

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱ الی ۵۹

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر مشروط

(۱) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۲ الی ۴ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

(۲) به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ و ۴۰، به موجب برگ های تشخیص و قطعی مالیات عملکرد سال های اخیر گروه و شرکت به ترتیب مبالغ ۱۹۱ و ۱۵۲ میلیارد ریال مزاد برمبالغ پرداختی و پرداختنی توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض شده، مضافاً بابت اصل مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۱ شرکت اصلی و سال ۱۴۰۰ شرکت فرعی جهان دینیز کالا به ترتیب مبالغ ۲۷۳ و ۵۵ میلیارد ریال مزاد برمبالغ پرداختی و پرداختنی توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که نسبت به آن اعتراض شده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت های فرعی و عملکرد سال مورد گزارش گروه براساس سود ابرازی و برآورد از نحوه عمل اداره امور مالیاتی طی سال های اخیر شناسایی شده است. با عنایت به مراتب فوق، اگرچه احتساب بدهی مزاد بابت موارد فوق ضروریست، لیکن با توجه به در جریان رسیدگی بودن مراتب امر در هیات های حل اختلاف، تعیین مبلغ دقیق ذخیره مورد نیاز منوط به انجام و خاتمه رسیدگی حسابرسان اداره امور مالیاتی می باشد.

(۳) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۷، محاسبات ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت وابسته پایانه ها و مخازن پتروشیمی به دلیل عدم دسترسی به صورت های مالی آن شرکت، بدون اعمال آثار تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ انجام شده و همچنین سهم گروه از خالص دارایی های ابتدای سال شرکت یاد شده مشتمل بر مبلغ ۹۶ میلیارد ریال تعدیلات مزاد بوده است. هرچند اصلاح حساب ها از بابت موارد فوق ضروری است لیکن درغیاب دسترسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه حسابرسی شده شرکت مذکور، تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر اقلام صورت های مالی تلفیقی پیوست، در حال حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

(۴) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲۱، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مشتمل بر مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال مربوط به مبالغ برداشت شده از حساب های بانکی شرکت توسط اجرای احکام قوه قضائیه به نفع شرکت ماژان می باشد که در نتیجه اجرای رای داوری مرضی الطرفین انجام شده است. در این خصوص شرکت اقدام به طرح دعوی علیه شرکت مذکور نموده لیکن تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده به نتیجه نرسیده است. هرچند اصلاح حساب ها از بابت موارد فوق ضروری است لیکن به دلیل عدم دسترسی به برخی از اطلاعات تعیین مبلغ دقیق ذخیره مورد نیاز منوط به حصول نتیجه ارتباط با موارد فوق می باشد (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

۵) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۶) طبق یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۳، دعوی حقوقی علیه شرکت پتروشیمی ایلام (سایر اشخاص وابسته) مبنی بر الزام به تنظیم و انتقال سند مالکیت ساختمان سعادت آباد تا تاریخ این گزارش منتج به رأی قطعی نگردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسائل عمده حسابرسی

۷) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. به استثنای موارد درج شده در بندهای ۲ الی ۴ اظهارنظر مشروط، مورد قابل ذکر دیگری وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۸) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبنای اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت بندهای ۲ الی ۴ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۹) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

(۱۰) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

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

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

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱) نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به آثار مالی موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ این گزارش و همچنین فزونی سود قابل تقسیم شرکت اصلی از سود قابل تقسیم گروه به جهت جلوگیری از تقسیم منافع موهوم جلب می نماید.

۱۲) اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره شرکت، در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ صاحبان سهام، به شرح موارد مندرج در بندهای ۲، ۳ و ۶ این گزارش و رعایت کامل قوانین، مقررات و دستورالعمل های ناظر بر فعالیت شرکت، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۳) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان تصویب صورت های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این مورد، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در تصمیم گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای دریافت و پرداخت به صورت قرض الحسنه و بدون انعقاد قرارداد و بدون اعطا یا دریافت تضامین، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵) صورت های مالی، تأییدیه مدیران و گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام به امضای اکثریت اعضای هیات مدیره شرکت رسیده

است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

۱۶ ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۶-۱. افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده سالیانه شرکت‌های فرعی حداکثر ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی موضوع بند ۱-۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات.

۱۶-۲. بند ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشا صورت‌های مالی تلفیقی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه در موعد مقرر.
 ۱۶-۳. تبصره ۱ ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکی، ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکی در شرکت‌های فرعی.

۱۷. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. و ضمن توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۱۸. در رعایت ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت‌مدیره موضوع یادداشت ۴۲، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۹. در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۶ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محمد رضا طلائی پور

سعید نوری

۹۴۲۱۶۸

۸۹۱۷۰۱





شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

(سهامی عام)

(P.T.E.C.)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



تاریخ:

شماره:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

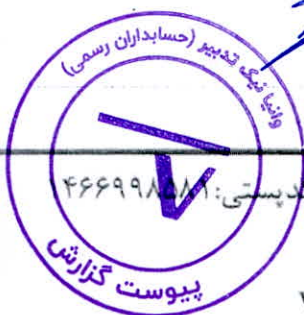
به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۵۹

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به تأیید هیات 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)	سید جواد کاظمی	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان	محسن کفانی خو	نائب رئیس هیات مدیره و سرپرست شرکت (موظف)	
شرکت بازرگانی پتروشیمی	مرتضی حیدری	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری استان سمنان	ابراهیم یاسری	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم	احسان شایانی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	



دفتر مرکزی: تهران، سعادت آباد، بلوار دریا (بین تقاطع ملاکثراد و مسجد قدس)، پلاک ۳۲، کد پستی: ۴۶۶۹۹۸۵۸۱

تلفن: ۸۸۵۷۶۴۵۸ - ۸۸۳۷۲۴۶۰ فکس: ۸۸۳۷۲۴۶۹

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۸۸۳,۴۵۷	۲,۷۲۶,۵۸۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۲۶,۲۰۲)	(۲,۱۴۱,۷۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵۷,۲۵۵	۵۸۴,۸۲۴		سود ناخالص
(۲۶۹,۶۷۲)	(۴۱۳,۷۵۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱۳,۴۸۲	۳۶,۷۳۳	۸	سایر درآمدها
(۸۹,۲۲۱)	(۲۶,۳۶۴)	۹	سایر هزینه ها
۲۱۱,۸۴۴	۱۸۱,۴۳۵		سود عملیاتی
(۲,۲۷۰)	(۵۰۰)	۱۰	هزینه های مالی
۴۹۵,۸۰۸	(۶۷,۲۷۰)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۰۵,۳۸۲	۱۱۳,۶۶۵		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۳,۱۷۶	۴۸,۶۵۷	۱۷-۳	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۷۵۸,۵۵۸	۱۶۲,۳۲۲		سود قبل از مالیات
(۱۷۵,۷۸۳)	(۵۷,۹۶۲)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۵۸۲,۷۷۵	۱۰۴,۳۶۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۵۷۸,۶۱۴	۱۰۲,۰۰۱		مالکان شرکت اصلی
۴,۱۶۰	۲,۳۵۹		منافع فاقد حق کنترل
۵۸۲,۷۷۴	۱۰۴,۳۶۰		
			سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۷۱	۱۷۹		عملیاتی (ریال)
۶۹۷	(۸)		غیرعملیاتی (ریال)
۹۶۸	۱۷۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه 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



مهر



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)	(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴۱۷,۶۸۹	۹۴۹,۲۷۳	۸۷۰,۵۵۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۴۵	۳۹۵	۳۴۵	۱۴ سرقفلی
۱,۵۴۰	۱,۱۱۱	۵۹۴	۱۵ دارایی های نامشهود
۲۳۲,۳۵۱	۲۰۲,۵۵۶	۲۳۱,۴۴۲	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲	۱۲	۲,۲۲۱	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	۹,۴۵۳	۳۲ دارایی مالیات انتقالی
۱۳۰,۲۰۴	-	-	سایر دارایی ها
۷۸۲,۲۴۱	۱,۱۵۳,۳۴۷	۱,۱۱۴,۵۰۹	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۶,۴۸۱	۵۲,۰۳۰	۳۹,۷۳۲	۱۹ پیش پرداخت ها
۷,۸۹۹	۲۹,۲۰۱	۳۷,۴۹۶	۲۰ موجودی مواد و کالا
۸۱۱,۱۱۷	۷۰۹,۸۱۰	۹۱۷,۲۹۱	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۵,۲۸۱	۵,۶۶۴	-	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۲,۹۷۵	۸۵,۰۵۵	۱۴۰,۹۹۷	۲۳ موجودی نقد
۹۷۳,۷۵۳	۸۸۱,۷۶۰	۱,۱۳۵,۵۱۶	جمع دارایی های جاری
۱,۷۵۵,۹۹۴	۲,۰۳۵,۱۰۷	۲,۲۵۰,۰۲۵	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰	۲۴ سرمایه
-	۶۳	۱۶,۰۵۲	۲۵ صرف سهام
۲۰,۴۸۳	۲۲,۹۴۰	۲۹,۱۶۴	۲۶ اندوخته قانونی
۷۳,۶۵۷	۶۳۹,۸۱۴	۲۵۷,۵۹۱	سود انباشته
-	(۱۷,۰۴۶)	(۱۹۷,۴۶۴)	۲۷ سهام خزانه
۲۹۴,۱۴۰	۸۴۵,۷۷۱	۷۰۳,۳۴۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵۶,۸۳۸)	(۵۲,۸۱۷)	(۵۰,۵۱۸)	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۲۳۷,۳۰۲	۷۹۲,۹۵۴	۶۵۲,۸۲۵	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰,۴۸۳	-	-	۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۶۸,۳۱۵	۶۹,۶۶۷	۹۳,۰۷۹	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸,۷۹۸	۶۹,۶۶۷	۹۳,۰۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۳۶۹,۲۷۳	۹۳۶,۸۶۸	۱,۱۴۶,۶۶۶	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۱,۶۶۹	۲۱۸,۷۱۶	۱۶۵,۵۷۰	۳۲ مالیات پرداختنی
۲,۷۳۵	۲,۴۵۳	۳,۳۹۱	۳۳ سود سهام پرداختنی
۱۴,۶۰۵	۸,۵۸۳	-	۲۹ تسهیلات مالی
۱,۶۱۲	۵,۸۶۷	۱۸۸,۴۹۴	۳۴ پیش دریافت ها
۱,۴۳۹,۸۹۴	۱,۱۷۲,۴۸۷	۱,۵۰۴,۱۲۱	جمع بدهی های جاری
۱,۵۱۸,۶۹۲	۱,۲۴۲,۱۵۴	۱,۵۹۷,۲۰۰	جمع بدهی ها
۱,۷۵۵,۹۹۴	۲,۰۳۵,۱۰۷	۲,۲۵۰,۰۲۵	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 تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۸۳	۱۰۱,۰۶۶	-	۳۲۱,۵۴۹	۲۷۹,۴۷۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	-	-	-	(۲۷,۴۰۹)	(۲۷,۴۰۹)	(۱۴,۷۵۹)	(۴۲,۱۶۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۸۳	۷۳,۶۵۷	-	۲۹۴,۱۴۰	۲۳۷,۳۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانه	۶۳	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۶۳	۲۲,۹۴۰	۶۳۹,۸۱۴	(۱۷,۰۴۶)	۸۴۵,۷۷۱	۷۹۲,۹۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۳۹۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۹۸,۰۰۰	۱۶,۰۵۲	۲۹,۱۶۴	۲۵۷,۵۹۱	(۱۹۷,۴۶۴)	۷۰۳,۳۴۳	۶۵۲,۸۲۵

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



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۹۹.۳۴۹	۴۲۵,۶۵۸	۳۶
(۱۸,۸۸۰)	(۱۲۰,۱۳۷)	
۸۰.۴۶۹	۳۰۵,۵۲۱	
۵۱۹.۷۳۶	۰	
(۶۳۱,۶۳۲)	(۲۵,۳۱۲)	
(۲,۵۴۰)	۰	
(۱۱۴)	۰	
۶۵۸,۵۵۰	۶,۳۶۲	
(۶۱۷,۵۰۰)	۰	
-	(۴۴,۰۵۰)	
-	۶۳,۸۲۱	
۲۹.۴۷۱	۲۴۱	
(۴۴,۰۲۹)	۱,۰۶۲	
۳۶.۴۴۰	۳۰۶,۵۸۳	
۶۳	۱۵,۹۸۹	
۱.۷۰۵	۱۵۰,۵۳۰	
(۱۸,۷۵۱)	(۳۳۰,۹۴۸)	
(۱۶,۵۰۵)	(۸,۵۸۳)	
(۲,۲۷۰)	(۵۰۰)	
(۱۰,۰۰۰)	(۷۹,۱۲۲)	
(۴۵,۷۵۸)	(۲۵۲,۶۳۴)	
(۹,۳۱۸)	۵۳,۹۴۹	
۷۲,۹۷۵	۸۵,۰۵۵	
۲۱,۳۹۸	۱,۹۹۳	
۸۵,۰۵۵	۱۴۰,۹۹۷	

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 ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرک های وابسته

دریافت های ناشی از سود سهام شرکت های وابسته

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (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

دریافت های ناشی از صرف سهام

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

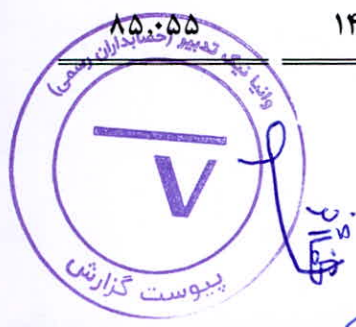
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

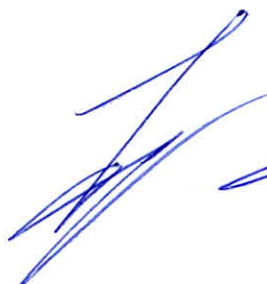
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

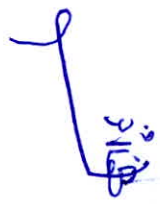
(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۷۱۹,۴۸۰	۲,۳۲۱,۹۷۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۶۴,۷۷۸)	(۱,۷۸۶,۸۰۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵۴,۷۰۲	۵۳۵,۱۶۳		سود ناخالص
(۲۳۳,۶۴۹)	(۳۴۰,۹۰۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۳,۴۳۳	۶۴,۱۳۹	۸	سایر درآمدها
۳۰۴,۴۸۶	۲۵۸,۴۰۲		سود عملیاتی
(۲,۲۷۰)	(۵۰۰)	۱۰	هزینه های مالی
۴۷۲,۷۵۶	(۸۲,۷۷۵)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۷۴,۹۷۲	۱۷۵,۱۲۷		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۶۴,۷۷۳)	(۵۰,۶۴۷)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۶۱۰,۱۹۹	۱۲۴,۴۸۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳۹۰	۳۲۰		عملیاتی (ریال)
۶۳۰	(۱۱۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۰۲۰	۲۰۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه 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.








شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

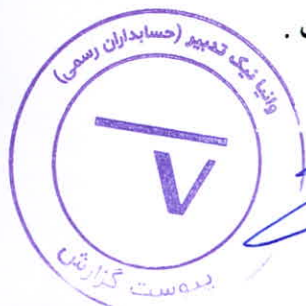
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۴۶.۷۶۴	۸۷۰.۹۰۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۹۶۶	۵۳۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۱.۰۷۰	۱.۰۷۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۲۵.۷۳۰	۱۶۹.۷۷۸	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲	۱۲	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۹.۳۵۳	۳۲	دارایی مالیات انتقالی
۱.۰۷۴.۵۴۲	۱.۰۵۱.۶۵۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۹.۶۳۳	۳۹.۷۰۱	۱۹	پیش پرداخت ها
۲۹.۲۰۱	۳۷.۴۹۶	۲۰	موجودی مواد و کالا
۶۶۱.۴۱۴	۸۷۲.۱۲۷	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۸.۱۶۴	۱۲۹.۰۳۵	۲۳	موجودی نقد
۸۰۸.۴۱۲	۱.۰۷۸.۳۵۹		جمع دارایی های جاری
۱,۸۸۲,۹۵۴	۲,۱۳۰,۰۱۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۶۳	۱۶,۰۵۲	۲۵	صرف سهام
۲۰,۰۰۰	۲۶,۲۲۴	۲۶	اندوخته قانونی
۶۶۰,۲۲۶	۳۰۰,۴۸۲		سود انباشته
(۱۷,۰۴۶)	(۱۹۷,۴۶۴)	۲۷	سهام خزانه
۸۴۳,۲۴۳	۷۴۳,۲۹۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۳,۷۳۶	۸۶,۱۸۸	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳,۷۳۶	۸۶,۱۸۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۷۲,۱۴۱	۱,۰۰۴,۵۳۹	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۱,۱۸۹	۱۲۱,۶۷۶	۳۲	مالیات پرداختنی
۲,۴۵۳	۳,۳۹۱	۳۳	سود سهام پرداختنی
۸,۵۸۳	-	۲۹	تسهیلات مالی
۱,۶۰۹	۱۷۰,۹۳۰	۳۴	پیش دریافت ها
۹۵۵,۹۷۵	۱,۳۰۰,۵۳۶		جمع بدهی های جاری
۱,۰۱۹,۷۱۱	۱,۳۸۶,۷۲۴		جمع بدهی ها
۱,۸۸۲,۹۵۴	۲,۱۳۰,۰۱۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۵۴۳	۶۲,۴۸۴	-	۲۸۰,۰۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۵۹۱,۱۶۴	-	۵۹۱,۱۶۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)				۱۹,۰۳۵		۱۹,۰۳۵
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی ۱۴۰۱				۶۱۰,۱۹۹		۶۱۰,۱۹۹
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه				(۱۸,۷۵۱)	(۱۸,۷۵۱)	(۱۸,۷۵۱)
فروش سهام خزانه		۶۳		۱,۷۶۸	۱,۷۰۵	۱,۷۶۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲,۴۵۷	(۲,۴۵۷)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۶۳	۲۰,۰۰۰	۶۶۰,۲۲۶	(۱۷,۰۴۶)	۸۶۳,۲۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	-	۱۲۴,۴۸۰	-	۱۲۴,۴۸۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	-	(۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۹۸,۰۰۰			(۳۹۸,۰۰۰)		-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۳۰,۹۴۸)	(۳۳۰,۹۴۸)
فروش سهام خزانه	-	۱۵,۹۸۹	۰	-	۱۵۰,۵۳۰	۱۶۶,۵۱۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶,۲۲۴	(۶,۲۲۴)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۵۲	۲۶,۲۲۴	۳۰۰,۴۸۲	(۱۹۷,۴۶۴)	۷۴۳,۲۹۴

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



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۶۰,۵۸۱	۴۲۷,۱۳۰	۳۶
(۱۰,۹۹۳)	(۱۰۹,۱۸۹)	نقد حاصل از عملیات
۴۹,۵۸۸	۳۱۷,۹۴۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۵۰۹,۷۳۶	-	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۴۴,۸۶۷)	(۲۵,۲۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۴۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۵)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۵۸,۵۵۰	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۱۷,۵۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۴۴,۰۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرک های وابسته
-	(۱۷۰,۱۸۸)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
-	۱۶۲,۳۵۳	دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
۶۴,۳۹۸	۷۲,۴۶۵	دریافت های ناشی از سود سهام شرکتهای وابسته
۲۹,۴۷۱	۱۷۵	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۸۰۷)	(۴,۴۹۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۶,۷۸۱	۳۱۳,۴۴۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۶۳	۱۵,۹۸۹	دریافت های ناشی از صرف سهام
۱,۷۰۵	۱۵۰,۵۳۰	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۱۸,۷۵۱)	(۳۳۰,۹۴۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۶,۵۰۵)	(۸,۵۸۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۲۷۰)	(۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۰,۰۰۰)	(۷۹,۰۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۵,۷۵۸)	(۲۵۲,۵۷۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۲۳	۶۰,۸۷۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۷,۱۴۱	۶۸,۱۶۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۸,۱۶۴	۱۲۹,۰۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت
تاریخچه

گروه شامل شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی و شرکت های فرعی و وابسته آن است. شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی بازرگانی پتروشیمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۷۲۰۵ 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 به موجب 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 ۱۳۸۲/۰۳/۲۱ 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 برنامہ ریزی های انجام شده در سطح کلیه نقاط کشور فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش در حوزه موارد یاد شده بوده است.

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	۱۱/۷۱۷۸۳	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۱۴۰۵/۱۰/۱۱
پروانه فعالیت در استان مرکزی	۵۱/۲۵۶۸۵	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۲
پروانه فعالیت در استان کرمانشاه	۷۱/۸۶۶۶۱	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۰
پروانه فعالیت در شهرستان عسلویه (شعبه)	۹۵/۲۸۲۶۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۵/۱۲/۱۰
پروانه فعالیت در شهرستان بندرامام (شعبه)	۴۷۳۷۲	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۱۴۰۵/۱۲/۱۰

مضافاً شرکت دارای ۲ شعبه به شرح زیر می باشد:

شهر	شناسه ملی	تاریخ تاسیس	محل فعالیت
ماهشهر	۱۴۰۰۵۶۲۱۶۴	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 دنیاز کالا	خدمات حمل و نقل دریایی
شرکت امتداد زنجیره پایدار	خدمات حمل و نقل بین المللی
شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی (سهامی خاص)	ساخت، نصب، مدیریت و اداره مخازن در پایانه ها و اسکله های صادراتی و وارداتی در داخل و خارج کشور
خدمات دریایی و بندری ساحل گستر پارس	اجرای خدمات کشتیرانی و عملیات حمل و نقل دریایی و خدمات بندری
پترو همکاران سورین آژند	اجاره تانکر و مخازن

۱-۳ تعداد کارکنان

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

گروه		اصلی	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲	۴	۲	۴
۱۷۴	۱۷۹	۱۶۱	۱۶۴
۱۷۶	۱۸۳	۱۶۳	۱۶۸

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی



۲- بکارگیری استاندارد مالی حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی ناشی از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. به نظر مدیریت شرکت بکارگیری الزامات استاندارد مذکور آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی گروه و شرکت ندارد.

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.

۳-۲-۱- 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- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیبهای 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 ترکیبهای مرحله ای)" بر "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای 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 داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای 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 ترکیبهای 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 داراییهای 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 کسرتخفیفات 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	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی تجاری و سایر دریافتی ها	دلار	۶۰۳,۵۱۰	نرخ در دسترس
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها	دلار	۶۰۳,۵۱۰	نرخ در دسترس
	دلار	۶۰۳,۵۱۰	
موجودی نقد	روپیه پاکستان	۲,۱۶۸	نرخ در دسترس
	یورو	۶۵۷,۲۸۰	

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد 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 ومنجر 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، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و 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



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 بالا ست. 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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

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 ۱۴۰۲

۵-۹-۳- 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 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.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۱۰-۳- موجودی مواد و کالا شامل قطعات و لوازم یدکی و اقلام عمومی می باشد به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها، با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۱۱-۳- 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 هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱-۱۱-۳-۱- 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)

۱-۱۱-۳-۲- 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.

۱-۱۱-۳-۳- 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	روش 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	
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 (با توجه به نرخ سود مؤثر)	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.
- 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 منافع 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 ۱۴۰۲

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 یکارگیری 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.

۳-۱۳-۸ چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای یکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه های که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ میدهد، تعدیلات اعمال میشود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۴-۳ 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.

۳-۱۴-۲ مالیات انتقالی

۳-۱۴-۲ مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

۳-۱۴-۳ مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده میشود.

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

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۶۲۱,۳۲۵	۲,۲۰۶,۳۳۴	۱,۷۸۵,۳۰۲	۲,۵۶۴,۰۷۷	۵-۲	درآمد حمل محمولات
۹۸,۱۵۵	۱۱۵,۶۳۶	۹۸,۱۵۵	۱۱۵,۶۳۶	۵-۳	درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا
-	-	-	۴۶,۸۷۲	۵-۴	ارائه خدمات اجاره تانکر
۱,۷۱۹,۴۸۰	۲,۳۲۱,۹۷۰	۱,۸۸۳,۴۵۷	۲,۷۲۶,۵۸۵		

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)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تناژ	مبلغ	تناژ	
۱,۴۹۱,۶۷۳	۴۷۱,۹۳۱	۱,۸۹۳,۸۹۵	۴۵۰,۱۷۵	درآمد حمل محموله ها
۹۰,۲۷۰	۱۳۹,۹۶۸	۱۰۳,۷۸۶	۱۷۲,۴۲۰	درآمد حاصل از کمیسیون بارنامه
۲۳,۲۱۶	-	۲۹,۸۱۴	-	درآمد حاصل از اجاره تانکر ، لیفتراک و ماشین آلات
۱۶,۱۶۳	-	۱۷۸,۸۳۹	-	بیمه حمل محمولات دریافتی از رانندگان
۱,۶۲۱,۳۲۲	۶۱۱,۸۹۹	۲,۲۰۶,۳۳۴	۶۲۲,۵۹۵	

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 تناژ حمل شده به دلیل استراتژی شرکت در گزینش حمل کالاهایی که تناژ کمتر و بازدهی بیشتری بوده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۰,۴۵۱	۱۰۵,۶۹۴	۵-۳- درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا به شرح ذیل زیر است
۷,۷۰۴	۹,۹۴۲	درآمد حاصل از ترخیص محموله ها
۹۸,۱۵۵	۱۱۵,۶۳۶	درآمد حاصل از انبارداری

۵-۴- درآمد خدمات اجاره تانکر ناشی از انعقاد قرارداد شرکت خدمات جهان دنیز کالا و تحویل تانکر گاز ال پی جی با شرکت های سون اسکای و بلک دایمون می باشد.

۵-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		گروه
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۱۲	۲۲۰,۷۳۷	۱۳	۳۴۲,۴۳۲	اشخاص وابسته
۸۸	۱,۶۶۲,۷۲۰	۸۷	۲,۳۸۴,۱۵۳	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۸۸۳,۴۵۷	۱۰۰	۲,۷۲۶,۵۸۵	
شرکت				
۱۴	۲۳۷,۱۰۳	۱۵	۳۴۲,۴۳۲	اشخاص وابسته
۸۶	۱,۴۸۲,۳۷۷	۸۵	۱,۹۷۹,۵۲۸	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۷۱۹,۴۸۰	۱۰۰	۲,۳۲۱,۹۷۰	



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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					گروه				
۱۴۰۲					۱۴۰۱				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده در آمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده در آمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده در آمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده در آمد عملیاتی
۲,۵۶۴,۰۷۷	(۱,۹۸۰,۹۷۴)	۵۸۳,۱۰۳	۲,۲۰۶,۳۲۴	(۱,۶۲۶,۰۲۰)	۲,۵۶۴,۰۷۷	(۱,۹۸۰,۹۷۴)	۵۸۳,۱۰۳	۲,۲۰۶,۳۲۴	(۱,۶۲۶,۰۲۰)
۱۱۵,۶۳۶	(۱۶۰,۷۸۷)	(۴۵,۱۵۱)	۱۱۵,۶۳۶	(۱۶۰,۷۸۷)	۱۱۵,۶۳۶	(۱۶۰,۷۸۷)	(۴۵,۱۵۱)	۱۱۵,۶۳۶	(۱۶۰,۷۸۷)
۴۶,۸۷۲	-	-	-	-	۴۶,۸۷۲	-	-	-	-
۲,۷۲۶,۵۸۵	(۲,۱۴۱,۷۶۱)	۵۸۴,۸۲۴	۲,۳۲۱,۹۷۰	(۱,۷۸۶,۸۰۷)	۲,۷۲۶,۵۸۵	(۲,۱۴۱,۷۶۱)	۵۸۴,۸۲۴	۲,۳۲۱,۹۷۰	(۱,۷۸۶,۸۰۷)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲						۱۴۰۱					
هزینه های مستقیم حمل	هزینه های سربار عملیاتی	بهای تمام شده	هزینه های مستقیم حمل	هزینه های سربار عملیاتی	بهای تمام شده	هزینه های مستقیم حمل	هزینه های سربار عملیاتی	بهای تمام شده	هزینه های مستقیم حمل	هزینه های سربار عملیاتی	بهای تمام شده
۶۸۳,۶۹۴	۸۷,۳۱۷	۷۷۱,۰۱۱	۳۴۲,۳۸۷	۷۲,۴۱۳	۴۱۴,۸۰۰	۶۸۳,۶۹۴	۸۷,۳۱۷	۷۷۱,۰۱۱	۳۴۲,۳۸۷	۷۲,۴۱۳	۴۱۴,۸۰۰
۰	۱,۰۷۵,۴۴۷	۱,۰۷۵,۴۴۷	۰	۸۰۱,۳۲۰	۸۰۱,۳۲۰	۰	۱,۰۷۵,۴۴۷	۱,۰۷۵,۴۴۷	۰	۸۰۱,۳۲۰	۸۰۱,۳۲۰
۱۲۷,۹۶۸	۶,۵۴۸	۱۳۴,۵۱۶	۹۶,۴۷۱	۱,۱۴۳	۹۷,۶۱۴	۱۲۷,۹۶۸	۶,۵۴۸	۱۳۴,۵۱۶	۹۶,۴۷۱	۱,۱۴۳	۹۷,۶۱۴
۸۱۱,۶۶۲	۱,۱۶۹,۳۱۲	۱,۹۸۰,۹۷۴	۴۳۸,۸۵۸	۸۷۴,۸۷۶	۱,۳۱۳,۷۳۴	۸۱۱,۶۶۲	۱,۱۶۹,۳۱۲	۱,۹۸۰,۹۷۴	۴۳۸,۸۵۸	۸۷۴,۸۷۶	۱,۳۱۳,۷۳۴
۶۴۰,۵۳	۵۲,۵۴۰	۱۱۶,۵۹۳	۱۷,۷۴۲	۷۱,۷۲۳	۸۹,۴۶۵	۶۴۰,۵۳	۵۲,۵۴۰	۱۱۶,۵۹۳	۱۷,۷۴۲	۷۱,۷۲۳	۸۹,۴۶۵
-	۴۴,۱۹۴	۴۴,۱۹۴	۳۲	۲۲,۹۷۱	۲۳,۰۰۳	-	۴۴,۱۹۴	۴۴,۱۹۴	۳۲	۲۲,۹۷۱	۲۳,۰۰۳
۸۷۵,۷۱۵	۱,۲۶۶,۰۴۶	۲,۱۴۱,۷۶۱	۴۵۶,۶۲۲	۹۶۹,۵۷۰	۱,۴۲۶,۲۰۲	۸۷۵,۷۱۵	۱,۲۶۶,۰۴۶	۲,۱۴۱,۷۶۱	۴۵۶,۶۲۲	۹۶۹,۵۷۰	۱,۴۲۶,۲۰۲

گروه :

رانندگان انفرادی و خدمات حمل دریایی

رانندگان شرکت

رانندگان تک واحدی

جمع

عملیات نگهداری و ترمیم کالا

عملیات تامین انبار تخلیه نگهداری صفای محصولات بسته بندی

جمع بهای تمام شده

شرکت :

رانندگان انفرادی

رانندگان شرکت

رانندگان تک واحدی

جمع

عملیات نگهداری و ترمیم کالا

عملیات تامین انبار تخلیه نگهداری صفای محصولات بسته بندی

جمع بهای تمام شده

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 تمردار و یا مدارک منتهی حمل می باشد.

ب - هزینه رانندگان انفرادی مربوط به اشخاص حقیقی بوده که کشنده و تانکر تماماً متعلق به آنها می باشد.

ج - هزینه رانندگان شرکتی شامل رانندگانی بوده که از طریق استخدام در شرکت مشغول کار با کشنده و 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 محصولات قراردادی شرکت به تعدادی از پیمانکاران تحویل شده است.

ه - هزینه های مستقیم عملیات نگهداری و ترمیم مربوط به هزینه ترمیم شرکت های امتداد زنجیره پایدار و جهان دنیز کالا می باشد.

و - افزایش بهای تمام شده رانندگان انفرادی و تکواحدی به دلیل افزایش نرخ کرایه حمل و افزایش حجم فعالیت شرکت جهان دنیز کالا در سال جاری می باشد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۶- هزینه های سر بار عملیاتی

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸۱,۴۵۲	۲۱۱,۴۱۳	۱۸۷,۴۵۲	۲۲۲,۲۲۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۶,۳۱۸	۹۶,۴۱۹	۹۸,۶۵۷	۹۸,۷۳۸	استهلاک
۱۱,۲۶۷	۲۶,۲۵۹	۱۱,۳۳۰	۲۷,۴۱۱	سفر، اقامت، ماموریت
۱۵,۰۵۸	۳۶,۹۳۹	۱۵,۶۹۰	۳۷,۹۲۱	هزینه غذا و آبدارخانه
۲۳,۹۰۵	۱۵,۷۱۹	۲۴,۴۳۴	۱۶,۵۲۱	عیدی و پاداش
۴,۰۱۴	۶,۷۵۶	۴,۲۰۷	۶,۹۵۰	ملزومات مصرفی
۲۲,۳۸۴	۲۰,۸۶۳	۲۳,۰۵۸	۲۲,۱۰۵	باز خرید سنوات
۱۹۲,۲۱۵	۳۰۸,۲۳۰	۱۹۳,۲۳۷	۳۰۸,۳۷۵	تعمیر و نگهداری
۷۶۲	۱,۳۰۴	۸۹۳	۱,۳۶۰	هزینه پست و تلفن
۴۶۹	۱,۱۸۱	۱,۷۲۴	۱,۲۳۰	حقوقی و ثبتی
۱,۹۷۲	۱,۶۰۰	۲,۰۳۷	۱,۶۳۱	ایاب و ذهاب
۴۶,۵۸۷	۵۲,۳۱۵	۴۷,۶۲۹	۵۲,۳۱۵	بیمه سهم کارفرما
۲۵۴,۰۰۱	۳۶۶,۴۸۸	۲۶۴,۵۲۸	۳۷۲,۵۳۵	سایر هزینه ها
۸۵۰,۴۰۴	۱,۱۴۵,۴۸۶	۸۷۴,۸۷۶	۱,۱۶۹,۳۱۲	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۱۴,۲۵۲	۱۳۶,۰۶۶	۱۲۳,۰۷۰	۱۴۸,۴۴۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۲۴۱	۲۲,۴۶۰	۲۱,۲۱۵	۲۵,۷۴۵		بیمه پس انداز و بازنشستگی سهم کارفرما
۱۲,۳۸۹	۲۱,۱۲۷	۱۳,۶۴۸	۲۳,۳۶۸		بازخرید خدمت کارکنان
۱۱,۰۵۷	۲۷,۲۲۶	۱۱,۷۰۷	۲۹,۶۳۵		غذا، تشریفات و آبدارخانه
۱۰,۶۰۷	۶,۸۳۱	۱۳,۵۰۶	۹,۰۹۶		عیدی و پاداش
۹,۴۲۵	۲۲,۲۸۸	۹,۴۲۵	۲۵,۶۸۳		تبلیغات و بازاریابی
۸,۰۶۴	۱۴,۶۶۹	۱۰,۷۰۶	۴۱,۹۲۹		حق مشاوره و حق الزحمه
۷,۳۷۹	۵,۶۴۲	۷,۴۵۰	۵,۷۶۲		ملزومات مصرفی
۶,۳۸۶	۳۸۵	۶,۳۸۶	۳۸۵		عوارض و جرائم
۴,۰۸۵	۶,۵۸۴	۴,۰۸۵	۶,۵۸۴		حراست و نگهبانی
۲,۶۴۵	۳,۲۲۵	۳,۳۶۷	۹,۴۹۹		هزینه کارمزدهای بانکی و صرافی
۲,۵۳۳	۴,۹۳۳	۲,۵۶۵	۵,۱۴۹		هزینه سیستم های مکانیزه
۲,۵۳۳	۳,۱۹۷	۲,۷۲۶	۳,۱۹۷		بیمه بیکاری
۲,۳۹۸	۲,۴۷۷	۳,۲۸۱	۳,۱۱۲		استهلاک
۲,۳۱۷	۲,۷۹۰	۳,۰۰۴	۵,۴۴۹		ایاب و ذهاب و مأموریت
۲,۲۹۴	۴,۱۵۸	۲,۲۹۴	۴,۱۵۸		هزینه بهداشتی و بهداشت
۱,۸۸۲	۳,۹۷۰	۲,۲۴۲	۴,۲۳۵		حق حضور در جلسات
۱,۷۴۷	۳,۴۸۲	۱,۷۴۷	۳,۴۸۲		تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثیه و منصوبات
۱,۶۲۸	۲,۱۳۵	۱,۶۶۳	۲,۱۳۵		هزینه های پیک و آژانس
۱,۰۴۷	۲,۱۳۴	۱,۰۶۷	۲,۱۵۸		آب، برق، پست و تلفن
۹۲۸	۲۶,۳۵۵	۱,۱۹۹	۲۸,۲۹۸		حقوقی و ثبتی
۹,۸۱۲	۱۸,۷۶۶	۲۳,۳۱۹	۲۶,۲۵۶		سایر
۲۳۳,۶۴۹	۳۴۰,۹۰۰	۲۶۹,۶۷۲	۴۱۳,۷۵۸		

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



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
-	-	۱۰۸,۰۷۴	۳۰,۲۲۰		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	-	۵,۴۰۸	۲,۷۴۴		درآمدنمایشگاه و سایر
۸۳,۴۳۳	۶۴,۱۳۹	-	۷۸	۸-۱	سود سهام
-	-	-	۳,۶۹۱		سایر
۸۳,۴۳۳	۶۴,۱۳۹	۱۱۳,۴۸۲	۳۶,۷۳۳		

۸-۱- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۸۰	۲۴۰		سود سهام شرکت های فرعی
۸۲	۰		امتداد زنجیره پایدار
۴۶۲	۲۴۰		جهان دینز کالا
۶۳,۹۳۶	۵۳,۳۵۲	۸-۱-۱	سود سهام شرکت های وابسته
۱۹,۰۳۵	۱۰,۴۶۹	۸-۱-۲	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
-	۷۸		پترو همکاران سورین آژند
۸۲,۹۷۱	۶۳,۸۹۹		(اسپک) طراحی و مهندسی و تامین قطعات مواد شیمیایی
۸۳,۴۳۳	۶۴,۱۳۹		

۸-۱-۱- بابت سود سرمایه گذاری در سهام شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی در سال مالی ۱۴۰۱ به شرح مندرجات یادداشت ۱-۳-۱۷ بوده که در سال مالی ۱۴۰۲ ثبت گردیده است.

۸-۱-۲- بابت سود سرمایه گذاری در سهام شرکت پترو همکاران سورین آژند در سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۰,۴۶۹ ریال که در سال مالی ۱۴۰۲ ثبت گردیده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۰	۵۰	هزینه استهلاک سرقفلی
۸۹,۱۷۱	۲۶,۳۱۴	زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۸۹,۲۲۱	۲۶,۳۶۴	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۲۷۰	۵۰۰	۲,۲۷۰	۵۰۰	وام های دریافتی
۲,۲۷۰	۵۰۰	۲,۲۷۰	۵۰۰	بانک ها



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۰۴۷	۱۴۱	۲,۰۴۷	۱۴۱	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا)
۵۰۴,۱۸۰	-	۵۰۴,۱۸۰	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲۵,۲۲۶	-	۱۲۵,۲۲۶	-	بخشودگی جرائم پرداخت معوقات بازنشستگان پیش از موعد از سال ۱۳۸۵ الی سال ۱۴۰۱
(۵۸,۸۹۰)	(۱۰۸,۰۸۴)	(۵۸,۸۹۰)	(۱۰۸,۰۸۴)	۱۱-۱ هزینه مستمری بازنشستگی پیش از موعد
۲۹,۴۷۱	۱۷۵	۲۹,۵۶۷	۲۴۱	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴,۳۲۷	۶,۴۵۰	۴,۳۲۷	۶,۴۵۰	سود حاصل از فروش ضایعات
-	-	۲۱,۳۹۸	۱۵,۲۲۷	۱۱-۲ سود(زیان)تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۱,۴۳۳	۶۹۸	سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳۳,۶۰۵)	۱۸,۵۴۳	(۱۳۳,۴۸۰)	۱۸,۰۵۷	سایر
۴۷۲,۷۵۶	(۸۲,۷۷۵)	۴۹۵,۸۰۸	(۶۷,۲۷۰)	

۱۱-۱- هزینه بازنشستگی پیش از موعد مربوط به تعداد ۲۲ نفر از پرسنل رسمی شرکت می باشد که بر اساس مجوزات شرکت ملی نفت

ایران در سال ۱۳۸۱ انجام شده و براساس رویه یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۱-۳ در حساب ها منظور شده است.

۱۱-۲- مبلغ ۲,۳۷۴ میلیون ریال مربوط به تسعیر ارز موجودی نقد صندوق شرکت جهان دنیز کالا می باشد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۰۴,۴۸۶	۲۵۸,۴۰۲	۲۱۱,۸۴۴	۱۸۱,۴۳۵	سود (زیان) عملیاتی
(۷۱,۰۸۵)	(۶۷,۳۳۰)	(۵۰,۷۸۹)	(۷۵,۱۵۶)	اثر مالیاتی
-	-	۸۶۸	۵۵۷	سهم منافع فاقد حق کنترل - عملیاتی
۲۳۳,۴۰۱	۱۹۱,۰۷۲	۱۶۱,۹۲۴	۱۰۶,۸۳۶	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۷۰,۴۸۶	(۸۳,۲۷۵)	۵۴۶,۷۱۴	(۱۹,۱۱۳)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۹۳,۶۸۸)	۱۶,۶۸۳	(۱۲۴,۹۹۴)	۱۷,۱۹۴	اثر مالیاتی
-	-	(۵,۰۲۸)	(۲,۹۱۶)	سهم منافع فاقد کنترل - غیر عملیاتی
۳۷۶,۷۹۸	(۶۶,۵۹۲)	۴۱۶,۶۹۲	(۴,۸۳۵)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۷۴,۹۷۲	۱۷۵,۱۲۷	۷۵۸,۵۵۸	۱۶۲,۳۲۲	سود قبل از مالیات
(۱۶۴,۷۷۳)	(۵۰,۶۴۷)	(۱۷۵,۷۸۳)	(۵۷,۹۶۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۱۶۰)	(۲,۳۵۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص
۶۱۰,۱۹۹	۱۲۴,۴۸۰	۵۷۸,۶۱۴	۱۰۲,۰۰۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۴۴,۵۴۷)	(۹۴,۳۵۴)	(۴۴,۵۴۷)	(۹۴,۳۵۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵۹۷,۹۵۵,۴۵۳	۵۹۷,۹۰۵,۶۴۶	۵۹۷,۹۵۵,۴۵۳	۵۹۷,۹۰۵,۶۴۶	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 ۱۴۰۲

۱۳- داریی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	کشنده و کفی	تانکرها و مخازن	وسایل نقلیه سبک	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۳۳,۹۸۷	۵۰,۲۸۴	۳۶۱,۳۷۰	۱۳۹,۸۹۳	۱۱,۰۴۸	۲۴,۴۸۷	۶۲۱,۰۶۹	۱۱۱,۰۰۳	۷۳۲,۰۷۲
۳۷۲,۳۶۷	۲۰,۸۶۰	۵۴,۶۴۰	۱۵۸,۱۰۰	۶۲۶	۳,۶۴۸	۶۱۰,۲۴۱	۳۴,۶۲۵	۶۴۴,۸۶۶
-	۰	(۷,۳۵۲)	(۱۹,۵۶۷)	(۷۵۱)	(۱,۸۳۴)	(۲۹,۵۰۴)	-	(۲۹,۵۰۴)
۴۰۶,۳۵۴	۷۱,۱۴۴	۴۰۸,۶۵۸	۲۷۸,۴۲۶	۱۰,۹۲۳	۲۶,۳۰۱	۱,۲۰۱,۸۰۶	۱۴۵,۶۲۸	۱,۳۴۷,۴۳۴
افزایش	۴۶۵	۱۱,۰۵۲	۰	۱۷	۳,۹۲۶	۱۵,۴۶۰	۹,۸۵۲	۲۵,۳۱۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۱۸,۹۸۵	۱۲۹,۲۲۸			۱۴۸,۲۱۳	(۱۴۸,۲۱۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۱,۶۰۹	۴۳۸,۶۹۵	۴۰۷,۶۵۴	۱۰,۹۴۰	۳۰,۲۲۷	۱,۳۶۵,۴۷۹	۷,۲۶۷	۱,۳۷۲,۷۴۶
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۱,۱۹۸	۲۲۰,۵۵۳	۶۲,۶۶۹	۴,۶۹۸	۱۵,۲۶۵	۳۱۴,۳۸۳	-	۳۱۴,۳۸۳
استهلاک	۱,۹۰۱	۵۴,۳۹۲	۳۶,۱۱۹	۱,۵۱۰	۳,۸۰۳	۹۷,۷۲۵	-	۹۷,۷۲۵
واگذار شده	-	(۳,۲۵۳)	(۹,۵۶۷)	(۷۵۱)	(۳۷۶)	(۱۳,۹۴۷)	-	(۱۳,۹۴۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۳,۰۹۹	۲۷۱,۶۹۲	۸۹,۲۲۱	۵,۴۵۷	۱۸,۶۹۲	۳۹۸,۱۶۱	۰	۳۹۸,۱۶۱
استهلاک	۱,۹۱۲	۴۵,۴۷۵	۵۱,۴۶۴	۱,۴۹۳	۳,۶۸۷	۱۰۴,۰۳۱	-	۱۰۴,۰۳۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۵,۰۱۱	۳۱۷,۱۶۷	۱۴۰,۶۸۵	۶,۹۵۰	۲۲,۳۷۹	۵۰۲,۱۹۲	-	۵۰۲,۱۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵۶,۵۹۸	۱۲۱,۵۲۸	۲۶۶,۹۶۹	۳,۹۹۰	۷,۸۴۸	۸۶۳,۲۸۷	۷,۲۶۷	۸۷۰,۵۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۸,۰۴۵	۱۳۶,۹۶۶	۱۸۹,۲۰۵	۵,۴۶۶	۷,۶۰۹	۸۰۳,۶۴۵	۱۴۵,۶۲۸	۹۴۹,۲۷۳

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	کشنده و کفی	تانکرها و مخازن	وسایل نقلیه سبک	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۳۳,۹۸۷	۵۰,۲۸۴	۳۶۱,۳۷۰	۱۲۳,۱۷۹	۹,۳۹۷	۲۰,۵۸۱	۵۹۸,۷۹۸	۱۱۱,۰۰۳	۷۰۹,۸۰۱
۳۷۲,۳۶۷	۲۰,۸۶۰	۵۴,۶۴۱	۱۵۸,۱۰۰	۶۲۶	۳,۶۴۸	۶۱۰,۲۴۲	۳۴,۶۲۵	۶۴۴,۸۶۷
-	۰	(۷,۳۵۲)	(۹,۵۶۷)	(۷۵۱)	(۱,۸۳۴)	(۱۹,۵۰۴)	-	(۱۹,۵۰۴)
۴۰۶,۳۵۴	۷۱,۱۴۴	۴۰۸,۶۵۹	۲۷۱,۷۱۲	۹,۲۷۲	۲۲,۳۹۵	۱,۱۸۹,۵۳۶	۱۴۵,۶۲۸	۱,۳۳۵,۱۶۴
افزایش	۴۶۵	۱۱,۰۵۲	۰	۱۷	۳,۸۶۷	۱۵,۴۰۱	۹,۸۵۲	۲۵,۲۵۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۸,۹۸۵	۱۲۹,۲۲۸	۰	۰	۱۴۸,۲۱۳	۱۴۸,۲۱۳	(۱۴۸,۲۱۳)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۱,۶۰۹	۴۳۸,۶۹۶	۴۰۰,۹۴۰	۹,۲۸۹	۲۶,۲۶۲	۱,۳۵۳,۱۵۰	۷,۲۶۷	۱,۳۶۰,۴۱۷
استهلاک انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۱,۱۹۸	۲۲۰,۵۵۳	۵۸,۸۳۹	۴,۳۰۸	۱۲,۸۷۷	۳۰۷,۷۷۵	-	۳۰۷,۷۷۵
استهلاک	۱,۹۰۱	۵۴,۳۹۲	۳۴,۰۵۵	۱,۲۳۵	۲,۹۸۹	۹۴,۵۷۲	-	۹۴,۵۷۲
واگذار شده	۰	(۳,۲۵۳)	(۹,۵۶۷)	(۷۵۱)	(۳۷۶)	(۱۳,۹۴۷)	-	(۱۳,۹۴۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۳,۰۹۹	۲۷۱,۶۹۲	۸۳,۲۲۷	۴,۷۹۲	۱۵,۴۹۰	۳۸۸,۴۰۰	-	۳۸۸,۴۰۰
استهلاک	۱,۹۱۲	۴۵,۴۷۵	۴۹,۴۲۱	۱,۲۱۸	۳,۰۸۳	۱۰۱,۱۰۹	-	۱۰۱,۱۰۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۵,۰۱۱	۳۱۷,۱۶۷	۱۳۲,۷۴۸	۶,۰۱۰	۱۸,۵۷۳	۴۸۹,۵۰۹	-	۴۸۹,۵۰۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵۶,۵۹۸	۱۲۱,۵۲۹	۲۶۸,۱۹۲	۳,۲۷۹	۷,۶۸۹	۸۶۳,۶۴۱	۷,۲۶۷	۸۷۰,۹۰۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۸,۰۴۵	۱۳۶,۹۶۷	۱۸۸,۳۸۵	۴,۴۸۰	۶,۹۰۵	۸۰۱,۱۳۶	۱۴۵,۶۲۸	۹۴۶,۷۶۴

۲-۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت و گروه تا ارزش ۳۰۰ و ۴۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳-۲- در طی دوره مورد رسیدگی تعداد شش دستگاه تانکراز شرکت آسه صنعت تحویل گردید.

۲-۱۳-۳- انتقال مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت و یا در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت

مبلغ دفتری

توضیحات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
عدم انتقال مالکیت از سوی فروشنده پتروشیمی ایلام و اقدامات قانونی در خصوص الزام به تنظیم سند در حال پیگیری می باشد	۲۹,۳۶۵	۲۹,۰۴۹
کل مجتمع مسکونی فاقد سند می باشد و امکان اخذ سند برای یک واحد مقدور نمی باشد.	۶۹	۴۲
اقدامات صورت گرفته در خصوص اخذ سند تا کنون به نتیجه نرسیده است.	۲۲	۱۲
به دلیل عدم تکمیل ساختمان و محوطه فعلا امکان اخذ سند مقدور نمی باشد و پس از تکمیل و رعایت شرایط منطبقه اخذ سند امکان پذیر خواهد شد.	۹,۳۲۷	۸,۶۰۱
	۳۸,۷۸۳	۳۷,۷۰۴

زمین و ساختمان دفتر مرکزی (سعادت آباد)

آپارتمان مسکونی بندر عباس

دفتر نمایندگی اراک

زمین و ساختمان عسلویه



۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	بهای تمام شده در پایان سال
(۵۵۷)	(۶۰۷)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۵۰)	(۵۰)	استهلاک سال
(۶۰۷)	(۶۵۷)	استهلاک انباشته در پایان سال
۳۹۵	۳۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال

۱۴-۱- مبلغ سرقفلی موجود مندرج در صورت وضعیت مالی تلفیقی مربوط به تحصیل ۸۰ درصد سهام شرکت امتداد زنجیر پایدار در سنوات قبل بوده که به صورت ۲۰ ساله خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۵- دارایی های نا مشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۵۸۸	۲,۱۱۳	۴۷۵	بهای تمام شده
۱۱۴	۵۹	۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۷۰۲	۲,۱۷۲	۵۳۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۴۳	۵۴۳	-	استهلاک
۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۱۷	۵۱۷	-	افزایش
۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۹۴	۶۴	۵۳۰	مبلغ دفتری در سال ۱۴۰۲
۱,۱۱۱	۵۸۱	۵۳۰	مبلغ دفتری در سال ۱۴۰۱



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۳۷۷	۱,۸۴۷	۵۳۰	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۳۷۷	۱,۸۴۷	۵۳۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۳۶	۹۳۶	-	استهلاک انباشته
۴۷۵	۴۷۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۴۱۱	۱,۴۱۱	-	استهلاک
۴۲۸	۴۲۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۸۳۹	۱,۸۳۹	-	افزایش
۵۳۸	۸	۵۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۶۶	۴۳۶	۵۳۰	مبلغ دفتری در سال ۱۴۰۲
			مبلغ دفتری در سال ۱۴۰۱



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۶۵۰	۶۵	۶	۰	۶	۰
۸۰	۸۰	۱,۰۶۴	۰	۱,۰۶۴	۰
		۱,۰۷۰	۰	۱,۰۷۰	۰

شرکت جهان دنیز کالا (غیر بورسی)
شرکت امتداد زنجیره پایدار (غیر بورسی)

۱۶-۱- شرکت های فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت / حق	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت جهان دنیز کالا	تاسیس دفاتر نمایندگی کشتیرانی داخلی و خارجی، ترخیص کالا از گمرکات کشور، شرکت در مناقصات و مزایدات داخلی و خارجی	ایران	۶۵	۶۵	۶۵
شرکت امتداد زنجیره پایدار	حمل و نقل بین المللی کالا و ارائه خدمات	ایران	۸۰	۸۰	۸۰

۱۶-۲- اطلاعات منافع فاقد حق کنترل مرتبط با شرکت های به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل انباشته	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت جهان دنیز کالا	ایران	۳۵٪	۷,۶۸۲	۴,۶۷۹	(۵۵,۳۹۹)
شرکت امتداد زنجیره پایدار	ایران	۲۰٪	(۵,۳۲۳)	(۵۱۹)	۲,۵۸۲
جمع			۲,۳۵۹	۴,۱۶۱	(۵۲,۸۱۷)



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی جهان دنیز کالا		شرکت فرعی امتداد زنجیره پایدار		
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۹۲,۵۷۶	۱۵۸,۲۸۰	۸۳,۵۵۱	۱۱۷,۷۸۶	دارایی های جاری
۹,۶۹۲	۹,۹۹۵	۱۱۳	۵۵۲	دارایی های غیر جاری
۲۱۸,۴۶۰	۳۰۷,۳۱۱	۹۷,۳۳۳	۱۰۴,۶۶۶	بدهی های جاری
۵,۸۶۷	۵,۱۷۰	۱,۰۲۴	۷۶۱	بدهی های غیر جاری
(۸۸,۳۶۲)	(۱۰۲,۸۸۴)	(۱۱,۷۵۴)	۱۰,۳۲۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
(۴۷,۵۷۹)	(۵۵,۳۹۹)	(۲,۹۳۹)	۲,۵۸۲	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۴۱۰,۴۰۰	۱۵۹,۹۶۴	۶۵,۱۷۰	۵۰,۱۷۲	درآمد عملیاتی
۲۱,۹۴۸	۱۳,۳۶۹	(۲۶,۶۱۴)	(۲,۵۹۳)	سود(زیان) خالص
۱۴,۲۶۶	۸,۶۹۰	(۲۱,۲۹۱)	(۲,۰۷۴)	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۷,۶۸۲	۴,۶۷۹	(۵,۳۲۳)	(۵۱۹)	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
(۱۲,۶۱۷)	(۱۲,۵۰۷)	(۱۰,۵۳۴)	(۷,۲۶۹)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
۶,۳۲۳	۹,۹۶۴	۴۶	۷۳	خالص جریان نقدی خروجی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۸۶۰	(۱۲۷)	۰	(۴۷۵)	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های تامین مالی
۳,۵۶۶	(۲,۶۷۰)	(۱۰,۴۸۸)	(۷,۶۷۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱					
تعداد سهام	سرمایه	درصد	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گروه							
۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۸۷,۱۹۸	۱۸۷,۱۹۸	۱۸۷,۱۹۸	۰	۱۸۸,۲۷۷	۰
۹۸	۴۹	-	-	۰	۰	۰	۰
۲۴,۷۶۶,۹۶۰	۴۷.۵۹	۴۴,۲۴۴	۴۴,۲۴۴	۴۴,۲۴۴	۰	۱۴,۲۷۹	۰
		۲۳۱,۴۴۲	۲۳۱,۴۴۲	۲۳۱,۴۴۲	۰	۲۰۲,۵۵۶	۰
شرکت							
۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۰۵,۳۹۶	۱۰۵,۳۹۶	۱۰۵,۳۹۶	۰	۱۰۵,۳۹۶	۰
۹۶	۴۹	۹۶	۹۶	۹۶	۰	۹۸	۰
۲۴,۷۶۶,۹۶۰	۴۷.۵۹	۵۲,۲۸۶	۵۲,۲۸۶	۵۲,۲۸۶	۰	۲۰,۲۳۶	۰
		۱۶۹,۷۷۸	۱۶۹,۷۷۸	۱۶۹,۷۷۸	۰	۱۲۵,۷۳۰	۰

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	
			۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	ساخت، نصب، مدیریت و اداره مخازن در پایانه ها و اسکله های صادراتی و وارداتی در داخل و خارج کشور	ایران	۱۶	۱۶
شرکت ساحل گستر پارس	اجرای خدمات کشتیرانی و عملیات حمل و نقل دریایی و خدمات بندری	ایران	۴۹	۴۹
پترو همکاران سورین آژند	اجاره تانکر و مخازن ویژه حمل آمونیاک	ایران	۴۷.۵۹	۳۵.۲۲

۱۷-۱-۱ طی سال جاری تعداد ۶,۴۳۶,۳۵۹ سهم معادل ۱۲/۳۷ درصد از سایر سهامداران شرکت پتروهمکاران سورین آژند به استناد ارزیابی و مصوبه هیات مدیره به مبلغ ۳۲,۰۵۰ میلیون ریال خریداری گردیده است. مازاد پرداخت شده نسبت به مبلغ دفتری خالص دارایی های تحصیل شده مربوط به دارایی های ثابت شرکت (تانکر ها) می باشد که طی عمر مفید ۶ ساله آنها مستهلک و در محاسبات ارزش ویژه اعمال گردیده است.

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۷-۲-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

صورت های مالی تلفیقی							
پایانه ها و مخازن پتروشیمی				ساحل گستر پارس			
جمع				پترو همکاران سورین آژند			
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
-	۶,۸۱۱,۴۶۱	۵۶,۸۱۹	۵۹,۵۲۳	۴۰,۷۲۳	۳۹,۲۰۰	۹۷,۵۴۲	۶,۹۱۰,۱۸۴
-	۹۴۲,۳۵۳	۴۸,۹۰۷	۳۹,۶۹۸	۵۳,۶۴۱	۷۱,۴۴۶	۱۰۲,۵۴۸	۱,۰۵۳,۴۹۷
-	۵,۹۲۴,۳۲۰	۱۵۲,۶۴۰	۱۴۳,۷۷۳	۱۲,۶۵۶	۱۴,۰۰۱	۱۶۵,۲۹۶	۶,۰۸۲,۱۰۴
-	۹۰۴,۱۴۰	۲,۴۱۱	۱,۳۸۵	۴۰۰	-	۲,۸۱۱	۹۰۵,۵۲۵
-	۹۱۴,۴۸۵	(۴۹,۳۲۵)	(۴۵,۹۳۷)	۸۱,۳۰۸	۹۶,۶۴۵	۳۱,۹۸۳	۹۶۵,۱۹۳
-	۱۳,۱۰۵,۱۷۱	۵۱,۲۳۹	۱۲,۲۵۰	۸۰,۱۸۱	۸۰,۱۰۰	۱۳۱,۴۲۰	۱۳,۱۹۷,۵۲۱
-	۴۲۸,۷۴۳	(۳,۳۸۸)	(۱۶,۴۱۲)	۲۴,۶۶۴	۳۷,۴۰۰	۲۱,۲۷۶	۴۴۹,۷۳۱
۵۳,۳۵۲	۶۳,۹۳۶	-	-	۱۰,۴۶۹	۱۹,۰۳۵	۶۳,۸۲۱	۸۲,۹۷۱

۱۷-۲-۲ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی:

صورت های مالی تلفیقی							
پایانه ها و مخازن پتروشیمی				ساحل گستر پارس			
جمع				پترو همکاران سورین آژند			
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۸۴۸,۳۳۵	۹۱۴,۴۸۵	(۴۹,۳۲۵)	(۴۵,۹۳۷)	۸۱,۳۰۸	۹۶,۶۴۵	۹۲۹,۶۴۳	۱,۰۱۱,۱۳۰
۱۳۵,۷۲۴	۱۶۶,۳۱۸	(۲۴,۱۶۹)	(۲۲,۵۰۹)	۳۸,۶۹۴	۳۴,۰۳۸	۱۷۴,۴۲۸	۱۸۰,۳۵۶
-	-	-	-	۲۰,۰۹۵	-	۲۰,۰۹۵	-
۲۱,۶۶۷	۲۱,۶۶۷	-	-	-	-	۲۱,۶۶۷	۲۱,۶۶۷
(۱۲,۹۹۶)	(۱۱,۹۱۷)	-	-	(۳,۳۵۰)	-	(۱۶,۳۴۶)	(۱۱,۹۱۷)
(۵۳,۳۵۲)	(۶۳,۹۳۶)	-	-	(۱۰,۴۶۹)	(۱۹,۰۳۵)	(۶۳,۸۲۱)	(۸۲,۹۷۱)
۹۶,۱۴۵	۹۶,۱۴۵	-	-	(۷۲۴)	(۷۲۴)	۹۵,۴۱۹	۹۵,۴۱۹
۱۸۸,۲۷۷	۱۸۸,۲۷۷	-	-	۴۴,۲۴۴	۱۴,۲۷۹	۲۳۱,۴۴۲	۲۰۲,۵۵۶

خالص ارزش منصفانه دارایی ها

سهم گروه از خالص دارایی ها

مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی ها

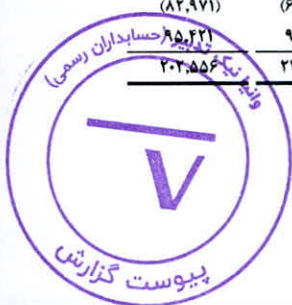
سرقفلی

استهلاک انباشته سرقفلی و مازاد ارزش منصفانه

سود سهام مصوب

سایر تعدیلات

مبلغ دفتری منافع گروه



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲-۳- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورتهای مالی تلفیقی:

پایانه ها و مخازن پتروشیمی	ساحل گستر پارس	پترو همکاران سورین آژند	جمع پایانه ها و مخازن پتروشیمی و پترو همکاران سورین آژند	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود (زیان) خالص	۶۸,۵۹۹	(۸,۰۴۲)	۱۱,۷۳۸	۱۰,۰۷۷	۸۱,۷۷۱	۱۳,۱۷۲	۱۴۰۱
سهم از زیان شناسایی نشده سنوات قبل	۰	(۱۰,۳۴۰)	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲
استهلاک سرقفلی	(۱,۰۸۳)	۰	۰	(۱,۰۸۳)	(۱,۰۸۳)	۰	۱۴۰۱
استهلاک مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی	۰	۰	(۳,۳۵۰)	(۳,۳۵۰)	۰	۰	۱۴۰۲
سایر تعدیلات	(۲۷,۵۱۲)	۰	۰	۵۳,۳۵۲	(۲۷,۵۱۲)	۰	۱۴۰۱
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته	۴۰,۰۰۴	(۱۲,۰۰۰)	۸,۳۸۸	۴۸,۶۵۶	۵۳,۱۷۶	۱۳,۱۷۲	۱۴۰۲

۱۷-۳- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۲۰۲,۵۵۶	۲۳۲,۳۵۱	مانده در ابتدای سال
۱۰,۰۷۷	۸۱,۷۷۱	سهم از سود خالص سال شرکت های وابسته
(۱۰,۳۴۰)	۰	سهم از زیان شناسایی نشده سنوات قبل
(۳,۳۵۰)	۰	استهلاک مازاد ارزش منصفانه
(۱,۰۸۳)	(۱,۰۸۳)	استهلاک سرقفلی ناشی از خرید
۳۲,۰۵۰	۰	خرید سهام طی سال (افزایش درصد مالکیت)
۱۲,۰۰۰	۰	پیش پرداخت سرمایه گذاری طی سال
(۶۳,۸۲۱)	(۸۲,۹۷۱)	سود سهام دریافتی یا دریافتی
۵۳,۳۵۲	(۲۷,۵۱۲)	سایر تعدیلات
۲۳۱,۴۴۲	۲۰۲,۵۵۶	مانده در پایان سال

۱۷-۳-۱-

سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی از طریق خرید از سازمان خصوصی سازی در سال ۱۳۹۲ 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. مضاف سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت مذکور بر اساس ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت یاد شده در زمان تحصیل معادل ۲۱,۶۶۸ میلیون ریال بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری به صورت سالیانه ۲۰ سال مستهلک می گردد. لازم به ذکر است مجمع شرکت یاد شده برای عملکرد سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگزار نگردیده است. ذکر این موضوع ضروری است که شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی مالک سرمایه گذاری در شرکت های وابسته بوده و در چارچوب استانداردهای حسابداری صورت های مالی مجموعه تهیه می نماید. و در سال جاری به دلیل عدم دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده شرکت مزبور روش ارزش ویژه اعمال نشده است.

۱۷-۳-۲- 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.

۱۷-۳-۳- طی سال جاری تعداد ۶۳۵,۱۴۷ سهم شرکت پترو همکاران سورین آژند به مبلغ ۲,۵۴۰ میلیون ریال دو نفر از سهامداران شرکت مذکور خریداری شده و سهم گروه از ۳۵,۲۲ درصد به ۴۷,۵۹ درصد افزایش یافته است. ضمناً سرمایه گذاری در سهام مذکور فاقد سرقفلی می باشد. اعمال روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری مذکور بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۲ آن شرکت صورت گرفته است. لازم به ذکر است طبق صورتجلسه مجمع سالانه شرکت مذکور سود سهام از پایت عملکرد سال ۱۴۰۲ آن شرکت مبلغ ۱۰,۴۶۹ میلیون ریال سود سهام در نظر گرفته شده است که در دفاتر منظور گردید.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش انباشته	خالص	بهای تمام شده	
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
-	-	-	-	-	-	-	-	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اوراق بهادار
۱۲	۱۲	-	۱۲	۱۲	۲,۲۲۱	-	۲,۲۲۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها :
۱۲	۱۲	-	۱۲	۱۲	۲,۲۲۱	-	۲,۲۲۱	سهام سایر شرکت ها

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲						
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰
-	۲	-	۲	-	۲	کمتر از یک درصد	۶,۰۲۰
-	-	-	۲,۲۰۹	-	۲,۲۰۹	۱۰۰	
-	۱۲	-	۲,۲۲۱	-	۲,۲۲۱		

۱۸-۱-۱- شرکت تلال السمو للاعتمان در سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه دارایی، بدهی و فعالیت می باشد، مضافا مالکیت سهم شرکت مذکور به شرکت فرعی جهان دنیز کالا انتقال نیافته است.

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۸,۸۴۰	۶,۴۰۵	۱۹,۰۲۸	۶,۴۳۶	۱۹-۱	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۲۱,۲۲۶	۳۳,۲۱۹	۲۳,۴۳۵	۳۳,۲۱۹	۱۹-۲	پیش پرداخت هزینه ها
۹,۵۶۷	۷۷	۹,۵۶۷	۷۷	۱۹-۳	پیش پرداخت خدمات به مجتمع ها
۴۹,۶۳۳	۳۹,۷۰۱	۵۲,۰۳۰	۳۹,۷۳۲		

۱۹-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۴۸	۳,۸۵۶	۱,۷۴۸	۳,۸۵۶	پیش پرداخت خرید خدمات
۶,۰۷۳	۲,۳۲۹	۶,۰۷۳	۲,۳۲۹	پیش پرداخت خرید کالا
۵۴۴	۲۲۰	۵۴۴	۲۲۰	پیش پرداخت اجاره
۱۰,۴۷۵	-	۱۰,۶۶۳	۳۱	سایر
۱۸,۸۴۰	۶,۴۰۵	۱۹,۰۲۸	۶,۴۳۶	

۱۹-۲- پیش پرداخت هزینه ها مربوط به گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷,۸۹۳	۱۱,۸۱۳	۷,۸۹۳	۱۱,۸۱۳	پیش پرداخت بیمه وسائط نقلیه سنگین
۱۳,۳۳۳	۲۱,۴۰۶	۱۵,۵۴۲	۲۱,۴۰۶	سایر پیش پرداخت هزینه ها
۲۱,۲۲۶	۳۳,۲۱۹	۲۳,۴۳۵	۳۳,۲۱۹	

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۹,۲۰۱	۳۷,۴۹۶	۲۹,۲۰۱	۳۷,۴۹۶	قطعات و لوازم یدکی

۲۰-۱- موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به لاستیک و قطعات یدکی و وسائل نقلیه سنگین متعلق به شرکت اصلی است و در مقابل حوادث احتمالی تا مبلغ ۳۰ میلیارد تحت پوشش بیمه ای کافی می باشد. با عنایت به میانگین مبلغ گردش موجودی ها طی سال پوشش بیمه ای انجام شده کافی می باشد.



۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	ریالی	ارزی	خالص	ریالی	ارزی	خالص	ریالی	خالص
تجاری								
اسناد دریافتنی								
سایر مشتریان	۷۳۶	-	۷۳۶	۳,۱۷۳	۷۳۶	-	۷۳۶	۳,۱۷۳
حساب های دریافتنی	۷۳۶	-	۷۳۶	۳,۱۷۳	۷۳۶	-	۷۳۶	۳,۱۷۳
اشخاص وابسته	۱۳۳,۵۷۹	۲۱,۶۸۹	۱۵۵,۲۶۸	۱۶۹,۰۱۹	۱۶۰,۴۲۴	-	۱۶۰,۴۲۴	۱۲۱,۹۰۲
سایر مشتریان	۴۵۴,۹۸۷	۶۶,۸۵۹	۵۲۱,۸۴۶	۳۲۱,۱۶۳	۴۱۱,۷۱۶	-	۴۱۱,۷۱۶	۳۴۸,۷۲۱
سپرده های مکسوره - اشخاص وابسته	۲۴,۹۲۷	-	۲۴,۹۲۷	۲۴,۰۵۹	۲۴,۹۲۷	-	۲۴,۹۲۷	۲۴,۰۵۹
سپرده های مکسوره - سایر اشخاص	۸۷,۶۴۸	-	۸۷,۶۴۸	۱۳۸,۱۸۱	۸۷,۶۴۸	-	۸۷,۶۴۸	۸۸,۳۷۷
	۷۰۱,۱۴۱	۸۸,۵۴۸	۷۸۹,۶۸۹	۶۵۲,۴۲۲	۶۸۴,۷۱۵	-	۶۸۴,۷۱۵	۵۸۳,۰۵۹
	۷۰۱,۸۷۷	۸۸,۵۴۸	۷۹۰,۴۲۵	۶۵۵,۵۹۵	۶۸۵,۴۵۱	-	۶۸۵,۴۵۱	۵۸۶,۲۳۲
سایر حساب های دریافتنی								
حساب های دریافتنی								
اشخاص وابسته	-	۶۷۳	۶۷۳	۱,۶۳۴	-	-	-	-
شرکت بازرگانی پتروشیمی	-	-	-	۵,۶۷۴	-	-	-	-
شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	۱۲,۹۰۸	-	۱۲,۹۰۸	۵,۳۵۷	۱۱,۳۶۵	-	۱۱,۳۶۵	۴,۷۸۲
مطالبات از کارکنان	۲۷,۵۹۹	-	۲۷,۵۹۹	۲۷,۵۹۹	۲۷,۵۹۹	-	۲۷,۵۹۹	۲۷,۵۹۹
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲	۲,۵۱۶	-	۲,۵۱۶	۱,۴۵۰	۲,۵۱۶	-	۲,۵۱۶	۱,۴۵۰
سپرده های ضمانت نامه های بانکی	۴,۱۳۷	-	۴,۱۳۷	۴,۳۸۷	۴,۱۳۷	-	۴,۱۳۷	۴,۳۸۷
سپرده های شرکت در مناقصه و مزایده	۱۸,۲۸۶	-	۱۸,۲۸۶	۱۸,۲۸۵	۱۸,۲۸۶	-	۱۸,۲۸۶	۱۸,۲۸۵
سازمان امور مالیاتی	۲۳,۰۲۴	-	۲۳,۰۲۴	۳۳۱	۲۵,۹۴۹	-	۲۵,۹۴۹	-
مالیات ارزش افزوده	۱۰۳,۵۱۰	-	۱۰۳,۵۱۰	۰	۱۰۳,۵۱۰	-	۱۰۳,۵۱۰	-
شرکت مازان عراق	۷۲۹	-	۷۲۹	۲۰,۶۴۹	-	-	-	۱۸,۶۷۹
سایر	۱۹۲,۷۰۹	۶۷۳	۱۹۳,۳۸۲	۸۵,۳۶۶	۱۹۳,۳۶۲	-	۱۹۳,۳۶۲	۷۵,۱۸۲
کاهش ارزش دریافتنی ها	۸۹۴,۵۸۶	۸۹,۲۳۱	۹۸۳,۸۰۷	۷۴۰,۹۶۱	۸۷۸,۸۱۳	-	۸۷۸,۸۱۳	۶۶۱,۴۱۴
	(۴۵,۰۰۸)	(۲۱,۵۰۸)	(۶۶,۵۱۶)	(۳۱,۱۵۱)	(۶۶,۵۱۶)	-	(۶۶,۵۱۶)	-
	۸۴۹,۵۷۸	۶۷,۷۱۳	۹۱۷,۲۹۱	۷۰۹,۸۱۰	۸۷۲,۱۲۷	-	۸۷۲,۱۲۷	۶۶۱,۴۱۴



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۱- طلب از اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	ریالی	خالص	خالص	ارزی	ریالی
-	-	-	۳۳,۸۱۰	۳۱,۱۵۱	۲۱,۵۰۸	۹,۶۴۳
۸,۷۷۸	۱۳,۳۹۶	۱۳,۳۹۶	-	۰	-	-
۱۵,۶۶۰	۲۳,۵۶۰	۲۳,۵۶۰	-	-	-	-
۱,۸۴۴	-	-	۱,۸۴۴	-	-	-
۷۰,۴۲۷	۷۳,۰۳۰	۷۳,۰۳۰	۷۰,۴۲۷	۷۳,۰۳۰	-	۷۳,۰۳۰
۴۰	۶۳۷	۶۳۷	۴۰	۶۳۷	-	۶۳۷
۰	۴۵۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	-	۴۵۰
۵,۲۴۴	۷,۲۶۹	۷,۲۶۹	۵,۲۴۴	۷,۲۶۹	-	۷,۲۶۹
۰	۶,۲۸۶	۶,۲۸۶	۰	۶,۲۸۶	-	۶,۲۸۶
۶,۹۳۴	۱,۵۵۱	۱,۵۵۱	۴۴,۴۲۸	۲,۲۰۰	۱۸۱	۲,۰۱۹
۳,۷۰۸	۷,۶۳۹	۷,۶۳۹	۳,۷۰۸	۷,۶۳۹	-	۷,۶۳۹
۶,۷۹۱	۶,۷۳۵	۶,۷۳۵	۶,۷۹۱	۶,۷۳۵	-	۶,۷۳۵
۶۷۷	۶۷۷	۶۷۷	۶۷۷	۶۷۷	-	۶۷۷
۱,۷۹۹	۱۳۴	۱۳۴	۲,۰۵۰	۱۳۴	-	۱۳۴
۰	۱۹,۰۶۰	۱۹,۰۶۰	۰	۱۹,۰۶۰	-	۱۹,۰۶۰
۱۲۱,۹۰۲	۱۶۰,۴۲۴	۱۶۰,۴۲۴	۱۶۹,۰۱۹	۱۵۵,۲۶۸	۲۱,۶۸۹	۱۳۳,۵۷۹

MBA	شرکت جهان دنیز کالا
	شرکت امتداد زنجیره پایدار
	شرکت پترو همکاران سورین آژند
	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
	خدمات بندری دریایی ساحل گستر پارس
	پتروشیمی ایلام
	پتروشیمی بندرامام
	پتروشیمی کرمانشاه
	پتروشیمی تخت جمشید
	آبادانا پتروبازرگان
	پتروشیمی لاله
	پتروشیمی کارون
	پتروشیمی اروند
	پتروشیمی ارومیه



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۲- اقلام تشکیل دهنده سایر مشتریان گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزی	ریالی	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزی	ریالی	
خالص	خالص			خالص	خالص			
-	-	-	-	۲,۲۷۴	۲,۲۷۴	-	۲,۲۷۴	شرکت پتروشیمی جم
-	-	-	-	-	۲۸,۶۷۹	-	۲۸,۶۷۹	ICG RESOURCES FZE
-	-	-	-	۱۱,۴۲۹	-	-	-	ستاره آبی دریای خروشان
-	-	-	-	۷۷۵	-	-	-	(صرافی دبی) serenity
-	-	-	-	۸,۰۷۲	-	-	-	شرکت ترنگ دریا
۱۸,۳۵۷	۱۶,۴۶۸	-	۱۶,۴۶۸	۱۸,۳۵۷	۱۶,۴۶۸	-	۱۶,۴۶۸	پتروشیمی شازند
۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷	پتروشیمی تندگویان
۱۷,۴۶۱	-	-	-	۱۷,۴۶۱	-	-	-	پتروشیمی ارومیه
۷۴,۷۸۷	۱۱۲,۹۶۰	-	۱۱۲,۹۶۰	۷۴,۷۸۷	۱۱۲,۹۶۰	-	۱۱۲,۹۶۰	پلی پروپیلن جم
۹,۲۷۷	۱۶,۳۰۲	-	۱۶,۳۰۲	۹,۲۷۷	۱۶,۳۰۲	-	۱۶,۳۰۲	پتروشیمی مرجان
۴,۴۶۵	۴,۶۸۳	-	۴,۶۸۳	۴,۴۶۵	۴,۶۸۳	-	۴,۶۸۳	پتروشیمی تبریز
۴,۵۴۸	۵,۲۰۴	-	۵,۲۰۴	۴,۵۴۸	۵,۲۰۴	-	۵,۲۰۴	پتروشیمی مهر
-	۶۷۷	-	۶۷۷	-	۶۷۷	-	۶۷۷	پتروشیمی خارک
۳۷,۲۲۲	۳,۲۵۰	-	۳,۲۵۰	۳۷,۲۲۲	۳,۲۵۰	-	۳,۲۵۰	پتروشیمی قائد بصیر
-	۱,۴۳۹	-	۱,۴۳۹	-	۱,۴۳۹	-	۱,۴۳۹	پتروشیمی مروارید
-	-	-	-	۹۰۰	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۲۶,۳۸۰	۲۵,۳۴۸	-	۲۵,۳۴۸	۲۶,۳۸۰	۲۵,۳۴۸	-	۲۵,۳۴۸	پتروشیمی خوزستان
-	۱۷,۴۹۶	-	۱۷,۴۹۶	-	۱۷,۴۹۶	-	۱۷,۴۹۶	پتروشیمی شیراز
۲,۶۸۴	۵,۸۳۹	-	۵,۸۳۹	۲,۶۸۴	۵,۸۳۹	-	۵,۸۳۹	صنایع شیمیایی کاوه سودا
۳,۳۰۱	۱,۹۲۵	-	۱,۹۲۵	۳,۳۰۱	۱,۹۲۵	-	۱,۹۲۵	صنایع تولیدی کیافرین
۲۷,۱۲۴	۷,۴۰۷	-	۷,۴۰۷	۲۷,۱۲۴	۷,۴۰۷	-	۷,۴۰۷	دی آریا پلیمر
۷,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیا گستران سپهر
۳,۸۹۶	۴,۹۸۱	-	۴,۹۸۱	۳,۸۹۶	۴,۹۸۱	-	۴,۹۸۱	شرکت اکسیر حلال عسلویه
۲,۲۴۱	-	-	-	۲,۲۴۱	-	-	-	حمل و نقل عدل ترابران توس
۵۶,۴۶۱	۴۲,۲۹۵	-	۴۲,۲۹۵	۵۶,۴۶۱	۴۲,۲۹۵	-	۴۲,۲۹۵	بازنامه های واصل نشده و صورت حساب های فاقد قرارداد ۲۱-۲-۳
۵۱,۵۳۲	۲۱,۳۷۹	-	۲۱,۳۷۹	۵۲۴	۲۱,۳۷۹	-	۲۱,۳۷۹	مجمع های پتروشیمی - بازنامه های واصل نشده ۲۱-۲-۳
-	-	-	-	-	۱,۹۶۱	۱,۹۶۱	-	STG
-	-	-	-	-	۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	-	TRASKO
-	-	-	-	-	۵۰,۰۴۲	۵۰,۰۴۲	-	سپرده بیمه - شرکت جم ۲۱-۲-۴
-	-	-	-	-	۴,۱۲۳	۴,۱۲۳	-	company black diamond
-	۱۲۲,۴۸۶	-	۱۲۲,۴۸۶	-	۲۴۸,۰۹۲	۹,۶۵۸	۲۳۸,۴۳۴	سایر
۳۴۸,۷۲۱	۴۱۱,۷۱۶	-	۴۱۱,۷۱۶	۳۱۳,۷۵۵	۶۲۵,۴۷۶	۶۶,۸۵۹	۵۵۸,۶۱۷	

۲۱-۲-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال از مطالبات سایر اشخاص وصول شده است.

۲۱-۲-۲ مطالبات ارزی در مجموع معادل ۱۱۲.۱۹۹ دلار که عمدتاً شامل شرکت SEVEN SKY به مبلغ ۱۰.۶۲۹ دلار، شرکت STG به مبلغ ۳.۲۴۹ دلار، شرکت TRASCO به مبلغ ۱.۷۸۱ دلار، شرکت پتروشیمی جم به مبلغ ۸۲.۹۱۸ دلار، شرکت BLACK DIAMOND به مبلغ ۶.۸۳۱ دلار و سایر مشتریان مبلغ ۶۶.۷۹۱ دلار می باشد

۲۱-۲-۳ بازنامه های صادر نشده و فاقد صورت حساب در پایان سال مالی ۱۴۰۲ تا تاریخ تصویب صورت های مالی صورت حساب گردیده است

۲۱-۲-۴ سپرده بیمه مربوط به کسور قرارداد دریایی با شرکت پتروشیمی جم که با اخذ مفاسد حساب از سازمان تامین اجتماعی در مرحله وصول قرار گرفته است. مضافاً رای صادره توسط مراجع قضایی مبنی بر رفع توقیف از مطالبات شرکت نیز به پتروشیمی جم ابلاغ شده است.



۲۱-۳- سپرده های مکسوره گروه و شرکت نزد کارفرما - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				۱۴۰۱			
سپرده بیمه	حسن انجام کار	حسن اجرای تعهدات	جمع کل	سپرده بیمه	حسن انجام کار	حسن اجرای تعهدات	جمع کل
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۰,۴۷۹	-	-	۱۰,۴۷۹	۹,۶۱۱	-	-	۹,۶۱۱
۱۰,۷۲۶	۳,۷۲۲	-	۱۴,۴۴۸	۱۰,۷۲۶	۳,۷۲۲	-	۱۴,۴۴۸
۲۱,۲۰۵	۳,۷۲۲	-	۲۴,۹۲۷	۲۰,۳۳۷	۳,۷۲۲	-	۲۴,۰۵۹

بازرگانی پتروشیمی

پایانه ها و مخازن پتروشیمی

۲۱-۴- سپرده های مکسوره گروه و شرکت نزد کارفرما - سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				۱۴۰۱			
سپرده بیمه	حسن انجام کار	حسن اجرای تعهدات	جمع کل	سپرده بیمه	حسن انجام کار	حسن اجرای تعهدات	جمع کل
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
-	-	-	۰	۵۰,۸۰۱	۰	-	۵۰,۸۰۱
۱۹۵	۱۰,۲۴۰	۰	۱۰,۴۳۵	۱۹۵	۱۰,۲۴۰	-	۱۰,۴۳۵
۵,۴۱۶	۶,۰۸۷	۰	۱۱,۵۰۳	۸,۸۶۵	۶۴۶	-	۹,۵۱۱
۱,۷۵۷	۸۴۱	۰	۲,۵۹۸	۱,۳۷۷	۸۴۱	-	۲,۲۱۸
۴۴۳	۵۶	۲۳۹	۷۳۸	۴۴۳	۵۶	۲۳۹	۷۳۸
۲,۶۳۳	۴۸	-	۲,۶۸۱	۱۴,۱۳۲	۴۸	۰	۱۴,۱۸۰
۵,۸۱۱	۵,۴۷۲	-	۱۱,۲۸۳	۴,۰۴۱	۲,۱۵۶	۰	۶,۱۹۷
۲۷,۸۵۰	۲۰,۵۶۰	-	۴۸,۴۱۰	۲۳,۶۲۰	۲۰,۴۶۳	۱۸	۴۴,۱۰۱
۴۴,۱۰۵	۴۳,۳۰۴	۲۳۹	۸۷,۶۴۸	۱۰۳,۴۷۴	۳۴,۴۵۰	۲۵۷	۱۳۸,۱۸۱

۲۱-۴-۱- گروه

پتروشیمی جم

پتروشیمی تندگویان

پتروشیمی لاله

پتروشیمی شازند

پتروشیمی تبریز

پتروشیمی قائد بصیر

پتروشیمی مرجان

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲				۱۴۰۱			
سپرده بیمه	حسن انجام کار	حسن اجرای تعهدات	جمع کل	سپرده بیمه	حسن انجام کار	حسن اجرای تعهدات	جمع کل
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱,۷۵۷	۸۴۱	۰	۲,۵۹۸	۱,۳۷۷	۸۴۱	۲۷	۲,۲۴۵
۱۹۵	۱۰,۲۴۰	۰	۱۰,۴۳۵	۱۹۵	۱۰,۲۴۰	-	۱۰,۴۳۵
۵,۴۱۶	۶,۰۸۷	۰	۱۱,۵۰۳	۸,۸۶۵	۶۴۶	-	۹,۵۱۱
۴۴۳	۵۶	۲۳۹	۷۳۸	۴۴۳	۵۶	۲۳۹	۷۳۸
۲,۶۳۳	۴۸	۰	۲,۶۸۱	۱۴,۱۳۲	۴۸	-	۱۴,۱۸۰
۵,۸۱۱	۵,۴۷۲	۰	۱۱,۲۸۳	۴,۰۴۱	۲,۱۵۶	-	۶,۱۹۷
۲۷,۸۵۰	۲۰,۵۶۰	۰	۴۸,۴۱۰	۲۴,۵۹۰	۲۰,۴۶۳	۱۸	۴۵,۰۷۱
۴۴,۱۰۵	۴۳,۳۰۴	۲۳۹	۸۷,۶۴۸	۵۳,۶۴۳	۳۴,۴۵۰	۲۸۴	۸۸,۳۷۷

۲۱-۴-۲- شرکت

پتروشیمی شازند

پتروشیمی تندگویان

پتروشیمی لاله

پتروشیمی تبریز

پتروشیمی قائد بصیر

پتروشیمی مرجان

سایر



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱-۵. مطالبات از سازمان تامین اجتماعی، بر اساس برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹، عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در سنوات گذشته طبق برگ مطالبه جهت سالیهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ بوده، لیکن به دلیل اعتراض و پیگیری شرکت و ارائه مغایر حساب، موجب کاهش برگ مطالبه صادره و طلب از سازمان مذکور گردیده است.

۲۱-۶. 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 تهاجر با بدهی مالیاتی در سنوات یاد شده به عنوان طلب از سازمان مذکور شناسایی شده است.

۲۱-۷. مطالبات از شرکت مازان عراق مربوط به صدور اجرائیه رای داوری مبنی بر محکومیت شرکت به مبلغ ۲.۶۵۸.۳۵۰ دلار در خصوص قرارداد فیما بین با شرکت یاد شده می باشد که علیرغم اقدامات شرکت از جمله تعیین وکیل و پیگیری رفع توقیف از حساب های بانکی شرکت، وصول مبلغ برداشت شده از حساب های بانکی منجر به نتیجه نشده است.

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
۲۲-۱	-	-	۰	۵,۶۶۴	۵,۶۶۴
	-	-	-	۵,۶۶۴	۵,۶۶۴

۲۲-۱. سرمایه گذاری کوتاه مدت در سال ۱۴۰۱ عمدتاً بابت سرمایه گذاری در سهام بانک تجارت و بیمه دی در سنوات گذشته بوده است که طی سال جاری به فروش رسیده و سود فروش سرمایه گذاری های مزبور به شرح یادداشت ۱۱ شناسایی شده است.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۳-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۰۴,۵۵۰	۶۴,۵۴۸
	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲۸,۷۷۴	۲۰,۱۵۵
	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۷,۶۷۳	۳۵۲
		۱۴۰,۹۹۷	۸۵,۰۵۵
		۱۲۹,۰۳۵	۶۸,۱۶۴

۲۳-۱. موجودی صندوق ارزی شامل ۱۱.۰۶۰ دلار و ۱۹.۷۳۰ روپیه پاکستان میباشد که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۹۸ میلیارد ریال شامل ۵۹۸ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۵۷	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۰	۵۱.۵۷	۳۰۸,۴۱۴,۴۳۱	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۲۵.۷۴	۵۱,۴۷۸,۸۳۹	۲۵.۷۷	۱۵۴,۰۹۵,۰۳۲	شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)
۱.۶۰	۳,۲۰۵,۹۴۳	۱.۲۸	۷,۶۴۹,۳۲۵	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسپک)
۰.۰۶	۱۱۹,۲۲۵	۰.۰۰۰۵	۲,۹۹۰	شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
۰.۰۰۵	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۲۹,۹۰۰	شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم
۲۱.۰۲۰	۴۲,۰۳۷,۳۵۳	۲۱.۳۷	۱۲۷,۸۰۸,۳۲۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- صرف سهام

نظر به الزام سازمان بورس مبنی بر خرید و فروش سهام شرکت توسط بازارگردان مبلغ ۹.۷۶۸ میلیون ریال بابت خرید و فروش سهام از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ صرف سهام شناسایی شده است.

۲۶- اندوخته قانونی

به موجب ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، شرکت اصلی به مبلغ ۲۹.۷۸۷ میلیون ریال و گروه به مبلغ ۳۲.۷۲۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل بعنوان اندوخته قانونی منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سهام خزانة

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	۱۷,۰۴۶	۵۳۶,۸۰۸	مانده ابتدای دوره
۱۸,۷۵۱	۵۹۰,۰۶۰	۳۳۰,۹۴۸	۱۳,۰۳۹,۹۶۳	خرید طی سال
(۱,۷۰۵)	(۵۳,۲۵۲)	(۱۵۰,۵۳۰)	(۲,۹۷۲,۹۵۱)	فروش طی سال
۱۷,۰۴۶	۵۳۶,۸۰۸	۱۹۷,۴۶۴	۱۰,۶۰۳,۸۲۰	

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۴	۴۴	سرمایه
۱,۵۷۸	۱,۵۷۸	اندوخته قانونی
(۵۴,۴۳۹)	(۵۲,۱۴۰)	سود انباشته
(۵۲,۸۱۷)	(۵۰,۵۱۸)	



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت						گروه					
۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳	-	-	-	۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳	-	-	-
۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳	-	-	-	۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳	-	-	-

تسهیلات دریافتی

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

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹,۱۶۴	-	۹,۱۶۴	-
(۵۸۱)	-	(۵۸۱)	-
۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳	-
-	-	-	-
۸,۵۸۳	-	۸,۵۸۳	-

بانک ملت

سود و کارمزد سنوات آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸,۵۸۳	-

۱۰ الی ۱۵ درصد



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲۹- توضیح اینکه اسناد مالکیت تعداد ۳۰ دستگاه کشنده و یدک شرکت تا زمان تسویه در رهن بانک ملت بوده که با عنایت به تسویه تسهیلات، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ نسبت به فک رهن موارد رهنی در دفترخانه ۸۹۶ تهران اقدامات لازم به عمل آمد.

۵-۱-۲۹- 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
۲۵,۰۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۲۷۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱۶,۵۰۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۲۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸,۵۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۰۰	سود و کارمزد و جرائم
(۸,۵۸۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۳,۵۰۰	۶۳,۷۳۶	۶۸,۳۱۵	۶۹,۶۶۷	مانده در ابتدای دوره
(۳۲,۴۱۸)	(۲۰,۵۶۰)	(۳۲,۸۵۸)	(۲۳,۲۴۰)	پرداخت شده طی دوره
۳۲,۶۵۴	۴۳,۰۱۲	۳۴,۲۱۰	۴۶,۶۵۲	ذخیره تامین شده
۶۳,۷۳۶	۸۶,۱۸۸	۶۹,۶۶۷	۹۳,۰۷۹	مانده در پایان دوره



۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۵۲	۰	۳۵۲	۰	۰	
۳۶,۶۶۳	۱۱۲,۷۷۱	۳۶,۷۳۳	۲۳۷,۱۱۳	۵۵,۱۹۴	۱۸۱,۹۱۹
۷۱,۸۹۳	۲۳۱,۵۵۱	۱۸۹,۳۸۰	۲۴۴,۶۸۲	۰	۲۴۴,۶۸۲
۱۰۸,۵۵۶	۳۴۴,۳۲۲	۲۲۶,۱۱۳	۴۸۱,۷۹۵	۵۵,۱۹۴	۴۲۶,۶۰۱
۱۰۸,۹۰۸	۳۴۴,۳۲۲	۲۲۶,۴۶۵	۴۸۱,۷۹۵	۵۵,۱۹۴	۴۲۶,۶۰۱
۰	۱۲,۸۵۸	۰	۹,۹۳۳	۰	۹,۹۳۳
۴۵,۵۶۸	۰	۴۵,۵۶۸	۰	۰	۰
۴۵,۵۶۸	۱۲,۸۵۸	۴۵,۵۶۸	۹,۹۳۳	۰	۹,۹۳۳
۳۵۵,۲۴۰	۴۴۱,۰۸۶	۳۵۷,۲۳۶	۴۴۱,۰۸۶	۰	۴۴۱,۰۸۶
۲۶۲,۴۲۵	۲۰۶,۲۷۳	۳۰۷,۵۹۹	۲۱۳,۸۵۲	۰	۲۱۳,۸۵۲
۶۱۷,۶۶۵	۶۴۷,۳۵۹	۶۶۴,۸۳۵	۶۵۴,۹۳۸	۰	۶۵۴,۹۳۸
۶۶۳,۲۳۳	۶۶۰,۲۱۷	۷۱۰,۴۰۳	۶۶۴,۸۷۱	۰	۶۶۴,۸۷۱
۷۷۲,۱۴۱	۱,۰۰۴,۵۳۹	۹۳۶,۸۶۸	۱,۱۴۶,۶۶۶	۵۵,۱۹۴	۱,۰۹۱,۴۷۲

تجاری

اسناد پرداختنی

سازمان حمل و نقل و پایانه های استان خوزستان

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

سایر

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزی	ریالی
۳۴,۱۳۵	۹۶,۳۷۲	۳۴,۱۳۵	۹۶,۳۷۲	-	۹۶,۳۷۲
-	-	۷۰	۳۴۳	-	۳۴۳
-	۷,۶۶۰	۰	۷,۶۶۰	-	۷,۶۶۰
۲,۵۲۸	۸,۷۳۹	۲,۵۲۸	۸,۷۳۹	-	۸,۷۳۹
۳۶,۶۶۳	۱۱۲,۷۷۱	۳۶,۷۳۳	۱۱۳,۱۱۴	-	۱۱۳,۱۱۴

بازرگانی پتروشیمی
شرکت ام بی ای شیبینگ - خدمات ارائه شده
پترو همکاران سورین آژند
پایانه ها و مخازن پتروشیمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه				یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزی	ریالی	
-	-	۴۰,۷۰۲	۴,۵۶۳	۴,۵۶۳	-	۳۱-۲-۱
۰	۱۰۹,۲۲۴	۰	۱۰۹,۲۲۴	۰	۱۰۹,۲۲۴	
۰	۰	۰	۳۷,۴۵۵	۳۷,۴۵۵	۰	۳۱-۲-۲
۰	۰	۰	۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰	۰	۳۱-۲-۳
۰	۱۳,۸۲۶	۰	۱۳,۸۲۶	۰	۱۳,۸۲۶	
۰	۰	۴۲,۴۹۶	۵۷,۹۰۵	۰	۵۷,۹۰۵	
۱۲,۹۱۹	۱,۲۵۱	۱۲,۹۱۹	۱,۲۵۱	۰	۱,۲۵۱	
۰	۰	۱۷,۴۲۹	۹,۸۲۹	۰	۹,۸۲۹	
۰	۰	۲۴,۹۸۲	۱,۸۱۳	۱,۸۱۳	۰	
۳,۷۹۲	۴,۶۲۷	۳,۷۹۲	۴,۶۲۷	۰	۴,۶۲۷	
۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	
۴,۴۰۱	۰	۴,۴۰۱	۰	۰	۰	
۲,۳۱۴	۷,۵۷۴	۲,۳۱۴	۷,۵۷۴	۰	۷,۵۷۴	
۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۰	۸,۰۶۵	
۲,۷۲۸	۷,۵۳۷	۲,۷۲۸	۷,۵۳۷	۰	۷,۵۳۷	
۴,۱۸۳	۹,۰۶۴	۴,۱۸۳	۹,۰۶۴	۰	۹,۰۶۴	
۶,۲۲۵	۶,۱۳۵	۶,۲۲۵	۶,۱۳۵	۰	۶,۱۳۵	
۲,۲۵۵	۱۰,۷۵۰	۲,۲۵۵	۱۰,۷۵۰	۰	۱۰,۷۵۰	
۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۰	۲,۴۴۵	
۲,۲۲۴	۰	۲,۲۲۴	۰	۰	۰	
۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۰	۱,۰۳۶	
۱,۰۷۸	۲,۴۱۳	۱,۰۷۸	۲,۴۱۳	۰	۲,۴۱۳	
۱,۸۸۰	۰	۱,۸۸۰	۰	۰	۰	
۰	۴,۱۹۹	۰	۴,۱۹۹	۰	۴,۱۹۹	
۱۶۸	۱,۷۵۶	۰	۱,۷۵۶	۰	۱,۷۵۶	
۰	۰	۵,۲۲۶	۰	۰	۰	
۱۳,۱۸۰	۴۱,۶۴۹	۰	۸۰,۷۵۸	۵۸۳	۸۰,۱۷۵	
۷۱,۸۹۳	۲۳۱,۵۵۱	۱۸۹,۳۸۰	۳۹۳,۰۰۵	۵۵,۱۹۴	۳۳۷,۸۱۱	

Serenity Shipping lic
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا
ستاره آبی دریای خروشان
شاهد انرژی
وجوه پرداختی به نمایندگی ها جهت پرداخت به رانندگان
شرکت ملی صنایع پتروشیمی
بدهی به رانندگان
نماینده کشتیرانی لین مکران
K&H Raw Materials trading LLC
زارع گستر بندر
دانش - سهیل - علی درخشانی-محمدحسنی-زارع
وجوه واریزی نمایندگی ها به حساب بانکی شرکت
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
کشتیرانی خط جنوب
(رسول زارع) تعمیرگاه رادین
رشای بندر خطه جنوب
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
واریزی نامشخص
بازرگانی گاز
شرکت آریان دوخت ارس
عملیات غیر صنعتی بازارگاد
خدمات تریلر دقیق
شرکت دیزل مکانیک برهون
سپرده های بیمه
شرکت بوتان ران
navio NAVIO SHIPPING LLF
سایر

۳۱-۲-۱ - مانده بدهی به شرکت serenity shiooing مبلغ ۴,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به کرایه حمل دریایی محمولات حمل شده توسط آنها بوده است

۳۱-۲-۲ - مانده بدهی به شرکت ستاره آبی خروشان به مبلغ ۳۷,۴۵۵ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۴۸,۸۸۴ میلیون ریال بدهی ارزی (معادل ۸۱,۰۰۰ دلار) و مبلغ ۱۱,۴۲۹ میلیون ریال مطالبات ریالی شرکت، بابت ارائه خدمات حمل دریایی بوده است که باتوجه به اقامه دعوی شرکت فوق، نحوه و زمانبندی تسویه مبلغ مذکور منوط به نهایی شدن مراحل دادرسی می باشد.

۳۱-۲-۳ - مانده بدهی به شرکت شاهد انرژی بابت اجاره تانکر حمل گاز و اجاره به شرکتهای سون اسکای و بلیک دایمون می باشد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	ارزی	ریالی
		جمع	جمع		
۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	-	۳۱۱,۲۴۴
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰
۲۱,۹۹۶	۱۰۷,۸۴۲	۲۱,۹۹۶	۱۰۷,۸۴۲	-	۱۰۷,۸۴۲
-	-	۱,۹۹۶	۳,۳۹۱	-	۳,۳۹۱
۳۵۵,۲۴۰	۴۴۱,۰۸۶	۳۵۷,۲۳۶	۴۴۴,۴۷۷	-	۴۴۴,۴۷۷

بازرگانی پتروشیمی

پتروشیمی ایلام-بابت خرید زمین و ساختمان سعادت آباد

صندوق بازنشستگی پس انداز و رفاه کارکنان نفت

رامتین حسن زاده

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه				یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲			
		جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۷,۶۸۳	۰	۷,۶۸۳	۰	-	۰	علی الحساب دریافتی جهت ترخیص مجتمع ها
۴,۳۰۴	۹۹۴	۴,۳۰۴	۹۹۴	-	۹۹۴	بهداری و بهداشت نفت
۲۹,۹۱۰	۰	۳۴,۳۶۲	۰	-	۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۱۵۹	۲۱۰	۲۴,۰۷۰	۲۲۳	-	۲۲۳	مالیات های تکلیفی
۶۳۳	۲,۶۰۷	۹۲۸	۲,۸۴۵	-	۲,۸۴۵	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۳۱۴	۰	۳۱۴	۰	-	۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۵۶,۳۲۷	۱۲۰,۱۷۴	۱۵۶,۹۱۹	۱۲۲,۰۷۱	-	۱۲۲,۰۷۱	۱-۴-۳۲ هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۶,۶۶۴	۳۸,۵۲۰	۴۴,۷۶۸	۳۸,۵۲۰	-	۳۸,۵۲۰	سایر ذخایر
۱۱,۵۶۵	۳۳,۸۶۸	۱۱,۵۶۵	۳۳,۸۶۸	-	۳۳,۸۶۸	شرکتهای بیمه-حق بیمه دارایی های ثابت و حق بیمه باربری
۷,۵۴۲	۹,۸۹۸	۷,۸۷۸	۱۰,۳۶۰	-	۱۰,۳۶۰	بیمه پرداختنی
۱۷,۳۲۴	۲	۱۴,۸۰۸	۱۱,۷۸۶	-	۱۱,۷۸۶	سایر
۲۶۲,۴۲۵	۲۰۶,۲۷۳	۳۰۷,۵۹۹	۲۲۰,۶۶۷	-	۲۲۰,۶۶۷	

۳۱-۴-۱ ذخیره هزینه های تعلق نگرفته و پرداخت نشده شامل ۱۰۰ میلیارد ریال اصل مالیات و عوارض ارزش افزوده به موجب برگ های تشخیصی صادر می باشد.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۷,۴۰۹	۱۷۱,۱۸۹	۶۱,۸۱۳	۲۱۸,۷۱۶
۱۰۲,۷۷۳	-	۱۱۳,۷۸۳	۷,۳۱۵
۶۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
(۱۰,۹۹۳)	(۱۰۹,۱۸۹)	(۱۸,۸۸۰)	(۱۲۰,۱۳۷)
۱۷۱,۱۸۹	۱۲۲,۰۰۰	۲۱۸,۷۱۶	۱۶۵,۸۹۴
-	(۳۲۴)	-	(۳۲۴)
۱۷۱,۱۸۹	۱۲۱,۶۷۶	۲۱۸,۷۱۶	۱۶۵,۵۷۰

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعدیل مالیات سنوات قبل

پرداختی طی دوره

(یادداشت ۲۱) پیش پرداخت های مالیات

۳۲-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۴۰۲		۱۴۰۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	۲۱,۳۱۸	۲۱,۳۱۸	۶,۴۱۶	-	۱۱,۷۱۰	۱۳,۸۳۸	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر- هیات بدوی	-	-	-	-	-	-	۴,۵۹۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر- هیات بدوی	-	۱۰,۹۹۳	-	-	-	۵۴,۹۶۷	۷۳,۶۸۱	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر- هیات بدوی	-	۱۰۲,۷۷۳	-	۱۰۲,۷۷۳	-	۴۱۱,۰۹۰	۶۹۳,۹۳۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۱۲۷	۱۴۰۲
	۱۲۲,۰۰۰			۶۲,۰۰۰				ذخیره مالیات احتیاطی
	۱۲۲,۰۰۰			۱۷۱,۱۸۹				
	(۳۲۴)			-				
	۱۲۱,۶۷۶			۱۷۱,۱۸۹				

(یادداشت ۲۱) پیش پرداخت های مالیات



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۱-۱- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۵۲,۳۱۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است

دوره مالی	مالیات پرداختی/پرداختنی	مالیات تشخیص/قطعی	مازاد مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی
۱۳۹۸	۰	۴۷,۶۱۷	۴۷,۶۱۷
۱۴۰۰	۱۰,۹۹۳	۷۲,۲۸۹	۶۱,۲۹۶
۱۴۰۱	۱۰۲,۷۷۳	۲۶۸,۱۷۶	۱۶۵,۴۰۳
ذخیره احتیاطی	۱۲۲,۰۰۰	-	(۱۲۲,۰۰۰)
	۲۳۵,۷۶۶	۳۸۸,۰۸۲	۱۵۲,۳۱۶

۳۲-۱-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۱-۳- درخصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۱۹,۴۱۹ میلیون ریال زیان مورد تائید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۳۲-۱-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۴۷,۶۱۷ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و مراتب در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان است.

۳۲-۱-۵- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، مطابق برگ تشخیص مبلغ ۳۲,۶۴۰ میلیون ریال زیان شرکت مورد تایید سازمان امور مالیاتی واقع شده است.

۳۲-۱-۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص به مبلغ ۷۲,۲۸۹ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.

۳۲-۱-۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۲۶۸,۱۷۶ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.

۳۲-۱-۸- وضعیت مالیات عملکرد سال های اخیر شرکت های فرعی به شرح زیر است:

۳۲-۱-۸-۱- جهت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ شرکت امتداد زنجیره پایدار جمعاً مبلغ ۳۹ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و موضوع در هیات های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نیز با توجه به زیان ابرازی ذخیره در حساب ها منظور نشده است.

۳۲-۱-۸-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت جهان دینز کالا بر اساس سود ابرازی و برآورد شرکت از نحوه عمل اداره امور مالیاتی طی سال های اخیر شناسایی شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ نیز توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۳,۷۸۳	۷,۳۱۵	مالیات جاری
.	(۱۳,۲۳۷)	درآمد مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
.	۳,۸۸۴	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۱۱۳,۷۸۳	(۲,۰۳۸)	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۶۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۱۷۵,۷۸۳	۵۷,۹۶۲	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۲,۷۷۳	.	مالیات جاری
.	(۱۳,۲۳۷)	مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی (درآمد مالیات انتقالی)
.	۳,۸۸۴	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۱۰۲,۷۷۳	(۹,۳۵۳)	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۶۲,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۱۶۴,۷۷۳	۵۰,۶۴۷	هزینه مالیات بر درآمد



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به

شرح زیر است:

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود حسابداری قبل از مالیات		۱۶۲,۳۲۲	۷۵۸,۵۵۸
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه با نرخ مالیات ۲۰ درصد		۳۲,۴۶۴	۱۵۱,۷۱۲
اثر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد:			
سود صندوق های سرمایه گذاری و سپرده بانکی		(۷۷)	(۶,۳۲۳)
سهم از سود شرکتهای وابسته		(۹,۷۳۱)	(۱۰,۶۳۵)
استهلاک زیان سنواتی		-	(۱۰,۴۱۲)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته(قانون بودجه)		(۲۲,۱۳۴)	-
سایر معافیت ها		-	(۱۰,۵۵۸)
		۵۲۲	۱۱۳,۷۸۳
اثر زیان سال شرکت های فرعی		۶,۷۹۳	۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۳ درصد (سال قبل ۱۵ درصد)		۷,۳۱۵	۱۱۳,۷۸۳

شرکت

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود حسابداری قبل از مالیات		۱۷۵,۱۲۷	۷۷۴,۹۷۲
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه با نرخ مالیات ۲۰ درصد		۳۵,۰۲۵	۱۵۴,۹۹۴
اثر درآمد های معاف از مالیات بر عملکرد:			
سود صندوق های سرمایه گذاری و سپرده بانکی		(۶۳)	(۶,۳۰۴)
سود سهام شرکت های وابسته		(۱۲,۸۲۸)	(۱۶,۶۸۷)
استهلاک زیان سنواتی		-	(۱۰,۴۱۲)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته(قانون بودجه)		(۲۲,۱۳۴)	-
سایر معافیت ها		-	(۱۸,۸۱۹)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات صفر درصد (سال قبل ۱۳ درصد)		۰	۱۰۲,۷۷۳

۴-۳۲- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)		
		۱۴۰۲		۱۴۰۱
		دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
زیان تایید شده سنوات قبل		۹,۳۵۳	۰	۹,۳۵۳
دارایی(بدهی) مالیات انتقالی		۹,۳۵۳	۰	۰
شرکت				
زیان تایید شده سنوات قبل		۹,۳۵۳	۰	۹,۳۵۳
دارایی(بدهی) مالیات انتقالی		۹,۳۵۳	۰	۰



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۴۷۸	۴۲۳	۴۷۸	۴۲۳
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
۵۶	۵۶	۵۶	۵۶
۳۹۶	۳۹۶	۳۹۶	۳۹۶
۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵	۱۸۵
۳۸۳	۳۸۳	۳۸۳	۳۸۳
۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴	۳۶۴
۳۸۴	۳۸۴	۳۸۴	۳۸۴
۶۳	۶۳	۶۳	۶۳
۹۷	۹۷	۹۷	۹۷
۱۷	۱۸۹	۱۷	۱۸۹
۰	۸۲۱	۰	۸۲۱
۲,۴۵۳	۳,۳۹۱	۲,۴۵۳	۳,۳۹۱

سنوات قبل از سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

۳۳-۱- عدم پرداخت سود سهام به علت عدم دسترسی به اطلاعات برخی سهامداران می باشد.

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۱۳۰,۷۵۰	۰	۱۳۰,۷۵۰
۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۱۷,۴۰۰
۰	۱۰,۱۸۰	۰	۱۰,۱۸۰
۱,۶۰۹	۰	۵,۸۶۷	۱۶۴
۱,۶۰۹	۱۷۰,۹۳۰	۵,۸۶۷	۱۸۸,۴۹۴

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت پتروشیمی اروند - وابسته

پلی پروپیلن جم

STG

شرکت آپادانا پترو بازرگان - وابسته

سایر مشتریان

۳۵- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۵-۱- اصلاح اشتباهات :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۰	۰	۰	(۴۴۶)
۰	۰	۰	(۵,۵۶۳)
۰	۰	۰	(۶,۶۶۱)
۰	۰	۰	(۳,۹۱۰)
۰	۱۹,۰۳۵	۰	۰
۰	۰	۱۰,۳۴۰	۰
۰	۰	(۱۰۵,۸۹۲)	۰
۰	۰	(۴۲,۸۷۶)	۰
۰	۰	(۹,۸۲۹)	۰
۰	۰	۷,۲۷۶	(۳۱,۱۵۱)
۰	۱۹,۰۳۵	(۱۴۰,۹۸۱)	(۴۷,۷۳۱)

ذخیره مالیات بر ارزش افزوده و ۱۶۹ جهان دنیز کالا

ذخیره مالیات عملکرد ۱۴۰۱ امتداد زنجیره پایدار

ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۹ جهان دنیز کالا

ذخیره مالیات عملکرد ۱۴۰۰ جهان دنیز کالا

اصلاح درآمد سود سهام سورین آژند

اصلاح درآمد و هزینه های مربوط به شرکت فرعی (امتداد زنجیره پایدار)

مطالبه حق بیمه قرارداد مربوط به شرکت فرعی (جهان دنیز کالا)

اصلاح درآمد سال ۱۳۹۹ مربوط به شرکت فرعی (جهان دنیز کالا)

جریمه حق بیمه قرارداد مربوط به شرکت فرعی (جهان دنیز کالا)

زیان کاهش ارزش مطالبات (جهان دنیز کالا)

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین

دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات بدهکار (بستانکار)		(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	
۳۶,۹۴۵	۱۵,۸۷۲		۵۲,۸۱۷
۷۳۹,۱۱۷	(۳۱,۱۵۱)	۱,۸۴۴	۷۰۹,۸۱۰
۲۲۱,۵۹۱	(۴۴۶)	(۱۹,۰۳۵)	۲۰۲,۵۵۶
(۱,۰۱۹,۳۴۰)	(۱۶,۱۳۵)	۸۲,۹۱۹	(۹۳۶,۸۶۷)
(۱۳۶,۸۵۴)	(۳۱,۸۶۰)	(۶۵,۷۲۸)	(۲۱۸,۷۱۷)
(۶۷۱,۶۷۴)		۰	(۶۳۹,۸۱۴)
صورت سود و زیان:			
(۱۰۸,۲۲۰)	(۵,۵۶۳)	(۶۲,۰۰۰)	(۱۷۵,۷۸۳)
۴۳۳,۸۰۸	۰	۶۲,۰۰۰	۴۹۵,۸۰۸
۵۸۸,۳۳۹	(۵,۵۶۳)	۰	۵۸۲,۷۷۶
صورت وضعیت مالی:			
منافع فاقد حق کنترل			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
مالیات پرداختنی			
سود (زیان) انباشته			
صورت سود و زیان:			
هزینه مالیات			
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
سود خالص			

۳۵-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات بدهکار (بستانکار)		(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	
۸۴۲,۲۶۸	(۳۱,۱۵۱)	۰	۸۱۱,۱۱۷
(۱,۳۶۸,۸۲۷)	(۴۴۶)	۰	(۱,۳۶۹,۲۷۳)
(۴۱,۰۹۸)	(۱۰,۵۷۱)	۰	(۵۱,۶۶۹)
(۱۰۱,۰۶۶)	۲۷,۴۰۹	۰	(۷۳,۶۵۷)
۴۲,۰۷۹	۱۴,۷۵۹	۰	۵۶,۸۳۸
صورت وضعیت مالی:			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
مالیات پرداختنی			
سود (زیان) انباشته			
منافع فاقد حق کنترل			

۳۵-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱ شرکت

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیلات بدهکار (بستانکار)		(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	
۶۵۹,۵۷۰	۰	۱۸۴۴	۶۶۱,۴۱۴
(۸۵۱,۳۳۲)	۱۹,۰۳۵	۶۰,۱۵۶	(۷۷۲,۱۴۱)
(۱۰۹,۱۸۹)	۰	(۶۲,۰۰۰)	(۱۷۱,۱۸۹)
(۶۴۱,۱۹۱)	(۱۹,۰۳۵)	۰	(۶۶۰,۲۲۶)
صورت سود و زیان:			
سایر درآمدهای عملیاتی			
سود خالص			
۶۴,۳۹۸	۱۹,۰۳۵	۰	۸۳,۴۳۳
۵۹۱,۱۶۴	۱۹,۰۳۵	۰	۶۱۰,۱۹۹



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۱۰,۱۹۹	۱۲۴,۴۸۰	۵۸۲,۷۷۴	۱۰۴,۳۶۰
سود خالص			
تعدیلات:			
۱۰۹,۱۸۹	۵۰,۶۴۷	۱۷۵,۷۸۳	۵۷,۹۶۲
۲,۲۷۰	۵۰۰	۲,۲۷۰	۵۰۰
(۵۰۴,۱۸۰)	-	(۵۰۴,۱۸۰)	-
۲۳۶	۲۲,۴۵۲	۱,۳۵۲	۲۳,۴۱۲
۹۵,۰۴۷	۱۰۱,۵۳۷	۹۸,۳۱۸	۱۰۴,۵۹۸
(۸۳,۴۳۳)	(۶۴,۱۳۹)	-	(۴۸,۶۵۷)
-	(۱۴۱)	-	(۱۴۱)
-	-	(۱,۴۳۳)	(۶۹۸)
(۲۹,۴۷۱)	(۱۷۵)	(۲۹,۵۴۴)	(۲۴۱)
-	-	(۲۱,۳۹۸)	(۱,۹۹۳)
(۴۱۰,۳۴۲)	۱۱۰,۶۸۱	(۲۷۸,۸۳۲)	۱۳۴,۷۴۲
(۱۰۴,۶۴۱)	(۲۱۹,۰۳۹)	۱۰۳,۱۵۱	(۲۰۷,۴۸۱)
(۲۱,۳۰۲)	(۸,۲۹۵)	(۲۱,۳۰۲)	(۸,۲۹۵)
(۱۵,۹۱۸)	۹,۶۰۸	(۱۵,۵۴۹)	۹,۷۶۵
(۱۲۷,۳۷۹)	۲۴۰,۳۷۴	(۴۰۵,۰۶۹)	۲۰۹,۹۴۰
۴۲	۱۶۹,۳۲۱	۴,۲۵۵	۱۸۲,۶۲۷
۱۲۹,۹۲۲	-	۱۲۹,۹۲۲	-
۶۰,۵۸۱	۴۲۷,۱۳۰	۹۹,۳۴۹	۴۲۵,۶۵۸
نقد حاصل از عملیات			

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- 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 قبل 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 اهرمی هدف به میزان صفر درصد دارد.



۳۷-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۰۱۹,۷۱۱	۱,۳۸۶,۷۲۴	۱,۲۴۲,۱۵۴	۱,۵۹۷,۲۰۰
(۶۸,۱۶۴)	(۱۲۹,۰۳۵)	(۸۵,۰۵۵)	(۱۴۰,۹۹۷)
۹۵۱,۵۴۷	۱,۲۵۷,۶۸۹	۱,۱۵۷,۰۹۹	۱,۴۵۶,۲۰۳
۸۶۳,۲۴۳	۷۴۳,۲۹۴	۷۹۲,۹۵۴	۶۵۲,۸۲۵
۱۱۰	۱۶۹	۱۴۶	۲۲۳

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- 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.

۳۷-۳- 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 ارز موارد زیر را بکار می گیرد:

۳۷-۴- 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 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.

۳۷-۵- 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.

۳۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
بازرگانی پتروشیمی بین الملل	۹,۳۶۷	۹,۳۶۷	۹,۳۶۷
پتروشیمی مروارید	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹
پتروشیمی خارک	۶۷۷	۶۷۷	۶۷۷
پتروشیمی شیراز	۶,۳۲۱	۶,۳۲۱	۶,۳۲۱
پتروشیمی ایلام	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰
پتروشیمی کرمانشاه	۶,۲۸۶	۶,۲۸۶	۶,۲۸۶
سایر	۳۶۶	۳۶۶	۳۶۶
جمع	۲۴,۹۰۶	۲۴,۹۰۶	۲۴,۹۰۶

۳۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۶۱,۱۶۸	۸۴۳,۳۷۱	۱,۰۰۴,۵۳۹
مالیات پرداختنی	۰	۱۲۱,۶۷۶	۱۲۱,۶۷۶
جمع	۱۶۱,۱۶۸	۹۶۵,۰۴۷	۱,۱۲۶,۲۱۵



۳۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	روپیه پاکستان	گروه
۲۳	۱۱,۰۶۰	۱۹,۷۳۰	موجودی نقد
۲۱	۱۱۲,۱۹۹	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱۲۳,۲۵۹	۱۹,۷۳۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۱	(۹۱,۴۵۵)	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۹۱,۴۵۵)	۰	جمع بدهی های پولی و ارزی
	۳۱,۸۰۴	۱۹,۷۳۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	(۶۸,۴۴۸)	۱۹,۷۳۰	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱۲,۹۳۰	۳۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۵۲,۵۸۳	۳۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	هزینه بازنشستگی پیش از موعد	فروش
واحد تجاری اصلی	شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	۰	۱۱,۴۷۴
شرکت همگروه	پتروشیمی تخت جمشید	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۳۲۳
	جمع		۰	۱۱,۷۹۷
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی لاله	سایر اشخاص وابسته	۰	۶۹,۱۵۰
	پتروشیمی ارومیه	سایر اشخاص وابسته	۰	۱۰۹,۹۹۹
	پتروشیمی اروند	سایر اشخاص وابسته	۰	۱۹,۲۵۰
	پتروشیمی خوزستان	سایر اشخاص وابسته	۰	۸۱,۸۰۲
	پتروشیمی بندرامام	سایر اشخاص وابسته	۰	۴۸,۶۴۲
	آبادانا پترو بازرگان	سایر اشخاص وابسته	۰	۱,۷۹۲
	امور صندوقهای بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	سایر اشخاص وابسته	(۱۰۸,۰۸۳)	۰
	جمع		(۱۰۸,۰۸۳)	۳۳۰,۶۳۵
	جمع کل		(۱۰۸,۰۸۳)	۳۴۲,۴۳۲



۳۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت بازرگانی پتروشیمی	-	۱۱,۱۵۲	-	(۹۶,۳۷۲)	(۳۱۱,۲۴۴)	-	۱۱,۱۵۲	(۴۰۷,۶۱۶)	-	(۳۸۱,۱۹۵)
شرکت وابسته	شرکت خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس	۶۳۷	-	۱۲,۰۰۰	-	-	-	۱۲,۶۳۷	-	-	(۳۹,۹۹۶)
	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۷۳,۰۳۰	۱۴,۵۵۸	-	(۸,۷۳۹)	-	-	۸۷,۵۸۸	(۸,۷۳۹)	۱۲۶,۰۱۶	-
	شرکت پترو همکاران سورین آژند	-	-	-	(۷,۶۶۰)	-	-	-	(۷,۶۶۰)	۱۲	-
	جمع	۷۳,۶۶۷	۲۵,۷۱۰	۱۲,۰۰۰	(۱۱۲,۷۷۱)	(۳۱۱,۲۴۴)	-	۱۱۱,۳۷۷	(۴۲۴,۰۱۵)	۱۲۶,۰۲۸	(۴۲۱,۱۹۱)
شرکت همگروه	پتروشیمی تخت جمشید	۲,۲۰۰	-	-	-	(۳,۰۳۵)	-	۲,۲۰۰	(۳,۰۳۵)	۳۲,۷۰۲	-
	جمع	۲,۲۰۰	-	-	-	(۳,۰۳۵)	-	۲,۲۰۰	(۳,۰۳۵)	۳۲,۷۰۲	-
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی لاله	۶,۷۳۵	۱۱,۵۰۳	-	-	-	-	۱۸,۲۳۸	-	۱۲,۱۱۷	-
	پتروشیمی بندرامام	۷,۲۶۹	۹,۰۷۴	-	-	-	-	۱۶,۳۴۳	-	۸,۵۱۵	-
	پتروشیمی اروند	۱۳۴	-	-	-	-	(۱۳,۷۵۰)	۱۳۴	(۱۳,۷۵۰)	۲,۱۲۹	-
	پتروشیمی کرمانشاه	۶,۲۸۶	۱,۱۴۰	-	-	-	-	۷,۴۲۶	-	۶,۲۸۶	-
	پتروشیمی ایلام	۴۵۰	-	-	-	-	(۲۲,۰۰۰)	۴۵۰	(۲۲,۰۰۰)	-	(۲۱,۵۵۰)
	پتروشیمی کارون	۶۷۷	۱۸۴	-	-	-	-	۸۶۱	-	۷۶۰	-
	پتروشیمی خوزستان	۲۵,۳۴۸	۱,۲۷۰	-	-	-	-	۲۶,۶۱۸	-	-	-
	پتروشیمی تندگویان	۱,۵۷۷	۱۰,۴۳۵	-	-	-	-	۱۲,۰۱۲	-	-	-
	پتروشیمی ارومیه	۱۹,۰۶۰	-	-	-	-	-	۱۹,۰۶۰	-	-	-
	آپادانا پترو بازرگان	۷,۶۳۹	۷۲۳	-	-	-	(۱۰,۱۸۰)	۸,۳۶۲	(۱۰,۱۸۰)	۳,۳۸۶	-
	امور صندوقهای بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	-	-	-	-	(۱۰۷,۸۴۲)	-	-	(۱۰۷,۸۴۲)	-	(۲۵۴,۷۴۹)
	MBA	۳۱,۱۵۱	-	-	-	(۳۴۳)	-	۳۱,۱۵۱	(۳۴۳)	۲۱,۰۷۶	-
	شرکت مهندسی و تامین قطعات (اسپک)	-	۵,۰۳۲	-	-	-	-	۵,۰۳۲	-	۶	-
	شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	(۵۱۹)	-	-	(۵۱۹)	۱۰,۳۴۱	-
	تخت جمشید پارس عسلویه	-	۱,۰۷۲	-	-	-	-	۱,۰۷۲	-	-	-
	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	-	-	-	(۵۷,۹۰۵)	-	-	-	(۵۷,۹۰۵)	-	۴۲,۴۹۶
جمع		۱۰۶,۳۲۶	۴۰,۴۳۳	-	(۵۷,۹۰۵)	(۱۰۸,۷۰۴)	(۴۵,۹۳۰)	۱۴۶,۷۵۹	(۲۱۲,۵۳۹)	۶۴,۶۱۶	(۳۱۸,۷۹۵)
جمع کل		۱۸۲,۱۹۳	۶۶,۱۴۳	۱۲,۰۰۰	(۱۷۰,۶۷۶)	(۴۲۲,۹۸۳)	(۴۵,۹۳۰)	۲۶۰,۳۳۶	(۶۳۹,۵۸۹)	۲۲۳,۳۴۶	(۷۳۹,۹۸۶)

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	پرداخت قرض الحسنه	دریافت قرض الحسنه	هزینه بازنشتگی بیش از موعد	فروش
واحد تجاری اصلی	شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۱۱,۴۷۴
شرکت های فرعی	شرکت خدمات جهان دینیز کالا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۵	(۱۷۰,۱۸۸)	۱۶۲,۳۵۳	-	۲۴۰
	شرکت امتداد زنجیره پایدار	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۵,۱۷۰	-	-	-	۱۲۰
جمع								
شرکت وابسته	شرکت پترو همکاران سورین آزند	شرکت تابعه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۶۵
جمع								
شرکت همگروه	پتروشیمی تخت جمشید	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۳۲۳
جمع								
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی لاله	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۶۹,۱۵۰
	پتروشیمی ارومیه	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۱۰۹,۹۹۹
	پتروشیمی اروند	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۱۹,۲۵۰
	آبادانا پترو بازرگان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۱,۷۹۲
	پتروشیمی خوزستان	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۸۱,۸۰۲
	پتروشیمی بندرامام	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۴۸,۲۱۶
	امور صندوق های بازنشتگی و رفاه کارکنان نفت	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	(۱۰۸,۰۸۳)	-
جمع								
جمع کل								
۳۴۲,۴۲۲								
(۱۰۸,۰۸۳)								
۱۶۲,۳۵۳								
(۱۷۰,۱۸۸)								
۶۵,۱۹۵								

۳-۳۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به استثنای دریافت و پرداخت های قرض الحسنه و شرایط تسویه آنها، 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت بازرگانی پتروشیمی	۱۳۱	۱۰,۴۷۹	-	(۹۶,۳۷۲)	(۳۱۱,۲۴۴)	۱۰,۶۱۰	(۴۰۷,۶۱۶)	۹,۶۱۱	(۳۴۵,۳۷۹)
شرکت های فرعی	شرکت خدمات جهان دنیز کالا	۱۳,۳۹۶	-	-	-	-	۱۳,۳۹۶	-	۸,۷۷۸	-
	شرکت امتداد زنجیره پایدار	۲۳,۵۶۰	-	-	-	-	۲۳,۵۶۰	-	۱۵,۶۶۰	-
جمع		۳۷,۰۸۷	۱۰,۴۷۹	-	(۹۶,۳۷۲)	(۳۱۱,۲۴۴)	۴۷,۵۶۶	(۴۰۷,۶۱۶)	۳۴,۰۴۹	(۳۴۵,۳۷۹)
شرکت وابسته	شرکت پترو همکاران سورین آژند	-	-	(۷,۶۶۰)	-	-	-	(۷,۶۶۰)	-	(۱۷,۱۹۱)
	شرکت خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس	۶۳۷	-	۱۲,۰۰۰	-	-	۱۲,۶۳۷	-	۴۰	-
	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۷۳,۰۳۰	۱۴,۵۵۸	-	(۸,۷۳۹)	-	۸۷,۵۸۸	(۸,۷۳۹)	۸۴,۸۷۵	۲,۵۲۸
جمع		۷۳,۶۶۷	۱۴,۵۵۸	۱۲,۰۰۰	(۱۶,۳۹۹)	-	۱۰۰,۲۲۵	(۱۶,۳۹۹)	۸۴,۹۱۵	(۱۴,۶۶۳)
شرکت همگروه	پتروشیمی تخت جمشید	۱,۵۵۱	-	-	(۳,۰۳۵)	-	۱,۵۵۱	(۳,۰۳۵)	۶,۹۳۴	-
	جمع	۱,۵۵۱	-	-	(۳,۰۳۵)	-	۱,۵۵۱	(۳,۰۳۵)	۶,۹۳۴	-
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی لاله	۶,۷۳۵	۱۱,۵۰۳	-	-	-	۱۸,۲۳۸	-	۱۶,۳۰۲	-
	پتروشیمی بندرامام	۷,۲۶۹	۹,۰۷۴	-	-	-	۱۶,۳۴۳	-	۵,۲۴۴	-
	پتروشیمی تندگویان	۱,۵۷۷	۱۰,۴۳۵	-	-	-	۱۲,۰۱۲	-	-	-
	پتروشیمی ارومیه	۱۹,۰۶۰	-	-	-	-	۱۹,۰۶۰	-	-	-
	پتروشیمی اروند	۱۳۴	-	-	-	(۱۳۰,۷۵۰)	۱۳۴	(۱۳۰,۷۵۰)	۱,۷۹۹	-
	پتروشیمی ایلام	۴۵۰	-	-	-	(۲۲,۰۰۰)	۴۵۰	(۲۲,۰۰۰)	-	(۲۲,۰۰۰)
	پتروشیمی کرمانشاه	۶,۲۸۶	۱,۱۴۰	-	-	-	۷,۴۲۶	-	-	-
	پتروشیمی کارون	۶۷۷	۱۸۴	-	-	-	۸۶۱	-	۶۷۷	-
	پتروشیمی خوزستان	۲۵,۳۴۸	۱,۲۷۰	-	-	-	۲۶,۶۱۸	-	-	-
	آبادانا پترو بازرگان	۷,۶۳۹	۷۲۳	-	-	(۱۰,۱۸۰)	۸,۳۶۲	(۱۰,۱۸۰)	۳,۷۰۸	-
	طراحی مهندسی و تامین قطعات مواد شیمیایی	-	۵,۰۳۲	-	-	-	۵,۰۳۲	-	-	-
	امور صندوق های بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	-	-	-	(۱۰۷,۸۴۲)	-	-	(۱۰۷,۸۴۲)	-	(۲۱,۹۹۶)
	تخت جمشید پارس عسلویه	-	۱,۰۷۲	-	-	-	۱,۰۷۲	-	-	-
جمع		۷۵,۱۷۵	۴۰,۴۳۳	-	(۱۲۹,۸۴۲)	(۱۴۰,۹۳۰)	۱۱۵,۶۰۸	(۲۷۰,۷۷۲)	۲۷,۷۳۰	(۴۳,۹۹۶)
جمع کل		۱۸۷,۴۸۰	۶۵,۴۷۰	۱۲,۰۰۰	(۴۴۴,۱۲۱)	(۱۴۰,۹۳۰)	۲۶۴,۹۵۰	(۶۹۷,۸۲۲)	۱۵۳,۶۲۸	(۴۰۴,۰۳۸)

۳۹-۴-۱ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۵,۵۶۸ میلیون ریال جهت خرید تانکر و مخزن می باشد.

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

۴۰-۲-۱- آخرین وضعیت بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات حقوق و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم 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
۱۳۹۳	۲۲,۴۰۹	۱۶,۸۷۷	۱۴,۶۸۲
۱۳۹۴	۲۹,۵۶۵	۱۵,۷۲۸	۱۲,۴۸۰
۱۳۹۵	۶۳,۳۴۱	۱۴۳,۴۰۰	۱۹۲,۲۸۴
۱۳۹۶	۴۹,۵۵۹	۱۱,۱۴۱	۵۵,۸۱۰
۱۳۹۷	۳۶,۴۸۱	۱۶,۵۴۰	۲۱,۹۲۲
۱۳۹۸	۵۳,۲۶۳	۱,۶۱۸	۵۴,۸۸۱
۱۳۹۹	۴۳,۷۳۸	۱۰,۱۱۴	۱۵,۱۶۱
۱۴۰۰	۷۹,۱۹۴	۵۷,۷۳۴	۷۸,۷۱۹
۱۴۰۱	۱۸۵,۱۶۷	۵۵۶,۸۱۴	۷۱۲,۰۷۲
جمع مالیات بر ارزش افزوده			
	۵۶۲,۷۱۷	۸۲۹,۹۶۶	۲۸۹,۵۵۳
جرایم موضوع ماده ۱۶۹ سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱			
	-	۳۵,۵۰۴	۳۵,۵۰۴
مالیات حقوق سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱			
	۱۰,۹۸۸	-	۳,۱۸۹
جمع کل			
	۵۷۳,۷۰۵	۸۶۵,۴۷۰	۲۹۲,۷۴۲
			۱,۱۴۶,۴۳۳

۴۰-۲-۱-۱- از بابت مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی مبلغ ۱۸۲,۱۷۴ میلیون ریال در دفاتر ذخیره هزینه های پرداخت نشده در نظر گرفته شده است.

۴۰-۲-۲- جهت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ شرکت فرعی جهان دنیز کالا مبلغ ۶۳,۴۹۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵۵,۰۷۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۸,۴۱۹ میلیون ریال جرائم) مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده است، همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت مذکور جهت سال ۱۴۰۱ رسیدگی نشده است. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی امتداد زنجیره پایدار جهت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ رسیدگی نشده است.

۴۰-۲-۳- شرکت از بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۴۰-۳-۱- ابلاغ رای داور مبنی بر محکومیت این شرکت به پرداخت مبلغ ۲۶۵۸۳۵۰ دلار از بابت عدم اجرای تعهدات قراردادی فیما بین با شرکت مازان که طی اظهارنامه شماره ۱۴۷۲۷۶۲/۱۳۹۹۲۲۰۰۰ 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 گردید که علی رغم صدور رای به ابطال رای دواوری، شرکت مازان مجدد در شعبه دیگری مجدد اقدام به طرح دعوی نموده و حسابهای شرکت توقیفی گردید. با پیگیریهای صورت گرفته و رفع توقیف، مراتب ابطال اجرائیه صادر گردید. لازم به ذکر است در خصوص خواسته اعلام بطلان قرارداد پرونده مفتوح و منتهی به صدور رای نهایی نگردید.

۴۰-۳-۲- دعوی آقای مجید فلاح کلامسری علیه این شرکت به خواسته مزایای قانونی کار و اجرای مصوبه هیات مدیره شرکت بازرگانی پتروشیمی به شماره ۱۹-۱۱/۲۶ به تاریخ ۲۵/۰۶/۱۳۹۴ مبنی بر پرداخت سنوات خدمتی بر اساس سالی سه ماه که پرونده به منظور رسیدگی به شعبه ۵۳ دیوان عدالت ارجاع و النهایه منجر به صدور دادنامه به شماره ۱۴۰۱۳۱۳۹۰۰۰۲۷۵۵۱۲ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ مبنی بر اینکه اعتراض این شرکت را وارد و موجه دانسته و ضمن نقض دادنامه های فوق الاشاره مقرر گردید پرونده جهت رسیدگی مجدد و صدور رای وفق موازین و مقررات قانونی به هیات مربوطه اعاده، که النهایه منتج به وقت رسیدگی به تاریخ های ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ و ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ در هیات حل اختلاف اداره کار شمالشرق تهران گردید و در نهایت محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۲۰۶۱.۵۸۵.۷۱۵ ریال گردید و شرکت نسبت به پرداخت بدهی در سال ۱۴۰۳ اقدام نمود.

۴۰-۳-۳- دعوی آقای عباس محبی علیه این شرکت، النهایه منجر به صدور دادنامه به شماره ۵۴۸۷۰۷۷۵۴۳۶۴۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ مبنی بر محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۲.۸۲۹.۰۵۲.۱۸۶ ریال گردید و شرکت نسبت به پرداخت بدهی در سال ۱۴۰۳ اقدام نمود.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید 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 ۱۲،۵۵۸ میلیون ریال (مبلغ ۲۱ ریال برای هر سهم) است که حداکثر سود قابل تقسیم به همین میزان می باشد.

