

صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۴	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء


اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی صنایع پتروشیمی (اسپک)	محمد حسن فامیلی	رئیس هیئت مدیره
شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان	محسن کفانی خو	نایب رئیس هیئت مدیره
شرکت بازرگانی پتروشیمی	مرتضی حیدری	عضو هیئت مدیره
شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم	محمد رضا مقدسی	عضو هیئت مدیره
شرکت سرمایه گذاری استان سمنان		عضو هیئت مدیره
	ابراهیم یاسری	مدیر عامل



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۰۳۷,۱۹۴	۱,۷۱۹,۴۸۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۶۸,۵۶۳)	(۱,۲۴۰,۸۹۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۸,۶۳۱	۴۷۸,۵۸۲		سود ناخالص
(۱۵۸,۰۹۱)	(۲۳۳,۶۴۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۵۸۶	۶۴,۳۹۸	۹	سایر درآمدها
۱۹,۱۲۶	۳۰۹,۳۳۱		سود عملیاتی
(۴,۰۸۸)	(۲,۲۷۰)	۱۰	هزینه های مالی
۵۸,۶۴۳	۵۰۹,۵۱۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۳,۶۸۱	۸۱۶,۵۷۴		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۹,۸۳۸)	(۱۶۹,۲۴۰)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴۳,۸۴۳	۶۴۷,۳۳۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۷۶,۵	۱۲۷۱,۱		عملیاتی (ریال)
۱۴۲,۷	۱,۹۶۶		غیر عملیاتی (ریال)
۲۱۹,۲	۳۲۳۶,۷	۱۲	سود هر سهم (ریال)

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۹۵۷,۲۳۹	۴۰۲,۰۲۵	۳۱۰,۶۱۶
۱۴ دارایی های نامشهود	۹۶۶	۱,۳۸۶	۱,۸۱۵
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۶,۸۱۲	۱۲۴,۲۷۲	۱۲۴,۱۶۸
۱۷ سایر دارایی ها	-	۱۳۰,۲۰۴	۱۴۰,۹۴۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۰۸۵,۰۱۷	۶۵۷,۸۸۷	۵۷۷,۵۴۰
دارایی های جاری			
۱۸ پیش پرداخت ها	۳۹,۱۵۸	۲۱,۲۸۶	۵۲,۳۰۷
۱۹ موجودی مواد و کالا	۲۹,۲۰۱	۷,۸۹۹	۵,۲۲۷
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۷۷,۷۹۰	۵۵۰,۳۳۰	۶۲۴,۸۹۳
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۴۱,۰۵۰	۴,۳۰۰
۲۱ موجودی نقد	۶۸,۱۶۴	۶۷,۱۴۱	۱۲۰,۴۳۶
جمع دارایی های جاری	۸۱۴,۳۱۳	۶۸۷,۷۰۶	۸۰۷,۱۶۳
جمع دارایی ها	۱,۸۹۹,۳۳۰	۱,۳۴۵,۵۹۳	۱,۳۸۴,۷۰۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۲ سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۳ صرف سهام	۶۳	-	-
۲۴ اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۳	۱۴,۴۰۹
سود (زیان) انباشته	۸۰۰,۳۸۰	۱۶۵,۵۰۳	۱۰,۳۳۰
۲۵ سهام خزانه	(۱۷,۰۴۶)	-	-
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۰۳,۳۹۷	۳۸۳,۰۴۶	۲۲۴,۷۳۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت	-	۱۰,۴۸۳	۲۸,۶۳۵
۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۳,۷۳۶	۶۳,۵۰۰	۴۴,۳۸۹
جمع بدهی های غیر جاری	۶۳,۷۳۶	۷۳,۹۸۳	۷۳,۰۲۴
بدهی های جاری			
۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶۴۳,۸۹۶	۸۵۲,۲۴۸	۹۶۹,۲۱۵
۲۹ مالیات پرداختی	۱۷۵,۶۵۶	۱۷,۴۰۹	۰
۳۰ سود سهام پرداختی	۲,۴۵۳	۲,۷۳۵	۲,۵۹۴
۲۷ تسهیلات مالی	۸,۵۸۳	۱۴,۶۰۵	۱۴,۷۷۸
۳۱ پیش دریافت ها	۱,۶۰۹	۱,۵۶۷	۱۰۰,۳۵۳
جمع بدهی های جاری	۸۳۲,۱۹۷	۸۸۸,۵۶۴	۱,۰۸۶,۹۴۰
جمع بدهی ها	۸۹۵,۹۳۳	۹۶۲,۵۴۷	۱,۱۵۹,۹۶۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۸۹۹,۳۳۰	۱,۳۴۵,۵۹۳	۱,۳۸۴,۷۰۳

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۲۴.۷۳۹	۱۰.۳۳۰	۱۴.۴۰۹	۲۰۰.۰۰۰
۱۰۳.۰۱۹	۱۰۳.۰۱۹	۰	۰
۳۲۷.۷۵۸	۱۱۳.۳۴۹	۱۴.۴۰۹	۲۰۰.۰۰۰
۶۲.۶۸۸	۶۲.۶۸۸	۰	۰
(۷.۴۰۰)	(۷.۴۰۰)	۰	۰
۰	(۳.۱۳۴)	۳.۱۳۴	۰
۳۸۳.۰۴۶	۱۶۵.۵۰۳	۱۷.۵۴۳	۲۰۰.۰۰۰
۶۴۷.۳۳۴	۶۴۷.۳۳۴	۰	۰
(۱۰۰.۰۰۰)	(۱۰۰.۰۰۰)	۰	۰
۰	(۲.۴۵۷)	۲.۴۵۷	۰
۱.۰۲۰.۳۸۰	۸۰۰.۳۸۰	۲۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۱۳,۰۰۴	۶۹,۷۰۳	نقد حاصل از عملیات
(۳,۹۴۳)	(۱۰,۹۹۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰۹,۰۶۱	۵۸,۷۱۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۹,۳۷۱	۵۱۸,۱۲۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۵,۲۵۳)	(۶۱۰,۲۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۴)	(۲,۵۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۸)	(۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۲۵۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۳۶,۷۵۰)	(۶۱۷,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۴,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۲۰,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۰,۱۲۸	۲۹,۴۷۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳۶,۶۴۶)	(۲۸,۴۸۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷,۵۸۵)	۳۰,۲۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶,۹۳۴)	(۱۷,۷۸۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۴۷۸)	(۱,۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۲۹۸)	(۱۰,۲۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۵,۷۱۰)	(۲۹,۱۹۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۳,۲۹۵)	۱,۰۲۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۷,۱۴۱	۶۸,۱۶۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۰۱۳۳۷۲۰۵ در تاریخ ۲۸ /۱۲ /۱۳۷۰ 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. ضمنا به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲ /۰۳ /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، بلوار دریا، پلاک ۳۲ 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، بارگیری 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 جابجایی 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)	۹۵/۲۸۲۶۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۱۰
پروانه فعالیت در شهرستان بندرامام (شعبه)	۴۷۳۷۲	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۱

مضافا 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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

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

اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۴	۱۰	۴
۱۸۷	۱۶۴	۲۰۲	۱۷۹
۱۹۷	۱۶۸	۲۱۲	۱۸۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۳-۱-۱- دلیل عمده کاهش نفرات بازنشسته شدن پرسنل و تکلیف هیئت مدیره در خصوص کاهش هزینه های پرسنلی در صف و ستاد می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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- مبانی 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.

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

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته میشود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب میشود.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرقفلی

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی 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 مصوبات 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			نرخ در دسترس
صندوق ارزی			نرخ در دسترس

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

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی ها منظور میشود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه سبک	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه سنگین	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳،۵،۶،۸ 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۹-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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.

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

۹-۳-۳- مبلغ 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.

۹-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 ۱۴۰۱

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. 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 و خالص ارزش فروش» هریک 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 توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای 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 ۲۹/۰۳/۱۳۸۶ 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 ۲۱/۰۳/۱۳۸۱ 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	سرمایه گذاری های بلند مدت
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 هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	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	انواع سرمایه گذاری ها
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	

۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۳-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۳- 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.

۴-۱۳-۳- 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 تحصیل 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 سرقفلی 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 تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱۳-۳- 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 منافی 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.

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.

۶-۱۳-۳- 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.

۷-۱۳-۳- 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 غیر عملی باشد.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- 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

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

۱-۴-۱- 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 ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۰۸,۶۴۲	۱,۶۲۱,۳۲۵	۵-۲ در آمد حمل محمولات
-	۰	در آمد حاصل از عملیات کانتینری
۱۲۸,۵۵۲	۹۸,۱۵۵	۵-۳ در آمد خدمات نگهداری و ترمیم کالا
<u>۱,۰۳۷,۱۹۴</u>	<u>۱,۷۱۹,۴۸۰</u>	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تناژ	مبلغ	تناژ	
۸۱۶,۳۰۱	۶۵۶,۳۴۶	۱,۴۹۱,۶۷۳	۴۵۲,۴۸۶	در آمد حمل محموله ها
۶۵,۶۸۴	۱۸۸,۴۶۰	۹۰,۲۷۰		در آمد حاصل از کمیسیون بارنامه
۱۱,۹۳۶	-	۲۳,۲۱۹		در آمد حاصل از اجاره تانکر ، لیفتراک و ماشین آلات
۱۴,۷۲۱	-	۱۶,۱۶۳		بیمه حمل محمولات دریافتی از رانندگان
<u>۹۰۸,۶۴۲</u>	<u>۸۴۴,۸۰۶</u>	<u>۱,۶۲۱,۳۲۵</u>	<u>۴۵۲,۴۸۶</u>	

۵-۲-۱- علت افزایش در آمد 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 تناژ حمل شده به دلیل استراتژی شرکت در گزینش حمل کالاهایی که تناژ کمتر و بازدهی بیشتری بوده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸,۰۱۱	۹۰,۴۵۱	۵-۳ در آمد خدمات نگهداری و ترمیم کالا به شرح ذیل زیر است
۱۰۰,۵۴۱	۷,۷۰۴	در آمد حاصل از ترمیم محموله ها
<u>۱۲۸,۵۵۲</u>	<u>۹۸,۱۵۵</u>	در آمد حاصل از انبارداری

۵-۴- در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

شرکت				
۲۲	۲۲۸,۳۹۰	۹	۱۵۸,۳۱۴	اشخاص وابسته
۷۸	۸۰۸,۹۰۴	۹۱	۱,۵۶۱,۱۶۶	سایر اشخاص
<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۰۳۷,۱۹۴</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۷۱۹,۴۸۰</u>	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده در آمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص به درآمد	درصد
حمل محموله ها	۱,۶۲۱,۳۲۵	۴۷۵,۶۶۱	۲۹	۲۲	
نگهداری و ترخیص کالا	۹۸,۱۵۵	۲,۹۲۱	۳	(۲۵)	
	۱,۷۱۹,۴۸۰	۴۷۸,۵۸۲	۲۸	۱۶	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت :

۱۴۰۱		۱۴۰۰			
هزینه های مستقیم حمل	هزینه های سربار عملیاتی	بهای تمام شده	هزینه های مستقیم حمل	هزینه های سربار عملیاتی	بهای تمام شده
رانندگان انفرادی	۲۰۵,۴۳۵	۴۷,۹۴۱	۱۴۵,۹۵۳	۳۱,۸۴۹	۱۷۷,۸۰۲
رانندگان شرکت	۰	۷۹۴,۶۷۴	۰	۵۲۷,۹۲۹	۵۲۷,۹۲۹
رانندگان تک واحدی	۹۶,۴۷۱	۱,۱۴۳	۱,۳۲۰	۷۵۹	۲,۰۷۹
جمع	۳۰۱,۹۰۶	۸۴۳,۷۵۸	۱,۱۴۵,۶۶۴	۵۶۰,۵۳۷	۷۰۷,۸۱۰
عملیات نگهداری و ترخیص کالا	۱۷,۷۴۲	۵۴,۴۸۹	۰	۶۰,۰۰۳	۶۰,۰۰۳
عملیات تامین انبار تخلیه نگهداری صافای محصولات بسته بندی	۳۲	۲۲,۹۷۱	۲۳,۰۰۳	۵۲,۲۹۲	۱۰۰,۷۵۰
جمع بهای تمام شده	۳۱۹,۶۸۰	۹۲۱,۲۱۸	۱,۲۴۰,۸۹۸	۶۷۲,۸۳۲	۸۶۸,۵۶۳

۱-۶- توضیحات در خصوص ماهیت هزینه های مستقیم شرکت و افزایش و کاهش هزینه های سربار به شرح زیر است:

- الف - هزینه های مستقیم شامل کرایه حمل پرداخت شده به رانندگان و پیمانکاران در قبال بارنامه تمبردار و یا مدارک مثبت حمل می باشد.
- ب - هزینه رانندگان انفرادی مربوط به اشخاص حقیقی بوده که کشنده و تانکر توأمآ متعلق به آنها می باشد.
- ج - هزینه رانندگان شرکتی شامل رانندگانی بوده که از طریق استخدام در شرکت مشغول کار با کشنده و یا تانکرهای ملکی این شرکت می باشد.
- د - هزینه های پیمانکاران و رانندگان تک واحدی شامل پیمانکاران و رانندگانی می باشد که کشنده متعلق به ایشان بوده و تانکر از سوی این شرکت برای مدت معینی (در قرارداد مشخص میشود) و یا با توجه به نیاز حمل محمولات قراردادی شرکت به تعدادی از پیمانکاران تحویل شده است.
- ه - هزینه های مستقیم عملیات نگهداری و ترخیص مربوط به هزینه های انبارداری مجتمع های پتروشیمی و بازرگانی پتروشیمی در انبار شرکت در شادآباد و انبارداری پتروشیمی مرجان، خوزستان و پلی پروپیلن جم در شورآباد و پتروشیمی سازند و بازرگانی پتروشیمی در بندرعباس می باشد.
- و - افزایش بهای تمام شده رانندگان انفرادی بدلیل افزایش کرایه های حمل بوده و علت افزایش بهای تمام شده رانندگان تک واحدی افزایش کرایه حمل و استفاده بیشتر از این رانندگان در حوزه حمل بوده است.
- ز - افزایش بهای تمام شده رانندگان شرکتی بابت افزایش حقوق و دستمزد آنان طبق مصوبات وزارت کار و همچنین افزایش نرخ کارکرد کیلومتری و افزایش نرخ هزینه های تعمیرات و تهیه قطعات یدکی مصرفی می باشد.
- ه- کاهش بهای تمام شده انبار به علت اتمام کار و عدم تمدید اجاره انبار شورآباد طبق قرارداد مربوطه می باشد.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۳,۸۱۸	۱۱۴,۲۵۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۹۹۴	۱۸,۲۴۱	بیمه پس انداز و بازنشستگی سهم کارفرما
۶,۵۵۵	۸,۰۶۴	حق مشاوره و حق الزحمه
۹,۵۲۶	۱۲,۳۸۹	بازخرید خدمت کارکنان
۴,۴۱۶	۱۰,۶۰۷	عیدی و پاداش
۲,۵۴۸	۴,۰۸۵	حراست و نگهبانی
۲,۱۷۲	۹۲۸	حقوقی و ثبتی
۱,۶۶۸	۶,۳۸۶	عوارض و جرائم
۷,۱۰۳	۱۱,۰۵۷	غذا، تشریفات و آبدارخانه
۱,۴۳۰	۲,۳۱۷	آب و ذهاب و ماموریت
۲,۲۱۰	۲,۳۹۸	استهلاک
۴,۲۲۴	۲,۲۹۴	هزینه بهداری و بهداشت
۲,۹۵۰	۴,۷۴۷	حسابرسی
۱,۸۸۱	۲,۵۳۳	هزینه سیستم های مکانیزه
۹۳۰	۱,۸۸۲	حق حضور در جلسات
۱,۷۰۹	۲,۵۳۳	بیمه بیکاری
۶۲۲	۱,۰۴۷	آب، برق، پست و تلفن
۹۰۵	۱,۶۲۸	هزینه های پیک و آژانس
۳,۱۶۰	۷,۳۷۹	ملزومات مصرفی
۱,۳۵۹	۲,۶۴۵	هزینه کارمزدهای بانکی
۹۷۳	۵۹۵	کارانه
۱,۹۸۷	۹,۴۲۵	تبلیغات و بازاریابی
۳۲۳	۶۵۶	چاپ، آگهی و مطبوعات
۹۱۰	۱,۷۴۷	تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثیه و منصوبات
۱,۷۱۸	۳,۸۱۴	سایر
۱۵۸,۰۹۱	۲۳۳,۶۴۹	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش های قانونی حقوق و مزایا پرسنل، فعال شدن واحدهای معاونت اداری و پشتیبانی، طرح و برنامه و پرداخت اضافه کار پرسنل در دوره مذکور می باشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۰	

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)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
♦		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
♦		درآمدنمایندگان و سایر
۸,۵۸۶	۶۴,۳۹۸	۹-۱ سود سرمایه گذاریها
۸,۵۸۶	۶۴,۳۹۸	

۹-۱- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		سود سهام شرکت های فرعی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۳۸۰	امتداد زنجیره پایدار
-	۸۲	جهان دنیز کالا
-	۴۶۲	
-	۶۳,۹۳۶	سود سهام شرکت های وابسته
۸,۵۰۰	-	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۸۶	-	پترو همکاران سورین آژند
۸,۵۸۶	۶۳,۹۳۶	طراحی و مهندسی و تامین قطعات مواد شیمیایی (اسپک)
۸,۵۸۶	۶۴,۳۹۸	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		وام های دریافتی: بانک ها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۰۸۸	۲,۲۷۰	
۴,۰۸۸	۲,۲۷۰	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		اشخاص وابسته
-	۲,۰۴۷	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	۰	
-	۲,۰۴۷	
۵۹,۳۷۱	۵۰۴,۱۸۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۳۶۰	۴,۳۲۷	سود حاصل از فروش ضایعات
۱۰,۱۲۸	۲۹,۴۷۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۰	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳۲,۷۹۳)	(۵۸,۸۹۰)	هزینه مستمری بازنشستگی پیش از موعد- اشخاص وابسته
۱,۲۰۴	-	خالص درآمد ناشی از استفاده از ماشین آلات راهسازی
۰		زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۳۷۳	۲۸,۳۷۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸,۶۴۳	۵۰۷,۴۶۶	
۵۸,۶۴۳	۵۰۹,۵۱۳	

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

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۱۲۶	۳۰۹,۳۳۱	سود (زیان) عملیاتی
(۳,۸۲۵)	(۵۵,۱۱۰)	اثر مالیاتی
۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل - عملیاتی
۱۵,۳۰۱	۲۵۴,۲۲۱	سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۴,۵۵۵	۵۰۷,۲۴۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲۶,۰۱۳)	(۱۱۴,۱۳۰)	اثر مالیاتی
۰	۰	سهم منافع فاقد کنترل - غیر عملیاتی
۲۸,۵۴۲	۳۹۳,۱۱۳	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۳,۶۸۱	۸۱۶,۵۷۴	سود قبل از مالیات
(۲۹,۸۳۸)	(۱۶۹,۲۴۰)	اثر مالیاتی
۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص
۴۳,۸۴۳	۶۴۷,۳۳۴	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد
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 ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	سرمایه ای	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	سایر نقلیه سبک	وسایل نقلیه سبک	تانکرها و مخازن	ماشین آلات و وسایلی	کشی	کشنده و کفی	ساختمان	زمین
۶۹۵,۰۳۹	۱۵,۰۳۰	۰	۶۸,۰۰۰	۸,۲۱۱	۱۶,۰۵۶	۷۵,۱۱۵	۱۴۴,۰۰۰	۲۵۲,۲۶۹	۵۰,۳۷۱	۳۳,۹۸۷			
۱۶۵,۲۵۴	۱۱۱,۰۰۳	۰	۵۴,۲۵۱	۱,۱۸۶	۴,۵۲۵	۲۹,۴۳۹	۰	۹,۱۰۱	(۸۷)	۰			
(۶,۴۹۲)	۰	۰	(۶,۴۹۲)	۰	۰	(۶,۴۰۵)	۰	۰	(۸۷)	۰			
۰	(۱۵,۰۳۰)	۰	۱۵,۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
(۱۴۴,۰۰۰)	۰	۰	(۱۴۴,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۱۴۴,۰۰۰)	۰	۰	۰			
۷۰,۹۸۰	۱۱۱,۰۰۳	۰	۵۹,۹۷۸	۲,۰۵۸	۲۰,۵۸۱	۱۳۲,۱۷۹	۰	۳۶۱,۳۷۰	۵۰,۲۸۴	۳۳,۹۸۷			
۸۲۰,۱۴۴	۳۰۹,۸۱۲	۰	۶۱۰,۱۲۲	۶۲۶	۳,۶۶۸	۱۵۸,۱۰۰	۰	۵۴,۶۶۱	۲۰,۸۶۰	۳۲۲,۳۶۷			
(۱۸۴,۳۹۶)	(۱۶۴,۷۹۲)	۰	(۱۹,۵۰۴)	(۷۵۱)	(۱,۸۳۴)	(۹,۵۶۷)	۰	(۷,۲۵۲)	۰	۰			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
۱,۳۴۵,۶۳۹	۱۵۶,۰۱۳	۰	۱,۱۸۹,۵۲۶	۹,۲۷۲	۲۲,۳۹۵	۲۷۱,۷۱۲	۰	۶۰۸,۶۵۹	۷۱,۱۴۴	۶۰۶,۳۵۴			
۲۴۴,۶۲۳	۰	۰	۲۴۴,۶۲۳	۳,۲۵۲	۹,۹۶۲	۵۴,۷۵۶	۵,۵۵۹	۱۶۱,۵۷۹	۹,۳۱۳	۰			
۸۳,۵۵۳	۰	۰	۸۳,۵۵۳	۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	۱۰,۴۸۸	۸,۲۳۷	۵۸,۹۷۴	۱,۸۸۵	۰			
(۶,۴۰۵)	۰	۰	(۶,۴۰۵)	۰	۰	(۶,۴۰۵)	۰	۰	۰	۰			
(۱۳,۷۹۶)	۰	۰	(۱۳,۷۹۶)	۰	۰	۰	(۱۳,۷۹۶)	۰	۰	۰			
۳۰۷,۷۷۵	۰	۰	۳۰۷,۷۷۵	۴,۳۰۸	۱۳,۸۷۷	۵۸,۸۳۹	۰	۲۳۰,۵۵۳	۱۱,۱۹۸	۰			
۹۴,۵۷۳	۰	۰	۹۴,۵۷۳	۱,۲۳۵	۲,۵۸۹	۳۴,۰۵۵	۰	۵۴,۳۹۲	۱,۹۰۱	۰			
(۱۳,۹۴۷)	۰	۰	(۱۳,۹۴۷)	(۷۵۱)	(۳۷۶)	(۹,۵۶۷)	۰	(۳,۲۵۲)	۰	۰			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
۳۸۸,۴۰۰	۰	۰	۳۸۸,۴۰۰	۴,۷۹۲	۱۵,۴۹۰	۸۳,۳۲۷	۰	۲۷۱,۶۹۲	۱۳,۰۹۹	۰			
۹۵۷,۲۳۹	۱۵۶,۰۱۳	۰	۸۰۱,۱۲۶	۴,۴۸۰	۶,۹۰۵	۱۸۸,۳۸۵	۰	۱۳۶,۹۶۷	۵۸,۰۴۵	۶۰۶,۳۵۴			
۴۰۲,۰۲۵	۱۱۱,۰۰۳	۰	۲۹۱,۰۲۳	۵,۸۸۹	۷,۷۰۴	۶۴,۳۴۰	۰	۱۴۰,۸۱۷	۳۹,۰۸۶	۳۳,۹۸۷			

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا ارزش ۲,۲۶۱,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۳-۲- شرکت در سال ۱۴۰۱ اقدام به خرید قطعه زمینی به مساحت ۱۵,۶۷۱/۲۵ در منطقه رباط گرم به مبلغ ۲۷۲,۰۶۸ میلیون ریال جهت انبار داری و خدمات حمل نموده است.
 ۱۳-۳- در طی سال ۱۴۰۱ تعداد ۲ کسندۀ فوتون و یک دستگاه کفی خریداری نموده و ۱ کسندۀ فوتون تصادفی به فروش رسانده است.
 ۱۳-۴- در طی سال مالی تعداد ۹ دستگاه مخزن ۴ موباد و ۱۷ دستگاه مخزن آمونیاک و ۱ مخزن گاز به انشعاب فروخته شده است. همچنین شرکت ۶ تانکر مخزن آمونیاک از شرکت مارال صنعت چابود و نیز ۲۸ دستگاه مخزن گاز از شرکت مارال صنعت سامان و ۱ دستگاه تانکر استیل از شرکت جهان خریداری نموده است.

۱۳-۵- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید ۶ دستگاه تانکر آمونیاک از شرکت مهندسی آسه صنعت و پیش پرداخت ۳ دستگاه تانکر به شرکت اروم صنعت سامان می باشد. همچنین مبلغ ۱۰,۰۴۷ و ۱۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید سهام شرکت پترو همکاران سورین از سهامداران آن شرکت بوده که در مرحله انتقال سهام می باشد.
 ۱۳-۶- تعداد ۳۰ دستگاه کسندۀ و یک تانکر جمعا به مبلغ ۱۵۵,۳۲۷ میلیون ریال در قابل تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ملت می باشد.
 ۱۳-۷- انتقال مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت و یا در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ ففتری شرکت	۲۹,۳۲۷	۲۹,۳۲۷	۱۴-۲-۱
کل جمع سکون لافسند می باشد. امکان نقد سربازان یک واحد ففتری نمی باشد.	۶۰	۵۱	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶-۱۳- دعوی این شرکت علیه شرکت پتروشیمی ایلام به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ به خواسته الزام به تنظیم و نقل و انتقال اسناد مالکیت (ساختمان سعادت آباد) که منجر به تشکیل کلاس پرونده به شماره بایگانی ۱۴۰۱۶۸۹۲۰۰۰۳۹۹۷۲۰۱ در شعبه ۱۰۷ مجتمع قضایی عدالت مطرح و در حال رسیدگی می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده			
۲,۲۸۴	۱,۸۰۹	۴۷۵	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۳۸	۳۸	۰	افزایش
۲,۳۲۲	۱,۸۴۷	۴۷۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۵۵	-	۵۵	افزایش
۲,۳۷۷	۱,۸۴۷	۵۳۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
استهلاک انباشته			
۴۶۹	۴۶۹	۰	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۴۶۷	۴۶۷	۰	استهلاک
۹۳۶	۹۳۶	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۴۷۵	۴۷۵	۰	استهلاک
۱,۴۱۱	۱,۴۱۱	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۹۶۶	۴۳۶	۵۳۰	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱
۱,۳۸۶	۹۱۱	۴۷۵	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	
۱۲۴,۲۷۲	-	۱۲۶,۸۱۲	۱۲۶,۸۱۲	۱۵-۱
۱۲۴,۲۷۲	-	۱۲۶,۸۱۲	-	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
۰	۱۰۵,۳۹۶	-	۱۰۵,۳۹۶	-	۱۰۵,۳۹۶	۱۶	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱
۰	۹۸	-	۹۸	-	۹۸	۴۹	۹۸	
۰	۱۷,۶۹۶	-	۲۰,۲۲۶	-	۲۰,۲۲۶	۳۴	۱۷,۶۹۵,۴۵۵	۱۵-۱-۲
	۱,۰۶۴	-	۱,۰۶۴	-	۱,۰۶۴	۸۰	۸۰	۱۵-۱-۳
	۶	-	۶	-	۶	۶۵	۶۵۰	۱۵-۱-۴
	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۱,۰۰۰	۱۵-۱-۵
	۲	-	۲	-	۲	-	۲,۰۰۰	
۰	۱۲۴,۲۷۲	-	۱۲۶,۸۱۲	-	۱۲۶,۸۱۲			

۱۵-۱-۱ در اواخر سال ۱۳۹۲ از طریق مزایده ای که سازمان خصوصی سازی برگزار نموده بود به همراه ۵ شرکت دیگر به میزان ۱۶ درصد سهام بصورت نقد و اقساط به این شرکت واگذار گردید که تماماً تسویه و پ

۱۵-۱-۲ سرمایه شرکت پترو همکاران سورین آژند مبلغ ۵۲,۰۴۵ میلیون ریال می باشد و موضوع فعالیت آن شرکت تانکر داری بوده و طبق اساسنامه شرکت فعالیت در حوزه های مختلف نیز پیش بینی گردیده اند

۱۵-۱-۳ سرمایه شرکت امتداد زنجیره پایدار مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال و موضوع فعالیت شرکت حمل و نقل بین المللی کالا و خدمات می باشد.

۱۵-۱-۴ سرمایه شرکت جهان دنیز کالا مبلغ ۱۰ میلیون ریال و موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تاسیس دفاتر نمایندگی کشتیرانی داخلی و خارجی، ترخیص کالا از گمرکات کشور، شرکت در

مناقضات و مزایده های داخلی و خارجی، دریافت وام و تسهیلات مالی از بانکها و موسسات، مشارکت در کلیه نمایشگاهها و همایش های داخلی و خارجی و خرید و فروش کالاهای مجاز و ارائه خدمات دریایی، زمینی و خدمات کارمزدی می باشد.

۱۵-۱-۵ سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور مربوط به تعداد ۱,۰۰۰ سهم انتقال یافته از طریق شرکت بازرگانی پتروشیمی طی اعلامیه صادره مربوطه می باشد.

۱۵-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۴۰۰		۱۴۰۱		
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
حمل و نقل بین المللی کالا و خدمات مربوط	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	ایران
تاسیس دفاتر نمایندگی کشتیرانی داخلی و خارجی، ترخیص کالا، شرکت در مناقضات، اخذ وام از بانکها و موسسات، مشارکت در کلیه نمایشگاهها و خرید و فروش کالاهای مجاز	۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	ایران

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱,۵۹۳	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳	سایر مشتریان
۱,۵۹۳	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳	۰	۳,۱۷۳	
حساب های دریافتنی						
۱۷۱,۶۸۳	۱۴۵,۸۳۲	۰	۱۴۵,۸۳۲	۰	۱۴۵,۸۳۲	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۱۷۵,۵۳۶	۳۴۱,۱۶۷	(۶,۶۸۶)	۳۴۷,۸۵۳	-	۳۴۷,۸۵۳	۱۶-۲ سایر مشتریان
۵۳,۴۶۱	۴۴,۰۰۵	۰	۴۴,۰۰۵	۰	۴۴,۰۰۵	۱۶-۳ سپرده های مکسوره نزد کارفرما - اشخاص وابسته
۶۳,۴۷۸	۶۸,۴۳۱	۰	۶۸,۴۳۱	۰	۶۸,۴۳۱	۱۶-۴ سپرده های مکسوره نزد کارفرما - سایر
۴۶۴,۱۵۸	۵۹۹,۴۳۵	(۶,۶۸۶)	۶۰۶,۱۲۱	-	۶۰۶,۱۲۱	
۴۶۵,۷۵۱	۶۰۲,۶۰۸	(۶,۶۸۶)	۶۰۹,۲۹۴	-	۶۰۹,۲۹۴	
سایر حساب های دریافتنی						
حساب های دریافتنی						
۰	۰	۰	۰			شرکت بازرگانی پتروشیمی - اشخاص وابسته
۴,۰۰۰	-	۰	-			شرکت امتداد زنجیره پایدار - اشخاص وابسته
						شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس - اشخاص وابسته
۷,۷۸۹	۴,۷۸۲	۰	۴,۷۸۲		۴,۷۸۲	مطالبات از کارکنان
۲۷,۵۹۹	۲۷,۵۹۹	۰	۲۷,۵۹۹		۲۷,۵۹۹	۱۶-۵ سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲
۵,۶۶۸	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰		۱,۴۵۰	سپرده های ضمانت نامه های بانکی
۱,۷۹۰	۴,۳۸۷	۰	۴,۳۸۷		۴,۳۸۷	سپرده های شرکت در مناقصه و مزایده
۱۸,۲۸۵	۱۸,۲۸۵	۰	۱۸,۲۸۵		۱۸,۲۸۵	۱۶-۶ سازمان امور مالیاتی
۰	-	۰	۰		۰	مالیات ارزش افزوده
۱۹,۴۴۸	۱۸,۶۷۹	۰	۱۸,۶۷۹		۱۸,۶۷۹	سایر
۸۴,۵۷۹	۷۵,۱۸۲	۰	۷۵,۱۸۲	۰	۷۵,۱۸۲	
۵۵۰,۳۳۰	۶۷۷,۷۹۰	(۶,۶۸۶)	۶۸۴,۴۷۶	-	۶۸۴,۴۷۶	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۶- طلب از اشخاص وابسته شرکت به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۹,۸۵۲	۸,۷۷۸		شرکت جهان دنیز کالا
۲,۶۳۸	۱۵,۶۶۰		شرکت امتداد زنجیره پایدار
۸,۵۰۰	۰		شرکت پترو همکاران سورین آژند
۱۱۴,۰۹۶	۷۰,۴۲۷		شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۲,۱۸۸	۴۰		خدمات بندری دریایی ساحل گستر پارس
۴۵۰	۴۵۰	۰	پتروشیمی ایلام
۸,۵۱۵	۵,۲۴۴	۰	پتروشیمی بندرامام
۶,۲۸۶	۶,۲۸۶	۰	پتروشیمی کرمانشاه
۹۲۹	۶,۹۳۴		پتروشیمی تخت جمشید
۴,۸۰۰	۱۷,۴۶۱		پتروشیمی ارومیه
۲,۶۰۱	۱,۵۷۷		پتروشیمی تندگویان
۳,۳۸۶	۳,۷۰۸		آپادانا پتروبازرگان
۴,۶۵۵	۶,۷۹۱		پتروشیمی لاله
۷۶۰	۶۷۷		پتروشیمی کارون
۲۰,۰۲۷	۱,۷۹۹		پتروشیمی اروند
۰	۰		تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس
۱۷۱,۶۸۳	۱۴۵,۸۳۲	۰	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۶- اقلام تشکیل دهنده سایر مشتریان شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۱۹,۳۵۶	۱۸,۳۵۷	۰	۱۸,۳۵۷		پتروشیمی سازند
۸,۳۷۹	۰	۰	۰		تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس
۳۲,۳۴۷	۷۴,۷۸۷	۰	۷۴,۷۸۷		پلی پروپیلن جم
۵,۰۱۹	۹,۲۷۷	۰	۹,۲۷۷		پتروشیمی مرجان
۳,۳۱۲	۴,۴۶۵	۰	۴,۴۶۵		پتروشیمی تبریز
۶,۹۸۲	۴,۵۴۸	۰	۴,۵۴۸		پتروشیمی مهر
۲,۲۳۰	۰	۰	۰		پتروشیمی امیرکبیر
۶۷۷	۶۷۷	۰	۶۷۷		پتروشیمی خارک
۱۴,۴۵۸	۳۷,۲۲۲	۰	۳۷,۲۲۲		پتروشیمی قائد بصیر
۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۰	۱,۴۳۹		پتروشیمی مروارید
۲۵۹	۰	۰	۰		پالایش نفت شیراز
۹,۳۶۷	۰	۰	۰		شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل
۰	۲۶,۳۸۰	۰	۲۶,۳۸۰		پتروشیمی خوزستان
۶,۳۲۱	۶,۳۲۱	۰	۶,۳۲۱		پتروشیمی شیراز
۳,۳۸۶	۰	۰	۰		آپادانا پترو بازرگان
۱,۶۱۶	۲,۶۸۴	۰	۲,۶۸۴		صنایع شیمیایی گاوہ سودا
۰	۳,۳۰۱	۰	۳,۳۰۱		صنایع تولیدی کیفیرین
۶۲۷	۲۷,۱۲۴	۰	۲۷,۱۲۴		دی آریا پلیمر
۰	۷,۴۰۸	۰	۷,۴۰۸		صنایع شیمیایی کیمیا گستران سپهر
۴۳۶	۳,۸۹۶	۰	۳,۸۹۶		شرکت اکسیر حلال عسلویه
۴,۲۸۰	۲,۲۴۱	۰	۲,۲۴۱		حمل و نقل عدل ترابران توس
۱۳,۵۵۹	۵۶,۴۶۱	۰	۵۶,۴۶۱		پارنامه های واصل نشده و صورتحساب های فاقد قرارداد
۴۱,۴۸۶	۴۵,۲۱۲	(۶,۶۸۶)	۵۱,۸۹۸		سایر
۱۷۵,۵۳۶	۳۳۱,۸۰۰	(۶,۶۸۶)	۳۳۸,۴۸۶	-	۳۴۷,۸۵۳

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳ سپرده های مکسوره شرکت نزد کارفرما - اشخاص وابسته

۱۴۰۰		۱۴۰۱		سپرده بیمه		حسن انجام کار		جمع کل		سپرده بیمه		حسن انجام کار		جمع کل	
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۹,۰۵۲	۰	۹,۰۵۲	۰	۹,۶۱۱	۰	۹,۶۱۱	۰	۹,۶۱۱	۰	۹,۶۱۱	۰	۰	۰	۹,۶۱۱	۰
۱۵,۴۸۵	۰	۵,۲۴۵	۰	۱۰,۴۳۵	۰	۱۰,۴۳۵	۰	۱۰,۴۳۵	۰	۱۰,۴۳۵	۰	۱۰,۴۳۵	۰	۱۹۵	۰
۷,۴۶۲	۰	۵,۵۳۰	۰	۹,۵۱۱	۰	۹,۵۱۱	۰	۹,۵۱۱	۰	۹,۵۱۱	۰	۶۴۶	۰	۸,۸۶۵	۰
۱۴,۴۴۸	۰	۱۰,۷۲۶	۰	۱۴,۴۴۸	۰	۱۴,۴۴۸	۰	۱۴,۴۴۸	۰	۱۴,۴۴۸	۰	۳,۷۲۲	۰	۱۰,۷۲۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۰۱۴	۰	۴,۶۷۸	۰	۴,۶۷۸	۰	۴,۶۷۸	۰	۴,۶۷۸	۰	۴,۶۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳,۴۶۱	۰	۳۵,۲۳۱	۰	۴۴,۰۰۵	۰	۴۴,۰۰۵	۰	۴۴,۰۰۵	۰	۴۴,۰۰۵	۰	۱۴,۶۰۸	۰	۲۹,۳۹۷	۰

بازرگانی پتروشیمی
 پتروشیمی تندگووان
 پتروشیمی لاله
 پایانه ها و مخازن پتروشیمی
 پتروشیمی تخت جمشید
 سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۴ سپرده های مکسوره شرکت نزد کارفرما - سایر اشخاص

۱۴۰۰		۱۴۰۱		سپرده بیمه		حسن انجام کار		جمع کل		سپرده بیمه		حسن انجام کار		جمع کل	
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۳,۹۲۲	۲۷	۱,۹۴۳	۲۷	۲,۴۴۵	۲۷	۲,۴۴۵	۲۷	۲,۴۴۵	۲۷	۱,۳۷۷	۰	۸۴۱	۰	۱,۳۷۷	۰
۵۳۹	۹۲	۳۹۱	۳۳۹	۷۳۸	۳۳۹	۷۳۸	۳۳۹	۷۳۸	۳۳۹	۴۴۳	۰	۵۶	۰	۴۴۳	۰
۵,۸۲۳	۰	۵,۷۸۵	۰	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۸۰	۰	۱۴,۱۳۳	۰	۴۸	۰	۱۴,۱۳۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷,۷۳۶	۸,۸۴۷	۸,۸۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۶۵۵	۰	۳,۴۹۸	۰	۶,۱۹۷	۰	۶,۱۹۷	۰	۶,۱۹۷	۰	۴,۰۴۱	۰	۲,۱۵۶	۰	۴,۰۴۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۷۷۳	۲۶۸	۱۹,۳۰۵	۱۸	۴۵,۰۷۱	۱۸	۴۵,۰۷۱	۱۸	۴۵,۰۷۱	۱۸	۲۴,۵۹۰	۰	۲۰,۴۶۳	۰	۲۴,۵۹۰	۰
۶۳,۴۷۸	۹,۲۳۴	۳۹,۷۶۹	۲۸۴	۶۸,۴۳۱	۲۸۴	۶۸,۴۳۱	۲۸۴	۶۸,۴۳۱	۲۸۴	۴۴,۵۸۳	۰	۲۳,۵۶۴	۰	۴۴,۵۸۳	۰

پتروشیمی شازند
 پتروشیمی تبریز
 پتروشیمی قائد بصیر
 شیمی بافت
 ملی صنایع مس ایران
 پتروشیمی مرجان
 بالایش نفت شیراز
 سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱۶- مطالبات از سازمان تامین اجتماعی، بر اساس برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹، عمدتاً مربوط به میبالغ پرداختی در سنوات گذشته طبق برگ مطالبه جهت سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ بوده، لیکن به دلیل اعتراض و پیگیری شرکت و ارائه مفاصا حساب، موجب کاهش برگ مطالبه صادره و طلب از سازمان مذکور گردیده است.

۶-۱۶- 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 تهاتر با بدهی مالیاتی در سنوات یاد شده به عنوان طلب از سازمان مذکور شناسایی شده است.

۷-۱۶- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۶۲۸	۱۱,۸۵۸	بیش از ۷۰۰ - روز

۱-۱۶- دریافتنی های معوق فاقد کاهش ارزش عمدتاً مربوط به طلب از شرکت بازرگانی پتروشیمی بین الملل می باشد که شرکت جهت وصول طلب در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ اقدام به ارسال اظهارنامه رسمی جهت مطالبه ۱۰۳,۷۷۰ دلار نموده که تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۴,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۲۰-۱	ماشین آلات راهسازی بهای تمام شده
	(۱۲۰,۲۰۴)		واگذار شده
(۱۳,۷۹۶)	۳,۶۶۹		استهلاک
	(۱۷,۴۶۵)		واگذار شده
۱۳۰,۲۰۴	۰		ارزش دفتری
۰	۰		سایر
۱۳۰,۲۰۴	-		

۱-۱۷- فروش ماشین آلات راهسازی که تکالیف مجمع سال مالی قبل بوده از طریق مزایده و طی تشریفات مندرج در آئین نامه معاملات شرکت به فروش رسیده است و از حساب سایر دارایی ها خارج شده است.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷,۴۰۴	۹,۵۶۷	۲۱-۱	پیش پرداخت خدمات به مجتمع ها
۱۱,۷۱۸	۲۱,۲۲۶	۲۱-۲	پیش پرداخت هزینه ها
۲,۱۶۴	۸,۳۶۵		سایر (خرید کالا و خدمات)
۲۹,۸۷۰	۲۹,۸۷۰		مالیات بر درآمد
(۲۹,۸۷۰)	(۲۹,۸۷۰)	۳۲	تهاتر با مالیات پرداختنی
۲۱,۲۸۶	۳۹,۱۵۸		

۱-۱۸- 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.

۲-۱۸- پیش پرداخت هزینه ها مربوط به گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۸۰۳	۷,۸۹۳	پیش پرداخت بیمه وسائط نقلیه سنگین
۳,۹۱۵	۱۳,۳۳۳	سایر پیش پرداخت هزینه ها
۱۱,۷۱۸	۲۱,۲۲۶	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۸۹۹	۲۹,۲۰۱

قطعات و لوازم یدکی

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به لاستیک و قطعات یدکی وسائل نقلیه سنگین است و در مقابل حوادث احتمالی تا سقف ۸۸,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۴۱,۰۵۰	-	۰	-	۲۰-۱
۴۱,۰۵۰	-	۰	-	

شرکت

سرمایه گذاری در واحد های صندوق و سپرده بانکی

۲۰-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت بابت سرمایه گذاری در واحدهای صندوق تامین سرمایه لوتوس پارسیان (با درآمد ثابت) به مبلغ ۳۶,۷۵۰ میلیون ریال در سال گذشته بوده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۲,۴۵۶	۴۸,۰۰۹
۴,۶۸۵	۲۰,۱۵۵
۰	۰
۰	۰
۶۷,۱۴۱	۶۸,۱۶۴

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 ۱۴۰۱

۲۲- 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱,۵۷	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۱	۵۱,۵۷	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۲۸,۷۶	۵۷,۵۲۷,۶۵۸	۲۵,۷۴	۵۱,۴۷۸,۸۳۹	شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)
۱,۹۴	۳,۸۷۱,۷۶۲	۱,۶۰	۳,۲۰۵,۹۴۳	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسپک)
۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۰	۰,۰۶	۱۱۹,۲۲۵	شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
۰	-	۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم
۱۷,۷۲	۳۵,۴۴۱,۹۳۹	۲۱,۰۲	۴۲,۰۳۷,۳۵۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- صرف سهام

نظر به الزام سازمان بورس مبنی بر خرید و فروش سهام شرکت توسط بازارگردان مبلغ ۶۳,۱۰۳,۶۲۰ ریال بابت خرید و فروش سهام از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۳ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ صرف سهام شناسایی شده است.

۲۴- اندوخته قانونی

به موجب ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، به مبلغ ۱۷,۵۴۳ میلیون ریال ازمحل 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.

۲۵- سهام خزانه

۱,۴۰۰		۱,۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	-	-	مانده ابتدای دوره
-	-	۱۸,۷۵۱	۵۹۰,۰۶۰	خرید طی سال
-	-	(۱,۷۰۵)	(۵۳,۲۵۲)	فروش طی سال
-	-	۱۷,۰۴۶	۵۳۶,۸۰۸	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۶۵۹	۳۵۲	-	۳۵۲	سازمان حمل و نقل و پایانه های استان خوزستان
حسابهای پرداختنی				
۱۵۳,۴۲۰	۵۳,۸۵۴	-	۵۳,۸۵۴	۲۶-۱ اشخاص وابسته
۹۵,۵۸۵	۷۱,۸۹۳	-	۷۱,۸۹۳	۲۶-۲ سایر اشخاص
۲۴۹,۰۰۵	۱۲۵,۷۴۷	-	۱۲۵,۷۴۷	
۲۴۹,۶۶۴	۱۲۶,۰۹۹	-	۱۲۶,۰۹۹	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۱۸,۴۶۱	۰	۰	۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۸۸۵	۴۵,۵۶۸	۰	۴۵,۵۶۸	سایر
۱۹,۳۴۶	۴۵,۵۶۸	۰	۴۵,۵۶۸	
حساب های پرداختنی				
۴۶۴,۲۶۰	۳۵۵,۲۴۰			۲۶-۳ اشخاص وابسته
۱۱۸,۹۷۸	۱۱۶,۹۸۹			۲۶-۴ سایر
۵۸۳,۲۳۸	۴۷۲,۲۲۹	۰	۰	
۶۰۲,۵۸۴	۵۱۷,۷۹۷	۰	۴۵,۵۶۸	
۸۵۲,۲۴۸	۶۴۳,۸۹۶	۰	۱۷۱,۶۶۷	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۱ - پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۰۲,۲۲۰	۳۴,۱۳۵	۰	۳۴,۱۳۵	بازرگانی پتروشیمی
۸,۴۸۸	۱۷,۱۹۱	۰	۱۷,۱۹۱	پترو همکاران سورین آژند
۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	۰	۲,۵۲۸	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۰	۰	۰	۰	امتداد زنجیره پایدار
۴۰,۱۸۴	۰	۰	۰	ساحل گستر پارس
۱۵۳,۴۲۰	۵۳,۸۵۴	۰	۵۳,۸۵۴	

۲۶-۲ - پرداختنی های تجاری به سایر اشخاص شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲۰,۴۵۳	۱۲,۹۱۹	۰	۱۲,۹۱۹	بدهی به رانندگان
۱۰,۵۱۹	۰	۰	۰	سپرده های بیمه
۱,۶۷۵	۳,۷۹۲	۰	۳,۷۹۲	زارع گستر بندر
۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	دانش - سهیل - علی درخشانی - محمدحسینی - زارع
۴,۵۲۷	۴,۴۰۱	۰	۴,۴۰۱	وجوه واریزی نمایندگی ها به حساب بانکی شرکت
۰	۲,۳۱۴	۰	۲,۳۱۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۰	۸,۰۶۵	کشتیرانی خط جنوب
۱۳,۵۵۸	۲,۷۲۸	۰	۲,۷۲۸	تعمیرگاه رادین (رسول زارع)
۱,۱۶۰	۴,۱۸۳	۰	۴,۱۸۳	رضای بندر خطه جنوب
۱۱,۰۸۹	۶,۲۲۵	۰	۶,۲۲۵	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۶,۶۹۸	۲,۲۵۵	۰	۲,۲۵۵	واریزی نامشخص
۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۰	۲,۴۴۵	بازرگانی گاز
۰	۲,۲۲۴	۰	۲,۲۲۴	شرکت آریان دوخت ارس
۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۰	۱,۰۳۶	عملیات غیر صنعتی بازارگاد
۹۱۸	۱,۰۷۸	۰	۱,۰۷۸	خدمات ترپلر دقیق
۰	۱,۸۸۰	۰	۱,۸۸۰	شرکت دیزل مکانیک بروهون
۱۳,۴۴۲	۱۳,۳۴۸	۰	۱۳,۳۴۸	سایر
۹۵,۵۸۵	۷۱,۸۹۳	۰	۷۱,۸۹۳	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۶- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	۰	۳۱۱,۲۴۴	بازرگانی پتروشیمی
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰	پتروشیمی ایلام
۱۲۹,۰۱۶	۲۱,۹۹۶	۰	۲۱,۹۹۶	صندوق بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان نفت
۲,۰۰۰	۰	۰	۰	خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس
۰	۰	۰	۰	سایر
۴۶۴,۲۶۰	۳۵۵,۲۴۰	۰	۳۵۵,۲۴۰	

۴-۲۶- سایر پرداختنی ها شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۵,۵۹۶	۷,۶۸۳	۰	۷,۶۸۳	علی الحساب دریافتی جهت ترخیص مجتمع ها
۸,۷۵۲	۴,۳۰۴	۰	۴,۳۰۴	بهداری و بهداشت نفت
۰	۲۹,۹۱۰	۰	۲۹,۹۱۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۷۶	۱۵۹	۰	۱۵۹	مالیات های تکلیفی
۸۶۱	۶۳۳	۰	۶۳۳	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۱۹۴	۳۱۴	۰	۳۱۴	حقوق و دستمزد پرداختنی
۴,۷۲۳	۱۱,۵۶۵	۰	۱۱,۵۶۵	شرکت های بیمه از بابت حق بیمه باربری
۰	۰	۰	۰	ذخایر از بابت مزایای پرسنل
۰	۳۴,۷۷۱	۰	۳۴,۷۷۱	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵۱,۳۱۵	۲,۷۸۴	۰	۲,۷۸۴	سایر ذخایر
۵,۱۱۲	۷,۵۴۲	۰	۷,۵۴۲	بیمه پرداختنی
۱۲,۳۴۹	۱۷,۳۲۴	۰	۱۷,۳۲۴	سایر اقلام
۱۱۸,۹۷۸	۱۱۶,۹۸۹	۰	۱۱۶,۹۸۹	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۵,۰۸۸	۱۰,۴۸۳	۱۴,۶۰۵	۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳
۲۵,۰۸۸	۱۰,۴۸۳	۱۴,۶۰۵	۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۷,۹۳۹	۹,۱۶۴
(۲,۸۵۱)	(۵۸۱)
-	-
۲۵,۰۸۸	۸,۵۸۳
(۱۰,۴۸۳)	-
۱۴,۶۰۵	۸,۵۸۳

بانک ملت

سود و کارمزد سنوات آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵,۰۸۸	۸,۵۸۳

۱۱ درصد

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴,۶۰۵	-
۱۰,۴۸۳	۸,۵۸۳
۲۵,۰۸۸	۸,۵۸۳

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		یادداشت	کشنده و یدک
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۵,۰۸۸	۸,۵۸۳	۲۴-۱-۴-۱	
۲۵,۰۸۸	۸,۵۸۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۲۷-۱ 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 ۱۵۵۳۲۷ میلیون ریال شامل ۳۰ دستگاه کشنده و یدک می باشد

۴-۱-۲۷-۵ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	
تسهیلات مالی	
۴۳,۴۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	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
-	دریافت های نقدی
۲,۴۱۱	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷,۷۸۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸,۵۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۴,۳۸۹	۶۳,۵۰۰	مانده در ابتدای دوره
(۲,۹۹۲)	(۳۲,۴۱۸)	پرداخت شده طی دوره
۲۲,۱۰۳	۳۲,۶۵۴	ذخیره تامین شده
۶۳,۵۰۰	۶۳,۷۳۶	مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۹- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و عملکرد سنوات ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲-۲۹- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ در حال تسویه می باشد و تا تاریخ تصویب صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است اقدامات لازم جهت تهاتر بدهی سال ۹۲ از محل پیش پرداخت و مطالبات سال ۱۳۹۱ در جریان می باشد.

۱-۳-۲۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت قطعی گردیده و بنا به درخواست شرکت از سازمان امور مالیاتی مابه التفاوت مالیات قطعی و قبوض تایید شده از محل مطالبات شرکت از آن سازمان تسویه شود، لیکن تا تاریخ تصویب صورت های مالی این موضوع محقق نشده است.

۱-۴-۲۹- 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 ۶-۱۶ تحت عنوان طلب از سازمان امور مالیاتی افشا شده است.

۱-۵-۲۹- 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 ۲۲,۴۲۶ میلیون ریال زیان مورد تائید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱-۶-۲۹- 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.

۱-۷-۲۹- به دلیل فقدان درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، ذخیره ای در حساب ها لحاظ نگردیده است. مطابق برگ تشخیص مبلغ ۳۲,۶۴۰ میلیون ریال زیان مورد تایید واقع شده است، به برگ تشخیص صلدره اعتراض شده و مراتب در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان است.

۱-۸-۲۹- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است.

۲-۲۹- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

مالیات مربوط به سود و زیان :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۱۰,۹۹۳)	(۱۶۹,۲۴۰)	مالیات جاری
(۱۰,۹۹۳)	(۱۶۹,۲۴۰)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۱۸,۸۴۵)	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
(۲۹,۸۳۸)	(۱۶۹,۲۴۰)	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از سال ۱۳۹۱
۴۷۸	۴۷۸	سال ۱۳۹۱
۳۱	۳۰	سال ۱۳۹۲
۶۵	۵۶	سال ۱۳۹۳
۴۴۹	۳۹۶	سال ۱۳۹۴
۲۱۸	۱۸۵	سال ۱۳۹۵
۴۲۰	۳۸۳	سال ۱۳۹۶
۳۹۵	۳۶۴	سال ۱۳۹۷
۴۳۳	۳۸۴	سال ۱۳۹۸
۸۸	۶۳	سال ۱۳۹۹
۱۵۸	۹۷	سال ۱۴۰۰
۰	۱۷	
۲,۷۳۵	۲,۴۵۳	

۳۰-۱- سود سهام پرداختنی 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 سنواتی سهامداران از طریق سامانه سجام در حال انجام است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۰	پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۹	۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی- وابسته
۰	۰	شرکت پتروشیمی ارونند- وابسته
۳۹	۰	شرکت پتروشیمی تبریز
۴۷۲	۰	شرکت پتروشیمی مارون
۹۰۷	۱,۶۰۹	شرکت پتروشیمی شیراز
۱,۵۶۷	۱,۶۰۹	سایر مشتریان

۳۲- اصلاح اشتباهات

۳۲-۱- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۳۵,۰۰۰)	۰	بابت بیمه تامین اجتماعی
(۱۰,۴۰۰)	۰	بابت ذخیره مالیات عملکرد قطعی سال ۱۳۹۱
۰	(۱۸,۸۴۵)	بابت ذخیره مالیات عملکرد قطعی سال ۱۳۹۲
۰	(۲,۴۰۱)	بابت پرداخت مالیات سال ۱۳۹۴ شرکت وابسته
۰	(۳۴,۵۳۲)	تعدیل هزینه کارمزد معوق بازنشستگان پیش از موعد برای سال ۱۴۰۰
۰	۱۵۹,۷۵۷	بخشودگی جرائم پرداخت معوقات بازنشستگان پیش از موعد از سال ۱۳۸۵ الی سال ۱۴۰۱
۰	(۹۶۰)	هزینه مطالبات سوخت شده سنواتی
(۴۵,۴۰۰)	۱۰۳,۰۱۹	

۳۲-۲- 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 ۱۴۰۱

۲-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده)	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
		اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
صورت وضعیت مالی			
۵۵۰,۳۳۰	(۴,۵۹۹)	۵۵۴,۹۲۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۵۲,۲۴۸	(۱۲۶,۴۶۳)	۹۷۸,۷۱۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹,۸۳۸	۱۸,۸۴۵	۱۰,۹۹۳	مالیات پرداختنی
۱۶۵,۵۰۳	۱۰۳,۰۱۹	۶۲,۴۸۴	سود انباشته

۲-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده)	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
		اصلاح اشتباهات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
صورت وضعیت مالی			
۵۲,۳۰۷	(۱۰,۴۰۰)	۶۲,۷۰۷	پیش پرداخت ها
۹۶۹,۲۱۵	۳۵,۰۰۰	۹۳۴,۲۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۰,۳۳۰	(۴۵,۴۰۰)	۵۵,۷۳۰	سود انباشته

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۳,۸۴۳	۶۴۷,۳۳۴	سود خالص
		تعدیلات:
۲۹۸۳۸	۱۶۹,۲۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۰۸۸	۲,۲۷۰	هزینه های مالی
(۵۹,۳۷۱)	(۵۰۴,۱۸۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۱۱۱	۲۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۴,۰۲۰	۹۵,۰۴۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸,۵۸۶)	(۶۴,۳۹۸)	سود سهام
۰	(۲,۰۴۷)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۰	۰	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۰,۱۲۸)	(۳۹,۴۷۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۰	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۸,۹۷۲	(۳۳۳,۳۰۳)	
۸۳,۴۹۱	(۱۲۷,۴۶۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۶۷۲)	(۲۱,۳۰۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
۲۲,۵۳۵	(۱۷,۸۷۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۶۲۳	(۲۰۷,۹۴۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۹۸,۷۸۸)	۴۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	۱۳۰,۲۰۴	کاهش سایر دارایی ها
۱۱۳,۰۰۴	۶۹,۷۰۳	نقد حاصل از عملیات

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل 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 آهرمی هدف به میزان صفر درصد دارد.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۸۰,۰۰۳	۹۰۲,۳۴۹	جمع بدهی ها
(۶۷,۱۴۱)	(۶۸,۱۶۴)	موجودی نقد
۲۱۲,۸۶۲	۸۳۴,۱۸۵	خالص بدهی
۲۰۶,۳۴۶	۹۹۶,۹۸۱	حقوق مالکانه
۱۰۳	۸۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۴- 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.

۲-۳۴-۱ 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 ارز موارد زیر را بکار می گیرد:

۲-۳۴-۲ 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 تاثیر می گذارد. جهت مدیریت ناشی از مورد مذکور شرکت سعی در استفاده از قطعات تولید داخل جهت مدیریت و کنترل هزینه تعمیر و نگهداری کشته ها و چانه زنی با مشتریان جهت همسو کردن تورم ناشی از افزایش نرخ ارز با نرخ خدمات مورد ارائه می نماید.

۲-۳۴-۳ 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 گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲-۳۴-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تایید 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 وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
بازرگانی پتروشیمی بین الملل	۹,۳۶۷	۹,۳۶۷	۰
پتروشیمی امیرکبیر	۲,۲۳۰	۰	۲,۲۳۰
پتروشیمی مروارید	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۴۱	۱۰۱	۵۴۰
پتروشیمی لرستان	۲۱۳	۲۱۳	۰
سایر	۷۳۸	۷۳۸	۰
جمع	۱۴,۶۲۸	۱۱,۸۵۸	۲,۷۷۰

۲-۳۴-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال ۱۴۰۰	عند مطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرواختنی های تجاری	۰	۱۱۴,۵۵۳	۱۱,۵۴۶	۱۲۶,۰۹۹	۱۲۶,۰۹۹
سایر پرواختنی ها	۰	۲۸۱,۹۰۰	۳۴۵,۴۵۸	۲۲,۰۰۰	۶۴۹,۳۵۸
تسهیلات مالی	۰	۳,۶۷۸	۴,۹۰۴	۰	۸,۵۸۲
سود سهام پرواختنی	۰	۰	۰	۰	۰
مالیات پرواختنی	۰	۰	۱۷۵,۶۵۶	۱۷۵,۶۵۶	۱۷۵,۶۵۶
جمع	۰	۴۰۰,۱۳۱	۵۲۷,۵۶۴	۲۲,۰۰۰	۹۵۹,۶۹۵

۲-۳۴-۶ 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 تاثیر قرار نگرفته است.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته
۲۵-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش	هزینه بازنشتگی بیش از موعد	خرید	پرداخت وجه به صورت قرض الحسنه	نحوه تعیین قیمت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۱۰,۱۱۵	۰	۳۱		قرارداد	خدمات حمل، ترخیص و انبارداری	اجاره انبار	✓	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی پتروشیمی	واحد تجاری اصلی
۵۰۴	۰	۰		قرارداد	اعطای قرض الحسنه خدمات حمل، ترخیص و انبارداری	دریافت خدمات ترانزیت		شرکت تابعه و عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات جهان دلیز کالا	شرکت های فرعی
۵۰,۸۰۵	۰	۱۷,۷۲۲		قرارداد	اعطای قرض الحسنه خدمات حمل، ترخیص و انبارداری	دریافت خدمات ترانزیت	✓	شرکت تابعه و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت امتداد زنجیره پایدار	
۶,۲۰۹	۰	۱۷,۷۴۲	-	قرارداد	-	اجاره تانکر		جمع	شرکت پترو همکاران سورین آژند	شرکت وابسته
۲۶۵	۰	۰						جمع		
۶۵	۰	۰		قرارداد	انبارداری محصولات	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	پتروشیمی تندگویان	
۹۶,۹۲۱	۰	۰		قرارداد	حمل محصولات	-	✓	عضو هیئت مدیره شرکت سهامدار پتروشیمی ارومیه	پتروشیمی ارومیه	شرکت های همگروه
۳,۲۵۱	۰	۰		قرارداد	خدمات حمل و ترخیص	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	تفت جمشید	
۱۰,۳۳۷	۰	۰	۰					جمع		
۸۲,۳۴۸	۰	۰		قرارداد	خدمات حمل، ترخیص و انبارداری	-		سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی لانه	
۶۲,۲۸۸	۰	۰		قرارداد	حمل محصولات	-		سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی خوزستان	
۵۶,۴۴۶	۰	۰		قرارداد	حمل محصولات	-		سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی بندر امام	
(۴۴۰)	۰	۰		قرارداد	خدمات حمل و ترخیص	-		سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی آروند	
(۲۹۷)	۰	۰		قرارداد	حمل محصولات	-		سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی تفت جمشید پارس عسلویه	سایر اشخاص وابسته
۱,۷۶۶	۰	۰		قرارداد	حمل محصولات	-		سایر اشخاص وابسته	کود شیمیایی آوره پردگان	
۲۶	۰	۰		-	خدمات ترخیص	-		سایر اشخاص وابسته	آبادانا پترو بازرگان	
۰	(۵۸,۸۹۰)	۰		اعلام بدی	-	بازنشتگی بیش از موعد کارکنان		سایر اشخاص وابسته	امور صندوق های بازنشستگی و رفاه کارکنان تفت	
۲۰۳,۱۳۷	(۵۸,۸۹۰)	۰	۰					جمع کل		
۳۲۰,۱۶۳	(۵۸,۸۹۰)	۱۷,۷۷۳	۰					جمع کل		

۳۵-۲ به استثنای پرداخت وجه به صورت قرض الحسنه سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	خالص							
	طلب	بدهی							
(۴۰۴,۴۱۲)	۰	(۳۳۳,۳۱۱)	۰	(۳۱۱,۲۴۴)	(۳۴,۱۳۵)	۱۲,۰۶۸	-	شرکت بازرگانی پتروشیمی	واحد تجاری اصلی
۰	۹,۸۵۲	-	۰	۰	۰	۰	۸,۷۷۸	شرکت خدمات جهان دین کالا	شرکت های فرعی
-	۶,۶۲۸	-	۰	۰	۰	-	۱۵,۶۶۰	شرکت امتداد زنجیره پایدار	
(۴۰۴,۴۱۲)	۱۶,۴۹۰	-	-	(۳۱۱,۲۴۴)	(۳۴,۱۳۵)	۱۲,۰۶۸	۲۴,۴۲۸	جمع	
-	۱۲	(۱۷,۱۹۱)	۰	۰	(۱۷,۱۹۱)	۰	-	شرکت پترو همکاران سورین آژند	
(۳۹,۹۹۶)	۰	-	۰	-	-	۰	۴۰	شرکت خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس	شرکت وابسته
۰	۱۲۶,۰۱۶	-	۰	۰	(۲,۵۲۸)	۱۴,۴۴۸	۷۰,۴۲۷	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	
(۳۹,۹۹۶)	۱۲۶,۰۲۸	(۱۷,۱۹۱)	-	-	(۱۹,۷۱۹)	۱۴,۴۴۸	۷۰,۴۶۷	جمع	
۰	۱۸,۰۸۶	-	۰	۰	۰	۱۰,۴۲۵	۱,۵۷۷	پتروشیمی تندگویان	
۰	۴,۸۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۶۱	پتروشیمی ارومیه	شرکت های همگروه
۰	۹۲۹	-	۰	۰	۰	۰	۶,۹۳۴	پتروشیمی تخت جمشید	
۰	۳۳,۸۱۵	-	-	-	-	۱۰,۴۲۵	۲۵,۹۷۲	جمع	
۰	۱۲,۱۱۷	-	۰	۰	۰	۹,۵۱۱	۶,۷۹۱	پتروشیمی لاله	
۰	۸,۵۱۵	-	۰	۰	۰	۹,۶۷۸	۵,۲۴۴	پتروشیمی بندرامام	
۰	۱,۸۷۸	-	-	-	۰	۰	۱,۷۹۹	پتروشیمی آروند	
(۳۱,۵۵۰)	۰	(۳۱,۵۵۰)	۰	(۳۲,۰۰۰)	۰	۰	۴۵۰	پتروشیمی ایلام	
۰	۶,۲۸۶	-	۰	۰	۰	۱,۱۴۰	۶,۲۸۶	پتروشیمی کرمانشاه	
۰	۷۶۰	-	۰	۰	۰	۱۸۴	۶۷۷	پتروشیمی کارون	سایر اشخاص وابسته
۰	-	-	۰	۰	۰	۴۰۱	۲۶,۳۸۰	پتروشیمی خوزستان	
-	۶	(۵۵)	۰	(۵۵)	۰	۰	-	شرکت مهندسی تامین قطعات (اسپک)	
۰	۳,۳۸۶	-	(۵۴۵)	۰	۰	۷۲۳	۳,۷۰۸	آباداتا پترو بازرگان	
(۲۵۴,۷۴۹)	۰	(۲۱,۹۹۶)	۰	(۲۱,۹۹۶)	۰	۰	۰	امور صندوق های بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	
۰	۷,۰۰۸	-	۰	۰	۰	۰	-	سایر اشخاص وابسته	
(۳۷۶,۲۹۹)	۳۹,۹۵۶	(۴۲,۶۰۱)	(۵۴۵)	(۴۴,۰۵۱)	-	۲۱,۶۳۷	۵۱,۳۲۵	جمع	
(۷۳۰,۷۰۷)	۲۰۶,۲۸۹	(۳۹۶,۱۰۳)	(۵۴۵)	(۶۶۶,۵۳۹)	(۸۷,۹۸۹)	۷۰,۶۵۶	۱۷۳,۲۱۲	جمع کل	

۳-۲۵ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۵,۵۶۸ میلیون ریال جهت خرید تانکر و مخزن می باشد.

۳۶-۲- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت (تضامین اعطایی) می باشد و سایر بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مطالبه شده بابت اصل	مطالبه شده بابت جرائم	پرداخت شده	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
۱,۷۶۰	۱۶,۸۷۷	۱,۱۵۶	۱۷,۴۸۱	۱۳۹۳
۳,۷۰۹	۱۵,۷۲۸	۲,۷۸۱	۱۶,۶۵۶	۱۳۹۴
۵۳,۸۶۵	۷۱,۳۴۲	۱۴,۴۵۷	۱۱۰,۷۵۰	۱۳۹۵
۴۴,۶۶۸	۱۱,۱۴۱	۳۵,۳۷۹	۲۰,۴۳۰	۱۳۹۶
۵۱,۳۰۰	۲۶,۲۹۳	۳۰,۷۸۲	۴۶,۸۱۱	۱۳۹۸
۴۳,۷۳۸	۴,۰۲۶	۳۶,۶۱۴	۱۱,۱۵۰	۱۳۹۹
۲۹,۹۱۰	۰	۰	۲۹,۹۱۰	۱۴۰۰
۲۲۸,۹۵۰	۱۴۵,۴۰۷	۱۲۱,۱۶۹	۲۵۳,۱۸۸	
۹,۹۴۰	۰	۰	۹,۹۴۰	جرایم موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۸
۵,۲۸۸	۰	۰	۵,۲۸۸	جرایم موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۹
۲۴۴,۱۷۸	۱۴۵,۴۰۷	۱۲۱,۱۶۹	۲۶۸,۴۱۶	جمع

۳۶-۲-۱- شرکت از بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۶-۳- دعاوی حقوقی گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد:

۳۶-۳-۱- ابلاغ رای داور مبنی بر محکومیت این شرکت به مبلغ ۲,۶۵۸,۳۵۰ دلار از بابت عدم اجرای تعهدات قراردادی فیما بین با کمپانی مازان 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 النهایه منجر به صدور دادنامه به شماره ۱۴۰۰۶۸۳۹۰۰۱۱۱۶۱۹۶۶ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ بنفع این شرکت و بی حقی شرکت مذکور صادر گردید که شرکت مازان 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 ۱۴۰۱

۳-۳۶-۲- در خصوص دعوی احدی از پرسنل شرکت مبنی بر پرداخت سنوات خدمت در دیوان عدالت اداری رای به نفع شرکت صادر شد و دادنامه صادره از هیات حل اختلاف نقض گردید. پرونده مجددا در هیات حل اختلاف اداره کار مطرح که جلسه رسیدگی به آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ می باشد.

۳-۳۶-۳- شکایت علیه شرکت عطا اندیشه کاران به دلیل عدم ارائه دلیل بر خیانت در امانت منتهی به صدور قرار منع تعقیب شرکت در دادگاه هم تأیید شد. لذا شکایت علیه عطا اندیشه کاران رد شده و پرونده مختومه گردید.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۶,۹۱۹ میلیون ریال (مبلغ ۳۳۵ ریال برای هر سهم) است که حداکثر سود قابل تقسیم به همین میزان می باشد.