴۱	مانده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۳,۴۴۹,۲۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۹,۱۸۶,۷۵۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۹-۱- افزایش نرم افزار طی سال بابت خرید نرم افزار تحت وب و تخلیه آنلاین از شرکت علم وصنعت نوید می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریال	ریال		
۲۴۰	۴۸٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت پترو ساحل پژواک آسیا		۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۰-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ اقدام به تحصیل تعداد ۲۴۰ سهم از ۵۰۰ سهم (۴۸ درصد) سهام شرکت پترو ساحل پژواک آسیا به مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال نموده که مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال آن نقدا و مابقی در تعهد شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت نگردیده است.

سایر دارایی ها	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ودیه اجاره	ریال	ریال
	۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- مبلغ فوق بابت ودیه اجاره دفتر شرکت واقع در خیابان نلسون ماندلا می باشد.

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱۲- پیش پرداخت ها
ریال	ریال		
۲۱,۱۹۱,۵۸۲,۶۳۱	۷۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۸۴	۱۱-۱	پیش پرداخت خرید کالا- داخلی
۱۱,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۲	پیش پرداخت هزینه های جاری
۱,۶۱۵,۷۰۹,۵۵۵	۴,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت اجاره
۷۸۷,۲۳۹,۸۶۲	۷۱,۹۱۸,۰۰۱		سایر
-	(۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)		تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۱۵)
۳۵,۰۸۸,۵۳۲,۰۴۸	۱۰۷,۳۰۶,۰۱۴,۱۸۵		

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به خرید کالا از آقای مهرآبادی می باشد. خریدهای مذکور وارداتی بوده و تماماً توسط آقای مهرآبادی انجام می گیرد، لذا مبلغ فوق تماماً ریالی می باشد. همچنین تا تاریخ تایید صورت های مالی کالاهای مورد نظر عمدتاً تحویل گردیده است.

۱۲-۲- پیش پرداخت هزینه های جاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲-۱	شرکت پالنده آب
.	۳,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بردت گستران میهن
.	۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰		اندی کالا
.	۵,۸۰۲,۵۰۰,۰۰۰		آقای پور حیدری- مخزن ساز
۱۱,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰		

۱۱-۲-۱- مبلغ فوق بابت قرارداد منعقد با شرکت پالنده آب با موضوع خرید ۴ دستگاه مخزن هوا می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً خدمات مذکور ارائه گردیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	۱۳- موجودی مواد و کالا
ریال	ریال		
۹۵,۰۵۱,۲۲۴,۳۸۵	۳۶۹,۲۷۲,۶۲۵,۰۳۹	۱۳-۱	موجودی مواد و کالا
۱۲,۸۳۴,۸۷۸,۰۷۰	۱۱,۱۳۰,۰۱۵,۱۵۳		موجودی کالای در جریان ساخت
۱۰۷,۸۸۶,۱۰۲,۴۵۵	۳۸۰,۴۰۲,۶۴۰,۱۹۲		

۱۳-۱- موجودی کالا:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۱۲۳,۶۲۷,۵۷۲,۷۴۹	INGERSOLL RAND OIL-FREE SCREW AIR COMPRESSORS E200i-A10.5 WITH 11 KV MOTOR
.	۷۰,۳۴۴,۱۵۸,۵۰۵	TA6000 Integrally geared air compressor with TECO motor
۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Oil injected Screw Air Compressors (Diesel)
.	۱۹,۳۰۶,۰۸۰,۰۰۰	CMS-240 1.1-1.3MM
۹,۲۲۶,۶۶۶,۶۶۶	۹,۲۲۶,۶۶۶,۶۶۶	Vertical Dry Air receiver (50 m3)
۸,۹۴۴,۶۸۸,۱۹۱	۸,۹۴۴,۶۸۸,۱۹۱	INGERSOLL RAND OIL-FREE SCREW AIR COMPRESSOR SH55A
.	۵,۹۳۹,۸۱۴,۲۰۷	S7 412-5FH, Redundant CPU
۴,۶۱۳,۳۳۳,۳۳۴	۴,۶۱۳,۳۳۳,۳۳۴	Vertical Wet Air receiver (10 m3)
.	۴,۳۶۷,۶۹۲,۳۰۷	Air dryers vessels (A+B)
.	۲,۳۹۰,۲۰۶,۷۱۸	VALVE,CHECK
۱,۰۳۸,۰۰۱,۶۵۷	۱,۰۳۸,۰۰۱,۶۵۷	Activated alumina 3-5 mm
۲۸۷,۱۱۹,۰۷۶	.	Activated alumina ۳-۵ mm
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	Air dryers vessels (A-B)
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	Horizontal Air receiver ۱۰,۰۰۰ L
۲۲,۴۴۱,۴۱۵,۴۶۱	۷۳,۴۷۴,۴۱۰,۷۰۵	سایر
۹۵,۰۵۱,۲۲۴,۳۸۵	۳۶۹,۲۷۲,۶۲۵,۰۳۹	

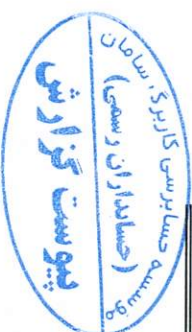
۱۳-۲- موجودی کالا فاقد هرگونه پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱
جمع	سربار
ریال	ریال
۱,۱۶۱,۳۵۱,۰۰۰	۸۹,۳۰۷,۸۵۲,۳۲۰
۱۳,۳۶۵,۴۲۹,۶۴۱	۲۱,۱۶۹,۰۸۸,۷۷۲
۰	۱۰,۹۲۰,۸۴۰,۱۷۵
۴,۷۳۹,۷۸۱,۸۳۱	۴,۱۱۲,۰۳۱,۵۴۴
۱,۹۸۸,۷۶۵,۹۵۲	۳,۹۳۵,۲۸۴,۰۲۸
۰	۲,۹۷۳,۴۷۸,۴۱۷
۰	۱,۹۷۱,۱۸۱,۴۲۳
۱,۶۱۲,۹۲۴,۰۰۰	۸۸۱,۰۹۳,۶۴۹
۴۳۲,۵۵۳,۲۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۰۱۵,۶۵۱,۵۲۰	-
۲,۷۰۴,۶۶۶,۲۲۷	-
۱,۸۲۰,۸۶۵,۰۰۰	-
۳۸۸,۷۳۷,۷۰۰	-
۳۹,۱۴۳,۵۶۵,۷۵۰	-
۹۷۶,۴۰۴,۹۴۵	-
۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۴,۹۹۵,۰۰۰	-
۲,۸۲۳,۸۴۹,۷۶۴	۲۴,۳۲۷,۶۱۶,۵۴۸
۱۰۵,۳۸۶,۴۴۱,۵۳۰	۱۶۹,۷۵۸,۴۶۶,۷۷۶
	۱۱۳,۵۹۱,۷۲۷,۰۰۶
	۳۱,۸۳۹,۱۲۳,۲۲۲

۱۴- پروژه های در جریان تکمیل

IP-۲۱۱۲۱۷	شرکت طرح و ساخت بینا - دهلران - کمپرسور هوا
IP - ۲۱۰۴۱۴	شرکت پالایش گاز پیدلند خلیج فارس
PS-۲۱۰۷۱۰	شرکت فولاد سازی و نورد گل گهر
IP - ۲۰۰۶۱۳	شرکت بلنژپترو
IP - ۲۰۱۲۱۰	شرکت آلومینای ایران
PS-۲۲۰۴۱۰	شرکت صنایع مس ایران
IP-۲۲۱۱۱۲	مجمع پارس جنوبی
IP - ۲۱۰۱۸۲	شرکت اروندان
PS - ۲۰۰۹۴۱	شرکت فولاد اکسین
IP - ۲۰۰۷۱۴	شرکت تهران رامیان
IP - ۲۰۰۹۱۴	شرکت توریو کمپرسور نفت
PS - ۲۰۰۸۱۲	شرکت مشیران
PS - ۲۰۰۱۱۱ و PS - ۲۰۰۱۱۲	شرکت سکاف
IP-۲۰۱۱۱۵	شرکت طرح و ساخت بینا
IP - ۲۱۰۵۳۸	شرکت نفت و گاز اروندان
PS - ۲۰۰۹۹۱	شرکت فولاد اکسین
IP - ۲۰۰۷۱۱	شرکت هامون راه
	سایر



شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
تجاری:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اسناد دریافتنی- شرکت تهران رامیان

حساب های دریافتنی:

شرکت سکاف	۱۴,۷۳۷,۶۹۷,۹۴۰	۱۴,۷۳۷,۶۹۷,۹۴۰	
شرکت تهران رامیان	-	۵,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲
شرکت مشیران	-	۴,۳۹۱,۲۶۴,۳۴۲	۱۵-۲
شرکت بانو پترو	-	۴,۲۵۲,۱۴۵,۰۰۰	۱۵-۲
شرکت مهندسی هامون راه	-	۲,۳۴۹,۸۸۸,۵۳۳	
شرکت نفت و گاز شرق	-	۱,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	۲۳,۰۹۶,۰۹۱	
۱۴,۷۳۷,۶۹۷,۹۴۰	۳۲,۸۶۳,۰۹۱,۹۰۶		
۱۴,۷۳۷,۶۹۷,۹۴۰	۳۴,۸۶۳,۰۹۱,۹۰۶		

سایر دریافتنی ها:

سپرده ضمانتنامه بانکی	۷۵,۱۶۳,۰۷۳,۱۰۰	۹۰,۷۸۴,۸۳۰,۰۶۴	۱۵-۳
طلب از سهامداران	۱,۸۸۷,۲۳۲,۵۱۸	۵۳,۲۲۵,۳۷۵,۷۳۷/۰۰	۱۵-۴
عوارض و مالیات ارزش افزوده دریافتنی	۶۴,۲۹۰,۴۴۵	۷,۳۸۳,۱۹۹,۷۱۳	۱۵-۵
سایر	۱,۷۰۵,۶۶۱,۴۸۸	۹,۳۵۸,۱۱۲,۳۲۹	
۷۸,۸۲۰,۲۵۷,۵۵۱	۱۶۰,۷۵۱,۵۱۷,۸۴۳		
۹۳,۵۵۷,۹۵۵,۴۹۱	۱۹۳,۶۱۴,۶۰۹,۷۴۹		

۱۵-۱- طلب فوق به سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ از شرکت تهران رامیان می باشد که در تاریخ سررسید وصول شده است.

۱۵-۲- مانده حساب دریافتنی فوق مربوط به فروش کالا به شرکت مزبور می باشد که تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.

۱۵-۳- سپرده ضمانتنامه های بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷۴,۴۴۵,۶۱۵,۶۰۰	۸۶,۹۱۳,۳۰۱,۲۲۹	بانک تجارت سبزوار
۰	۲,۸۳۳,۱۰۱,۳۳۵	بانک پارسیان باهنر
۷۱۷,۴۵۷,۵۰۰	۵۹۳,۱۰۷,۵۰۰	بانک آینده تختی
۰	۴۴۵,۳۲۰,۰۰۰	بانک شهر
۷۵,۱۶۳,۰۷۳,۱۰۰	۹۰,۷۸۴,۸۳۰,۰۶۴	

۱۵-۴- طلب از سهامداران

طی سال			
مانده در ابتدای سال	برداشت	تامین مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۸۵۸,۸۵۳,۷۳۵	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۸,۸۵۳,۷۳۵
۱۷۱,۸۴۳,۸۸۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۱,۸۵۶,۷۸۱	۱۶,۵۰۹,۹۸۶,۰۹۹
(۴,۱۴۳,۴۶۴,۰۹۷)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۸۵۶,۵۳۵,۹۰۳
۱,۸۸۷,۲۳۲,۵۱۸	۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۶۱,۸۵۶,۷۸۱	۵۳,۲۲۵,۳۷۵,۷۳۷

سروری مزگان

شفیعی ایمان

فرجی شیوا

۱۵-۵- رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده جهت سال مالی ۱۴۰۰ صورت پذیرفته و پرداخت شده است.

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- موجودی نقد و بانک

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۰۸۰,۲۹۹,۵۶۳	۶۴,۳۳۱,۳۶۷,۲۲۴	۱۶-۱ موجودی بانک های ریالی
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مسکوکات
۶۵۸,۳۱۲,۵۲۵	-	تخواه گردان ریالی
۱۲,۹۸۸,۶۱۲,۰۸۸	۶۵,۵۸۱,۳۶۷,۲۲۴	

۱۶-۱- موجودی بانک های ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	شماره حساب
ریال	ریال	
۸,۲۷۵,۰۸۴,۰۶۷	۳۳,۶۴۶,۹۲۶,۹۲۴	۵۴۸۶۲۶۶۰ تجارت مرکزی سبزواری
۵۵۹,۵۲۸,۵۲۱	۱۶,۰۹۶,۶۷۷,۰۴۹	۵۴۵۸۶۴۸۶۷۲ تجارت مرکزی سبزواری
-	۱۴,۰۰۱,۷۲۳,۵۳۰	۴۷۰۰۱۱۹۶۷۰۶۶۰۶ پارسیان باهنر
۴۷۹,۸۱۹,۹۸۸	۱۳۶,۳۴۱,۴۵۴	۰۱۰۰۵۶۹۸۴۱۰۰۲ آینده میدان تختی
۱۲۹,۰۶۵,۸۴۵	۱۲۹,۰۶۵,۸۴۵	۰۲۹۱۰۷۷۳۲۳ تجارت نادری
۴۴۱,۰۷۲,۹۶۲	۷۶,۵۵۸,۶۸۹	۰۲۰۳۳۰۳۷۵۴۰۰۹ آینده میدان تختی
-	۶۵,۱۵۴,۸۴۳	۷۰۰۱۰۰۳۹۷۱۲۵ بانک شهر سه راه فرمانیه
۱,۱۴۷,۸۰۹,۲۹۰	۵۸,۷۱۰,۰۰۰	۰۱۰۰۳۱۳۴۹۴۰۰۲ آینده میدان تختی
۴۷,۸۴۴,۷۵۳	۴۷,۸۴۴,۷۵۳	۰۰۵۴۳۲۰۷۲۸ تجارت پارک دانشجو
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۱۰۰۱۳۹۷۱۵۷ بانک شهر سه راه فرمانیه
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱۰۰۲۳۳۰۱۶۰۳ پارسیان باهنر
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۱۲۱۳۳۳۳ ملت مرکزی اهواز
۷۴,۱۳۷	۲,۲۷۴,۱۳۷	۳۶۶۱۰۱۴۴۰۴۸۳۹۱ پاسارگاد شهید بهشتی غربی
-	۹۰,۰۰۰	۰۳۵۲۲۵۸۲۵ رفاه کارگران کیانپارس اهواز
۱۱,۰۸۰,۲۹۹,۵۶۳	۶۴,۳۳۱,۳۶۷,۲۲۴	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تماماً پرداخت شده می باشد. اسامی و درصد مالکیت سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
درصد مالکیت	درصد مالکیت	مبلغ-ریال
۵۰	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ خانم مژگان سروری
۲۵	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ خانم شیوا فرجی
۲۵	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ آقای ایمان شفیعی
-	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ آقای کوروش فرجی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ آقای کوروش فرجی با پرداخت مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق شرکت در زمره شرکا قرار گرفت. همچنین خانم مژگان سروری، خان شیوا فرجی و آقای ایمان شفیعی به ترتیب با پرداخت مبلغ ۲۵,۰۰۰، ۲۰,۰۰۰ و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق شرکت سهم شرکت خود را هریک به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش داده اند. سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۰۵,۴۰۹,۰۲۴	۱,۳۶۷,۶۰۳,۶۸۳	مانده ابتدا سال
۱,۰۶۲,۱۹۴,۶۵۹	۴,۱۰۴,۳۷۹,۶۳۴	ذخیره تامین شده طی سال
	(۱,۳۳۵,۷۸۱,۲۷۳)	پرداخت شده طی سال
۱,۳۶۷,۶۰۳,۶۸۳	۴,۰۳۶,۲۰۲,۰۴۴	مانده پایان سال

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

کوتاه مدت:

تجاری:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱
اسناد پرداختنی		
حساب های پرداختنی:		
۲۹,۸۵۸,۰۲۹,۸۱۱	-	مهرآبادی
-	۸۱,۸۱۹,۱۷۲,۷۲۹	۱۹-۲ شرکت بازرگانی تژه سان
-	۲۸,۷۲۰,۶۷۶,۵۳۰	۱۹-۲ شرکت برودت گستران میهن
-	۱۶,۱۸۹,۵۵۳,۰۳۰	۱۹-۲ مخزن فولاد رافع (دایو صنعت)
-	۲,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	محمدی (برقکار) آقای
-	۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اندی کالا
-	۱۱,۲۱۴,۸۹۶,۳۵۹	
۲۹,۸۵۸,۰۲۹,۸۱۱	۱۴۲,۲۷۶,۲۹۸,۶۴۸	
۳۳,۹۹۸,۰۲۹,۸۱۱	۱۴۳,۲۶۷,۲۹۸,۶۴۸	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳
-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۴
-	۱۶۰,۸۶۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
	(۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۶۰,۰۰۰	
بستان علی اکبری-اجاره		
سید حمیدرضا اجاقی- اجاره		
بیمه آسماری		
آروین لایقی- اجاره		
تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۲)		

سایر حساب های پرداختنی:

۲۸,۸۰۰,۲۶۹,۲۰۰	۱۲,۳۲۸,۸۰۷,۴۶۲	۱۹-۵
-	۲,۳۵۳,۱۰۱,۰۴۲	
-	۲,۲۴۰,۵۱۸,۰۱۴	
۹۶,۸۵۴,۹۶۲	۱,۱۰۵,۷۹۲,۹۴۱	
۲۶۴,۹۷۹,۷۲۶	۶۳۰,۴۹۸,۵۳۶	۱۹-۶
۷۸۳,۶۹۰,۹۹۳	۴,۴۱۳,۵۳۲,۷۳۵	
۲۹,۹۴۵,۷۹۴,۸۸۱	۲۳,۰۷۲,۲۵۰,۷۳۰	
۳۱,۷۸۵,۷۹۴,۸۸۱	۲۳,۲۳۳,۱۱۰,۷۳۰	
۶۵,۷۸۳,۸۲۴,۶۹۲	۱۶۶,۵۰۰,۴۰۹,۳۷۸	
بدهی به سهامداران- کوروش فرجی		
حقوق و دستمزد پرداختنی		
مالیات تکلیفی اشخاص ثالث		
سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق پرداختنی		
سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی		
سایر		

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت خرید از شرکت پیشرو صنعت به سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۲۶ می باشد که در تاریخ سررسید تسویه گردیده است.

۱۹-۲- بدهی فوق مربوط به خرید مواد اولیه می باشد که تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۱۹-۳- مبالغ فوق بابت اجاره دفتر (۲ واحد) واقع در خیابان نلسون ماندلا به سررسید ۱۴۰۲/۰۶/۱۵ می باشد که در تاریخ سررسید تسویه گردیده است.

۱۹-۴- مبلغ فوق بابت اجاره سوله کارخانه به سررسید ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ می باشد که در تاریخ سررسید تسویه گردیده است.

۱۹-۵- بدهی به سهامداران به شرح زیر می باشد:

پایان سال	تأمین مالی	برداشت	ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۳۲۸,۸۰۷,۴۶۲)	(۸,۸۲۶,۱۸۰,۰۰۰)	۲۵,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۶۹۸,۶۲۷,۴۶۲)
(۱۲,۳۲۸,۸۰۷,۴۶۲)	(۸,۸۲۶,۱۸۰,۰۰۰)	۲۵,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۶۹۸,۶۲۷,۴۶۲)
کوروش فرجی			

۱۹-۶- مبلغ فوق بابت حق بیمه اسفند ماه پرسنل می باشد که در فروردین سال بعد تسویه گردیده است. همچنین حسابرسی بیمه ای تا تاریخ تایی صورتهای مالی صورت نپذیرفته است.

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- مالیات پرداختنی

۱- ۲۰-۱ برگ قطعی مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به شماره ۱۳۷۶۹۲۷۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۳ صادر گردیده است.

۲- ۲۰-۲ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ به شماره ۱۶۵۲۰۱۲۹۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ صادر گردیده است.

۳- ۲۰-۳ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی جهت سنوات ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	مالیات							
	۱۴۰۰		۱۴۰۱					
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۹۲,۸۴۳	۴۹۲,۸۴۳	۴۹۲,۸۴۳	-	۲,۰۶۹,۰۶۴	۲,۰۶۹,۰۶۴
رسیدگی به دفاتر	۸۷۸,۱۲۳,۳۳۳	-	۵۵۱,۰۶۷,۱۳۴	۵۵۱,۰۶۷,۱۳۴	۵۵۱,۰۶۷,۱۳۴	۳۲۷,۸۸۳,۳۳۹	۱,۰۰۸,۵۳۱,۲۲۲	۱,۰۰۸,۵۳۱,۲۲۲
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۰۷,۸۲۶,۰۰۶	-	۲,۴۸۸,۵۱۹,۱۲۱	۲,۴۸۸,۵۱۹,۱۲۱	۲,۴۸۸,۵۱۹,۱۲۱	۲,۵۰۷,۸۲۶,۰۰۶	۱۰,۰۳۱,۳۰۴,۰۲۴	۴۸۴,۳۱۰,۳۸۴
رسیدگی نشده	-	۴۸۴,۲۹۳,۰۵۲	-	-	-	۴۸۴,۲۹۳,۰۵۲	۲,۳۰۶,۱۵۷,۳۸۷	۲۳,۴۴۷,۰۱۲,۶۸۹
	۳,۳۸۵,۹۴۹,۳۳۹	۴۸۴,۲۹۳,۰۵۲						

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۹۵۷,۳۵۲,۲۹۳	۳۶۶,۱۸۹,۴۰۷,۳۶۶	۲۱-۱ طرح و ساخت پینا
۳,۶۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۱-۱ صنایع مس ایران
۴۶,۲۷۴,۲۱۳,۲۰۰	۴۶,۲۷۴,۲۱۳,۲۰۰	الومینای ایران
-	۲۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱ مجتمع پارس جنوبی
۶۱,۹۴۱,۵۷۶,۳۴۰	۲۵,۶۸۱,۱۲۷,۱۰۰	ساختمانی ونسب توربو کمپرسور نفت
۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانز پترو
۲۷,۷۳۶,۱۱۱	۲۷,۷۳۶,۱۱۱	پتروشیمی یوشهر
۴۹,۵۸۶,۵۴۷,۷۴۷	-	مشیران
۱۷,۵۹۹,۲۶۳,۰۰۰	-	پروژه فولاد سازی و نورد گرم گل گهر
۱۶,۸۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	تهران رامیان
۱۵,۴۱۶,۸۷۵,۰۰۰	-	نفت و گاز اروندگان
۵,۳۸۸,۸۶۷,۷۴۰	۲۴,۱۰۷,۶۶۷,۲۷۸	سایر
۲۹۷,۷۱۹,۱۳۱,۴۳۱	۶۷۷,۱۲۸,۷۵۰,۹۵۵	

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت کالا از شرکت های مزبور می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی به درآمد منجر گردیده است.

۲۲- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	
ریال	
۱,۱۱۴,۸۴۳,۹۵۲	بابت اصلاح مانده حساب ارزش افزوده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱,۲۲۳,۵۶۰,۰۰۴)	بابت اصلاح مانده حساب پیش پرداخت اجاره آقای لایقی مربوط به سال ۱۴۰۰
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹
(۵۵۰,۲۳۹,۹۹۴)	شناسایی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی
(۲,۰۹۹,۸۷۴,۶۶۴)	شناسایی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره
(۶۹۱,۱۸۸,۰۱۸)	شناسایی مالیات حقوق سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره
(۳۴۸,۵۹۰,۹۱۲)	جریمه ماده ۱۶۹ ق.م.م سال ۱۴۰۰
-	اصلاح حساب بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹
(۴,۲۹۷,۶۰۹,۶۴۰)	

۲۲-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت نمی نماید.

۱-۲۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعدیلات			
مانده طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ قبل از تجدید ارائه	بدهکار	بستانکار	مانده طبق صورت های مالی ارائه
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶,۸۸۰,۸۵۲,۹۴۰)	(۲,۲۶۲,۳۳۸,۹۳۴)	۱,۱۱۴,۸۴۳,۹۵۲	(۳۸,۰۲۸,۳۴۷,۹۲۲)
(۴۰۷,۹۵۱,۳۴۲)	(۲,۰۹۹,۸۷۴,۶۶۴)	-	(۲,۵۰۷,۸۲۶,۰۰۶)
(۱,۰۰۳,۲۹۴,۷۴۴)	(۱,۰۵۰,۲۳۹,۹۹۴)	-	(۲,۰۵۳,۵۳۴,۷۳۸)
۳۶,۳۱۱,۰۹۲,۰۵۲	-	(۱,۲۲۳,۵۶۰,۰۰۴)	۳۵,۰۸۸,۵۳۲,۰۴۸
۷۳۵,۸۳۴,۶۸۱	-	(۲,۶۵۰,۱۱۴,۶۵۸)	۳,۳۸۵,۹۴۹,۳۳۹
۶۵,۳۵۸,۸۸۹,۷۱۴	۱,۱۱۴,۸۴۳,۹۵۲	(۱,۵۳۹,۷۷۸,۹۳۰)	۶۵,۷۸۳,۸۲۴,۶۹۲
	(۴,۲۹۷,۶۰۹,۶۴۰)	(۴,۲۹۷,۶۰۹,۶۴۰)	

۱-۲-۲۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تعدیلات			
مانده طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ قبل از تجدید ارائه	بدهکار	بستانکار	مانده طبق صورت های مالی ارائه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۲۰,۲۲۰,۸۷۸	(۱,۰۵۰,۲۳۹,۹۹۴)	-	(۳۰۰,۱۹۱,۱۱۶)
۷۷۷,۴۲۸,۷۱۰	-	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۲۷۷,۴۲۸,۷۱۰
۳۲۷,۸۸۳,۳۳۹	-	(۵۵۰,۲۳۹,۹۹۴)	۸۷۸,۱۲۳,۳۳۳
	(۱,۰۵۰,۲۳۹,۹۹۴)	(۱,۰۵۰,۲۳۹,۹۹۴)	

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۲,۰۲۳,۵۱۵,۶۲۲)	۲۲,۹۶۲,۷۱۹,۶۳۷	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۲,۵۰۷,۸۲۶,۰۰۶	۴۸۴,۲۹۳,۰۵۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۵۹۵,۵۵۲,۵۵۴)	(۲۱,۱۴۰,۸۵۵,۳۰۲)	سود سپرده بانکی
۱,۰۶۲,۱۹۴,۶۵۹	۲,۷۶۸,۵۹۸,۳۶۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۹۰,۰۴۷,۹۲۵	۳,۰۶۱,۵۳۶,۰۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۹۶۴,۵۱۶,۰۳۶	(۱۴,۸۲۶,۴۲۷,۸۰۴)	جمع تعدیلات :
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۷,۷۲۷,۰۴۶,۰۵۰)	(۴۹,۷۱۸,۵۱۱,۰۳۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۸,۵۷۴,۵۳۲,۰۴۴)	(۷۲,۲۱۷,۴۸۲,۱۳۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۲,۹۲۴,۷۴۸,۸۹۱)	(۲۷۲,۵۱۶,۵۳۷,۷۳۷)	(افزایش) موجودی کالا
(۱۰۵,۳۸۶,۴۴۱,۵۳۰)	(۶۴,۳۷۲,۰۲۵,۲۴۶)	(افزایش) پروژه های در جریان تکمیل
۶۴,۵۰۶,۳۹۵,۹۸۲	۱۱۷,۰۸۶,۴۰۴,۶۸۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۶۱,۳۳۱,۸۷۹,۹۹۳	۳۷۹,۴۰۹,۶۱۹,۵۲۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۸,۷۷۴,۴۹۲,۵۴۰)	۳۷,۶۷۱,۴۶۸,۰۵۱	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۵,۸۳۳,۴۹۲,۱۲۶)	۴۵,۸۰۷,۷۵۹,۸۸۴	نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

شرکت فرآیند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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 تاسیس تاکنون بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۶۸,۱۵۶,۵۰۹,۱۴۵	۸۴۸,۱۴۹,۶۵۵,۴۲۹
(۱۲,۹۸۸,۶۱۲,۰۸۸)	(۶۵,۵۸۱,۳۶۷,۲۲۴)
۳۵۵,۱۶۷,۸۹۷,۰۵۷	۷۸۲,۵۶۸,۲۸۸,۲۰۵
۱۷,۹۴۶,۴۶۵,۲۶۲	۱۲۰,۹۰۹,۱۸۴,۸۹۹
۱,۹۷۹	۶۴۷

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای 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 برحسب 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. هیات مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معاملات تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

شرکت کو آئند سازان تجهیز بین الملل (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۵- ریسک بازار

تعطیلت های شرکت در وهله اول را در معرض ریسک های تغییرات نرخ های سبد ارزی قرار می دهد شرکت به منظور مدیریت کردن اسبب پذیری از ریسک ارزی موارد زیر را بکار میبرد: اسبب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تریزه و تحلیل حساسیت، قراردادهای گزینشی، نقد تریزه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر متغیر محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند و در وجهی طلایی تر برای تریزه و تحلیل حساسیت، ارزشی در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی اسبب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. همچنین تغییر در اسبب پذیری شرکت از ریسک های بازار با محور مدیریت و قراردادهای گزینشی می باشد.

۲۴-۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت مدللاری را به ازای انجام میدهد در معرض اسبب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد اسبب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق تبدیل نرخ های فروش، ستسبب با پولیش نرخ ارز مدیریت می شود.

۲۵- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی ها و بدهی های پولی ارزی می باشد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- طی سال مالی جاری معاملات نقدی انجام شده با اشخاص وابسته مشمول جدول ملاده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد.

شرح	نوع وابستگی	برداشت	تأمین مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
تفیمی ایمان	هيات مديره	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۶۶,۸۵۶,۷۸۱)
فرجي شيما	هيات مديره	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروشي فرجي	هيات مديره	۲۵,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۲۶,۱۸۰,۰۰۰)
مركان سرووي	هيات مديره	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	هيات مديره	۱۰۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۹۸۸,۰۰۶,۷۸۱)

۲۶-۲- ملاده حسب نهایلی اشخاص وابسته بشرح زير می باشد.

ریال ۱۴۰۰		ریال ۱۳۹۹	
برداشت های تجاری و غیر تجاری		خالصی	
در پلایس های تجاری و غیر تجاری	نوع وابستگی	طلب	بدهی
۲۰,۸۵۸,۸۵۲,۷۳۵	هيات مديره	۵,۸۵۸,۸۵۲,۷۳۵	بدهی
۱۶,۵۰۹,۹۸۶,۰۹۹	هيات مديره	۱۷۱,۸۲۲,۸۸۰	
۱۵,۸۵۶,۵۳۵,۹۰۳	هيات مديره		
۰	هيات مديره		
۵۳,۲۲۵,۳۷۵,۷۳۷	جمع	۶,۰۳۰,۶۹۶,۶۱۵	(۲۳,۸۲۲,۰۹۱,۵۵۹)

۲۷- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۸- روندهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

: تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی و پیلاد های با اهمیت که مستلزم تبدیل اقلام مندرج در متن صورت های مالی و باالفا در یادداشت های توضیحی باشد به واریج نیوسته است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود مبلغ ۲,۲۹۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۲,۹۶۲,۷۲۰ ریال برای هر سهم) بوده است.

