

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د - صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
۶	الف- صورت سود و زیان
۷	ب - صورت وضعیت مالی
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی
۵۶-۱۰	۴- یادداشتهای توضیحی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۲ صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی براساس برگهای قطعی و تشخیص صادره، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸، جمعاً به مبلغ ۷۷,۹۶۰ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲۵,۳۴۴ میلیون ریال بابت جرائم، مازاد بر مبلغ ابرازی و پرداختی مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است. ضمن آنکه قابلیت بازیافت مبلغ ۸,۹۷۱ میلیون ریال از پیش پرداختهای مالیاتی کسر شده توسط کارفرمایان و پذیرش آن توسط سازمان امور مالیاتی تا تاریخ این گزارش برای این موسسه نامشخص می باشد. همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده از بابت سنوات ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ برای سال ۱۳۹۸ شرکت اصلی و وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی خدمات جهان دینز کالا از بابت سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ در یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۴۰ و ۲-۲-۴۰ صورتهای مالی افشاء شده است که در اینخصوص براساس برگهای مطالبه مالیات و رأی هیات حل اختلاف مالیاتی، جمعاً مبلغ ۷۸,۴۳۰ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۹۱,۵۶۴ میلیون ریال بابت جرائم جهت شرکت اصلی و مبلغ ۲۷,۹۸۰ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۸,۶۸۷ میلیون ریال بابت جرائم درخصوص شرکت فرعی مطالبه شده که به دلیل اعتراض، بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است. هرچند احتساب بدهی و تعدیل صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه از بابت موارد یاد شده ضرورت دارد، لیکن تعیین آثار مالی قطعی آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

۵- پاسخ تأییدیههای درخواستی درخصوص حسابهای دریافتی و پرداختی تعدادی از اشخاص حقوقی مربوط به شرکتهای فرعی امتداد زنجیره پایدار و خدمات جهان دینز کالا به ترتیب به مبلغ ۶۵,۰۱۱ و ۷۲,۵۷۹ میلیون ریال و طلب شرکت اصلی از شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل به مبلغ ۹,۳۶۷ میلیون ریال دریافت نشده است. همچنین طبق پاسخ تأییدیه دریافتی طلب شرکت فرعی خدمات جهان دینز کالا از شرکتهای کشتیرانی لین مکران و پتروشیمی جم به ترتیب به مبلغ ۷,۶۰۰ و ۳,۱۰۲ میلیون ریال کمتر و بیشتر از دفاتر شرکت مذکور اعلام شده و این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیهها و رفع مغایرت مزبور بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه مورد گزارش را تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- این موسسه توجه مجمع عمومی را به یادداشتهای توضیحی ۱-۶-۲-۱۴ و ۳-۴۰ صورتهای مالی جلب می کند که به ترتیب، دعوای حقوقی علیه شرکت پتروشیمی ایلام به خواسته الزام به تنظیم و نقل و انتقال سند مالکیت (ساختمان سعادت آباد)، کمپانی ماژان علیه شرکت مینی بر پرداخت مبلغ ۲,۶۵۸,۳۵۰ دلار از بابت عدم اجرای تعهدات قرارداد قیما بین و ادعای طلب ارزی شرکت ستاره آبی دریای خروشان به مبلغ ۹۰,۰۰۰ دلار علیه شرکت فرعی خدمات جهان دینز کالا توصیف شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر

اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف‌های با اهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بند ۴ این گزارش است. همچنین این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بند ۵ این گزارش بدست آورد از این رو، این موسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود، به آثار مالی موارد مندرج در بند ۴ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۰- مفاد مواد ۸۹ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ پایان سال (موضوع ماده ۱۸ اساسنامه) و تعیین مدت تصدی مدیرعامل رعایت نشده است. همچنین علیرغم اقدامات انجام شده، سود سهام مصوب سنوات قبل تسویه نشده است.

۱۱- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ صاحبان سهام در خصوص فروش و یا جایگزین نمودن ماشین‌آلات راهسازی با کامیون‌ها و تریلر به دلیل محدودیت ایجاد شده توسط شرکت بازرگانی پتروشیمی موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورتهای مالی، اخذ اسناد مالکیت زمین و ساختمان‌های شرکت، پیگیری وصول مطالبات و ارائه گزارش هر شش‌ماه یک بار و رعایت کامل قوانین و مقررات، رعایت نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، پس از انجام معامله، انجام شده است. به استثنای وجوه پرداختی به صورت قرض‌الحسنه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳۹ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیئت‌مدیره 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 موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- موارد عدم رعایت دستورالعمل‌های اجرایی افشای اطلاعات و پذیرش شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به شرح زیر است:

موضوع	الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و پذیرش
افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی.	بند ۱ ماده ۷
افشای صورتهای مالی میان‌دوره‌ای شش‌ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش‌ماهه (به مدت یک روز کاری).	بند ۲-۱۰ ماده ۷
انتشار اطلاعیه لغو مجمع عمومی در روزنامه کثیرالانتشار منتخب مجمع.	تبصره ماده ۸

افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره.	تبصره ماده ۹
ارائه نسخه‌ای از صورت جلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.	ماده ۱۰
افشای فوری، حداکثر قبل از ساعت شروع معاملات در مورد دعاوی حقوقی شرکت.	ماده ۱۳
داشتن حداقل یک بازارگردان جهت بخشی از سال.	ماده ۸ (دستورالعمل پذیرش)
موضوع	ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده
پرداخت سود تقسیم شده طبق برنامه اعلام شده.	ماده ۵

۱۵- موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به شرح زیر است:

موضوع	دستور العمل حاکمیت شرکتی
فراهم نمودن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رأی به طریق الکترونیکی با تأیید سازمان بورس.	ماده ۳۰
ارائه کلیه گزارشات طبق قوانین و مقررات در مواعد مقرر از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.	ماده ۳۱
افشای کامل حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۴۲

۱۶- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست ابلاغی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای عدم تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی و کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط کمیته حسابرسی، اظهار نظر نسبت به کنترل‌های داخلی شرکت‌های فرعی توسط کمیته حسابرسی، عدم استفاده از روش‌های مدون جهت آموزش مستمر کارکنان و انجام آزمون‌های کنترلی در خصوص ساختار کنترل‌های داخلی، این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مذکور در چکلیست برخورد نکرده است.

۱۷- مفاد ماده ۲ آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مبنی بر دارا بودن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت ناشر (یک عضو هیئت مدیره) و سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر یک عضو، رعایت نشده است.

۱۸- صورتهای مالی و تأییدیه مدیران به امضای ۴ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره شرکت رسیده است.

۱۹- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۳۷ و ۴۹ به ترتیب در مورد انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد و انجام کلیه وظایف مطابق با مفاد ماده ۳۸ و همچنین عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب، این موسسه به موارد با اهمیتی دیگری برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
م. محمدباقر پورصالحی (۹۸۲۶۴۹)
کاظم مصدق (۸۹۱۷۰۴)



۳۰ تیر ۱۴۰۱



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
(سهامی عام)
(P.T.E.C.)



تاریخ:

شماره:

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	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 مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۶	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی (اسپک)	محمد حسن فامیلی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان	محسن کفائی خو	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی پتروشیمی	مرتضی حیدری	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری استان همدان	علی امینیان	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری استان سمنان	احمد جلیلیان فرد	عضو هیئت مدیره	
	ابراهیم یاسری	مدیر عامل	



دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، بلوار دریا (بین تقاطع پاکنژاد و مسجد قدس)، پلاک ۳۲. کد پستی: ۱۴۶۶۹۹۸۵۸۹

تلفن: ۸۸۵۷۶۴۵۸ - ۸۸۳۷۲۴۶۰ فکس: ۸۸۲۷۲۴۶۹

وب سایت: www.ptec-ir.com

پست الکترونیکی: info@ptec-ir.com

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۰۲۵,۴۳۲	۱,۸۱۵,۶۰۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۲۱,۳۴۰)	(۱,۶۱۷,۹۶۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۴,۰۹۲	۱۹۷,۶۴۴		سود ناخالص
(۱۲۶,۰۶۳)	(۱۸۲,۳۱۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۳,۹۹۴)	(۱۰,۰۰۰)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۰۱,۱۲۷	۱۰۷,۴۶۶	۹	سایر درآمدها
(۱۰۰,۹۶۶)	(۹۰,۳۴۴)	۱۰	سایر هزینه ها
(۳۵,۸۰۴)	۲۲,۴۵۱		سود (زیان) عملیاتی
(۵,۵۳۳)	(۴,۰۸۸)	۱۱	هزینه های مالی
(۳۰,۹۵۸)	۵۹,۷۴۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷۲,۲۹۵)	۷۸,۱۰۹		سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۰۵,۸۹۹	۵۶,۱۷۰	۱۸-۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۳۳,۶۰۴	۱۳۴,۲۷۹		سود عملیات قبل از مالیات
(۸,۰۸۳)	(۲۷,۹۵۲)	۳۲-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۵,۵۲۱	۱۰۶,۳۲۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۱۶,۶۷۸	۱۰۸,۴۳۳		مالکان شرکت اصلی
۸,۸۴۳	(۲,۱۰۶)		منافع فاقد حق کنترل
۱۲۵,۵۲۱	۱۰۶,۳۲۷		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۵۷,۵)	۲۰,۸		عملیاتی (ریال)
۸۴۰,۹	۵۲۱,۴		غیر عملیاتی (ریال)
۵۸۳,۴	۵۴۲,۲	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۴۶۴,۰۳۸	۳۵۹,۱۳۸
سرقفلی	۱۵	۴۹۵	۵۴۵
دارایی های نامشهود	۱۶	۱,۸۵۷	۵۳۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸	۲۳۲,۳۵۱	۱۴۲,۵۲۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۱۲	۱۷,۷۰۷
سایر دارایی ها	۲۰	۱۳۰,۲۰۴	۹۵۳
جمع دارایی های غیر جاری		۶۵۲,۰۲۴	۵۲۱,۴۰۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۱	۳۶,۴۸۱	۴۱,۷۵۵
موجودی مواد و کالا	۲۲	۷,۸۹۹	۳,۵۱۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۳	۸۶۹,۵۶۹	۵۳۱,۱۲۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۴۵,۲۸۱	۷,۹۵۶
موجودی نقد	۲۵	۷۲,۹۷۵	۷۶,۷۶۸
جمع دارایی های جاری		۱,۰۳۲,۲۰۵	۶۶۱,۱۱۷
جمع دارایی ها		۱,۸۱۴,۴۴۵	۱,۱۸۲,۵۲۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۲۰,۴۸۳	۱۲,۴۹۸
سود (زیان) انباشته		۱۹۰,۳۱۷	(۱۸,۸۰۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۴۱۰,۸۰۰	۱۹۳,۶۸۹
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۱۱,۰۷۸	۶,۳۱۱
جمع حقوق مالکانه		۴۲۱,۸۷۸	۲۰۰,۰۰۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۹	۱۰,۴۸۳	۴۲,۲۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۶۸,۳۱۵	۳۸,۹۷۰
جمع بدهی های غیر جاری		۷۸,۷۹۸	۸۱,۱۹۳
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۱	۱,۲۵۹,۸۶۳	۸۳۳,۲۹۵
مالیات پرداختی	۳۲	۳۴,۹۵۴	۴,۴۱۵
سود سهام پرداختی	۳۳	۲,۷۳۵	۳,۶۷۸
تسهیلات مالی	۲۹	۱۴,۶۰۵	۱۳,۷۵۹
پیش دریافت ها	۳۴	۱,۶۱۲	۴۶,۱۸۲
جمع بدهی های جاری		۱,۳۱۳,۷۶۹	۹۰۱,۳۲۹
جمع بدهی ها		۱,۳۹۲,۵۶۷	۹۸۲,۵۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۸۱۴,۴۴۵	۱,۱۸۲,۵۲۲

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



۳



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۴۸,۶۴۷	۶,۹۶۱	۲۴۱,۶۸۶	۲۹,۱۸۸	۱۲,۴۹۸	۲۰۰,۰۰۰
(۴۸,۶۴۷)	(۶۵۰)	(۴۷,۹۹۷)	(۴۷,۹۹۷)	*	*
۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۱	۱۹۳,۶۸۹	(۱۸,۸۰۹)	۱۲,۴۹۸	۲۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۵۳۱	۸,۸۴۳	۱۱۶,۶۷۸	۱۱۶,۶۷۸	*	*
(۱,۷۳۹)	(۱,۱۳۹)	(۶۰۰)	(۶۰۰)	*	*
*	*	*	(۴,۷۶۸)	۴,۷۶۸	*
۳۲۳,۷۸۳	۱۴,۰۱۵	۳۰۹,۷۶۷	۹۲,۵۰۱	۱۷,۲۶۶	۲۰۰,۰۰۰
۱۰۶,۳۳۷	(۳,۱۰۶)	۱۰۸,۴۳۳	۱۰۸,۴۳۳	*	*
(۸,۳۵۷)	(۸۵۷)	(۷,۴۰۰)	(۷,۴۰۰)	*	*
*	*	*	(۳,۳۱۷)	۳,۳۱۷	*
۲۶	۲۶	*	*	*	*
۴۳۱,۸۷۸	۱۱,۰۷۸	۴۱۰,۸۰۰	۱۹۰,۳۱۷	۲۰,۳۸۳	۲۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود (زیان) خالص دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

پرداخت تعهد صاحبان سهام شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۲۳۰,۸۹۲	۱۰۲,۵۷۴	۳۶
(۱,۱۶۷)	(۸,۲۷۲)	
۲۲۹,۷۲۵	۹۴,۳۰۲	
۴۳,۷۶۱	۵۹,۳۷۱	
(۲۲۰,۴۵۲)	(۱۷۱,۲۶۳)	
(۱,۴۲۶)	(۱۷۷)	
۹,۲۴۸	۱۰۰,۰۰۰	
(۹,۲۵۱)	(۱۳۶,۷۵۰)	
۲,۱۷۸	۱۰,۲۵۷	
(۱۷۵,۹۴۲)	(۱۳۸,۵۶۲)	
۵۳,۷۸۳	(۴۴,۲۶۰)	
(۱۲,۷۰۵)	(۱۶,۹۳۴)	
(۵,۲۷۷)	(۵,۴۷۸)	
۳۵,۲۲۰	.	
(۲,۵۳۰)	.	
(۱,۶۸۴)	(۳,۲۹۸)	
۱۳,۰۲۴	(۲۵,۷۱۰)	
۶۶,۸۰۷	(۶۹,۹۷۰)	
۷۶,۷۶۸	۱۴۲,۹۴۵	
(۶۳۰)	.	
۱۴۲,۹۴۵	۷۲,۹۷۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از استقراض از اشخاص

پرداخت های نقدی بابت اصل استقراض

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۷۸۱,۴۶۴	۱,۰۳۷,۱۹۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۴۹,۳۷۹)	(۸۶۸,۵۶۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲,۰۸۵	۱۶۸,۶۳۱	سود ناخالص
(۱۰۵,۳۵۴)	(۱۵۸,۰۹۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۸۳,۲۵۹	۸,۵۸۶	۹ سایر درآمدها
۱۰۹,۹۹۰	۱۹,۱۲۶	سود عملیاتی
(۵,۴۱۳)	(۴,۰۸۸)	۱۱ هزینه های مالی
(۳۱,۵۱۵)	۵۸,۶۴۳	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۳,۰۶۲	۷۳,۶۸۱	سود عملیات قبل از مالیات
۰	(۱۰,۹۹۳)	۳۲-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۷۳,۰۶۲	۶۲,۶۸۸	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۵۵۰	۷۶,۵	عملیاتی (ریال)
(۱۸۴,۶)	۲۳۶,۹	غیر عملیاتی (ریال)
۳۶۵,۴	۳۱۳,۴	۱۳ سود هر سهم (ریال)

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

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



۶



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
۱۴	۴۰۲,۰۲۵	۲۵۴,۲۷۳	دارایی های ثابت مشهود	
۱۶	۱,۳۸۶	۵۰۵	دارایی های نامشهود	
۱۷	۱,۰۷۰	۹۶۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
۱۸	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
۱۹	۱۲	۱۲	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
۲۰	۱۳۰,۲۰۴	۹۵۳	سایر دارایی ها	
	۶۵۷,۸۸۷	۴۷۹,۸۹۸	جمع دارایی های غیر جاری	
دارایی های جاری				
۲۱	۳۳,۷۱۵	۴۱,۵۱۶	پیش پرداخت ها	
۲۲	۷,۸۹۹	۳,۵۱۵	موجودی مواد و کالا	
۲۳	۵۵۴,۹۲۹	۴۸۹,۷۳۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۲۴	۴۱,۵۰۰	۴,۳۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲۵	۶۷,۱۴۱	۶۶,۶۹۳	موجودی نقد	
	۷۰۴,۷۲۴	۶۰۵,۷۶۰	جمع دارایی های جاری	
	۱,۳۶۲,۶۲۱	۱,۰۸۵,۶۵۸	جمع دارایی ها	
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه	
۲۷	۱۷,۵۴۳	۱۰,۷۵۶	اندوخته قانونی	
	۶۲,۴۸۴	(۵۸,۴۷۹)	سود (زیان) انباشته	
	۲۸۰,۰۲۷	۱۵۲,۲۷۷	جمع حقوق مالکانه	
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
۲۹	۱۰,۴۸۳	۴۲,۲۲۳	تسهیلات مالی بلند مدت	
۳۰	۶۳,۵۰۰	۲۸,۷۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
	۷۳,۹۸۳	۷۰,۹۶۱	جمع بدهی های غیر جاری	
بدهی های جاری				
۳۱	۹۷۸,۷۱۱	۷۸۸,۸۰۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۳۲	۱۰,۹۹۳	.	مالیات پرداختنی	
۳۳	۲,۷۳۵	۳,۶۷۸	سود سهام پرداختنی	
۲۹	۱۴,۶۰۵	۱۳,۷۵۹	تسهیلات مالی	
۳۴	۱,۵۶۷	۴۶,۱۸۲	پیش دریافت ها	
	۱,۰۰۸,۶۱۱	۸۵۲,۴۲۰	جمع بدهی های جاری	
	۱,۰۸۲,۵۹۴	۹۲۳,۳۸۱	جمع بدهی ها	
	۱,۳۶۲,۶۲۱	۱,۰۸۵,۶۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	

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



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۹۷,۶۷۷	(۱۳,۰۷۹)	۱۰,۷۵۶	۲۰۰,۰۰۰
(۴۵,۴۰۰)	(۴۵,۴۰۰)	•	•
۱۵۲,۲۷۷	(۵۸,۴۷۹)	۱۰,۷۵۶	۲۰۰,۰۰۰
۷۳,۰۶۳	۷۳,۰۶۳	•	•
(۶۰۰)	(۶۰۰)	•	•
•	(۳,۶۵۳)	۳,۶۵۳	•
۲۲۴,۷۳۹	۱۰,۳۳۰	۱۴,۴۰۹	۲۰۰,۰۰۰
۶۲,۶۸۸	۶۲,۶۸۸	•	•
(۷,۴۰۰)	(۷,۴۰۰)	•	•
•	(۳,۱۳۴)	۳,۱۳۴	•
۲۸۰,۰۳۷	۶۲,۴۸۴	۱۷,۵۴۳	۲۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه تأیید صورت های مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود خالص دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۲۵۱,۶۲۷	۱۱۳,۰۰۴	۳۶
۰	(۳,۹۴۳)	
۲۵۱,۶۲۷	۱۰۹,۰۶۱	
۴۳,۷۶۱	۵۹,۳۷۱	
(۲۱۰,۴۰۷)	(۱۶۵,۲۵۳)	
(۱)	(۱۰۴)	
(۱,۳۸۶)	(۳۸)	
۰	۱۰۰,۰۰۰	
۰	(۱۳۶,۷۵۰)	
(۱۵,۴۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	
۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
۲,۱۰۰	۱۰,۱۲۸	
(۱۷۸,۳۳۳)	(۱۳۶,۶۴۶)	
۷۳,۲۹۴	(۲۷,۵۸۵)	
(۱۲,۷۰۵)	(۱۶,۹۳۴)	
(۵,۲۷۷)	(۵,۴۷۸)	
(۱,۶۸۴)	(۳,۲۹۸)	
(۱۹,۶۶۶)	(۲۵,۷۱۰)	
۵۳,۶۲۸	(۵۳,۲۹۵)	
۶۶,۶۹۳	۱۲۰,۴۳۶	
۱۱۵	۰	
۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

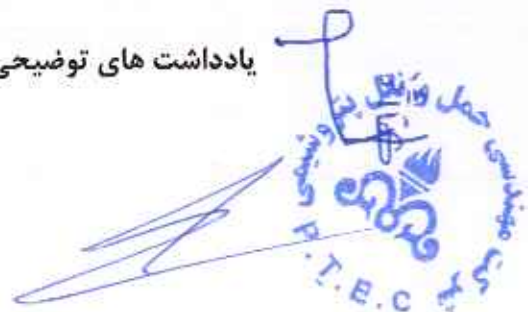
تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی و شرکت های فرعی آن است. شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی بازرگانی پتروشیمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۷۲۰۵ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۹۳۴۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۲۵ فعالیت خود را شروع نموده است. شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۱۲ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۶ مرداد ۱۳۸۲ به عنوان سیصد و چهل و هشتمین شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۷ معامله گردیده است. ضمناً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۵/۲۱ نام شرکت به شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی تغییر یافته است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره به تصویب رسید. در حال حاضر، شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سعادت آباد، پلوار دریا، پلاک ۲۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه

الف) موضوع اصلی

انجام امور عملیات حمل و نقل زمینی داخلی و کلیه امور انبارداری و گمرکی مربوط به آنان از قبیل ترخیص، پارگیری و تخلیه مربوط به محصولات متعلق به شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت های فرعی و وابسته از مبادی ورودی به مجتمع ها، کارخانجات، پروژه ها، انبارهای شرکت و یا از واحد تولید به نقاط مصرف و جایجایی های داخلی براساس اعلام نیاز واحدها و یا برنامه ریزی های انجام شده در سطح کلیه نقاط کشور

ب) موضوع فرعی

سرمایه گذاری در حوزه های مختلف و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت

بخش فرعی فعالیت شرکت شامل موضوعاتی است که شرکت برای انجام موضوع اصلی فعالیت خود نیازمند اجرای آنها می باشد یا آنکه در کنار فعالیت اصلی بخش کمتری از فعالیت شرکت، مصروف انجام آنها می گردد.

مجوزهای فعالیت اصلی شرکت به شرح زیر است:

عنوان	شماره مجوز	تاریخ شروع	تاریخ پایان
پروانه فعالیت شرکت حمل و نقل سراسری	۱۱/۱۲۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۰
پروانه فعالیت در استان مرکزی	۵۱/۲۵۶۸۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲
پروانه فعالیت در استان کرمانشاه	۷۱/۶۰۵۴۹	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۰
پروانه فعالیت در شهرستان عسلویه (شعبه)	۹۵/۲۸۲۴۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۱۰
پروانه فعالیت در شهرستان بندرامام (شعبه)	۴۷۳۷۲	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۱

مضافاً شرکت دارای ۲ شعبه به شرح زیر می باشد:

شهر	شناسه ملی	تاریخ تاسیس	محل فعالیت
ماهشهر	۱۴۰۰۵۶۲۲۱۶۴	۱۳۹۴/۱۱/۲۶	منطقه ویژه اقتصادی پتروشیمی، سایت ۲
کرمانشاه	۱۴۰۰۶۳۹۵۱۹۹	۱۳۹۵/۰۹/۱۴	کیلومتر ۸ جاده کرمانشاه تهران پایانه اعلام بار

موضوع فعالیت شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت	موضوع فعالیت
شرکت جهان دنیز کالا (با مسئولیت محدود)	خدمات حمل و نقل دریایی
شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)	خدمات حمل و نقل بین المللی

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره گروه و شرکت به شرح زیر بوده است:

گروه		اصلی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۱	۱۰	۱۱	۱۱
۲۰۲	۱۸۷	۲۱۳	۲۰۳
۲۱۲	۱۹۷	۲۲۴	۲۱۴

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است .

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۲۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۲۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ اقسای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

مطابق این استاندارد در تهیه صورت های مالی، هر واحد تجاری، اعم از واحد تجاری منفرد، واحد تجاری دارای عملیات خارجی (مانند واحد تجاری اصلی) یا یک عملیات خارجی (مانند واحد تجاری فرعی یا شعبه) واحد پول عملیاتی خود را تعیین می کند. واحد تجاری، الفلام ارزی را با استفاده از واحد پول عملیاتی خود تسعیر و آثار تسعیر را گزارش می کند. این استاندارد همچنین به یک واحد تجاری منفرد که صورتهای مالی تهیه می کند یا یک واحد تجاری که طبق استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه (تجدید نظر شده ۱۳۹۷) صورتهای مالی جداگانه تهیه می کند، اجازه می دهد صورتهای مالی خود را به هر واحد پولی (یا واحدهای پولی) ارائه نماید. در صورتی که واحد پول گزارشگری واحد تجاری متفاوت از واحد پول عملیاتی آن باشد، نتایج عملکرد و وضعیت مالی آن این استاندارد به واحد پول گزارشگری تسعیر می شود. با توجه به بررسی های انجام شده در صورت به کارگیری، استاندارد مذکور نالیه با اهمیت بر نتایج عملیات و وضعیت مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در پایان اسفند هر سال و منطبق با شرکت اصلی می باشد.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری یا استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، 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.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر تخفیفات اندازه گیری می شود ضمناً درآمد حمل محموله های مربوط به بارنامه های شهری و بین شهری مجتمع های پتروشیمی و سایر مشتریان براساس نرخ حمل طبق موبهات انجمن صنفی شرکت های حمل و نقل، کمیته نرخ گذاری خدمات و تایید مدیریت شرکت با در نظر گرفتن مقتضیات روز تعیین می گردد.

۳-۴-۲- 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 پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر میشود نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دلار	۲۴۹.۵۴۲ ریال	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	روپیه پاکستان	۱.۵۱۰ ریال	نرخ قابل دسترس

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:
الف - تفاوت های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به دارائی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی هام منظور می شود

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

۳-۶- 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه سبک	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه سنگین	۶ ساله	خط مستقیم
اناله و منصوبات	۳,۵۰۶,۰۸ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات راهسازی	۶ ساله	خط مستقیم



۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۸-۲- 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 افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا شامل قطعات و لوازم یدکی و اقلام عمومی می باشد که بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی، با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی مشمول مقررات شرکت نفت براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت، فوق العاده ویژه، فوق العاده کارگاهی، فوق العاده جذب عمومی و تخصصی شغل برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود (آقایان تا سن ۶۰ سالگی و خانم ها تا سن ۵۵ سالگی)
۳-۱۱-۱-۲- با استناد به مصوبه ۶۲۸۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۹ اداره تدوین و هماهنگی مقررات اداری استخدامی شرکت ملی نفت، کلیه هزینه ها و مزایا از جمله عیدی، بن کالای اساسی، عائله مندی و حق اولاد، یارانه استفاده از تسهیلات رفاهی و همچنین پرداخت سالانه آخرین مستمری به هنگام فوت کارمندان بازنشسته و همچنین با استناد به مصوبه شماره ۱۳۳۳ مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۲۱ هیات مدیره شرکت ملی نفت ایران و الحاقیه مربوطه (موضوع تعدیل نیروی انسانی) مستمری و سایر مزایای پرداختی به بازنشستگان قبل از موعد تا تاریخ بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و بانوان ۵۵ سال) و بعد از آن تا زمان فوت بر مبنای مستمری اسفند ماه هر سال آنان محاسبه و ذخیره براساس اعلامیه صندوق های بازنشستگی کارکنان نفت در حسابها لحاظ می شود.

۳-۱۱-۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی مدت معین و موقت (مشمول قانون کار) بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و ذخیره می گردد.



۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
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	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت در آمد		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۱-۱۲-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۲-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۴-۱۲-۳- 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 تحویل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلزی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحویل شده است، شناسایی می گردد.

۵-۱۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان 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 سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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 گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۷۲۲,۳۶۲	۹۰۸,۶۴۲	۲,۹۶۶,۳۳۰	۱,۶۸۷,۰۵۷	۵-۲	درآمد حمل محمولات
۲,۵۴۵	۰	۲,۵۴۵	۰		درآمد حاصل از عملیات کانتینری
۵۶,۵۵۷	۱۲۸,۵۵۲	۵۶,۵۵۷	۱۲۸,۵۵۲	۵-۳	درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا
۷۸۱,۴۶۴	۱,۰۳۷,۱۹۴	۳,۰۲۵,۴۴۲	۱,۸۱۵,۶۰۹		

۵-۱- نرخ خدمات شرکت اصلی از طریق پیشنهاد کمیته نرخ گذاری و تایید مدیریت شرکت تعیین می گردد.

۵-۲- درآمد حمل محمولات شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	تناز	مبلغ	تناز	
۶۴۴,۸۸۱	۹۴۴,۲۵۱	۸۱۶,۳۰۱	۶۵۶,۳۴۶	درآمد حمل محموله ها
۴۷,۱۰۹	۱۸۴,۳۸۳	۶۵,۶۸۴	۱۸۸,۴۶۰	درآمد حاصل از کمیسیون بارنامه
۵,۱۴۵	-	۱۱,۹۳۶	-	درآمد حاصل از اجاره تانکر ، لیفتراک و ماشین آلات
۲۵,۲۲۷	-	۱۴,۷۲۱	-	بیمه حمل محمولات دریانگیزی از رانندگان
۷۲۲,۳۶۲	۱,۱۲۸,۶۳۴	۹۰۸,۶۴۲	۸۴۴,۸۰۶	

۵-۲-۱- علت افزایش درآمد حمل به دلیل افزایش نرخ حمل اعلام شده توسط مراجع ذیصلاح و افزایش نرخ حمل قراردادهای شرکت در قالب الحاقیه و توافقنامه بوده است.

۵-۲-۲- علت کاهش تناز حمل شده به دلیل استراتژی شرکت در گزینش حمل کالاهایی که تناز کمتر و بازده ای بیشتری بوده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
۲۱,۹۷۶	۲۸,۰۱۱			
۳۴,۵۸۱	۱۰۰,۵۴۱			درآمد حاصل از ترخیص محموله ها
۵۶,۵۵۷	۱۲۸,۵۵۲			درآمد حاصل از انبارداری

۵-۴- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۷	۲۲۴,۳۱۲	۲۴	۴۳۲,۶۶۵	اشخاص وابسته
۹۳	۲,۸۰۱,۱۲۰	۷۶	۱,۳۸۲,۹۴۴	سایر اشخاص
۱۰۰	۳,۰۲۵,۴۴۲	۱۰۰	۱,۸۱۵,۶۰۹	
				شرکت
	۱۹۰,۷۸۱	۲۲	۲۲۸,۲۹۰	اشخاص وابسته
	۵۹۰,۶۸۳	۷۸	۸۰۸,۹۰۴	سایر اشخاص
	۷۸۱,۴۶۴	۱۰۰	۱,۰۳۷,۱۹۴	



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۵۵,۴۶۲	۸۳,۸۱۸	۵۹,۶۱۶	۹۰,۰۴۹	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۶۷۴	۱۲,۹۹۴	۹,۹۴۸	۱۳,۳۳۳		بیمه پس انداز و بازنشستگی سهم کارفرما
۵,۳۹۲	۶,۵۵۵	۷,۷۵۹	۷,۹۵۶		حق مشاوره و حق الزحمه
۵,۸۷۹	۹,۵۲۶	۶,۲۷۰	۱۳,۰۴۵		بازخرید خدمت کارکنان
۳,۹۵۴	۴,۴۱۶	۴,۷۶۷	۶,۸۹۹		عیدی و پاداش
۰	۲,۵۴۸	۰	۲,۵۴۸		حراست و نگهداری
۳۹۱	۲,۱۷۲	۵۷۹	۲,۳۹۴		حقوقی و ثبتی
۱,۷۷۳	۱,۶۶۸	۱,۷۷۳	۱,۶۶۸		عوارض و جرائم
۳,۲۸۵	۷,۱۰۳	۳,۵۷۲	۸,۲۷۳		غذا، تشریفات و آبدارخانه
۱,۱۶۰	۱,۴۳۰	۱,۲۲۳	۲,۱۸۶		ایاب و ذهاب و ماموریت
۱,۵۴۳	۲,۲۱۰	۲,۲۲۰	۳,۰۲۰		استهلاک
۲,۰۲۸	۴,۲۲۴	۲,۰۲۸	۴,۲۲۴		هزینه بهداشتی و بهداشت
۳,۴۷۶	۲,۹۵۰	۴,۴۵۳	۳,۸۷۰		حسابرسی
۱,۹۸۴	۱,۸۸۱	۲,۲۵۶	۱,۹۵۰		هزینه سیستم های مکانیزه
۶۶۹	۹۳۰	۷۸۹	۹۳۰		حق حضور در جلسات
۱,۰۱۵	۱,۷۰۹	۱,۰۱۵	۱,۷۶۰		بیمه بیکاری
۷۴۰	۶۲۲	۷۴۰	۶۲۲		آب، برق، پست و تلفن
۱,۸۶۱	۳,۱۶۰	۲,۰۲۲	۳,۲۸۹		ملزومات مصرفی
۶۴۴	۱,۳۵۹	۹,۱۱۶	۴,۳۸۴		هزینه کارمزد های بانکی
۱,۳۹۱	۹۷۳	۱,۳۹۱	۹۷۳		کارانه
۱۹۰	۳۲۳	۱۹۰	۳۲۷		چاپ، آگهی و مطبوعات
۲۹۶	۹۱۰	۲۹۶	۹۱۰		تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثیه و منصوبات
۲,۵۴۷	۴,۶۱۰	۴,۰۴۰	۷,۸۰۵		سایر
۱۰۵,۳۵۴	۱۵۸,۰۹۱	۱۲۶,۰۶۳	۱۸۲,۳۱۵		

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش های قانونی حقوق و مزایا پرسنل، موظف شدن یک عضو هیئت مدیره، فعال شدن واحدهای معاونت اجرایی و طرح و برنامه و پرداخت اضافه کار پرسنل در دوره مذکور می باشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۰	۱۳,۹۹۴	۱۰,۰۰۰	

۸-۱- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها مربوط به اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی خدمات جهان دنیز کالا بوده که با توجه به نحوه عمل سازمان امور مالیاتی در سالهای گذشته و عدم پذیرش اعتبار، زیان کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۰	۰	۹۹,۰۲۷	۱۰۷,۲۸۳		درآمدنمایشگاه و سایر
۰	۰	۲,۱۰۰	۹۷		سود سرمایه گذاریها
۱۸۳,۳۵۹	۸,۵۸۶	۰	۸۶	۹-۱	
۱۸۳,۳۵۹	۸,۵۸۶	۱۰۱,۱۲۷	۱۰۷,۴۶۶		

۹-۱- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		سود سهام شرکت های فرعی
۱,۰۶۳	۰				امتداد زنجیره پایدار
۱,۰۹۹	۰				جهان دلیر کالا
۲,۱۶۲	۰				سود سهام شرکت های وابسته
۱۷۵,۹۹۷	۰				پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۵,۱۰۰	۸,۵۰۰				پترو همکاران سورین آژند
۰	۸۶				طراحی و مهندسی و تامین قطعات مواد شیمیایی (اسپک)
۱۸۱,۰۹۷	۸,۵۸۶				
۱۸۳,۳۵۹	۸,۵۸۶				

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		هزینه استهلاک سرفلی
۵۰	۵۰				زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۰۰,۹۱۶	۹۰,۳۰۴				اجاره تانکر
۰	۹۰				
۱۰۰,۹۶۶	۹۰,۳۴۴				

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		وام های دریافتی:
					بانک ها
	۴,۰۸۸	۵,۵۳۳	۴,۰۸۸		
	۴,۰۸۸	۵,۵۳۳	۴,۰۸۸		



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱	۰	۱۱	۰	اشخاص وابسته
۱۱	۰	۱۱	۰	سود سهام
۳,۴۸۱	۵۹,۳۷۱	۳,۴۸۱	۵۹,۳۷۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۰۲	۳,۳۶۰	۱,۳۰۲	۳,۳۶۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۲,۱۰۰	۱۰,۱۲۸	۲,۱۷۸	۱۰,۲۵۷	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱۵	۰	(۶۳۰)	۰	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۴۶,۵۴۴)	(۳۲,۷۹۳)	(۴۶,۵۴۴)	(۳۲,۷۹۳)	هزینه مستمری بازنشستگی پیش از موعد- اشخاص وابسته
۶,۳۹۷	۱,۲۰۴	۶,۳۹۷	۱,۲۰۴	خالص درآمد ناشی از استفاده از ماشین آلات راهسازی
۰	۰	(۱,۱۱۵)	(۳,۸۸۶)	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۲۳	۱۷,۴۷۳	۳,۹۶۲	۲۲,۲۳۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۱,۵۲۶)	۵۸,۶۴۳	(۳۰,۹۶۹)	۵۹,۷۴۶	
(۳۱,۵۱۵)	۵۸,۶۴۳	(۳۰,۹۵۸)	۵۹,۷۴۶	



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- مینای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۹,۹۹۰	۱۹,۱۲۶	(۲۵,۸۰۴)	۲۲,۴۵۱	سود (زیان) عملیاتی
.	(۳,۸۲۵)	(۸,۶۷۴)	(۲۰,۷۸۴)	اثر مالیاتی
.	.	(۷,۲۲۵)	۲,۴۹۱	سهم منافع فاقد حق کنترل - عملیاتی
۱۰۹,۹۹۰	۱۵,۳۰۱	(۵۱,۷۰۳)	۴,۱۵۸	سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۶,۹۲۸)	۵۴,۵۵۵	۱۶۹,۴۰۸	۱۱۱,۸۲۸	سود (زیان) غیر عملیاتی
.	(۷,۱۶۸)	۵۹۱	(۷,۱۶۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۶۱۸)	(۳۸۵)	سهم منافع فاقد کنترل - غیر عملیاتی
(۳۶,۹۲۸)	۴۷,۳۸۷	۱۶۸,۳۸۱	۱۰۴,۲۷۵	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۳,۰۶۲	۷۳,۶۸۱	۱۳۳,۶۰۴	۱۳۴,۲۷۹	سود قبل از مالیات
.	(۱۰,۹۹۳)	(۸,۰۸۳)	(۲۷,۹۵۲)	اثر مالیاتی
.	.	(۸,۸۴۳)	۲,۱۰۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص
۷۳,۰۶۲	۶۲,۶۸۸	۱۱۶,۶۷۸	۱۰۸,۴۳۳	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منویات	وسایل نقلیه	تنگرها و مخازن	ماشین آلات و وسایل	کسب و کاری	ساختار	زمین
۵۳۱,۴۰۳	۱۶,۴۸۰	۲۳,۸۰۰	۶۹۱,۱۲۳	۱۳,۸۱۴	۲,۳۱۱	۷۹,۷۲۱	-	۳۳۷,۱۵۰	۲۳,۲۲۷	۳۲,۹۰۰
۱۹۶,۶۵۲	۱۵,۰۳۰	-	۱۸۱,۶۲۲	۵,۲۲۱	۲,۹۰۰	۸,۷۵۱	۱۴۴,۰۰۰	۱۵,۱۱۹	۳,۳۴۴	۸۷
(۱۶,۷۵۵)	(۱۶,۴۸۰)	-	(۳۷۵)	-	-	(۳۷۵)	-	-	-	-
-	-	(۳۳,۸۰۰)	۲۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	۲۳,۸۰۰	-
۷۱۱,۳۰۰	۱۵,۰۳۰	-	۶۹۶,۶۷۰	۱۹,۳۳۵	۸,۲۱۱	۸۸,۱۹۷	۱۴۴,۰۰۰	۳۵۲,۲۶۹	۵۰,۲۷۱	۳۳,۹۸۷
۱۷۱,۲۶۴	۱۱,۰۰۲	-	۶-۳۶۱	۵,۲۵۲	۱,۸۸۶	۴۶,۷۲۲	-	۹,۱۰۱	-	-
(۶,۴۹۲)	-	-	(۶,۴۹۲)	-	-	(۶,۴۰۵)	-	-	(۸۷)	-
-	(۱۵,۰۳۰)	-	۱۵,۰۳۰	-	-	۱۵,۰۳۰	-	-	-	-
(۱۴۴,۰۰۰)	-	-	(۱۴۴,۰۰۰)	-	-	-	(۱۴۴,۰۰۰)	-	-	-
۷۲۲,۰۷۱	۱۱۱,۰۰۲	-	۹۲۱,۰۶۹	۲۴,۴۸۷	۹,۴۲۷	۱۴۱,۵۲۴	-	۳۶۱,۳۷۰	۵۰,۲۸۴	۳۳,۹۸۷
۱۷۲,۴۶۵	-	-	۱۷۲,۴۶۵	۸,۸۶۰	۲,۷۹۵	۶۸,۰۸۶	-	۱۴۰,۱۳۰	۸,۵۱۳	-
۷۵,۲۷۲	-	-	۷۵,۲۷۲	۲,۳۳۷	۴۵۸	۸,۵۶۰	۵,۵۵۹	۵۷,۵۶۷	۸۰۱	-
(۳۷۵)	-	-	(۳۷۵)	-	-	(۳۷۵)	-	-	-	-
۲۷۷,۶۹۲	-	-	۳۷۷,۶۹۲	۱۱,۱۸۷	۳,۲۵۳	۵۶,۳۷۱	۵,۵۵۹	۱۶۱,۵۷۹	۹,۳۲۳	-
۸۷,۳۳۳	-	-	۸۷,۳۳۳	۲,۰۷۸	۱,۰۵۵	۱۲,۰۹۳	۸,۳۳۷	۵۸,۹۷۴	۱,۸۸۵	-
(۶,۴۰۵)	-	-	(۶,۴۰۵)	-	-	(۶,۴۰۵)	-	-	-	-
(۱۳,۷۹۶)	-	-	(۱۳,۷۹۶)	-	-	-	(۱۳,۷۹۶)	-	-	-
۲۱۲,۳۸۳	-	-	۲۱۲,۳۸۳	۱۵,۲۶۵	۲,۳۰۸	۶۲,۰۵۹	-	۲۴۰,۵۵۳	۱۱,۱۹۸	-
۶۱۷,۶۸۸	۱۱۱,۰۰۲	-	۳۰۶,۶۸۶	۹,۳۲۳	۵,۰۸۹	۷۸,۴۸۵	-	۱۲۰,۸۱۷	۳۹,۰۸۶	۳۳,۹۸۷
۶۶۶,۰۳۸	۱۵,۰۳۰	-	۶۶۶,۰۰۸	۸,۰۴۸	۴,۹۵۸	۲۱,۸۲۶	۱۳۸,۴۴۱	۱۹۰,۶۹۰	۶۱,۰۵۸	۳۳,۹۸۷

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۴-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

اثرایض

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

اثرایض

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

انتقال به سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

انتقال به سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰

سایر تغییرات در پایان دوره ۱۴۰۰

سایر مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶-۲-۱۴- دعوی این شرکت علیه شرکت پتروشیمی ایلام به خواسته الزام به تنظیم و نقل و انتقال اسناد مالکیت (ساختمان سعادت آباد) که منجر به تشکیل کلاس پرونده به شماره بایگانی ۰۰۰۱۳۰۳ در شعبه ۱۰۷ مجتمع قضایی عدالت و النهایه منتج به صدور دادنامه به شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۱۴۶۲۶۲۳۵ تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸ مبنی بر رد دادخواست این شرکت به دلیل اینکه ملک مذکور در سال ۱۳۹۱ حسب دستور دادگاه شهرستان ایلام توقیف گردیده که شرکت نسبت به پیگیری و رفع توقیف ملک اقدام نموده و طرح دعوی مجدد به منظور الزام به تنظیم سند مالکیت ساختمان مذکور علیه شرکت پتروشیمی ایلام در دستور کار قرار گرفته است.

۱۴-۲-۷- برگ گمرکی تعداد ۲۰ دستگاه تانکر خریداری شده در سنوات گذشته به نام شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشد.
۱۴-۲-۸- یک دستگاه کشنده فوتون طی سال ۱۴۰۰ واژگون شده و از بین رفته که مراحل دریافت خسارت از بیمه در جریان بوده، لیکن تا پایان سال، منجر به نتیجه نهایی نشده است. همچنین مقرر گردید ضایعات کشنده در سال ۱۴۰۱ واگذار گردد.

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۰۲	۱۰۰۲	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۰	۰	سرقفلی تحصیل شده طی دوره
۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	بهای تمام شده در پایان دوره
(۴۵۷)	(۵۰۷)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۵۰)	(۵۰)	استهلاک دوره
(۵۰۷)	(۵۵۷)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۴۹۵	۴۴۵	مبلغ دفتری در پایان دوره

۱۶- دارایی های نا مشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۸۵	۵۱۰	۴۷۵	بهای تمام شده
۱,۴۲۶	۱,۴۲۶	۰	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۲,۴۱۱	۱,۹۳۶	۴۷۵	افزایش
۱۷۷	۱۷۷	۰	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۲,۵۸۸	۲,۱۱۳	۴۷۵	افزایش
۴۴۶	۴۴۶	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۱۰۸	۱۰۸	۰	استهلاک انباشته
۵۵۴	۵۵۴	۰	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۴۹۴	۴۹۴	۰	استهلاک
۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۰	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۱,۵۴۰	۱,۰۶۵	۴۷۵	افزایش
۱,۸۵۷	۱,۳۸۲	۴۷۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
			مبلغ دفتری در دوره ۱۳۹۹



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۸۹۸	۴۲۳	۴۷۵	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۱,۳۸۶	۱,۳۸۶	۰	افزایش
۲,۲۸۴	۱,۸۰۹	۴۷۵	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۳۸	۳۸	۰	افزایش
۲,۳۲۲	۱,۸۴۷	۴۷۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته
۳۹۳	۳۹۳	۰	مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹
۷۶	۷۶	۰	استهلاک
۴۶۹	۴۶۹	۰	مانده در پایان دوره ۱۳۹۹
۴۶۷	۴۶۷	۰	استهلاک
۹۳۶	۹۳۶	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۱,۳۸۶	۹۱۱	۴۷۵	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰
۱,۸۱۵	۱,۳۴۰	۴۷۵	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۰	۶	۰	۶	۰	۶	۶۵	۶۵۰
۰	۹۶۰	۰	۱,۰۶۴	۰	۱,۰۶۴	۸۰	۸۰
۰	۹۶۶	۰	۱,۰۷۰	۰	۱,۰۷۰		

۱۷-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	تاریخ تاسیس دفتر نمایندگی کشتیرانی داخلی و خارجی، ترخیص کالا از گمرکات کشور، شرکت در مناقصات و مزایده های داخلی و خارجی، دریافت وام و تسهیلات مالی از بانک ها و مؤسسات، مشارکت در کلیه نمایشگاهها و همایش های داخلی و خارجی، خرید و فروش کالاهای مجاز و سرمایه گذاری در صورت لزوم اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
شرکت جهان دنیز کالا	۶۵	۶۵	ایران	تاسیس دفتر نمایندگی کشتیرانی داخلی و خارجی، ترخیص کالا از گمرکات کشور، شرکت در مناقصات و مزایده های داخلی و خارجی، دریافت وام و تسهیلات مالی از بانک ها و مؤسسات، مشارکت در کلیه نمایشگاهها و همایش های داخلی و خارجی، خرید و فروش کالاهای مجاز و سرمایه گذاری در صورت لزوم اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح
شرکت امتداد زنجیره پایدار	۸۰	۸۰	ایران	حمل و نقل بین المللی کالا و خدمات مربوطه

۱۷-۲- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت		نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت جهان دنیز کالا	ایران	۳۵%	۳۵%	(۳,۰۵۶)	۵,۹۱۹	۹,۹۵۰	۱۳,۵۹۸	
شرکت امتداد زنجیره پایدار	ایران	۲۰%	۲۰%	۹۵۰	۲,۹۲۴	۱,۱۲۸	۴۱۷	



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی امتداد		شرکت فرعی جهان دنیز کالا		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱۳,۶۷۴	۸۷,۸۶۱	۵۱۴,۴۵۲	۳۲۳,۸۸۳	دارایی های جاری
۶۵۴	۹۴۸	۱۲,۸۱۰	۱۴,۸۶۹	دارایی های غیر جاری
۱۱۲,۲۴۰	۸۲,۸۲۹	۴۸۷,۸۱۷	۳۰۶,۶۱۰	بدهی های جاری
۰	۳۴۱	۱,۳۵۴	۴,۴۷۴	بدهی های غیر جاری
۱,۶۷۱	۴,۵۱۱	۲۴,۴۹۳	۱۷,۷۱۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۱۷	۱,۱۲۸	۱۳,۵۹۸	۹,۹۵۰	منافع فاقد حق کنترل
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۰۳,۳۷۳	۱۲۳,۳۵۲	۲,۱۵۵,۵۹۸	۶۹۰,۶۷۹	درآمد عملیاتی
۱۳,۲۹۳	۴,۷۵۰	۱۶,۹۱۰	(۸,۷۳۲)	سود(زیان) خالص
۱۰,۳۶۹	۳,۸۰۰	۱۰,۹۹۱	(۵,۶۷۶)	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۹۲۴	۹۵۰	۵,۹۱۹	(۳,۰۵۶)	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
(۳۷,۳۵۹)	(۱۲,۰۳۳)	۱۵,۴۵۸	(۵,۱۷۷)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۶۴۷)	(۶۸۰)	(۹,۳۶۳)	(۵,۳۴۰)	خالص جریان نقدی خروجی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵,۰۹۰	۶,۵۵۵	۰	۰	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های تامین مالی
۷,۰۸۴	(۶,۱۵۸)	۶,۰۹۵	(۱۰,۵۱۷)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
۰	۱۶۵,۷۲۴	۰	۲۱۲,۲۰۹	۱۶	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۰	۰	۰	۰	۴۹	۹۸	شرکت ساحل گستر پارس
۰	۱۸,۹۵۷	۰	۲۰,۱۴۲	۲۴	۱۷,۶۹۵,۴۵۵	پترو همکاران سورین آژند
۰	۱۸۴,۶۸۱	۰	۲۳۲,۳۵۱			
شرکت						
۰	۱۰۵,۳۹۶	۰	۱۰۵,۳۹۶	۱۶	۴۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۰	۹۸	۰	۹۸	۴۹	۹۸	شرکت ساحل گستر پارس
۰	۱۷,۶۹۶	۰	۱۷,۶۹۶	۲۴	۱۷,۶۹۵,۴۵۵	پترو همکاران سورین آژند
۰	۱۲۳,۱۹۰	۰	۱۲۳,۱۹۰			

۱۸-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منابع مالکیت/حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۱۶	۱۶	ایران	ساخت، نصب، مدیریت و اداره مخازن تر پایانه ها و اسکله های ساحلی و وارفتی، تر ماسق و خارج کشور	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۲۹	۲۹	ایران	اجرای خدمات کشتیرانی و عملیات حمل و نقل دریایی و خدمات بندری	شرکت ساحل گستر پارس
۲۴	۲۴	ایران	انبار، بانک و مخازن	پترو همکاران سورین آژند

۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۸-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		پترو همکاران سورین آژند		ساحل گستر پارس		پایانه ها و مخازن پتروشیمی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۴,۲۳۰	۲۴,۶۵۵	۱۲۹,۲۶۱	۱۰۰,۹۰۲	۳,۲۸۳,۳۲۲	۲,۸۳۳,۱۷۸		
۶۱,۳۵۳	۶۸,۰۲۳	۲۵,۱۶۹	۲۶,۳۱۱	۱,۲۱۲,۵۵۵	۶۲۵,۹۷۴		
۴,۷۶۴	۷,۴۳۳	۱۷۶,۵۴۴	۱۵۰,۲۷۰	۲,۲۰۸,۵۷۱	۳,۸۰۴,۱۲۸		
۰	۰	۱۵۰	۶۶۷	۶۰۰,۰۸۲	۷۷۵,۶۶۱		
۳۶,۰۲۰	۵۵,۲۹۱	۱۶,۰۴۵	۱۴,۴۰۰	۴,۷۳۹,۵۴۷	۶,۱۲۰,۹۲۶		
۱۷,۸۰۸	۲۸,۴۸۷	۳,۳۶۹	(۱,۶۶۰)	۱,۲۵۱,۶۲۹	۲۹۷,۳۰۱		
۵,۱۰۰	۸,۵۰۰	۰	۰	۱۷۵,۹۹۷	۰		

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۲,۵۲۳	۱۸۴,۶۸۱	مانده در ابتدای دوره
۲۰۶,۳۱۴	۵۷,۲۵۳	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۱,۰۸۳)	(۱,۰۸۳)	استهلاک سرقفلی ناشی از خرید
۱۷,۶۹۵	.	تعدیلات ناشی از افزایش سرمایه شرکت های وابسته
۶۶۸	.	تعدیلات
(۱۸۱,۴۳۶)	(۸,۵۰۰)	سود سهام دریافتی یا دریافتنی
۱۸۴,۶۸۱	۲۳۲,۳۵۱	مانده در پایان دوره

۱۸-۳-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی از طریق خرید از سازمان خصوصی سازی صورت گرفته است. موضوع فعالیت شرکت مذکور ساخت، نصب، مدیریت و اداره مخازن در پایانه ها و اسکله های صادراتی و وارداتی در داخل و خارج کشور می باشد. تعیین قیمت پایه سهام شرکت مذکور براساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری سازمان خصوصی سازی صورت گرفته است. در حال حاضر با توجه به داشتن یک عضو در هیئت مدیره آن شرکت، جزء شرکت های وابسته تلقی می گردد. مضافاً سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت مذکور معادل ۲۱,۶۶۸ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳-۲- موضوع فعالیت شرکت خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس اجرای خدمات کشتیرانی و عملیات حمل و نقل دریایی و خدمات بندری می باشد. در حال حاضر با توجه به داشتن دو عضو در هیئت مدیره آن شرکت، جزء شرکت های وابسته تلقی می گردد. ضمناً با توجه به زیان شرکت سهم از زیان تا میزان سرمایه گذاری شناسایی و با توجه به صفر شدن مانده سرمایه گذاری، شناسایی زیان متوقف گردید. زیان شناسایی نشده در پایان سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۳,۷۴۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰		۱۳۹۹		گروه		
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹			
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۹-۱
۱۳	۰	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۱۳	۱۹-۱
۱۳	۰	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۱۳	۱۳

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها :
 سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰		۱۳۹۹		گروه		
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹			
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	۱۹-۱-۱
۱۳	۰	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۱۳	۱۹-۱-۱
۱۳	۰	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۱۳	۲۰۰۰
۱۳	۰	۱۳	۱۳	۱۳	۰	۱۳	۱۳

طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی
 گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیا

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور مربوط به تعداد ۱۰۰۰ سهام انتقال یافته از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی طی اعلامیه صادره مربوطه می باشد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ماشین آلات راهسازی				
بهای تمام شده	۱۴۴۰۰۰	۰	۱۴۴۰۰۰	۰
استهلاک	(۱۳,۷۹۶)	۰	(۱۳,۷۹۶)	۰
ارزش دفتری	۱۳۰,۲۰۴	۰	۱۳۰,۲۰۴	۰
سایر	۰	۹۴۱	۰	۹۴۱
	۱۳۰,۲۰۴	۹۴۱	۱۳۰,۲۰۴	۹۴۱

۲۰-۱- فروش ماشین آلات راهسازی از تکالیف مجمع سال مالی قبل بوده و از طرفی به دلیل محدودیت ایجاد شده فروش آنها به موجب نامه شماره ۱۰۵۹۷/۱-۱۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۴۰۰ مدیریت محترم عامل شرکت بازرگانی پتروشیمی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی محقق نشده است. لذا ماشین آلات راهسازی از سرفصل دارایی های ثابت مشهود به لحاظ رعایت استاندارد های حسابداری به سایر دارایی ها انتقال یافته است.

۲۰-۲- ماشین آلات راهسازی تا ارزش ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
پیش پرداخت خدمات به مجتمع ها	۷,۴۰۴	۱۲,۵۹۳	۷,۴۰۴	۱۲,۵۹۳
پیش پرداخت هزینه ها	۱۴,۴۷۳	۱۱,۵۸۰	۸,۸۰۰	۱۱,۷۱۸
سایر (خرید کالا و خدمات)	۲,۱۶۴	۶۵۰	۲,۱۶۴	۶۵۰
مالیات بر درآمد	۲۹,۸۸۱	۶۸,۱۶۲	۲۹,۸۸۱	۶۸,۱۶۲
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۱۷,۴۴۱)	(۳۷,۸۹۸)	(۱۷,۴۴۱)	(۳۷,۸۹۸)
	۳۶,۴۸۱	۵۵,۰۸۷	۳۲,۷۱۵	۵۲,۳۰۷

۲۱-۱- مانده پیش پرداخت خدمات به مجتمع ها عمدتاً مربوط به وجوه پرداخت شده بابت عملیات تخلیه و بارگیری و حمل و نقل و ترخیص محصولات صادراتی و وارداتی مجتمع های پتروشیمی می باشد که طی دوره بعد با دریافت مستندات کافی به حسابهای مربوطه منظور خواهند شد.

۲۱-۲- پیش پرداخت هزینه ها مربوط به گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
پیش پرداخت بیمه وسائط نقلیه سنگین	۷,۸۰۳	۸,۵۶۸	۷,۸۰۳	۸,۵۶۸
سایر پیش پرداخت هزینه ها	۶,۶۷۰	۳,۰۱۲	۳,۹۱۵	۲۳۲
	۱۴,۴۷۳	۱۱,۵۸۰	۱۱,۷۱۸	۸,۸۰۰

۲۱-۲- پیش پرداخت به سازمان امور مالیاتی عمدتاً بابت فیش های پرداختی طبق ماده ۱۰۴ قانون مالیات های مستقیم توسط کارفرمایان از سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ می باشد که پیگیری شرکت جهت تهاتر با بدهی مالیاتی در جریان می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
قطعات و لوازم یدکی	۷,۸۹۹	۵,۲۲۷	۷,۸۹۹	۵,۲۲۷

۲۲-۱- موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به لاستیک و قطعات یدکی وسائط نقلیه سنگین است و در مقابل حوادث احتمالی تا سقف ۸۸,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پروتیمی (سهامی عام)
 داده‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

گروه

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰				۱۳۹۹				۱۴۰۰				یادداشت	
	مجموع	تغییر ارزش	جمع	ارزی	تغییر	مجموع	ارزی	تغییر	مجموع	ارزی	تغییر	مجموع		
۳۰۰۹	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	۲۰۰۹	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	
۳۰۰۹	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	۲۰۰۹	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	۰	۱۵۹۳	
۳۸۵,۹۹۵	۱۷۱,۶۸۳	۰	۱۷۱,۶۸۳	۰	۱۷۱,۶۸۳	۳۹۱,۷۹۵	۲۰۰,۹۰۰	۰	۲۰۰,۹۰۰	۰	۲۱,۷۲۶	۱۸۵,۴۳۴	۳۳-۱	
۱۳۳,۱۳۳	۱۸۰,۱۳۵	(۷,۴۱۶)	۱۸۷,۵۵۱	۹,۳۶۷	۱۷۸,۱۸۴	۲۹۰,۱۰۵	۳۱۰,۷۰۳	(۳۴,۶۶۸)	۳۵۵,۳۷۰	۱۰۰,۴۵۳	۳۵۵,۱۱۸	۳۳-۲		
۸۷,۳۸۴	۵۳,۴۶۱	۰	۵۳,۴۶۱	۰	۵۳,۴۶۱	۸۷,۳۸۴	۵۳,۴۶۱	۰	۵۳,۴۶۱	۰	۵۳,۴۶۱	۵۳,۴۶۱	۳۳-۳	
۳۶,۰۷۱	۶۲,۳۷۸	۰	۶۲,۳۷۸	۰	۶۲,۳۷۸	۱۵۶,۰۵۳	۱۸۷,۵۱۳	۰	۱۸۷,۵۱۳	۸۳,۱۹۱	۱۰۳,۳۲۳	۱۰۳,۳۲۳	۳۳-۴	
۵۷۳,۶۱۳	۴۶۸,۷۵۷	(۷,۴۱۶)	۴۷۶,۱۷۳	۹,۳۶۷	۴۶۶,۸۰۶	۱,۰۶۵,۳۳۶	۷۵۸,۶۳۷	(۳۴,۶۶۸)	۷۹۳,۰۰۵	۲۰۰,۳۶۹	۵۸۷,۱۳۶	۵۸۷,۱۳۶		
۵۷۵,۵۲۱	۴۷۰,۳۵۰	(۷,۴۱۶)	۴۷۷,۷۶۶	۹,۳۶۷	۴۶۸,۳۴۹	۱,۰۶۸,۳۳۵	۷۶۰,۱۳۰	(۳۴,۶۶۸)	۷۹۴,۸۹۸	۲۰۰,۳۶۹	۵۸۸,۷۲۹	۵۸۸,۷۲۹		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۵۹۳	۳۳,۲۱۷	۰	۳۳,۲۱۷	۳۳,۰۹۳	۳۳,۰۹۳	۱۷۶		
۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۵,۶۷۴	۰	۵,۶۷۴	۰	۵,۶۷۴	۵,۶۷۴		
۵,۹۳۰	۷,۷۸۹	۰	۷,۷۸۹	۰	۷,۷۸۹	۶,۱۸۰	۸,۰۸۱	۰	۸,۰۸۱	۰	۸,۰۸۱	۸,۰۸۱		
۳۷,۰۳۶	۳۷,۵۹۹	۰	۳۷,۵۹۹	۰	۳۷,۵۹۹	۳۷,۰۳۶	۳۷,۵۹۹	۰	۳۷,۵۹۹	۰	۳۷,۵۹۹	۳۷,۵۹۹	۳۳-۵	
۳,۸۵۳	۵,۶۶۸	۰	۵,۶۶۸	۰	۵,۶۶۸	۴,۵۸۱	۵,۶۶۸	۰	۵,۶۶۸	۰	۵,۶۶۸	۵,۶۶۸		
۴,۳۳۳	۱,۷۹۰	۰	۱,۷۹۰	۰	۱,۷۹۰	۴,۳۳۳	۱,۷۹۰	۰	۱,۷۹۰	۰	۱,۷۹۰	۱,۷۹۰		
۰	۱۸,۳۸۵	۰	۱۸,۳۸۵	۰	۱۸,۳۸۵	۰	۱۸,۳۸۵	۰	۱۸,۳۸۵	۰	۱۸,۳۸۵	۱۸,۳۸۵	۳۳-۶	
۰	-	۰	-	۰	-	۰	۵۰۴	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۸,۱۳۰	۱۹,۴۶۸	۰	۱۹,۴۶۸	۰	۱۹,۴۶۸	۷,۶۸۰	۱۸,۵۲۱	۰	۱۸,۵۲۱	۰	۱۸,۵۲۱	۱۸,۵۲۱		
۴۹,۳۷۳	۸۴,۵۷۹	۰	۸۴,۵۷۹	۰	۸۴,۵۷۹	۹۰,۴۵۳	۱۰۰,۳۲۹	۱۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۲۹	۳۳,۰۳۳	۴۶,۳۶۶	۴۶,۳۶۶		
۴۳۳,۸۹۳	۵۵۴,۹۳۹	(۷,۴۱۶)	۵۴۷,۳۲۵	۹,۳۶۷	۵۵۳,۹۷۸	۱,۱۵۸,۴۹۸	۸۶۹,۵۶۹	(۳۴,۶۶۸)	۹۱۴,۳۳۷	۳۳۹,۲۱۳	۶۸۵,۰۲۵	۶۸۵,۰۲۵		

۳۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

تجاری

استان دریافتی

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

انقضای وابسته

سایر مشتریان

سپرده های یکسره نبرد کار فرما - انقضای وابسته

سپرده های یکسره نبرد کار فرما - سایر

سایر حساب های دریافتی

حساب های دریافتی

شرکت پازگانی پروتیمی - انقضای وابسته

شرکت اعتماد و تعمیر پایدار - انقضای وابسته

شرکت تجارت سنت پروتیمی طبعی غرضی - انقضای وابسته

مطالبات از کارکنان

سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۳

سپرده های ضمانت نامه های بانکی

سپرده های شرکت در مناقشه و مزایده

سازمان امور مالیاتی

مطالبات ارزش افزوده

سایر



شرکت مهندسی حمل و نقل پروتیمی (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳-۱- طلب اراضی خاص و وابسته گروه و شرکت به شرح ذیل است :

شرکت	۱۳۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		ارزی	بهای	توضیحات
	خالص	کامی ارزش	خالص	کامی ارزش	جمع	ارزی			
گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۰,۵۸۶	۱۰,۳۸۰	MBA
	۰	۰	۳۳,۷۵۷	۲۱,۰۷۶	۰	۰	۰	۰	شرکت جهان دیزل
	۸,۸۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت استعد زنجیره پایدار
	۲,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پرو و همکاران سوزن آژند
	۵,۱۰۰	۰	۵,۱۰۰	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	۰	۰	۸,۵۰۰	شرکت پایانه ها و ستازی پروتیمی
	۱۱۳,۰۹۶	۰	۳۰,۳۸۸	۱۱۳,۰۹۶	۱۱۳,۰۹۶	۰	۰	۱۱۳,۰۹۶	خدمات بندری دریایی ساحل کسور پارس
	۲,۱۸۸	۰	۲,۱۸۸	۲,۱۸۸	۲,۱۸۸	۰	۰	۲,۱۸۸	پروتیمی ایلام
	۴۵۰	۰	۷۹۰,۳	۴۵۰	۴۵۰	۰	۰	۴۵۰	پروتیمی بندر امام
	۸,۵۱۵	۰	۸,۵۱۵	۸,۵۱۵	۸,۵۱۵	۰	۰	۸,۵۱۵	پروتیمی کرمانشاه
	۶,۳۸۶	۰	۶,۳۸۶	۶,۳۸۶	۶,۳۸۶	۰	۰	۶,۳۸۶	پروتیمی تخت جمشید
	۹۲۹	۰	۲۸,۳۳۶	۳۳,۲۰۳	۳۳,۲۰۳	۱۱,۱۳۰	۱۱,۵۷۲	۱۱,۵۷۲	پروتیمی ارومیه
	۴,۸۰۰	۰	۴,۲۹۰	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۰	۰	۴,۸۰۰	پروتیمی تندگوینان
	۲,۷۹۴	۰	۲,۷۹۴	۲,۷۹۴	۲,۷۹۴	۰	۰	۲,۷۹۴	آبادگاه پروازازگان
۲,۳۸۶	۰	۲,۳۸۶	۲,۳۸۶	۲,۳۸۶	۰	۰	۲,۳۸۶	پروتیمی لاه	
۷۶۰	۰	۶۷۰	۶۷۰	۷۶۰	۰	۰	۷۶۰	پروتیمی کارون	
۵۷۹	۰	۲,۰۳۷	۸۳۰	۲,۳۷۸	۰	۰	۲,۳۷۸	پروتیمی اروند	
۰	۰	۴۲,۸۷۸	۴,۶۶۷	۴,۶۶۷	۰	۰	۴,۶۶۷	شرکت تجارت صنعت پروتیمی علیچ لاریس	
۳۸۵,۹۹۵	۱۷۱,۶۸۳	۱۷۱,۶۸۳	۳۶۱,۷۹۵	۳۰۶,۹۶۰	۰	۳۰۶,۹۶۰	۲۱,۷۳۶	۱۸۵,۳۳۳	



شرکت مهندسی حمل و نقل تیروشیمی (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۲- اعلام تشکیل دفاتر مشتریان گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹	شرکت					گروه				
	۱۳۹۹	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰	۲۰۰۰
تاریخ	تاریخ	تاریخ ارزش	جمع	ارزی	بالی	تاریخ ارزش	جمع	ارزی	بالی	تاریخ ارزش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۹,۳۵۶	۱۷,۲۳۳	۰	۱۷,۲۳۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۷۹	۲۸,۶۷۹	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۵۴	۵۵,۰۳۳	۳۳,۶۰۴	۱۱,۶۲۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۰۳	۴۹۲	۴۹۲	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۳	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۱	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۳	۱,۸۸۳	۰	۱,۸۸۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۷	۵,۸۴۸	۱,۲۲۷	۲,۹۰۱	۰
۲,۰۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۵	۰	۰	۰	۰
۲,۰۳۳	۱۹,۳۵۶	۰	۱۹,۳۵۶	۰	۱۹,۳۵۶	۲,۰۳۳	۱۹,۳۵۶	۰	۱۹,۳۵۶	۰
۲۳,۵۶۴	۸,۳۷۹	۰	۸,۳۷۹	۰	۸,۳۷۹	۲۳,۵۶۴	۸,۳۷۹	۰	۸,۳۷۹	۰
۲۵,۱۵۵	۲۳,۳۳۷	۰	۲۳,۳۳۷	۰	۲۳,۳۳۷	۲۵,۱۵۵	۲۳,۳۳۷	۰	۲۳,۳۳۷	۰
۵,۰۱۹	۵,۰۱۹	۰	۵,۰۱۹	۰	۵,۰۱۹	۵,۰۱۹	۵,۰۱۹	۰	۵,۰۱۹	۰
۴,۸۳۹	۲,۳۳۳	۰	۲,۳۳۳	۰	۲,۳۳۳	۴,۸۳۹	۲,۳۳۳	۰	۲,۳۳۳	۰
۴,۳۷۷	۶,۹۸۳	۰	۶,۹۸۳	۰	۶,۹۸۳	۴,۳۷۷	۶,۹۸۳	۰	۶,۹۸۳	۰
۴,۲۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۶۶	۰	۰	۰	۰
۴,۳۳۶	۲,۳۳۰	۰	۲,۳۳۰	۰	۲,۳۳۰	۴,۳۳۶	۲,۳۳۰	۰	۲,۳۳۰	۰
۱,۸۸۷	۶۷۷	۰	۶۷۷	۰	۶۷۷	۱,۸۸۷	۶۷۷	۰	۶۷۷	۰
۱۲,۹۱۳	۱۲,۳۵۸	۰	۱۲,۳۵۸	۰	۱۲,۳۵۸	۱۲,۹۱۳	۱۲,۳۵۸	۰	۱۲,۳۵۸	۰
۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	۰	۱,۳۳۹	۰	۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	۰	۱,۳۳۹	۰
۱۲,۳۰۹	۲۵۹	۰	۲۵۹	۰	۲۵۹	۱۲,۳۰۹	۲۵۹	۰	۲۵۹	۰
۹,۳۶۷	۹,۳۶۷	۰	۹,۳۶۷	۰	۹,۳۶۷	۹,۳۶۷	۹,۳۶۷	۰	۹,۳۶۷	۰
۲۶,۶۳۷	۷۶,۳۳۰	(۷,۹۱۶)	۸۲,۰۵۱	-	۸۲,۰۵۱	۲۶,۶۳۷	۷۶,۳۳۰	۱۲۱,۹۷۷	۱۵۵,۸۱۴	۱۲۱,۹۷۷
۱۶۲,۵۲۴	۱۸۰,۳۵۵	(۷,۹۱۶)	۱۸۲,۷۵۱	۹,۳۶۷	۱۷۸,۸۸۴	۱۶۲,۵۲۴	۱۸۰,۳۵۵	۱۶۰,۶۶۳	۱۵۵,۸۱۴	۱۶۰,۶۶۳

شرکت بازرگانی تیروشیمی بین الملل

سال

شرکت خدماتی بازرگانی تیروشیمی

تیروشیمی امیر کبیر

تیروشیمی مازنگ

تیروشیمی آنگه پتیر

تیروشیمی سوزان پد

پارسی نفت شیراز



شرکت مهندسی حمل و نقل پروتشی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰

۲- سیزده های مکسوره گروه و شرکت نود کارفرما - اشخاص وابسته

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۰	
جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سیزده بیمه	جمع کل	حسن اجرای تعهدات
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۳۱۳۲	*	۱۰,۰۵۳	۱۳,۱۳۲	۹,۰۵۳	*
۱۵,۳۸۵	*	۱۰,۲۴۰	۵,۱۴۵	۱۰,۲۴۰	*
۱۲,۰۳۷	*	۵,۰۳۳	۶,۹۷۵	۷,۹۶۳	*
۴,۵۵۵۳	*	۱۳,۸۱۶	۴۹,۷۳۶	۱۲,۴۶۸	*
۱,۸۴۴	*	*	۱,۸۴۴	*	*
۴,۳۳۴	*	*	۶,۳۳۴	۷,۰۱۳	*
۸۲,۳۴۳	*	۲۹,۱۳۸	۵۸,۲۵۶	۵۳,۴۶۹	*
				۱۸,۳۳۰	
				۲۵,۱۳۱	
				۲۵,۳۳۱	

۲-۱ - سیزده های مکسوره گروه و شرکت نود کارفرما - سایر اشخاص

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۰	
جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سیزده بیمه	جمع کل	حسن اجرای تعهدات
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۱۸,۸۴۰	*	۴۷,۶۵۵	۹۱,۱۸۵	۱۱۷,۷۰۴	*
۲,۳۳۵	۲۷	۸۶۱	۲,۹۱۵	۲,۹۱۵	*
۵۳۹	۹۲	۵۶	۳۹۱	۶۹۱	۲۷
۴,۵۱۵	*	۲۸	۴,۳۶۷	۵,۱۳۵	۹۲
۸۱۳	*	*	۸۱۳	*	۲۸
۲۱,۱۱۰	*	۴,۶۹۰	۸,۷۶۵	۸,۸۸۹	*
۳,۰۴۹	*	۱,۶	۲,۱۳۳	۱۳,۵۰۴	۸,۸۲۷
۸۵۰	*	*	۸۵۰	*	۱,۱۵۷
۵,۰۳۱	*	*	۵,۰۳۱	۳۶,۹۵۰	۲۶۸
۱۵۵,۰۵۳	۸,۸۸۴	۵۳,۴۶۶	۹۲,۸۰۳	۱۸۷,۵۱۳	۹,۱۳۴
				۱۸۷,۵۱۳	۶۸,۲۹۹
				۳۹,۵۸۱	۱۲۹,۷۸۱
				۸۲,۱۹۱	۲۵,۵۶۰

۲-۲ - شرکت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۰	
جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سیزده بیمه	جمع کل	حسن اجرای تعهدات
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۲,۴۳۵	۲۷	۸۵۱	۱,۳۷۷	۲,۸۵۳	۲۷
۵۳۹	۹۲	۵۶	۳۹۱	۵۳۹	۹۲
۴,۵۱۵	*	۲۸	۴,۳۶۷	۵,۱۳۵	۹۲
۸۱۳	*	*	۸۱۳	*	۲۸
۲۱,۱۱۰	*	۴,۶۹۰	۸,۷۶۵	۱۷,۷۳۱	۸,۸۵۷
۳,۰۴۹	*	۱,۰۶	۲,۸۱۳	۵,۱۵۵	*
۸۵۰	*	*	۸۵۰	*	۱,۱۵۷
۴,۸۸۴	*	*	۴,۸۸۴	۳۰,۷۸۳	۳۱۸
۳۹,۰۹۱	۸,۸۸۴	۴,۹۱۱	۲۳,۲۷۶	۶۲,۶۷۸	۹,۱۳۴
				۶۲,۶۷۸	۱۲,۴۷۵
				۳۹,۷۶۹	۳۹,۷۶۹

پروتشی شارژده
 پروتشی تبریز
 پروتشی قائم بهار
 پروتشی قائم بهار
 شخصی بانک
 طی منابع سن ایران
 پروتشی مرچان
 پلاژین نفت شیراز
 سایر



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توفیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۵- مطالبات از سازمان تامین اجتماعی، بر اساس برگ قطعی صادره مورخ ۱۳۰۰/۱۱/۰۹، عمدتاً مربوط به مطالب پرداختی در سنوات گذشته طبق برگ مطالبه جهت سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ بوده، لیکن به دلیل اعتراض و پیگیری شرکت و ارائه مقاصد حساب، موجب کاهش برگ مطالبه صادره و طلب از سازمان مذکور گردیده است.

۲۳-۶- مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴، بر اساس برگ های قطعی صادره و عمدتاً ناشی از فیش های واریزی (مکسوره از طرف کارفرمایان) بابت مالیات تکلیفی طی سنوات گذشته بوده که پس از چهار ماهه با بدهی مالیاتی در سنوات یاد شده به عنوان طلب از سازمان مذکور شناسایی شده است.

۲۳-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۴,۶۲۸	۱۴,۶۲۸	۱۷,۹۱۹	۱۷,۹۱۹

بیش از ۷۰۰ - روز

۲۳-۷-۱- دریافتی های معوق فاقد کاهش ارزش عمدتاً مربوط به طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل می باشد که شرکت جهت وصول طلب در تاریخ ۱۳۰۰/۰۴/۱۴ اقدام به ارسال اظهارنامه رسمی جهت مطالبه ۱۴,۶۲۸,۷۷۰ دلار نموده که تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۸,۱۱۷	۴۲۳۱	(۵,۰۰۱)	۹,۲۳۲		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۴,۳۰۰	۴۱,۰۵۰	۰	۴۱,۰۵۰		سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۲,۴۱۷	۴۵,۲۸۱	(۵,۰۰۱)	۵۰,۲۸۲		سرمایه گذاری در واحد های صندوق و سپرده بانکی
					شرکت
۴,۳۰۰	۴۱,۰۵۰	۰	۴۱,۰۵۰	۲۴-۱	سرمایه گذاری در واحد های صندوق و سپرده بانکی
۴,۳۰۰	۴۱,۰۵۰	۰	۴۱,۰۵۰		

۲۴-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً بابت سرمایه گذاری در واحد های صندوق تامین سرمایه لوتوس پارسیان (با درآمد ثابت) به مبلغ ۳۶,۷۵۰ میلیون ریال می باشد.

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱۷,۸۶۳	۶۲,۴۵۶	۱۳۳,۲۸۵	۶۷,۵۸۹
۲,۵۷۳	۴,۶۸۵	۳,۶۰۸	۵,۳۴۸
۰	۰	۶,۰۵۱	۳۷
۰	۰	۱	۱
۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱	۱۴۲,۹۴۵	۷۲,۹۷۵

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
اوراق بهادار (سفته)



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۵۷	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۱	۵۱.۵۷	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۲۸.۴۶	۵۶,۹۱۴,۹۱۴	۲۸.۷۶۵	۵۷,۵۲۷,۶۵۸	شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)
۱.۹۴	۳,۸۷۰,۷۶۲	۱.۹۴	۳,۸۷۱,۷۶۲	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسپک)
۰.۰۰۵	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۵	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
۱۸.۰۲۸	۳۶,۰۵۵,۶۸۳	۱۷.۷۲	۳۵,۴۴۱,۹۳۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- اندوخته قانونی

به موجب ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، به مبلغ ۱۷۵۴۳ میلیون ریال و گروه به مبلغ ۲۰,۴۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۸	۴۴	سرمایه
۱,۵۳۴	۱,۵۷۸	اندوخته قانونی
۱۲,۴۶۳	۹,۴۵۶	سود انباشته
۱۴,۰۱۵	۱۱,۰۷۸	



شرکت مهندسی حمل و نقل نیروشنی (سهامی عامه)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تسهیلات مالی

شرکت	گروه		گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	بند مدت	جاری	بند مدت	جاری
جمع	۲۳,۲۱۳	۲۸,۶۳۵	۲۳,۲۱۳	۲۸,۶۳۵
۲۳,۲۱۳	۲۸,۶۳۵	۱۲,۷۷۸	۲۳,۲۱۳	۲۸,۶۳۵
	بند مدت	جاری	بند مدت	جاری
جمع	۲۳,۲۱۳	۲۸,۶۳۵	۲۳,۲۱۳	۲۸,۶۳۵
۲۳,۲۱۳	۲۸,۶۳۵	۱۲,۷۷۸	۲۳,۲۱۳	۲۸,۶۳۵

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:
 ۲۹-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

گروه	شرکت		گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	بانک ملت	۲۷,۹۳۹	۲۷,۹۳۹	۲۷,۹۳۹
	سود و کاربرد سپرات آبی	۵,۳۵۱	۵,۳۵۱	۵,۳۵۱
	سود و کاربرد جرائم حقوق	(۳,۵۸۸)	(۳,۵۸۸)	(۳,۵۸۸)
	حصه بلند مدت	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰
	حصه جاری	(۱۰,۴۸۳)	(۱۰,۴۸۳)	(۱۰,۴۸۳)
	جمع بلند مدت	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳
	جمع جاری	۲۸,۶۳۵	۲۸,۶۳۵	۲۸,۶۳۵
	جمع	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳
	بند مدت	۱۲,۷۷۸	۱۲,۷۷۸	۱۲,۷۷۸
	جاری	۱۰,۴۸۳	۱۰,۴۸۳	۱۰,۴۸۳
	جمع	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳

۲۹-۱-۲- به تفکیک نوع سود و کاربرد:

گروه و شرکت	گروه و شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳
	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه و شرکت	گروه و شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	۱۲,۶۰۵	۱۲,۶۰۵
	۱۰,۴۸۳	۱۰,۴۸۳
	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳
	۲۳,۲۱۳	۲۳,۲۱۳

سال ۱۴۰۱
 سال ۱۴۰۲



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت	کشنده و یدک
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۹-۱-۴-۱	
۴۳,۴۱۳	۲۵,۰۸۸		
۴۳,۴۱۳	۲۵,۰۸۸		

۲۹-۱-۴-۱- توضیح اینکه اسناد مالکیت تعداد ۳۰ دستگاه کشنده و یدک شرکت تا زمان تسویه در رهن بانک ملت می باشد. همچنین ارزش توثیق نزد بانک به مبلغ ۱۵۵,۳۲۷ میلیون ریال شامل ۳۰ دستگاه کشنده و یدک می باشد

۲۹-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	گروه و شرکت
۵۵,۹۸۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	دریافت های نقدی
۵,۴۱۳	سود و کارمزد و جرائم
(۱۲,۷۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۲۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۳,۴۱۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	دریافت های نقدی
۴,۰۸۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۶,۹۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۴۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۵,۰۸۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۸,۷۳۸	۴۴,۳۸۹	۳۸,۹۷۰	۴۵,۷۴۳	مانده در ابتدای دوره
(۱۴,۸۶۱)	(۲,۹۹۲)	(۱۴,۸۶۱)	(۳,۰۲۲)	پرداخت شده طی دوره
۲۰,۵۱۲	۲۲,۱۰۳	۲۱,۶۳۴	۲۵,۵۹۴	ذخیره تامین شده
۴۴,۳۸۹	۶۳,۵۰۰	۴۵,۷۴۳	۶۸,۳۱۵	مانده در پایان دوره



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۲۳۲	۶۵۹	۲۳۲	۶۵۹	۶۵۹
۱۴۴,۶۳۷	۱۵۳,۴۲۰	۱۵۹,۴۴۲	۱۵۳,۴۲۰	۱۵۳,۴۲۰
۱۳۲,۰۷۱	۹۵,۵۸۵	۶۱۹,۶۷۸	۳۰۳,۶۹۲	۱۹۰,۷۳۳
۲۸۶,۷۰۸	۲۴۹,۰۰۵	۷۷۹,۱۳۰	۴۵۷,۱۱۳	۳۴۴,۱۵۳
۲۸۶,۹۴۰	۲۴۹,۶۶۴	۷۷۹,۴۵۲	۴۵۷,۷۷۱	۳۴۴,۸۱۳
۱۰,۴۰۹	۱۸,۴۶۱	۱۰,۴۰۹	۱۸,۴۶۱	۱۸,۴۶۱
۱,۷۰۰	۸۸۵	۱,۷۰۰	۸۸۵	۸۸۵
۱۱,۹۰۹	۱۹,۳۴۶	۱۱,۹۰۹	۱۹,۳۴۶	۱۹,۳۴۶
۵۵۸,۵۰۵	۵۸۹,۹۹۳	۵۵۹,۷۷۰	۵۹۱,۹۸۹	۵۹۱,۹۸۹
۱۱۱,۸۶۱	۱۱۹,۷۰۸	۱۴۷,۹۵۲	۱۹۰,۷۵۷	۱۹۰,۷۵۷
۶۷۰,۳۶۶	۷۰۹,۷۰۱	۷۰۷,۷۳۲	۷۸۲,۷۴۶	۷۸۲,۷۴۶
۶۸۲,۳۷۵	۷۲۹,۰۴۷	۷۱۹,۶۳۱	۸۰۲,۰۹۲	۸۰۲,۰۹۲
۹۶۹,۳۱۵	۹۷۸,۷۱۱	۱,۴۹۸,۹۸۳	۱,۲۵۹,۸۶۳	۱,۱۴۶,۹۰۴

تجاری

استاد برداختنی

سازمان حمل و نقل و پایانه های استان خوزستان

حسابهای برداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر برداختنی ها

استاد برداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

سایر

حساب های برداختنی

اشخاص وابسته

سایر



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۱- پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		گروه		ریالی	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
			جمع	جمع	ارزی	
	۷۶,۴۸۳	۱۰۲,۲۲۰	۷۶,۴۸۳	۱۰۲,۲۲۰	۰	بازرگانی پتروشیمی
	۰	۰	۱۶,۳۰۹	۰	۰	شرکت ام بی ای شیبینگ - خدمات ارائه شده
	۶,۳۸۳	۸,۴۸۸	۶,۳۸۳	۸,۴۸۸	۰	پترو همکاران سورین آژند
	۲,۰۵۲	۲,۵۲۸	۲,۰۵۲	۲,۵۲۸	۰	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
	۱,۵۰۴	۰	۰	۰	۰	امتداد زنجیره پایدار
	۵۸,۲۱۵	۴۰,۱۸۴	۵۸,۲۱۵	۴۰,۱۸۴	۰	ساحل گستر پارس
	۱۴۴,۶۲۷	۱۵۳,۴۲۰	۱۵۹,۴۴۲	۱۵۳,۴۲۰	۰	

۳۱-۲- پرداختنی های تجاری به سایر اشخاص گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		گروه		ریالی	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
			جمع	جمع	ارزی	
	۰	۰	۱۶۲,۳۷۴	۳۳,۰۷۹	۳۳,۰۷۹	Serenity Shipping Iic
	۰	۰	۸۱,۰۵۹	۲۵,۱۶۱	۲۵,۱۶۱	navio NAVIO SHIPPING LLB
	۰	۰	۷۹,۶۴۷	۰	۰	MNJ shipping Line
	۰	۰	۷۳,۱۱۴	۶۴,۶۲۳	۰	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
	۴۰,۴۹۲	۲۰,۴۵۳	۴۰,۴۹۲	۲۰,۴۵۳	۰	بدهی به رانندگان
	۳۰,۳۷۱	۱۰,۵۱۹	۳۰,۳۷۱	۱۰,۵۱۹	۰	سپرده های بیمه
	۰	۰	۲۰,۶۰۶	۲۱,۶۶۱	۲۱,۶۶۱	eightCO L L CRSL freightCO L L C
	۰	۰	۲۰,۰۹۱	۱۷,۴۲۹	۰	نمایندگی کشتیرانی لین مکران
	۰	۰	۱۷,۹۷۱	۱۲,۶۴۵	۱۲,۶۴۵	K&H Raw Materials trading LLC
	۱۳,۴۰۱	۰	۱۳,۴۰۱	۰	۰	سامان سازان باختر
	۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۰	کشتیرانی خط جنوب
	۷,۷۴۲	۱۳,۵۵۸	۷,۷۴۲	۱۳,۵۵۸	۰	تعمیرگاه رادین(رسول زارع)
	۵,۷۹۵	۱,۱۶۰	۵,۷۹۵	۱,۱۶۰	۰	رضای بندر خله جنوب
	۵,۳۶۰	۱۱,۰۸۹	۵,۳۶۰	۱۱,۰۸۹	۰	سپرده حسن انجام کار بیمهکاران
	۴,۶۷۸	۰	۴,۶۷۸	۰	۰	عوارض پرداختی به سازمان راهداری
	۴,۳۳۵	۶,۶۹۸	۴,۳۳۵	۶,۶۹۸	۰	واریزی ناشی از
	۴,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰	۰	۰	سپرده حسن اجرای تعهدات
	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۰	بازرگانی گاز
	۱,۷۳۵	۱,۰۳۶	۱,۷۳۵	۱,۰۳۶	۰	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
	۱,۲۰۹	۹۱۸	۱,۲۰۹	۹۱۸	۰	خدمات ترابری دقیق
	۱,۵۸۸	۰	۱,۵۸۸	۰	۰	خسارت دریایی از شرکت های بیمه
	۰	۰	۲,۵۲۸	۲,۶۴۵	۲,۶۴۵	navio NAVIO SHIPPING LLF
	۱۰,۳۵۵	۱۹,۶۴۴	۲۹,۵۷۲	۵۰,۷۰۸	۱۷,۹۶۸	سایر
	۱۴۲,۰۷۱	۹۵,۵۸۵	۶۱۹,۶۷۸	۳۰۳,۶۹۲	۱۱۲,۹۵۹	



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 باادامت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۳ سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح به سلبین ریال	شرکت		گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	جمع	جمع	ارزی	ریالی
بازگاری پتروشیمی	۳۱۱,۳۴۴	۳۱۱,۳۴۴	-	۳۱۱,۳۴۴
پتروشیمی ایلام	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	۲۳,۰۰۰
مستوفی بازتسهلی پس انداز و رفاه کارکنان نفت	۲۳۲,۲۸۱	۲۳۲,۲۸۱	-	۲۵۴,۷۴۹
خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
زامین حسن زاده	-	۱,۲۶۵	-	۱,۹۹۶
سایر	۷۸۰	-	۷۸۰	-
	۵۵۸,۵۰۵	۵۸۹,۹۹۳	-	۵۹۱,۹۸۹

۳۱-۴ سایر پرداختنی ها گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح به سلبین ریال	شرکت		گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	جمع	جمع	ارزی	ریالی
علی الحساب دریایی جهت ترمیم مجتمع ها	۳۵,۵۹۶	-	-	۳۵,۵۹۶
پرداری و بهداشت نفت	۸,۷۵۳	۶,۹۲۶	-	۸,۷۵۳
سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده	-	۳۳,۵۸۱	-	۹,۹۴۸
سازمان سازمان بازرسی	-	۱۲,۳۵۶	-	-
مالیات های تکلیفی	۷۶	۳,۵۶۶	-	۹۹۸
مالیات حقوق و دستمزد کارکنان	۸۶۱	۱,۰۶۱	-	۱,۳۱۴
حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۹۴	۱۰,۶۲۶	-	۴۳۳
شرکت های بیمه از بابت حق بیمه بازمی	۳,۸۹۰	۶,۷۲۳	-	۶,۷۲۳
ذخایر از بابت مزایای پرسنل	۵۲۴	-	-	-
هزینه های تعاقب گرفته و پرداخت نشده	-	۲۱,۴۴۰	-	۶۰۰
سایر ذخایر	۵۱,۳۱۵	۶۱,۸۸۵	-	۹۳,۵۵۴
بیمه پرداختنی	۵,۱۱۳	۴,۵۱۰	-	۵,۳۵۳
سایر اقدام	۱۲,۳۴۹	۱۷,۶۸۷	-	۳۰,۴۸۷
	۱۱۹,۸۶۱	۱۹۹,۸۰۸	-	۱۹۰,۷۵۷



شركت جهادى حمل و نقل پروميشن (سهامى عامه)
 يادداشت هاى ترويجى صورت هاى مالي
 سال مالي منتهى به ۲۹ بهمن ۱۳۹۰

۳۳- مطالبات پرداختى

(مبالغ به مليون ريال)		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۷,۸۹۸	۳۷,۸۹۸	۴۲,۳۱۳	۴۹,۳۲۸
-	۱۰,۹۹۳	۸,۰۸۳	۱۲,۹۵۲
-	۱۶,۵۱۶	-	(۱۶,۵۱۶)
-	-	-	۱۵,۰۰۰
-	(۳,۹۲۲)	(۱,۶۶۸)	(۸,۳۷۱)
۳۷,۸۹۸	۴۸,۴۳۴	۴۹,۳۲۸	۵۲,۳۹۵
(۳۷,۸۹۸)	(۱۷,۴۴۱)	(۳۷,۸۹۸)	(۱۷,۴۴۱)
-	۱۰,۹۹۳	۱۱,۳۳۰	۲۴,۹۵۶

ماده در ابتداى دوره
 خصمه مطالبات عملکرد دوره
 چهار پنجمى مالياتى از محل پيش پرداخت
 تعديل خصمه مطالبات عملکرد سال هاى قبل
 پرداختى هم دوره

پيش پرداخت هاى مطالبات (بصحات ۳۱)

مبالغ به مليون ريال

مطالبات

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۳۳-۱- خلاصه وضعیت مطالبات پرداختى شرکت به شرح زير است :

دوره مالي	سود (زيان) ايرازى	در آمد مشمول مطالبات ايرازى	ايرازى	ارزايى	تشخيصى	قطعى	مطالبه پرداختى	مطالبات پرداختى	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۸۵	۲۴,۴۳۳	۳۰,۶۳۸	۲۴,۴۳۳	۷۶,۶۰۰	۹۳,۳۷۷	۸,۳۹۲	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۸۶	۲۲,۳۴۱	۲۲,۳۴۱	۲۲,۳۴۱	۵۰,۰۰۴	۶,۹۸۰	۱۰,۸۸۶	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۸۷	۲۸,۵۳۳	۲۸,۵۳۳	۲۸,۵۳۳	۶,۶۴۲	۷,۶۷۵	۷,۶۷۵	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۸۸	۲۴,۴۴۷	۲۴,۴۴۷	۲۴,۴۴۷	۵,۴۹۶	۶,۸۳۷	۶,۸۳۷	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۸۹	۲۲,۵۵۶	۲۲,۵۳۳	۲۲,۵۳۳	۵,۰۶۸	۵,۸۲۱	۵,۸۲۱	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۹۰	۳۰,۹۶۶	۳۰,۹۶۶	۳۰,۹۶۶	۲,۶۸۷	۶,۶۲۷	۸,۳۷۸	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۹۱	۵,۷۱۶	-	-	-	۱۶,۳۴۵	۱۰,۴۰۰	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۹۲	۱۳,۸۳۸	۱۱,۷۱۰	۱۱,۷۱۰	۲,۶۴۵	۳۱,۷۰۷	۲۱,۰۷۳	۱,۳۸۸	۱,۳۸۸	رسيدگى به دفاكتر - قطعى
۱۳۹۳	۲۶,۶۴۴	۲۳,۵۱۰	۲۳,۵۱۰	۵,۴۰۳	۴۰,۳۷۶	۱۶,۶۳۳	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۹۴	۴۰,۶۹۹	۳۶,۷۳۹	۳۶,۷۳۹	۸,۳۶۶	۱۳,۷۸۱	۱۳,۷۸۱	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۹۵	۶۰,۹۲۸	۴۸,۵۵۶	۴۸,۵۵۶	۹,۴۸۸	۱۷,۴۹۱	۱۵,۳۷۷	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تسويه
۱۳۹۶	۲۳,۳۶۲	-	-	-	۲,۳۳۸	-	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تشخيصى
۱۳۹۷	۴,۵۲۶	۹,۳۸۵	۹,۳۸۵	۱,۸۵۷	۸,۴۶۳	۵,۸۱۰	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تشخيصى
۱۳۹۸	۷۲,۰۶۲	-	-	-	۶۲,۶۳۹	-	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تشخيصى
۱۳۹۹	۶۲,۶۸۸	۵۴,۹۶۷	۵۴,۹۶۷	-	-	-	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تشخيصى
۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۹۳	۱۰,۹۹۳	رسيدگى به دفاكتر - تشخيصى
۳۷,۸۹۸	۴۸,۴۳۴	۴۸,۴۳۴	۴۸,۴۳۴	-	-	-	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تشخيصى
(۳۷,۸۹۸)	(۱۷,۴۴۱)	(۱۷,۴۴۱)	(۱۷,۴۴۱)	-	-	-	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تشخيصى
-	۱۰,۹۹۳	۱۰,۹۹۳	۱۰,۹۹۳	-	-	-	-	-	رسيدگى به دفاكتر - تشخيصى

پيش پرداخت هاى مطالبات (بصحات ۳۱)



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱-۲۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و عملکرد سنوات ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.
- ۱-۲۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مورد اعتراض شرکت بوده و تا تاریخ تصویب صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است اقدامات لازم جهت تهاتر بدهی سال ۹۲ از محل پیش پرداخت در جریان می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۹,۴۳۳ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات مربوط به فیش های واریزی از طرف کارفرما در سال مذکور بوده است. شایان ذکر است که طی سال مالی مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال ذخیره مالیات سال مذکور به طرفیت حساب پیش پرداخت در دفاتر شرکت تهاتر شده است.
- ۱-۲۲-۳- بر اساس نامه های شماره ۴۳۸۱۲۲۲۳۵ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ و ۷۶۶۵۸۶۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ سازمان امور مالیاتی، اضافه پرداختی سنوات ۱۳۸۰، ۱۳۸۴، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ با بدهی عملکرد سال ۱۳۹۱ تهاتر گردید.
- ۱-۲۲-۴- بر اساس برگ قطعی عملکرد سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴ صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، جمعا بمبلغ ۱۸,۲۸۵ میلیون ریال اضافه پرداختی اعلام شده که در یادداشت توضیحی شماره ۶-۲۳ تحت عنوان طلب از سازمان امور مالیاتی افشا شده است.
- ۱-۲۲-۵- درخصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ با توجه به داشتن درآمدهای معاف از مالیات، ذخیره ای در حسابها منظور نشده و با توجه به اعتراض صورت گرفته و رای اخذ شده مبلغ مالیات تشخیصی از ۷,۵۱۸ میلیون ریال به ۲,۲۲۸ میلیون ریال کاهش یافته و به رای صادره اعتراض شده است.
- ۱-۲۲-۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص صادر شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و مراتب در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان است.
- ۱-۲۲-۷- به دلیل فقدان درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، ذخیره ای در حساب ها لحاظ نگردیده است.
- ۱-۲۲-۸- مالیات عملکرد سال ۴۰۰ بر اساس درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.
- ۲-۲۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی خدمات جهان دنیز کالا، توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و مالیات عملکرد آن طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۳۶,۸۸۵ میلیون ریال تعیین شده است. شرکت با استناد به عدم انطباق مبنای تشخیص مالیات با قوانین مالیاتی به برگ تشخیص اعتراض نموده، لیکن ضمن پرداخت مالیات ابرازی اقدام به اخذ ذخیره به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال نموده است.
- ۳-۲۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی سنوات ۱۳۹۲، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۰۳,۳۰۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی یا رای هیات حل اختلاف مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۲,۶۳۵	۱۰۵,۹۳۹	۱۰۳,۳۰۴

۱-۳۲-۳- مبلغ ۲۵,۳۴۴ میلیون ریال، مازاد مالیات مورد مطالبه شامل جرایم می باشد.

۴-۳۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به سود و زیان:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مالیات جاری	(۱۲,۹۵۲)	(۸,۰۸۳)
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	(۱۲,۹۵۲)	(۱۰,۹۹۳)
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	(۱۵,۰۰۰)	.
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۷,۹۵۲)	(۱۰,۹۹۳)



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سنوات قبل از سال ۱۳۹۱
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۴۷۸	۴۷۸	۴۷۸	۴۷۸	سنوات قبل از سال ۱۳۹۱
۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	سال ۱۳۹۱
۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	سال ۱۳۹۲
۴۵۳	۴۴۹	۴۵۳	۴۴۹	سال ۱۳۹۳
۲۲۳	۲۱۸	۲۲۳	۲۱۸	سال ۱۳۹۴
۴۲۲	۴۲۰	۴۲۲	۴۲۰	سال ۱۳۹۵
۳۹۸	۳۹۵	۳۹۸	۳۹۵	سال ۱۳۹۶
۴۳۳	۴۳۳	۴۳۳	۴۳۳	سال ۱۳۹۷
۹۱	۸۸	۹۱	۸۸	سال ۱۳۹۸
-	۱۵۸	-	۱۵۸	سال ۱۳۹۹
۲,۵۹۴	۲,۷۳۵	۲,۵۹۴	۲,۷۳۵	

۳۳-۱- سود سهام پرداختی تا سال ۱۳۹۸ به دلیل عدم مراجعه سهامداران حقیقی و عدم اعلام شماره حساب بانکی در حساب مربوطه مانده است. اقدامات لازم در خصوص پرداخت سود سهام ستوانی سهامداران از طریق سامانه سهام در حال انجام است.

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۸,۷۶۴	۰	۲۸,۷۶۴	۰	پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۸	۱۴۹	۱۴۸	۱۴۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی- واپسته
۲۰,۳۹۶	۰	۲۰,۳۹۶	۲۵	شرکت پتروشیمی آروند- واپسته
۳۹	۳۹	۳۹	۳۹	شرکت پتروشیمی تبریز
۴۹,۲۶۳	۴۷۲	۴۹,۲۶۳	۴۷۲	شرکت پتروشیمی مارون
۱,۷۴۳	۹۰۷	۱,۷۴۳	۹۰۷	شرکت پتروشیمی شبرواز
۱۰۰,۳۵۳	۱,۵۶۷	۱۰۰,۳۵۳	۱,۶۱۲	سایر مشتریان

۳۵- اصلاح اشتباهات

۳۵-۱- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	(۳۵,۰۰۰)	۰	(۳۵,۰۰۰)	بابت بیمه تامین اجتماعی
۰	(۱۰,۴۰۰)	۰	(۱۰,۴۰۰)	بابت ذخیره مالیات عملکرد قطعی سال ۱۳۹۱
۰	۰	۰	(۳,۲۲۷)	ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ شرکت فرعی
۰	۰	۰	۰	ذخیره مالیات سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی
(۷۱,۳۴۴)	۰	(۷۱,۳۴۴)	۰	هزینه های معوق بازنشستگان پیش از موعد برای سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷
(۳,۷۱۱)	۰	(۳,۷۱۱)	۰	ماه اختلاف مالیات عملکرد قطعی و ابرازی سال ۱۳۹۷
(۲۸,۸۴۳)	۰	(۲۸,۸۴۳)	۰	تعدیل هزینه های معوق بازنشستگان پیش از موعد برای سال ۱۳۹۸
(۲۴,۸۲۷)	۰	(۲۴,۸۲۷)	۰	هزینه مطالبات سوخت شده سنوائی ۱۳۹۷
(۷,۴۱۶)	۰	(۷,۴۱۶)	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول سال ۱۳۹۷
(۸۱۹)	۰	(۸۱۹)	۰	تعدیل بابت اجاره ماشین آلات راهسازی سال ۱۳۹۸
(۱۳۶,۰۶۰)	(۳۵,۴۰۰)	(۱۳۶,۰۶۰)	(۴۸,۶۴۷)	

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح صفحه بعد مطابقت ندارد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)		اصلاح اشتباهات			
۱۳۹۹/۱۲/۲۹					
۵۵,۰۸۷	(۱۰,۴۰۰)			۶۵,۴۸۷	پیش پرداخت ها
۱,۴۹۸,۹۸۳	۳۵,۰۰۰			۱,۴۶۳,۹۸۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱,۳۳۰	۳,۲۴۷			۸,۰۸۳	مالیات پرداختی
۹۲,۵۰۱	(۴۷,۹۹۷)			۱۴۰,۴۹۸	سود انباشته
۱۴,۰۱۵	(۶۵۰)			۱۴,۶۶۵	منافع فاقد حق کنترل

۲-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)		اصلاح اشتباهات			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
۵۲,۳۰۷	(۱۰,۴۰۰)			۶۲,۷۰۷	پیش پرداخت ها
۹۶۹,۳۱۵	۳۵,۰۰۰			۹۳۴,۳۱۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰,۳۳۰	(۴۵,۴۰۰)			۵۵,۷۳۰	سود انباشته

۲-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۸ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)		اصلاح اشتباهات			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
۴۱,۷۵۵	(۱۰,۴۰۰)			۵۲,۱۵۵	پیش پرداخت ها
۸۳۳,۳۹۵	۳۵,۰۰۰			۷۹۸,۳۹۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۴۱۵	۳,۲۴۷			۱,۱۶۸	مالیات پرداختی
(۱۸,۸۰۹)	(۴۷,۹۹۷)			۲۹,۱۸۸	سود (زیان) انباشته
۶,۳۱۱	(۶۵۰)			۶,۹۶۱	منافع فاقد حق کنترل

۲-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۸ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
(تجدید ارائه شده)		اصلاح اشتباهات			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
۴۱,۵۱۶	(۱۰,۴۰۰)			۵۱,۹۱۶	پیش پرداخت ها
۷۸۸,۸۰۱	۳۵,۰۰۰			۷۵۳,۸۰۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۵۸,۴۷۹)	(۴۵,۴۰۰)			(۱۳,۰۷۹)	زیان انباشته



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	۶۲,۶۸۸	۱۲۵,۵۲۱
سود خالص	۱۰۶,۳۲۷	۱۲۵,۵۲۱
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷,۸۵۲	۸,۰۸۳
هزینه های مالی	۴,۰۸۸	۵,۵۲۳
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۵۹,۳۷۱)	(۳,۴۸۱)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۲,۵۷۲	۶,۷۷۳
استهلاک دارایی های غیر جاری	۸۷,۸۶۶	۷۵,۳۸۰
سود سهام	(۲۷,۷۵۶)	(۲۰۵,۸۹۹)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۱۲۰)	(۵,۶۴۸)
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳,۸۸۶	۱,۱۱۵
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱۰,۱۳۷)	(۲,۱۷۸)
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۰	۶۳۰
	۴۰,۱۲۷	(۱۱۹,۶۹۳)
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۲۸۹,۹۵۶	(۴۲۷,۰۷۴)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۲,۶۷۲)	(۱,۷۱۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۲۲,۵۴۹	(۱۳,۳۳۲)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۲۴۰,۵۵۹)	۶۲۲,۹۹۸
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۹۸,۷۴۱)	۵۴,۱۷۱
کاهش سایر دارایی ها	۰	۱۲
نقد حاصل از عملیات	۱۰۲,۵۷۴	۲۲۰,۸۹۲
	۱۱۴,۰۰۴	۲۵۱,۶۲۷

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- 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 ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرفی هیچگونه الزامات سرمایه جمع شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان صفر درصد دارد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۱,۱۵۹,۵۶۴	۱,۰۸۲,۵۹۴	۱,۷۰۲,۲۱۶	۱,۳۹۲,۵۶۷
(۱۲۰,۲۳۶)	(۶۷,۱۲۱)	(۱۴۲,۹۲۵)	(۷۲,۹۷۵)
۱,۰۳۹,۳۲۸	۱,۰۱۵,۴۷۳	۱,۵۵۹,۲۹۱	۱,۳۱۹,۵۹۲
۲۲۴,۷۲۹	۲۸۰,۰۲۷	۲۲۳,۷۸۲	۲۲۱,۸۷۸
۶۲۲	۶۲۲	۶۸۲	۳۱۷

نسبت خالص پدیی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی 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 ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی تهیه و گزارش می شود.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق قوانین و اطلاعات مربوطه است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی به صورت غیر مستقیم قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک نرخ مبادله زیر را اتخاذ می کند:

۲۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد اما افزایش سطح عمومی قیمت ها که ناشی از تغییرات نرخ ارز است بر عملکرد شرکت تأثیر می گذارد. جهت مدیریت ناشی از مورد مذکور شرکت سعی در استفاده از قطعات تولید داخل جهت مدیریت و کنترل هزینه تعمیر و نگهداری گذشته ها و چانه زنی با مشتریان جهت حسو کردن تورم ناشی از افزایش نرخ ارز یا نرخ خدمات مورد ارائه می نماید.

۲۷-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۷-۶- 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 مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخت و لیفه کافی، در موارد منقusi، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از نا توانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان همده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیفه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبلغ به میلیون ریال)

توضیح	بازار کربلات	بازار سیمان سرسبز شده	کاهش ارزش
دارایی پتروشیمی بین الملل	۹,۳۶۷	۹,۳۶۷	-
پتروشیمی انزلی	۲,۲۲۰	۲,۲۲۰	-
پتروشیمی سوزان	۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۲۱	۶۲۱	-
پتروشیمی آرسن	۲۱۳	۲۱۳	-
سایر	۷۳۸	۷۳۸	-
جمع	۱۳,۶۲۸	۱۳,۶۲۸	-

۲۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تعیین کرده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده مالی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش برش شده و نقدی، با توجه به اینکه اکثر مطالبات و پرداختی های شرکت کوتاه مدت می باشد، مدیریت می کند.

(مبلغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	کثر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۶۶,۲۹۱	۱۸۳,۳۷۲	۰	۲۴۹,۶۶۴
سایر پرداختی ها	۱۹,۲۴۶	۷۰۹,۷۰۱	۰	۷۲۹,۰۴۷
تسهیلات مالی	۰	۱۴,۶۰۵	۱۰,۴۸۲	۲۵,۰۸۸
سود سهام پرداختی	۰	۲,۷۳۵	۰	۲,۷۳۵
مالیات پرداختی	۰	۱۰,۹۹۲	۰	۱۰,۹۹۲
جمع	۸۵,۶۳۷	۹۱۱,۰۰۷	۱۰,۴۸۲	۱,۰۱۷,۵۲۷

۲۷-۸- ریسک فرا گیر عملیات ناشی از بیماری کرونا

با توجه به انجام عملیات حمل و نقل فعالیت های مواد خطرناک و عدم کاهش تولید شرکت های پتروشیمی، فعالیت شرکت از انتشار بیماری کرونا به صورت مستقیم تحت تأثیر قرار نگرفته است.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات	روپیه پاکستان	گروه
۲۵	۰	۰	۱۹,۷۳۰	موجودی نقد
۲۳	۹۸۴,۷۶۰	۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۹۸۴,۷۶۰	۰	۱۹,۷۳۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۱	(۵۲۹,۶۲۴)	۰	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۵۲۹,۶۲۴)	۰	۰	جمع بدهی های پولی و ارزی
	۴۵۵,۱۳۶	۰	۱۹,۷۳۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۱۱۶,۲۵۲	۰	۳۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۲۵۰,۱۷۶	۳۹۳,۴۰۱	۱۹,۷۳۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۸۳,۹۰۵	۲۶,۳۰۴	۳۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
				شرکت
۲۳	۱۰۳,۷۷۰	۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱۰۳,۷۷۰	۰	۰	خالص دارایی های پولی ارزی
	۹,۳۶۷	۰	۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۱۰۳,۷۷۰	۰	۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۹,۳۶۷	۰	۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۸-۱- ارز حاصل از فروش خدمات و ارز مصرفی برای خرید خدمات طی سال مورد گزارش گروه به شرح زیر است:

مبلغ	گروه:
دلار آمریکا	ارائه خدمات
۲,۰۲۸,۷۳۶	خرید خدمات
۱,۸۲۵,۸۶۲	



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نحوه تعیین قیمت	خرید	فروخته	فروش
واحد تجاری اصلی	شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	دریافت خدمات ترابری	خدمات حمل ترخیص و انبارداری	قرارداد	۱۹,۳۲۶	۰	۵,۳۷۹
شرکت وابسته	شرکت پترو همکاران سورن آژند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	اجاره تانکر	-	قرارداد	۲۵,۴۱۶	۰	۰
شرکت های همگروه	پتروشیمی ارومیه	عضو هیئت مدیره شرکت سهامدار پتروشیمی ارومیه	-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰	۶۱,۶۰۵
شرکت های همگروه	پتروشیمی تندگویان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰	۶۵
پتروشیمی تخت جمشید	پتروشیمی تخت جمشید	عضو مشترک هیئت مدیره	-	خدمات حمل و ترخیص	قرارداد	۰	۰	۵۷,۰۲۳
جمع								
پتروشیمی لاله	پتروشیمی لاله	سایر اشخاصی وابسته	-	خدمات حمل ترخیص و انبارداری	قرارداد	۰	۰	۱۱۸,۶۹۳
پتروشیمی خوزستان	پتروشیمی خوزستان	سایر اشخاصی وابسته	-	خدمات حمل ترخیص و انبارداری	قرارداد	۰	۰	۱۵۷,۷۴۴
پتروشیمی بندر امام	پتروشیمی بندر امام	سایر اشخاصی وابسته	-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰	۶۹۰
پتروشیمی اروند	پتروشیمی اروند	سایر اشخاصی وابسته	-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰	۴۱,۵۱۷
سایر اشخاصی وابسته	پتروشیمی تخت جمشید پارس عسلویه	سایر اشخاصی وابسته	-	خدمات حمل و ترخیص	قرارداد	۰	۰	۱۲,۶۸۷
سایر اشخاصی وابسته	گود شیمیایی اروه لردگان	سایر اشخاصی وابسته	-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰	۴,۳۹۱
سایر اشخاصی وابسته	آبادانا پترو بازرگان	سایر اشخاصی وابسته	-	خدمات ترخیص	-	۰	۰	۸۸
MBA	MBA	سایر اشخاصی وابسته	-	خدمات حمل و ترخیص	قرارداد	۰	۰	۲۷,۷۲۱
شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	سایر اشخاصی وابسته	-	حمل محصولات	-	۰	۰	۶۳,۰۸۹
امور صندوقهای بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	امور صندوقهای بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	سایر اشخاصی وابسته	-	اعلام بدهی	۲۲,۷۹۳	۰	۰	۰
جمع								
جمع کل								
۳۲۲,۶۶۵	۳۲,۷۹۳	۳۲,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۲,۶۶۵



گزارش عملکرد مالی و عملی و گزارش عملکرد (ادامه)
 بهائیت های توحیدی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۰

۲۹-۲ - مانده حساب های ریایی اختصاصی وابسته گروه

شرح	۱۳۰۰		بیش دریاقت	۱۳۰۰		بیش دریاقت	سایر برپایگی ها	برهمنی های جاری	سایر برپایگی ها	دریاقت های جاری	دریاقت های جاری	از تعلق وابسته	شرح
	طلب	بدهی		طلب	بدهی								
وامده جاری اصلی	*	(۳۸۱,۳۴۴)	*	(۳۸۱,۳۴۴)	(۳۸۱,۳۴۴)			(۰-۲۲۲۰)	۲۲,۳۱۷	۹,۰۵۲		شرکت بازرگانی پرورشیمی	
								(۳-۱۸۲)	*	۲,۸۸۸		شرکت خدمات شهری و دریاقتی شامل گستر باران	
شرکت وابسته								(۳,۵۳۸)	*	۱۲۸,۵۴۴		شرکت پالایش و مکانی پرورشیمی	
								(۸,۵۸۸)	*	۸,۵۰۰		شرکت پرورشیمی همکاران سودیمن آزاده	
جمع								(۱۰,۰۰۰)	*	۱۲۹,۳۳۲		جمع	
پرویشیمی تندگوینان									*	۷۰,۰۰۰		پرویشیمی تندگوینان	
شرکت های همگروه									*	۴,۸۰۰		پرویشیمی ارومیه	
									*	۲۲,۵۳۲		پرویشیمی نکت چمنیه	
جمع									*	۷۵,۵۸۸		جمع	
پرویشیمی آله									*	۱۲,۱۱۷		پرویشیمی آله	
پرویشیمی شیراز									*	۸,۵۱۵		پرویشیمی شیراز	
پرویشیمی ارومیه									*	۲,۲۷۸		پرویشیمی ارومیه	
پرویشیمی گرمشاه									*	۶,۲۸۶		پرویشیمی گرمشاه	
پرویشیمی ایلام									*	۲۵۰		پرویشیمی ایلام	
پرویشیمی آران									*	۷۶۰		پرویشیمی آران	
پرویشیمی خوزستان									*	*		پرویشیمی خوزستان	
پیمان پرواز آران									*	۲,۳۸۶		پیمان پرواز آران	
اداره ستادریوی پرویشیمی و رده کارکنان نکت									*	*		اداره ستادریوی پرویشیمی و رده کارکنان نکت	
MIBA									*	۲۱,۰۷۶		MIBA	
شرکت مهندسی و تامین قطعات اسپکترا									*	۶		شرکت مهندسی و تامین قطعات اسپکترا	
شرکت تجارت سنت پرویشیمی تبلیغ آران									*	۴,۶۴۷		شرکت تجارت سنت پرویشیمی تبلیغ آران	
سایر تعلق وابسته									*	۷,۰۰۸		سایر تعلق وابسته	
جمع									*	۵,۲۷۴		جمع	
جمع کل									*	۹۹,۵۲۱		جمع کل	

میتواند هزینه یا خسارتی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۰۰ و سال ۱۳۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹
شرکت های فرعی	شرکت های فرعی	شرکت های وابسته	✓	-	-	✓	-	-	-	-	-
۲۱	۱۹۶۶۷	۴۰۰۰۰	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	۴۰۰۰۰	قرارداد	۱۹۶۶۷	۴۰۰۰۰	قرارداد	۱۹۶۶۷
۲۱۶۰	۶۳۰۷	۲۴۰۰۰	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	۲۴۰۰۰	قرارداد	۶۳۰۷	۲۴۰۰۰	قرارداد	۶۳۰۷
۰	۲۵۲۱۶	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	۲۵۲۱۶	-	قرارداد	۲۵۲۱۶
۰	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۵	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۶۱۳۰۵	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۹۰۵۶	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۷۸۲۳۶	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۸۶۵۸۷	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۶۹۰	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۶۱۵۱۷	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۱۳۶۸۷	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۴۲۹۰	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۱۷۶۶	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۸۸	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۰	-	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	-	-	قرارداد	-
۲۴۷۶۶۵	۳۲۹۹۳	-	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	-	قرارداد	۳۲۹۹۳	-	قرارداد	۳۲۹۹۳
۲۲۸۲۳۰	۳۲۹۹۳	۵۰۸۲۹	قرارداد	خدمات حمل و نقل	قرارداد	۳۲۹۹۳	قرارداد	۳۲۹۹۳	۵۰۸۲۹	قرارداد	۳۲۹۹۳



۳۹-۴- به استناد بر داشت وجود به صورت فرعی وابسته سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی نظارت با اهمیت نداشته است.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۴،۱۷۳ میلیون ریال جهت خرید تانکر و مخزن می باشد.

۴۰-۲- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت (تضامین اعطایی) می باشد و سایر بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

۴۰-۲-۱- براساس برگ مطالبه و قطعی مالیات بر ارزش افزوده و رای هیات حل اختلاف مالیاتی سنوات ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۸ شرکت جمعا پس از کسر مبالغ پرداختی معادل مبلغ ۱۶۰،۰۵۴ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، که نتایج رسیدگی تاکنون مشخص نمی باشد.

آخرین وضعیت بدهی مالیات بر ارزش افزوده و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ اصلاحی مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ مربوط به سال ۱۳۹۸ شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مطلبه شده	پرداخت شده	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۸,۶۳۸	۱,۱۵۶	۱۷,۴۸۲
۱۷,۵۸۱	۲,۷۸۱	۱۴,۸۰۰
۵۳,۸۶۵	۱۴,۴۵۷	۳۹,۴۰۸
۵۵,۸۱۰	۳۵,۳۸۰	۲۰,۴۳۰
۹۸,۷۱۸	۳۰,۷۸۴	۶۷,۹۳۴
۲۰۸,۳۹۳	۸۰,۶۲۱	۱۶۰,۰۵۴
۹,۹۴۰	۰	۹,۹۴۰
۲۱۸,۳۳۳	۸۰,۶۲۱	۱۶۹,۹۹۴

جرایم موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۸

جمع

۴۰-۲-۱-۱ مبلغ ۸۱,۶۲۴ میلیون ریال مازاد مورد مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به جرایم می باشد.

۴۰-۲-۲- سازمان امور مالیاتی جهت شرکت فرعی خدمات جهان دینز کالا برای مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ طبق برگ های مطالبه مالیات ارزش افزوده، جمعا مبلغ ۲۷,۹۸۰ میلیون ریال بابت اصل مالیات و مبلغ ۸,۶۸۷ میلیون ریال بابت جرائم متعلقه مطالبه کرده است. شرکت مذکور به برگ های مطالبه مالیات ارزش افزوده اعتراض کرده و برای آن ها ذخیره ای در حساب ها منظور نکرده است.

۴۰-۲-۳- براساس رسیدگی موسسه حسابرسی تامین اجتماعی، برگ مطالبه ای معادل ۱۰,۰۸۰ میلیون ریال جهت سال ۱۳۹۷ صادر شده که به دلیل اعتراض شرکت و اخذ مفاصا حساب بیمه از پیمانکار دست دوم جهت ارائه به سازمان تامین اجتماعی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین شرکت از بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۴۰-۳- دعاوی حقوقی گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد:

۴۰-۳-۱- ابلاغ رای داور مبنی بر محکومیت این شرکت به مبلغ ۲,۶۵۸,۳۵۰ دلار از بابت عدم اجرای تعهدات قراردادی فیما بین با کمپانی ماژان که طی اظهارنامه شماره ۱۳۹۹۲۲۰۰۱۴۷۲۷۶۲ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ به این شرکت ابلاغ، که این شرکت در مهلت قانونی اقدام به تنظیم دادخواست به خواسته ابطال رای داور را مطرح نمود که موضوع در شعبه ۱۰۶ مجتمع قضایی عدالت مورد رسیدگی قرار گرفته و الیه منجر به صدور دادنامه به شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۱۱۱۶۱۹۶۶ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ بنفع این شرکت و بی حقی شرکت مذکور صادر گردید که شرکت ماژان به رای دادگاه اعتراض نموده و موضوع در شعبه ۳۷ دادگاه تجدید نظر به منظور رسیدگی مجدد ارسال گردیده و در جریان رسیدگی می باشد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۴۰-۳-۲- دعوی احدی از پرسنل شرکت مبنی بر پرداخت سنوات خدمت منجر به صدور رای به مبلغ ۶,۵۵۹ میلیون ریال به نفع پرسنل گردید که شرکت به رای مذکور نزد دیوان عدالت اداری اعتراض نموده و اعتراض شرکت وارد و موجه دانسته و دیوان ضمن نقض رای مورد شکایت، موضوع جهت بررسی مجدد به هیات حل اختلاف اداره کار ارجاع گردید که تا تاریخ تایید صورتهای مالی موضوع منجر به نتیجه نهایی نشده است.
- ۴۰-۳-۳- شرکت ستاره آبی خروشان ادعای طلب ارزی به میزان ۹۰,۰۰۰ دلار از شرکت فرعی جهان دنیز کالا داشته که موضوع منجر به دعوای حقوقی گردیده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مورد مذکور منجر به نتیجه نشده است.
- ۴۰-۳-۴- دعوی این شرکت علیه شرکت تعاونی عطا اندیشه کاران به اتهام خیانت در امانت منجر به کد رهگیری به شماره ۱۴۰۱۲۲۰۹۶۳۰۲۳۳۷۳ در دادسرا ناحیه ۱۰ عمومی و انقلاب مبنی بر سرقت تعداد ۱۰ دستگاه Abs از روی تانکرهای این شرکت گردیده و در جریان رسیدگی و تحقیقات اولیه توسط مراجع ذیربط می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که موجب تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

- ۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶,۲۶۹ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است که حداکثر سود قابل تقسیم به همین میزان می باشد.

