

گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

به انضمام گزارش توجیهی افزایش سرمایه در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱

اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	گزارش توجیهی افزایش سرمایه

" به نام خدا "

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

۱) گزارش توجیهی به تاریخ ۱۱ بهمن ۱۴۰۲ هیات مدیره شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (خالص افزایش سرمایه به مبلغ ۳،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال) طی دو مرحله (مرحله اول از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در سال ۱۴۰۲ و مرحله دوم از مبلغ ۷۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران در سال ۱۴۰۳)، مشتمل بر صورت های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، جریان های نقدی فرضی و یادداشت های همراه که به پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات منبای تهیه آن، با هیات مدیره شرکت است.

۲) گزارش مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به منظور جلوگیری از خروج منابع (تقسیم سود) جهت جبران مخارج سرمایه ای انجام شده در دارایی های عملیاتی و استفاده از مشوق مالیاتی موضوع بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال جهت خرید دارایی های عملیاتی (خرید ۱۰ دستگاه کشنده و تانکر)، تهیه شده است. این گزارش توجیهی بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳) اثرات مالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ گزارش بررسی اجمالی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ شرکت مورد گزارش مبنی بر کسری مبلغ ۲۲۰،۰۰۰ میلیون ریال، بدهی های مالیاتی و عدم شناسایی درآمد سود سهام برخی از شرکت های وابسته، در اطلاعات گزارش توجیهی مزبور به نحو مناسب ارائه و افشا نگردیده است.


۴) بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق آن ها این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند به علاوه، به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ فوق، گزارش توجیهی یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

- (۵) با توجه به سود انباشته بر اساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و پس از کسر سود تقسیم شده به موجب تصمیمات مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و با فرض اعمال تعدیلات جهت موارد مندرج در گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال مالی مذکور و گزارش بررسی اجمالی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲، انتقال مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته تلفیقی و جداگانه به سرمایه (مرحله اول افزایش سرمایه) امکان پذیر می باشد.
- (۶) حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.
- (۷) افزایش سرمایه موضوع گزارش حاضر از محل سود انباشته منجر به ورود منابع نقدی به شرکت نمی گردد.
- (۸) گزارش توجیهی افزایش سرمایه و تاییدیه هیات مدیره درباره گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت مورد گزارش، توسط سه نفر از پنج نفر اعضای هیات مدیره امضا و تایید شده است.
- (۹) بدیهی است اجرای افزایش سرمایه با رعایت موارد پیش بینی شده در اصلاحیه قانون تجارت، اساسنامه شرکت، کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر قوانین و مقررات موضوعه صورت می پذیرد.

۲۳ بهمن ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
محمد رضا طلاقی پور
۹۴۲۱۶۵۲
سعید نوری
۸۹۱۷۰۱
انیا



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

افزایش سرمایه دو مرحله‌ای:

از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

از محل سود انباشته

و

از مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران



شرکت حمل و نقل پتروشیمی

مهرمن ماه ۱۴۰۲



مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

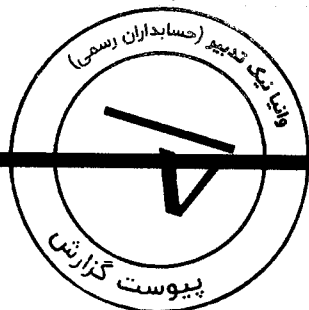
شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

با سلام، احتراماً این گزارش در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و باهدف ارائه گزارش توجیهی در خصوص افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) به منظور تقدیم به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به تأیید اعضای هیئت مدیره رسیده است. ضمن ارائه صورت وضعیت مالی و صورت های سود و زیان و جریان های نقدی چهار سال مالی اخیر و همچنین صورت وضعیت مالی و صورت های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه فرضی سال های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۵، از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، تقاضای تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی دو مرحله، مرحله اول از محل سود انباشته به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و مرحله دوم از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق بندهای ۱، ۲ و ۳ ماده ۱۵۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ دارد.

با تقدیم احترام

هیأت مدیره شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	محسن کفائی خو	توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
	نائب رئیس هیأت مدیره	مرتضی حیدری	بازرگانی پتروشیمی
	عضو هیأت مدیره	فاقد نماینده	طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی
	عضو هیأت مدیره	ابراهیم یاسری	سرمایه گذاری استان سمنان
	عضو هیأت مدیره	احسان شایانی	توسعه پتروشیمی هزاره سوم
	مدیرعامل	حامد عباسی نامی	-





فهرست

۲- مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام..... ۲

۱- خلاصه مدیریتی..... ۴

۲- مشخصات ناشر..... ۵

۱-۲- تاریخچه فعالیت..... ۵

۲-۲- موضوع فعالیت شرکت..... ۵

۳-۲- سهامداران شرکت..... ۷

۴-۲- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت..... ۷

۵-۲- مشخصات حسابرس بازرس شرکت..... ۷

۶-۲- سرمایه شرکت..... ۸

۷-۲- روند سودآوری و تقسیم سود..... ۸

۸-۲- مبادلات سهام شرکت..... ۸

۳- صورت های مالی شرکت..... ۹

۱-۳- صورت وضعیت مالی..... ۹

۲-۳- صورت سود و زیان..... ۱۰

۳-۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه..... ۱۰

۴-۳- صورت جریان نقدی..... ۱۱

۴- طرح افزایش سرمایه..... ۱۲

۱-۴- هدف از افزایش سرمایه..... ۱۲

۲-۴- سرمایه گذاری موردنیاز و منابع آن..... ۱۲

۳-۴- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن..... ۱۲

۵- پیش بینی صورت های مالی..... ۱۴

۵-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده..... ۱۴

۵-۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده..... ۱۵

۵-۳- مفروضات پیش بینی ها..... ۱۷

۵-۳-۱- مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان..... ۱۷

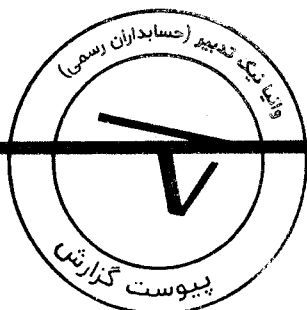
۵-۳-۲- مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی..... ۲۴

۵-۴- صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده..... ۲۶

۶- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه..... ۲۷

۱-۶- توجیه پذیری افزایش سرمایه..... ۲۷

۷- پیشنهاد افزایش سرمایه..... ۲۸





۱- خلاصه مدیریتی

تأمین مالی و طراحی شیوه تأمین مالی پروژه‌ها باهدف حداکثر کردن بازده، حداکثر کردن بازگشت سرمایه، اصلاح ساختار مالی و تأمین نقدینگی لازم برای اجرای پروژه‌ها، یکی از عناصر و پارامترهای اصلی در بررسی توجیه‌پذیری طرح‌ها و پروژه‌ها است. برای این منظور، شناخت دقیق منابع مالی، ویژگی‌های حاکم بر آن‌ها و همچنین شناخت مصارف مالی موردنیاز، ضرورت دارد. با تلفیق منابع و مصارف و تهیه جدول بهینه، طراحی مالی مناسب صورت می‌پذیرد.

روش‌های تأمین مالی پروژه به دو نوع کلی مبتنی بر سرمایه (Equity based) و مبتنی بر بدهی (Debt based) است. تأمین مالی مبتنی بر سرمایه، مستلزم واگذاری قسمتی از سود پروژه در مقابل دریافت سرمایه می‌باشد. در واقع در این روش، با استفاده از آورده نقدی سهامداران و افزودن بر حجم حقوق صاحبان سهام در شرکت و یا پروژه، سرمایه موردنیاز تأمین می‌شود. آورده سهامداران در پیشبرد فعالیت‌های پروژه مصرف و سود حاصل از انجام پروژه نیز در آینده، بین سهامداران توزیع می‌گردد.

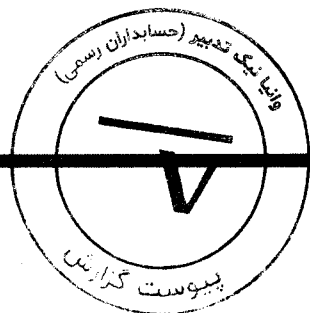
یکی از گزینه‌هایی که در میان روش‌های تأمین مالی مبتنی بر سرمایه به ذهن خطور می‌کند، افزایش سرمایه است. افزایش سرمایه، منابع را به صورتی مستقیم در اختیار مجری قرار داده و به لحاظ نظری با هیچ محدودیتی مواجه نیست. این روش، ریسک عدم بازپرداخت را به دنبال ندارد و مراحل اجرایی آن نیز می‌تواند بسیار کوتاه‌تر از هر روش دیگری باشد، دو مسیر کلی در تأمین مالی از طریق افزایش سرمایه متصور است؛

سهامداران فعلی: این که منابع موردنیاز از طریق سهامداران فعلی و یا منابع موجود در شرکت، به اشکالی غیر از سرمایه ثبت‌شده کسب شود. استفاده از منابع صاحبان شرکت می‌تواند به طرق زیر صورت بگیرد:

- پرداخت مبلغ اسمی سهام به نقد؛
- انتقال سود تقسیم‌نشده شرکت به سرمایه شرکت؛
- انتقال اندوخته شرکت به سرمایه شرکت؛
- انتقال مطالبات سهامداران فعلی شرکت به سرمایه شرکت.

سهامداران جدید: استفاده از منابع مالی خارج از شرکت نیز مستلزم سهامدار نمودن افراد جدیدی است که می‌باید از سد حق تقدم سهامداران فعلی بگذرند. حل این مسئله نیز به روش‌های زیر امکان‌پذیر است:

- سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و پذیره‌نویسی عمومی سهام جدید؛
 - فروش حق تقدم توسط سهامداران قدیم به افرادی غیر از صاحبان قدیم شرکت.
- شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در نظر دارد به‌منظور جبران مخارج گذشته و خرید ۱۰ دستگاه کشنده و تانکر از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش سرمایه دهد.



این گزارش باهدف بررسی توجیه پذیری افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) تهیه شده است تا با بررسی دقیق موضوع افزایش سرمایه، مدیران تصمیم گیرنده در شرکت و سهامداران را از توجیه پذیر بودن این افزایش سرمایه مطمئن نماید.

بررسی افزایش سرمایه پیشنهادی شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در ادامه به طور مفصل به آن پرداخته شده است، نشان می دهد که استفاده از این منابع در جهت جبران مخارج گذشته و خرید ۱۰ دستگاه کسنده و تانکر منجر به بازده داخلی ۳۹ درصدی خواهد شد که عدد مناسبی برای تصمیم گیری به منظور مشارکت در افزایش سرمایه در این شرکت است.

۲- مشخصات ناشر

۱-۲- تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی و شرکت های فرعی آن است. شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی بازرگانی پتروشیمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۷۲۰۵ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ به صورت سهامی خاص تأسیس 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 صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۱ نام شرکت به شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی تغییر یافته است. به استناد صورت جلسه 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 ۲۱ واقع شده است.

۲-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی:

انجام امور 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 جایجایی های داخلی بر اساس اعلام نیاز واحدها و یا برنامه ریزی های انجام شده در سطح کلیه نقاط کشور.



ب) موضوع فرعی:

سرمایه گذاری در حوزه های مختلف مرتبط با موضوع فعالیت شرکت

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

مجوزهای فعالیت اصلی شرکت به شرح زیر است:

جدول ۱: مجوزهای فعالیت شرکت

تاریخ پایان	تاریخ شروع	شماره مجوز	عنوان
۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۱۱/۱۲۰۰	پروانه فعالیت شرکت حمل و نقل سراسری
۱۴۰۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۵۱/۲۵۶۸۵	پروانه فعالیت در استان مرکزی
۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۹/۱۲/۱۰	۷۱/۶۰۵۴۹	پروانه فعالیت در استان کرمانشاه
۱۴۰۲/۱۲/۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۹۵/۲۸۲۶۹	پروانه فعالیت در شهرستان عسلویه (شعبه)
۱۴۰۲/۰۸/۰۱	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۴۷۳۷۲	پروانه فعالیت در شهرستان بندر امام (شعبه)

مضافاً شرکت دارای دو شعبه به شرح زیر می باشد:

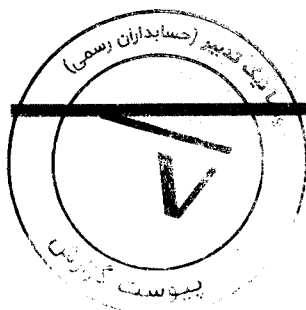
جدول ۲: اطلاعات شعب شرکت

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

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

جدول ۳: موضوع فعالیت شرکت های فرعی و وابسته

موضوع فعالیت	نام شرکت
خدمات حمل و نقل دریایی	شرکت جهان دنیز کالا (با مسئولیت محدود)
خدمات حمل و نقل بین المللی	شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)
عرضه کننده خدمات بندری و دریایی در حوزه تخصصی محصولات پتروشیمی	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی (سهامی خاص)
اجرای خدمات کشتیرانی و عملیات حمل و نقل دریایی و خدمات بندری	شرکت ساحل گستر پارس
اجاره تانکر و مخازن	شرکت پتروهمکاران سورین آژند





۲-۳- سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ تهیه این گزارش به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۴: ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامی خاص	۱۰۱۰۱۲۴۲۵۳۴	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۰	۵۱.۵۷٪
شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	سهامی عام	-	۵۷,۵۲۷,۶۵۸	۲۸.۷۶٪
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی صنایع و پتروشیمی (اسپک)	سهامی خاص	۱۰۱۰۱۳۳۶۳۶۹	۳,۱۶۰,۲۵۹	۱.۵۸٪
سایر سهامداران	-	-	۳۶,۱۶۳,۴۴۳	۱۷.۷۳٪
مجموع				۱۰۰٪

۲-۴- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت

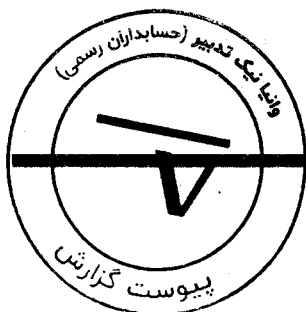
بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ و جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ اسامی اعضای هیأت مدیره و نمایندگان آن ها و سمت هر یک به شرح جدول ذیل می باشد. همچنین مدیر عامل شرکت، خارج از اعضای هیأت مدیره جناب آقای حامد عباسی نامی می باشد.

جدول ۵: مشخصات اعضای هیأت مدیره

توضیحات	مدت مأموریت		سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره
	خانمه	شروع			
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	رئیس هیأت مدیره	محسن کفانی خو	توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	نائب رئیس هیأت مدیره	مرتضی حیدری	بازرگانی پتروشیمی
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	عضو هیأت مدیره	فاقد نماینده	طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	عضو هیأت مدیره	ابراهیم یاسری	سرمایه گذاری استان سمنان
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	عضو هیأت مدیره	احسان شایانی	توسعه پتروشیمی هزاره سوم

۲-۵- مشخصات حسابرس/بازرس شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر به عنوان بازرس اصلی و حسابرس مستقل و مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران به عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال انتخاب شدند.



۶-۲- سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰۰ میلیون سهم هزار ریالی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سال های اخیر به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۶: تغییرات سرمایه شرکت (میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۰/۰۴/۰۵	۸,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۵٪	سود انباشته
۱۳۹۱/۱۱/۲۳	۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۶٪	مطالبات و آورده نقدی سهامداران و سود انباشته

۷-۲- روند سودآوری و تقسیم سود

مبلغ سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده هر سهم شرکت طی سه سال مالی گذشته به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود هر سهم (ریال)	(۱۲۶)	۳۶۵	۳۱۳	۲,۹۵۶
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳	۳۷	۵۰	۴۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

۸-۲- مبادلات سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) طی چهار سال اخیر به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۸- مبادلات سهام شرکت

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد کل سهام (میلیون سهم)	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
درصد سهام شناور آزاد	۱۷٪	۱۸٪	۲۹٪	۲۷٪
آخرین قیمت (ریال)	۳۰,۵۰۲	۵۴,۲۸۰	۲۰,۰۲۰	۳۳,۴۷۰

۳- صورت‌های مالی شرکت

صورت‌وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده چهار سال مالی اخیر شرکت به شرح زیر می‌باشد. صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه در سامانه اطلاع‌رسانی ناشران به نشانی www.codal.ir موجود می‌باشد.

۳-۱- صورت‌وضعیت مالی

جدول ۹: صورت‌وضعیت مالی تاریخی (میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدیدارانه شده	تجدیدارانه شده	
۸۴۸,۹۸۱	۹۴۶,۷۶۴	۴۰۲,۰۲۵	۴۵۰,۶۱۶	۳۵۴,۲۷۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۷۳	۹۶۶	۱,۳۸۶	۱,۸۱۵	۵۰۵	دارایی‌های نامشهود
۱۵۸,۳۲۵	۱۲۶,۸۱۲	۱۲۴,۲۷۲	۱۲۴,۱۶۸	۱۲۴,۱۶۷	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	.	۱۳۰,۲۰۴	۹۴۱	۹۵۳	سایر دارایی‌ها
۱,۰۰۷,۸۸۹	۱,۰۷۴,۵۶۲	۶۵۷,۸۸۷	۵۷۷,۵۶۰	۴۷۹,۸۹۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۲۴,۳۶۶	۴۹,۶۳۳	۳۳,۷۱۵	۵۲,۳۰۷	۵۱,۹۱۶	پیش‌پرداخت‌ها
۳۴,۱۶۲	۲۹,۲۰۱	۷,۸۹۹	۵,۲۲۷	۳,۵۱۵	موجودی مواد و کالا
۸۸۹,۳۹۵	۶۵۹,۵۷۰	۵۵۴,۹۲۹	۶۲۴,۸۹۳	۴۸۹,۷۳۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
.	.	۴۱,۰۵۰	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
۱۵۵,۷۹۷	۶۸,۱۶۴	۶۷,۱۴۱	۱۲۰,۴۳۶	۶۶,۶۹۳	موجودی نقد
۱,۲۱۳,۷۲۰	۸۰۶,۵۶۸	۷۰۴,۷۳۴	۸۰۷,۱۶۳	۶۱۶,۱۶۰	جمع دارایی‌های جاری
۲,۲۲۱,۶۰۹	۱,۸۸۱,۱۱۰	۱,۳۶۲,۶۲۱	۱,۳۸۴,۷۰۳	۱,۰۹۶,۰۵۸	جمع دارایی‌ها
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۹,۷۹۸	۶۳	.	.	.	صرف سهام
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۷,۵۴۳	۱۴,۴۰۹	۱۰,۷۵۶	اندوخته قانونی
۷۳۰,۳۲۰	۶۴۱,۱۹۱	۶۲,۴۸۴	۱۰,۳۳۰	(۱۲,۰۷۹)	سود (زیان) انباشته
(۱۴,۲۵۱)	(۱۷,۰۴۶)	.	.	.	سهام خزانه
۹۴۶,۸۶۷	۸۴۴,۳۰۸	۲۸۰,۰۲۷	۲۲۴,۷۳۹	۱۹۷,۶۷۷	جمع حقوق مالکانه
.	.	۱۰,۴۸۳	۲۸,۶۳۵	۴۲,۲۲۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۸۵,۰۶۰	۶۳,۷۳۶	۶۳,۵۰۰	۴۴,۳۸۹	۳۸,۷۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۵,۰۶۰	۶۳,۷۳۶	۷۳,۹۸۳	۷۳,۰۲۴	۸۰,۹۶۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
۹۹۲,۲۹۴	۸۵۱,۳۳۲	۹۷۸,۷۱۱	۹۶۹,۲۱۵	۷۵۳,۸۰۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۹,۶۷۴	۱۰۹,۱۸۹	۱۰,۹۹۳	.	.	مالیات پرداختی
۲۳,۸۶۱	۲,۴۵۳	۲,۷۳۵	۲,۵۹۴	۳,۶۷۸	سود سهام پرداختی
.	۸,۵۸۳	۱۴,۶۰۵	۱۴,۷۷۸	۱۲,۷۵۹	تسهیلات مالی
۱۵۳,۸۵۳	۱,۶۰۹	۱,۵۶۷	۱۰۰,۳۵۳	۴۶,۱۸۲	پیش‌دریافت‌ها
۱,۱۸۹,۶۸۲	۹۷۳,۱۶۶	۱,۰۰۸,۶۱۱	۱,۰۸۶,۹۴۰	۸۱۷,۴۲۰	جمع بدهی‌های جاری
۱,۳۷۴,۷۴۲	۱,۰۳۶,۹۰۲	۱,۰۸۲,۵۹۴	۱,۱۵۹,۹۶۴	۸۹۸,۳۸۱	جمع بدهی‌ها
۲,۲۲۱,۶۰۹	۱,۸۸۱,۱۱۰	۱,۳۶۲,۶۲۱	۱,۳۸۴,۷۰۳	۱,۰۹۶,۰۵۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



۲-۳- صورت سود و زیان

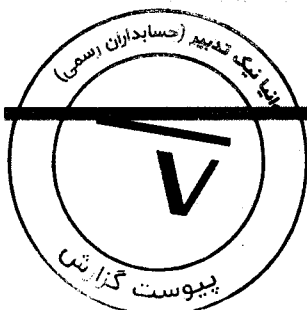
جدول ۱۰: صورت سود و زیان تاریخی (میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
۱,۷۰۴,۹۹۳	۱,۷۱۹,۴۸۰	۱,۰۳۷,۱۹۴	۷۸۱,۴۶۴	۷۹۹,۵۸۱	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۰۰,۱۴۰)	(۱,۲۴۴,۷۷۸)	(۸۶۸,۵۶۳)	(۷۴۹,۳۷۹)	(۸۰۷,۹۲۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰۴,۸۵۳	۴۵۴,۷۰۲	۱۶۸,۶۳۱	۳۲,۰۸۵	(۸,۳۲۸)	سود (زیان) ناخالص
(۲۴۸,۶۰۰)	(۲۳۳,۶۴۹)	(۱۵۸,۰۹۱)	(۱۰۵,۳۵۴)	(۹۶,۸۱۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷۲,۴۳۳	۶۴,۳۹۸	۸,۵۸۶	۱۸۳,۲۵۹	۸۸,۸۵۶	سایر درآمدها
۲۲۸,۶۸۶	۲۸۵,۴۵۱	۱۹,۱۲۶	۱۰۹,۹۹۰	(۱۶,۳۰۹)	سود (زیان) عملیاتی
(۵۰۰)	(۲,۲۷۰)	(۴,۰۸۸)	(۵,۴۱۳)	(۷,۵۷۴)	هزینه‌های مالی
(۵۱,۵۰۵)	۴۱۰,۷۵۶	۵۸,۶۴۳	(۳۱,۵۱۵)	(۱,۱۸۳)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۷۶,۶۸۱	۶۹۳,۹۳۷	۷۳,۶۸۱	۷۳,۰۶۲	(۲۵,۰۶۶)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۲۲,۴۵۶)	(۱۰۲,۷۷۳)	(۱۰,۹۹۳)	.	.	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۵۳,۲۲۵	۵۹۱,۱۶۴	۶۲,۶۸۸	۷۳,۰۶۲	(۲۵,۰۶۶)	سود (زیان) خالص

۳-۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه

جدول ۱۱: صورت تغییرات حقوق مالکانه (میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	شرح
۳۳۳,۱۴۱	.	۱۲۲,۶۱۵	۱۰,۵۲۶	.	۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۷
(۱۰۶,۳۹۸)	.	(۱۰۶,۳۹۸)	.	.	.	تعدیلات
(۲۵,۰۶۶)	.	(۲۵,۰۶۶)	.	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۴,۰۰۰)	.	(۴,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	(۲۳۰)	۲۳۰	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۹۷,۶۷۷	.	(۱۳,۰۷۹)	۱۰,۷۵۶	.	۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۸
(۴۵,۴۰۰)	.	(۴۵,۴۰۰)	.	.	.	تعدیلات
۷۳,۰۶۲	.	۷۳,۰۶۲	.	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۶۰۰)	.	(۶۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	(۳,۶۵۳)	۳,۶۵۳	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۲۴,۷۳۹	.	۱۰,۳۳۰	۱۴,۴۰۹	.	۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۹
.	تعدیلات
۲۳,۹۷۰	.	۶۲,۶۸۸	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۷,۴۰۰)	.	(۷,۴۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	(۳,۱۲۴)	۳,۱۲۴	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۸۰,۰۲۷	.	۶۲,۴۸۶	۱۷,۵۴۳	.	۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۴۰۰
۵۹۱,۱۶۴	.	۵۹۱,۱۶۴	.	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۱۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
(۱۸,۷۵۱)	(۱۸,۷۵۱)	خرید سهام خزانة
۱,۷۶۸	۱,۷۰۵	.	.	۶۳	.	فروش سهام خزانة
.	.	(۲,۴۵۷)	۲,۴۵۷	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۸۴۴,۳۰۸	(۱۷,۰۴۶)	۶۴۱,۱۹۱	۲۰,۰۰۰	۶۳	۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان ۱۴۰۱



۴-۳ صورت جریان نقدی

جدول ۱۲: صورت جریان نقدی (میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
۶۰,۵۸۱	۱۱۳,۰۰۴	۲۵۱,۶۲۷	۱۸۵,۹۸۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۰,۹۹۳)	(۳,۹۴۳)	.	(۳,۰۴۲)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۹,۵۸۸	۱۰۹,۰۶۱	۲۵۱,۶۲۷	۱۸۲,۹۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۵۰۹,۷۳۶	۵۹,۳۷۱	۴۳,۷۶۱	۳,۶۶۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۶۴۴,۸۶۷)	(۱۶۵,۲۵۳)	(۲۱۰,۴۰۷)	(۹۹,۴۷۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۵)	(۳۸)	(۱,۳۸۶)	(۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۲,۵۴۰)	(۱۰۴)	(۱)	.	پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری بلندمدت
.	.	.	(۱۲,۸۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
۶۵۸,۵۵۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۸,۵۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
(۶۱۷,۵۰۰)	(۱۳۶,۷۵۰)	.	.	پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
.	(۲۴,۰۰۰)	(۱۵,۴۰۰)	(۸,۳۷۰)	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
.	۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	.	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۶۴,۳۹۸	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۲۹,۴۷۱	۱۰,۱۲۸	۲,۱۰۰	۲,۱۳۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
(۲,۸۰۷)	(۱۳۶,۶۴۶)	(۱۷۸,۳۳۳)	(۱۰۶,۳۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۶,۷۸۱	(۲۷,۵۸۵)	۷۳,۲۹۴	۷۶,۵۹۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۶۳	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۱,۷۰۵	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۸,۷۵۱)	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱۶,۵۰۵)	(۱۶,۹۳۴)	(۱۲,۷۰۵)	(۱۷,۲۲۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۲۷۰)	(۵,۴۷۸)	(۵,۲۷۷)	(۱۱,۳۴۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۰,۰۰۰)	(۳,۲۹۸)	(۱,۶۸۴)	(۲,۴۴۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۴۵,۷۵۸)	(۳۵,۷۱۰)	(۱۹,۶۶۶)	(۳۱,۰۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱,۰۲۴	(۵۳,۲۹۵)	۵۳,۶۲۸	۴۵,۵۸۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۷,۱۴۱	۱۲۰,۴۳۶	۶۶,۶۹۳	۲۱,۰۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
.	.	۱۱۵	۵۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۸,۱۶۴	۶۷,۱۴۱	۱۲۰,۴۳۶	۶۶,۶۹۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	.	.	۶۰,۸۹۵	معاملات غیرنقدی

۴- طرح افزایش سرمایه

۴-۱- هدف از افزایش سرمایه

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در راستای جبران مخارج گذشته و خرید ۱۰ دستگاه کسنده و تانکر در نظر دارد از محل سود انباشته، سرمایه خود را از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ و از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ در جهت تبدیل شدن به شرکت حمل و نقل بزرگ مقیاس هوشمند افزایش دهد.

۴-۲- سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری موردنیاز جهت اجرای برنامه‌های یادشده فوق مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۱۳- منابع و مصارف افزایش سرمایه (میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	شرح
۰	۵۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۸۰۰,۰۰۰	۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	جمع منابع
۰	۵۰۰,۰۰۰	جبران مخارج سرمایه‌ای انجام شده در سال‌های قبل
۸۰۰,۰۰۰	۰	خرید ۱۰ دستگاه کسنده و تانکر
۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	جمع مصارف

۴-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۶۵۰ درصد) از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران به شرح زیر افزایش دهد:

مرحله اول سال ۱۴۰۲

➤ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۵۰ درصد) از محل سود انباشته.

مرحله دوم سال ۱۴۰۳

➤ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۱۴ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران.

۴-۳-۱- جبران مخارج گذشته و مخارج سرمایه‌ای

شرکت برای پوشش مخارج گذشته خود جهت تأمین دارایی‌های سرمایه‌ای قصد انجام افزایش سرمایه را دارد. سرمایه‌گذاری‌های انجام شده جهت افزایش دارایی‌های ثابت و مخارج بازیافت شده در افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۱۴- مخارج انجام شده (میلیون ریال)

مبلغ	شرح
۹۴۶,۷۶۴	ارزش دفتری دارایی‌های ثابت شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۴,۵۷۲	اضافه می‌شود استهلاك دارایی‌های ثابت سال ۱۴۰۱
۹۶۶	ارزش دفتری سایر دارایی‌های نامشهود در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۷۵	اضافه می‌شود استهلاك دارایی‌های نامشهود سال ۱۴۰۱
۲۲,۰۰۰	کسر می‌شود مخارج بازیافت شده در افزایش سرمایه سال ۱۳۹۰ از محل سود انباشته
۱۷۰,۰۰۰	کسر می‌شود مخارج بازیافت شده در افزایش سرمایه سال ۱۳۹۱ از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران و سود انباشته
۸۵۰,۷۷۷	جمع کل مخارج بازیافت نشده
۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه سال مالی ۱۴۰۲

۵- پیش بینی صورت های مالی

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد.

۵-۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت به شرح جدول ۱۵ می باشد.

جدول ۱۵: پیش بینی صورت سود و زیان - منابع به میلیون ریال

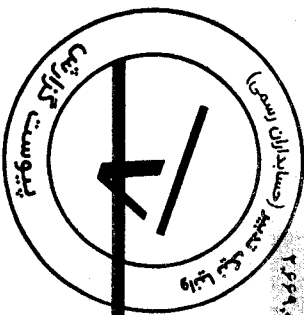
شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۱۳۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۳۰۶		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۳۰۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳۰۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳۰۳	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۴۹,۳۵۰	۲,۱۴۹,۳۵۰	۲,۹۹۴,۲۱۶	۲,۹۹۴,۲۱۶	۲,۶۷۷,۷۶۹	۲,۶۷۷,۷۶۹	۲,۶۷۷,۷۶۹	۲,۶۷۷,۷۶۹	۲,۶۷۷,۷۶۹	۲,۶۷۷,۷۶۹	۲,۶۷۷,۷۶۹	۲,۶۷۷,۷۶۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۵۸,۷۹۵)	(۱,۵۵۸,۷۹۵)	(۲,۱۳۷,۱۵۱)	(۲,۱۳۷,۱۵۱)	(۱,۹۴۸,۴۹۴)	(۱,۹۴۸,۴۹۴)	(۱,۹۴۸,۴۹۴)	(۱,۹۴۸,۴۹۴)	(۱,۹۴۸,۴۹۴)	(۱,۹۴۸,۴۹۴)	(۱,۹۴۸,۴۹۴)	(۱,۹۴۸,۴۹۴)
سود (زیان) ناخالص	۵۹۰,۵۵۵	۵۹۰,۵۵۵	۸۵۵,۰۶۴	۸۵۵,۰۶۴	۷۲۹,۲۷۴	۷۲۹,۲۷۴	۷۲۹,۲۷۴	۷۲۹,۲۷۴	۷۲۹,۲۷۴	۷۲۹,۲۷۴	۷۲۹,۲۷۴	۷۲۹,۲۷۴
مزینمندی فروش، اداری و عمومی	(۲۳۹,۸۷۰)	(۲۳۹,۸۷۰)	(۳۱۸,۵۰۰)	(۳۱۸,۵۰۰)	(۳۱۵,۱۱۹)	(۳۱۵,۱۱۹)	(۳۱۵,۱۱۹)	(۳۱۵,۱۱۹)	(۳۱۵,۱۱۹)	(۳۱۵,۱۱۹)	(۳۱۵,۱۱۹)	(۳۱۵,۱۱۹)
سایر درآمدها	۸۰,۴۹۸	۸۰,۴۹۸	۱۰۰,۶۲۲	۱۰۰,۶۲۲	۱۲۵,۷۷۷	۱۲۵,۷۷۷	۱۲۵,۷۷۷	۱۲۵,۷۷۷	۱۲۵,۷۷۷	۱۲۵,۷۷۷	۱۲۵,۷۷۷	۱۲۵,۷۷۷
سود (زیان) عملیاتی	۴۰۱,۱۸۳	۴۰۱,۱۸۳	۶۳۰,۳۹۷	۶۳۰,۳۹۷	۶۰۹,۶۳۶	۶۰۹,۶۳۶	۶۰۹,۶۳۶	۶۰۹,۶۳۶	۶۰۹,۶۳۶	۶۰۹,۶۳۶	۶۰۹,۶۳۶	۶۰۹,۶۳۶
مزینمندی مالی	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)
سود (زیان) قبل از مالیات	۳۹۸,۸۱۳	۳۹۸,۸۱۳	۶۲۵,۳۲۷	۶۲۵,۳۲۷	۶۰۷,۲۶۶	۶۰۷,۲۶۶	۶۰۷,۲۶۶	۶۰۷,۲۶۶	۶۰۷,۲۶۶	۶۰۷,۲۶۶	۶۰۷,۲۶۶	۶۰۷,۲۶۶
میزینه مالیات	-	-	(۴۵,۷۰۶)	(۴۵,۷۰۶)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۱۴,۸۰۳)
سود (زیان) خالص	۳۹۸,۸۱۳	۳۹۸,۸۱۳	۵۷۹,۶۲۱	۵۷۹,۶۲۱	۴۹۲,۴۶۳	۴۹۲,۴۶۳	۴۹۲,۴۶۳	۴۹۲,۴۶۳	۴۹۲,۴۶۳	۴۹۲,۴۶۳	۴۹۲,۴۶۳	۴۹۲,۴۶۳

۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت به شرح جدول ۱۴ می باشد.

جدول ۱۴: صورت وضعیت مالی پیش بینی شده - منابع به میلیون ریال

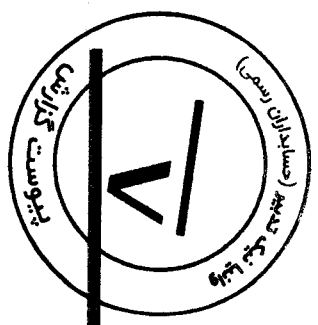
شرح	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۶/۱۳/۲۹	انجام	۱۴۰۵/۱۳/۲۹	انجام	۱۴۰۴/۱۳/۲۹	انجام	۱۴۰۳/۱۳/۲۳	انجام
دارایی های غیر جاری:								
دارایی های ثابت مشهود	۵۲۰.۵۹۷	۸۸۷.۲۶۴	۶۵۶.۵۵۳	۱.۰۵۶.۵۵۳	۶۹۳.۲۸۴	۱.۳۲۶.۹۱۷	۷۵۸.۶۵۸	۱.۴۳۵.۳۷۵
دارایی های نامشهود	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۷۴۷.۹۲۹	۱.۰۱۴.۶۰۶	۷۸۳.۸۹۵	۱.۱۸۳.۸۹۵	۸۷۰.۶۲۶	۱.۳۵۳.۸۵۹	۸۸۶.۰۰۰	۱.۵۵۲.۶۶۷
دارایی های جاری:								
پیش بر داشت ها	۱۴۹.۳۳۳	۱۵۴.۸۴۴	۱۱۹.۴۷۵	۱۲۴.۴۴۸	۹۵.۵۸۰	۹۸.۹۶۱	۷۶.۴۶۴	۷۸.۷۶۷
موجودی مواد و کالا	۸۷.۸۶۴	۹۱.۱۰۱	۷۰.۳۹۱	۷۳.۳۱۷	۵۶.۳۳۳	۵۸.۱۳۲	۴۴.۹۸۷	۴۶.۳۳۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۳۹.۵۶۹	۳۸۳.۱۰۰	۲۶۰.۱۶۸	۲۸۴.۱۲۵	۱.۹۶۲.۰۶۱	۲.۱۴۰.۹۳۰	۱.۴۳۳.۴۸۴	۱.۵۵۱.۳۲۸
موجودی نقد	۱۴۹.۴۹۸	۱.۳۷۹.۴۹۷	۱۳۵.۹۷۳	۹۶۳.۳۷۴	۸۹.۵۸۶	۶۲۵.۳۴۴	۶۵.۹۹۲	۳۷۵.۱۱۶
جمع دارایی های جاری	۳.۸۸۳.۴۰۵	۵.۳۶۳.۶۴۳	۴.۸۳۷.۴۳۷	۶.۰۱۰.۳۹۵	۴.۳۰۳.۴۶۰	۴.۹۹۱.۴۵۷	۴.۰۰۹.۵۷۳	۴.۱۵۶.۸۶۸
جمع دارایی ها	۴.۶۳۰.۳۴۴	۶.۳۷۸.۲۴۷	۵.۶۲۱.۳۳۳	۷.۱۹۴.۲۹۰	۴.۰۳۶.۰۸۶	۶.۳۴۵.۳۱۶	۴.۵۶۲.۳۴۰	۶.۱۱۴.۴۰۲
حقوق مالکانه:								
سرمایه	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
سوف سهام	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳
اندرجته قانونی	۲۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۹۶.۹۰۶
سود (زیان) انباشته	۲.۴۶۶.۶۳	۴.۱۸۹.۶۸۸	۱.۷۰۸.۰۴۳	۴.۱۷۰.۸۴۹	۱.۱۳۱.۶۹۲	۱.۴۰۲.۷۲۴	۷۰۱.۳۷۱	۸۹.۸۴۵
سهام خزانه	(۱۷.۰۴۶)	.	(۱۷.۰۴۶)	.	(۱۷.۰۴۶)	.	(۱۷.۰۴۶)	(۱۷.۰۴۶)
جمع حقوق مالکانه	۲.۶۶۹.۰۸۰	۶.۸۳۹.۶۸۸	۱.۹۱۱.۰۵۹	۶.۸۱۰.۸۴۹	۲.۰۵۲.۷۰۹	۴.۰۵۲.۷۲۴	۲.۴۶۵.۳۳۱	۶.۱۱۴.۴۰۲
بهمی های غیر جاری:								





گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت مهندسی گل و نقل تهرودستی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان جمع بدهی‌های غیر جاری
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
بدهی‌های جاری:													
برداختی‌های تجاری و سایر برداختی‌ها	۱۹۴.۵۰۷	۱۹۴.۵۰۷	۱۵۵.۶۰۵	۱۵۵.۶۰۵	۱۲۴.۴۸۴	۱۲۴.۴۸۴	۹۹.۵۸۸	۹۹.۵۸۸	۹۹.۵۸۸	۹۹.۵۸۸	۷۹.۶۷۰	۷۹.۶۷۰	۷۹.۶۷۰
مالیات برداختی	۱۱۰.۳۰۸۰۹	۱۱۰.۳۰۸۰۹	۱۱۱.۴۲۶	۱۱۱.۴۲۶	۸۲.۹۷۴	۸۲.۹۷۴	۶۰.۱۹۳	۶۰.۱۹۳	۶۰.۱۹۳	۶۰.۱۹۳	۵۹.۰۸۰	۵۹.۰۸۰	۵۹.۰۸۰
سود سهام برداختی	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳	۲.۴۵۳
تسهیلات مالی	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳	۵۰.۸۵۸۳
پیش دریافت‌ها	۴.۹۱۰	۴.۹۱۰	۲.۹۲۸	۲.۹۲۸	۲.۱۴۳	۲.۱۴۳	۲.۵۱۴	۲.۵۱۴	۲.۵۱۴	۲.۵۱۴	۲.۰۱۱	۲.۰۱۱	۲.۰۱۱
جمع بدهی‌های جاری	۱,۷۷۶,۷۵۷	۱,۳۴۴,۰۵۳	۱,۶۵۴,۶۶۸	۱,۶۱۷,۸۲۵	۱,۵۶۴,۸۹۲	۱,۱۱۸,۳۰۸	۱,۴۴۳,۰۵۱	۹۹۷,۳۳۳	۹۵۲,۶۹۱	۸۹۳,۶۹۱	۸۹۳,۶۹۱	۸۹۳,۶۹۱	۸۹۳,۶۹۱
جمع بدهی‌ها	۱,۹۹۱,۶۶۴	۱,۵۳۸,۵۵۹	۱,۸۱۰,۲۷۴	۱,۳۷۳,۴۴۱	۱,۶۸۹,۳۷۶	۱,۳۴۲,۶۹۲	۱,۵۹۲,۶۳۸	۱,۰۹۶,۹۰۹	۱,۰۳۳,۳۶۱	۹۷۳,۳۸۱	۹۷۳,۳۸۱	۹۷۳,۳۸۱	۹۷۳,۳۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۶,۶۳۰,۳۴۴	۶,۳۷۸,۲۴۷	۳,۷۲۱,۳۳۳	۵,۱۹۴,۳۹۰	۴,۰۳۴,۰۸۶	۴,۳۹۵,۴۱۶	۲,۳۹۶,۹۲۶	۳,۵۶۲,۳۴۰	۲,۱۳۶,۴۰۲	۲,۱۳۶,۴۰۲	۲,۱۳۶,۴۰۲	۲,۱۳۶,۴۰۲	۲,۱۳۶,۴۰۲



۵-۳- مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

۱-۵-۳- مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان

➤ درآمد عملیاتی

- در جدول ۱۷ پیش‌بینی مقدار حاصل ارائه شده است. مقدار محموله‌ها در سال‌های آتی برابر با این مقدار در صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.

جدول ۱۷: پیش‌بینی مقدار محموله‌ها و بازنامه‌ها در وضعیت جاری - تراز

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	مقدار حمل محموله‌ها
۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	

- نرخ حمل محموله و صدور کمیسیون بازنامه محصولات برای سال‌های آتی در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، در هر سال نسبت به سال قبل با ۲۵ درصد رشد محاسبه شده است.

- درآمد حاصل از اجازه تانکر، ایفتراک و ماشین‌آلات، بیمه حمل محصولات دریافتی از رانندگان، درآمد حاصل از ترخیص محموله‌ها و درآمد حاصل از انبارداری در هر سال نسبت به سال قبل با ۲۵ درصد رشد محاسبه شده است. در جدول ۱۸ پیش‌بینی درآمد عملیاتی شرکت به تفکیک ارائه شده است.

جدول ۱۸: پیش‌بینی درآمد عملیاتی وضعیت جاری شرکت - مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درآمد حاصل معمولها	۴,۵۵۲,۳۲۵	۴,۵۵۲,۳۲۵	۴,۶۹۱,۷۸۰	۴,۶۹۱,۷۸۰	۲,۹۱۳,۴۲۴	۲,۹۱۳,۴۲۴	
درآمد حاصل از کمیسیون بازرانه	۲۷۵,۴۸۲	۲۷۵,۴۸۲	۲۲۰,۳۸۶	۲۲۰,۳۸۶	۱۷۶,۳۰۹	۱۷۶,۳۰۹	
درآمد حاصل از اجاره تانکر، لیفتراک و ماشین آلات	۷۰,۸۵۹	۷۰,۸۵۹	۵۶,۶۸۷	۵۶,۶۸۷	۴۵,۲۵۰	۴۵,۲۵۰	
بیمه حاصل معمولات دریانگاری از رانندگان	۴۹,۳۲۶	۴۹,۳۲۶	۲۹,۱۶۰	۲۹,۱۶۰	۳۱,۵۶۸	۳۱,۵۶۸	
درآمد حاصل معمولها	۴,۹۱۷,۸۹۱	۴,۹۱۷,۸۹۱	۴,۹۵۸,۳۱۲	۴,۹۵۸,۳۱۲	۲,۱۶۶,۶۵۰	۲,۱۶۶,۶۵۰	
درآمد حاصل از تریخ معمولها	۲۷۶,۰۳۵	۲۷۶,۰۳۵	۲۲۰,۸۲۸	۲۲۰,۸۲۸	۱۷۶,۶۶۲	۱۷۶,۶۶۲	
درآمد حاصل از انبارداری	۳۳,۵۱۱	۳۳,۵۱۱	۱۸,۸۰۹	۱۸,۸۰۹	۱۵,۰۴۷	۱۵,۰۴۷	
درآمد خدمات نگهداری و تریخ کلا	۲۹۹,۵۴۵	۲۹۹,۵۴۵	۲۳۹,۶۳۶	۲۳۹,۶۳۶	۱۹۱,۷۰۹	۱۹۱,۷۰۹	
مجموع	۵,۲۳۷,۴۳۷	۵,۲۳۷,۴۳۷	۴,۹۱۷,۹۴۹	۴,۹۱۷,۹۴۹	۲,۳۵۸,۳۵۹	۲,۳۵۸,۳۵۹	

- درآمد حاصل از اجرای طرح در جدول ۱۹ ارائه شده است. مبنای محاسبه درآمد، قرارداد فیما بین پتروشیمی ارومیه و شرکت به منظور حمل گاز آمونیاک می‌باشد. با احتساب حداقل شش سرویس در ماه با تناژ ۲۱ تن و نرخ هزتن در حال حاضر ۱۶,۹۰۰,۰۰۰ ریال درآمد ماهانه برای هر کشتیته برابر با ۲,۱۲۹,۴۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد و درآمد سالانه برای هر کشتیته برابر با ۲۵,۵۵۲,۸۰۰,۰۰۰ ریال خواهد بود. همچنین فرض شده است درآمد در هر سال ۲۵٪ نسبت به سال قبل افزایش پیدا کند.
- مقدار تناژ برای سال‌های ۱۴۰۳ الی ۱۴۰۶ در حالت انجام افزایش سرمایه برای هر کشتیته ۱,۵۱۲ تن در نظر گرفته شده است.

جدول ۱۹: درآمد حاصل از اجرای طرح - مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرح
انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	
عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۴۹۹,۰۷۸	۳۹۹,۲۶۳	۰	۲۱۹,۴۱۰	۰	۷۵۵,۵۷۸	۰	درآمد حاصل از کسب

- پیش‌بینی درآمدهای عملیاتی شامل درآمد حمل محصولات، درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا و درآمد حاصل از کسبته به شرح جدول ۲۰ می‌باشد.

جدول ۲۰: پیش‌بینی درآمد عملیاتی - مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	
عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۴,۹۲۷,۸۹۱	۳,۹۵۸,۳۱۳	۳,۹۵۸,۳۱۳	۳,۱۶۶,۶۵۰	۳,۱۶۶,۶۵۰	۲,۵۳۳,۳۲۰	۲,۵۳۳,۳۲۰	۲,۰۲۶,۶۵۶	درآمد حمل محصولات
۲۹۹,۵۴۵	۳۳۹,۶۳۶	۳۳۹,۶۳۶	۱۹۱,۷۰۹	۱۹۱,۷۰۹	۱۵۳,۳۶۷	۱۵۳,۳۶۷	۱۳۲,۶۹۴	درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا
۰	۳۹۹,۲۶۳	۰	۲۱۹,۴۱۰	۰	۷۵۵,۵۷۸	۰	۰	درآمد حاصل از کسبته
۵,۲۲۷,۳۳۷	۴,۶۹۷,۹۴۹	۴,۵۸۷,۹۴۹	۳,۵۸۷,۹۴۹	۳,۵۸۷,۹۴۹	۲,۶۸۶,۶۸۸	۲,۶۸۶,۶۸۸	۲,۱۶۹,۳۵۰	مجموع

➤ بهای تمام‌شده کالای فروخته

- بهای تمام شده کالای فروش رفته شامل دو بخش هزینه‌های مستقیم و هزینه‌های سربار می‌باشد که در جدول ۲۱ ارائه شده است. هزینه رانندگان و کامیون‌های تک واحدی نسبتی از درآمد حمل محموله‌ها در نظر گرفته شده است. هزینه عملیات فاینر انبار تخلیه نگهداری صفائی محصولات بستبندی و عملیات نگهداری و ترخیص کالا در سال ۱۴۰۱ برابر با صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت و برای سال‌های پس از آن نسبتی از درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا در نظر گرفته شده است. این نسبت‌ها مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

جدول ۱: پیش‌بینی بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی - مبلغ به میلیون ریال

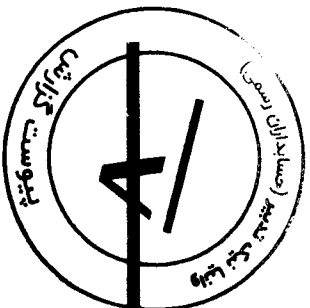
بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۳۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۳۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۳۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۳۳۲	
	افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
رانندگان	۲۵۶,۷۹۴	۲۵۶,۷۹۴	۲۳۰,۹۹۲	۲۳۰,۹۹۲	۱۵۰,۷۳۶	۱۵۰,۷۳۶	۱۵۰,۷۳۶	۱۵۰,۷۳۶
کلیمون‌های تک واحدی	۱۲۰,۵۸۹	۱۲۰,۵۸۹	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰
عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صفای محصولات بستنی	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
هزینه‌های مستقیم	۳۷۷,۴۲۳	۳۷۷,۴۲۳	۳۷۱,۷۷۸	۳۷۱,۷۷۸	۲۷۷,۴۲۳	۲۷۷,۴۲۳	۲۷۷,۴۲۳	۲۷۷,۴۲۳
رانندگان افزوده	۵۹,۹۱۶	۵۹,۹۱۶	۷۴,۹۰۸	۷۴,۹۰۸	۷۴,۹۰۸	۷۴,۹۰۸	۷۴,۹۰۸	۷۴,۹۰۸
رانندگان شرکت	۱,۰۰۱,۶۵۰	۱,۰۰۱,۶۵۰	۱,۲۵۲,۰۶۳	۱,۲۵۲,۰۶۳	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
کلیمون‌های تک واحدی	۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵
عملیات نگهداری و تزئین کالا	۸۹,۵۵۴	۸۹,۵۵۴	۸۹,۵۵۴	۸۹,۵۵۴	۸۹,۵۵۴	۸۹,۵۵۴	۸۹,۵۵۴	۸۹,۵۵۴
عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صفای محصولات بستنی	۲۸,۷۱۴	۲۸,۷۱۴	۲۵,۸۹۲	۲۵,۸۹۲	۲۵,۸۹۲	۲۵,۸۹۲	۲۵,۸۹۲	۲۵,۸۹۲
هزینه‌های طرح	۱۸۸,۶۵۷	۱۸۸,۶۵۷	۱۸۸,۶۵۷	۱۸۸,۶۵۷	۱۸۸,۶۵۷	۱۸۸,۶۵۷	۱۸۸,۶۵۷	۱۸۸,۶۵۷
هزینه‌های سرباز	۱,۱۸۱,۳۷۳	۱,۱۸۱,۳۷۳	۱,۶۶۵,۳۷۳	۱,۶۶۵,۳۷۳	۱,۶۶۵,۳۷۳	۱,۶۶۵,۳۷۳	۱,۶۶۵,۳۷۳	۱,۶۶۵,۳۷۳
جمع بهای تمام شده	۱,۵۵۸,۷۹۵	۱,۵۵۸,۷۹۵	۱,۹۲۸,۴۹۴	۱,۹۲۸,۴۹۴	۲,۱۳۷,۱۵۱	۲,۱۳۷,۱۵۱	۲,۱۳۷,۱۵۱	۲,۱۳۷,۱۵۱
	۲,۰۵۵,۶۵۲	۲,۰۵۵,۶۵۲	۲,۰۴۴,۵۲۱	۲,۰۴۴,۵۲۱	۲,۵۵۱,۷۳۱	۲,۵۵۱,۷۳۱	۲,۵۵۱,۷۳۱	۲,۵۵۱,۷۳۱
	۲,۸۸۴,۴۱۰	۲,۸۸۴,۴۱۰	۲,۳۰۷,۳۶۸	۲,۳۰۷,۳۶۸	۲,۵۶۴,۰۵۱	۲,۵۶۴,۰۵۱	۲,۵۶۴,۰۵۱	۲,۵۶۴,۰۵۱
	۲۹۴,۴۰۶	۲۹۴,۴۰۶	۳۳۵,۵۲۵	۳۳۵,۵۲۵	۱۸۸,۴۳۰	۱۸۸,۴۳۰	۱۸۸,۴۳۰	۱۸۸,۴۳۰
	۹۸	۹۸	۷۸	۷۸	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳
	۹۱۱,۴۴۲	۹۱۱,۴۴۲	۷۳۷,۱۵۳	۷۳۷,۱۵۳	۵۸۹,۷۲۳	۵۸۹,۷۲۳	۵۸۹,۷۲۳	۵۸۹,۷۲۳
	۱۴۶,۳۰۴	۱۴۶,۳۰۴	۱۱۷,۰۴۳	۱۱۷,۰۴۳	۹۳,۶۲۵	۹۳,۶۲۵	۹۳,۶۲۵	۹۳,۶۲۵
	۲,۴۴۵,۴۳۵	۲,۴۴۵,۴۳۵	۱,۹۵۶,۳۴۸	۱,۹۵۶,۳۴۸	۱,۵۶۵,۰۷۸	۱,۵۶۵,۰۷۸	۱,۵۶۵,۰۷۸	۱,۵۶۵,۰۷۸
	۳,۳۸۸	۳,۳۸۸	۲,۷۹۱	۲,۷۹۱	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳
	۲۱۸,۸۸۱	۲۱۸,۸۸۱	۱۷۵,۱۰۵	۱۷۵,۱۰۵	۱۴۰,۰۸۴	۱۴۰,۰۸۴	۱۴۰,۰۸۴	۱۴۰,۰۸۴
	۷۰,۱۰۲	۷۰,۱۰۲	۵۶,۰۸۲	۵۶,۰۸۲	۴۴,۸۶۵	۴۴,۸۶۵	۴۴,۸۶۵	۴۴,۸۶۵
	۲۷۰,۱۲۶	۲۷۰,۱۲۶	۲۵۶,۶۸۳	۲۵۶,۶۸۳	۲۱۶,۱۱۳	۲۱۶,۱۱۳	۲۱۶,۱۱۳	۲۱۶,۱۱۳

در جدول ۲۲ پیش‌بینی هزینه‌های طرح ارائه شده است. مبنای بیمه بر اساس بیمه‌نامه شرکت بیمه ما در سال ۱۴۰۱ می‌باشد و پیش‌بینی شده است نرخ بیمه سالانه ۲۵ درصد افزایش پیدا کند.

هزینه لاستیک کشنده‌ها و تانکرها از سال ۱۴۰۳ برای هر کشنده ۷۰۰ میلیون ریال و برای هر تانکر ۴۸۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است و پیش‌بینی می‌شود سالانه ۱۵٪ افزایش یابد.

هزینه تعمیر و نگهداری کشنده‌ها شامل سرویس کامل روض موتور و تعمیرات جزئی برای ۱۳,۰۰۰ کیلومتر ماهانه ۱۲۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است و پیش‌بینی می‌شود سالانه ۲۰ درصد افزایش یابد.

حقوق و کارکرد راننده و بیمه سهم کارفرما در سال اول مبلغ ۳,۶۰۰ میلیون ریال و برای سال‌های پس از آن با ۲۰ درصد رشد محاسبه شده است.



- مصرف سوخت هر کنتنده در هر صد کیلومتر برابر با ۴۵ لیتر می باشد؛ که با توجه به مسافت لردگان به ارومیه و انطام شش سرویس رفت و برگشت ماهانه در این منطقه و با در نظر گرفتن نرخ ۳۰۰۰ ریال برای هر لیتر گازوئیل هزینه مصرف سوخت هر کنتنده سالانه ۲۶۰ میلیون ریال محاسبه شده است و پیش بینی می شود سالانه ۲۰ درصد افزایش یابد.
- عوارض جادهای برای مسیر لردگان به ارومیه برای شش سرویس در ماه بر اساس مبالغ فعلی ۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال و سالانه ۲۴۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است لازم به ذکر است برای سال های آتی رشد سالانه ۲۰ درصد پیش بینی شده است.

جدول ۱۲: پیش بینی هزینه های طرح مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
هزینه بیمه کنتنده (تاکت)	۰	۰	۷۵۰	۰	۹۳۸	۰	۱۰۳۱	۰
هزینه بیمه کنتنده (بنده)	۲۳۰۰	۰	۲۸۷۵	۰	۳۵۹۴	۰	۳۹۵۳	۰
هزینه لاستیک کنتنده	۰	۰	۷۰۰۰	۰	۹۲۵۸	۰	۱۰۳۴۴	۰
هزینه تعمیر و نگهداری کنتنده	۱۴۴۰۰	۰	۱۷۳۸۰	۰	۲۰۷۳۶	۰	۲۳۸۱۰	۰
حقوق و کارکرد راننده با بیمه سهم کارفرما	۳۶۰۰۰	۰	۴۳۳۰۰	۰	۶۹۱۲۰	۰	۷۶۰۳۲	۰
هزینه سوخت گازوئیل	۲۶۰۵	۰	۲۱۱۲۶	۰	۷۳۲۸۰	۰	۸۱۱۸	۰
عوارض جادهای	۲۴۰۰	۰	۲۸۸۰	۰	۳۶۰۰	۰	۳۹۶۰	۰
هزینه بیمه تاکت	۱۰۰۰۰	۰	۱۲۵۰	۰	۱۴۳۸	۰	۱۵۸۱	۰
هزینه لاستیک تاکت	۰	۰	۴۸۰۰	۰	۶۳۴۸	۰	۷۳۰۰	۰
هزینه تعمیر و نگهداری و تست تاکت	۰	۰	۳۰۰۰	۰	۴۳۲۰	۰	۴۷۵۲	۰
هزینه استهلاک	۱۲۹۰۹۵۲	۰	۱۲۹۰۹۵۲	۰	۱۲۹۰۹۵۲	۰	۱۲۹۰۹۵۲	۰
جمع	۱۸۸۶۵۷	۰	۲۱۶۹۱۳	۰	۲۵۶۶۸۳	۰	۳۷۰۱۳۶	۰

➤ هزینه اداری و عمومی و فروش

- حقوق و دستمزد برای سال‌های آتی با رشد ۲۵ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل پیش‌بینی گردیده است.
- استهلاک هزینه اداری، برای سال‌های بعد به‌صورت نسبتی از کل هزینه استهلاک شرکت پیش‌بینی گردیده است. لازم به ذکر است نسبت مذکور مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ برابر با ۲۳ درصد می‌باشد. هزینه استهلاک سالانه هر کشته با قیمت ۵۵۰،۰۰۰ میلیون ریال ۶ ساله محاسبه گردیده است و هزینه استهلاک هر سال معادل ۹،۱۶۷ میلیون ریال می‌باشد. همچنین هزینه استهلاک هر تانکر با ارزش ۲۵۰،۰۰۰ میلیون ریال با عمر مفید ۶ سال و روش خط مستقیم برابر با ۴،۱۶۷ میلیون ریال می‌باشد.
- سایر هزینه‌های اداری و عمومی و فروش در سال ۱۴۰۱ مطابق با صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت و برای سال‌های پس از آن ثابت در نظر گرفته شده است.

جدول ۳: پیش‌بینی هزینه‌های اداری و عمومی - منافع به میلیون ریال

هزینه‌های اداری و عمومی و فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۳/۲۹	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸۱،۱۰۳	۱۸۱،۱۰۳	۲۲۶،۳۷۸	۲۲۶،۳۷۸	۲۸۲،۹۷۳	۲۸۲،۹۷۳	۳۵۳،۷۱۶	۳۵۳،۷۱۶	۴۲۲،۱۴۵	۴۲۲،۱۴۵
استهلاک	۲،۳۹۸	۲،۳۹۸	۵،۷۵۳	۲،۳۷۲	۱،۶۵۸	۴،۳۱۲	۹۳۱	۴،۳۱۲	۴،۲۹۳	۹۱۲
سایر	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹
مجموع	۲۶۹،۸۷۰	۲۶۹،۸۷۰	۳۱۸،۵۰۰	۳۱۵،۱۱۹	۳۷۰،۹۹۹	۳۷۴،۶۵۰	۴۴۰،۴۹۴	۴۴۰،۴۹۴	۵۲۴،۸۰۶	۵۲۹،۶۲۵

➤ **سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی**
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی، برای سال‌های مالی آتی با ۲۵٪ رشد سالانه در نظر گرفته شده است.

➤ **هزینه مالی**

در خصوص هزینه مالی شرکت فرض شده است که تسهیلات دریافتی شرکت در سال‌های آتی در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه تمدید خواهد شد. همچنین فرض شده است در صورت عدم انجام افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۳ شرکت اقدام به اخذ وام به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مطابق با مبلغ افزایش سرمایه نماید.

جدول ۱۴: پیش‌بینی هزینه مالی - مبلغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۳۹۹	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
هزینه مالی	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰

➤ **هزینه مالیات بر درآمد**

مالیات شرکت برای سال‌های آتی پس از کسر معافیت‌های مالیاتی شرکت‌هایی که سهام آن‌ها در بازارهای بورس معامله می‌شود، محاسبه شده است. ضمناً شرکت در پیش‌بینی مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ در صورت انجام افزایش سرمایه از معافیت بند ف تبصره ۲ قانون بودجه کل کشور استفاده نموده است.

➤ **سود سهام مصوب**

سود سهام مصوب شرکت در سال ۱۴۰۱ مطابق تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ برابر با ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است. برای سال‌های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۶ فرض شده است که شرکت در صورت سودآوری معادل ۱۴ درصد سود خالص سال قبل خود را در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه، بین سهامداران تقسیم می‌نماید. همچنین فرض شده است، در سال ۱۴۰۳ شرکت در صورت عدم انجام افزایش سرمایه، علاوه بر سود مصوب مجمع، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود انباشته (معادل مبلغ در نظر گرفته شده جهت افزایش سرمایه) را نیز بین سهامداران تقسیم می‌نماید.

۲-۳-۵- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

- اسناد دریافتی به صورت نسبتی از فروش در نظر گرفته شده است این نسبت برابر با ۰/۱۸ درصد می باشد و حساب‌های دریافتی در سال ۱۴۰۱ و سال‌های بعد از آن نسبتی از فروش با نرخ متغیر به منظور مدیریت وجه نقد محاسبه شده است. سایر دریافتی‌ها ثابت و برابر با این مقدار در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- پیش‌پرداخت برای سال‌های آتی به صورت نسبتی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است. این نسبت ۴ درصد می باشد. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق این نسبت در سال ۱۴۰۱ می باشد.
- موجودی مواد و کالا برای سال‌های آتی به صورت نسبتی از درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است. این نسبت حدود ۲ درصد می باشد. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق این نسبت در سال ۱۴۰۱ می باشد.
- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت ثابت و برابر با این مقدار در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت با توجه به مانده دارایی‌ها در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مستهلک شده و مفروضات محاسبه استهلاك به شرح جدول ذیل محاسبه شده است. همچنین فرض شده است در حالت انجام افزایش سرمایه مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مطابق با مبلغ افزایش سرمایه شرکت به دارایی‌های ثابت مشهود شرکت افزوده شده و به روش خط مستقیم مستهلک گردیده است.

جدول ۲۵- روش استهلاك دارایی‌ها

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه سبک
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه سنگین
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثه و منقوبات

- حساب‌های پرداختی نسبتی از بهای تمام شده کالای فروش رفته با نرخ ۱۰ درصد محاسبه شده است. سایر پرداختی‌ها ثابت و برابر سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- پیش‌دریافت‌ها نسبتی از درآمد عملیاتی با نرخ ۰.۱ درصد محاسبه شده است. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.
- مبلغ تسهیلات مالی بلندمدت شرکت ثابت و برابر با سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.

- تسهیلات مالی کوتاهمدت شرکت به شرح جدول زیر در نظر گرفته شده است. همچنین فرض شده است که تسهیلات دریافتی شرکت در سال‌های آتی در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه تمدید خواهد شد. همچنین فرض شده است در صورت عدم انجام افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۳ شرکت اقدام به اخذ وام به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مطابق با مبلغ افزایش سرمایه نماید.

جدول ۲- پیش‌بینی دریافت و پرداخت تسهیلات - منابع به میلیون ریال

تسهیلات مالی کوتاه‌مدت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
منده اول دوره	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳
دریافت تسهیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت تسهیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده پایان دوره	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳

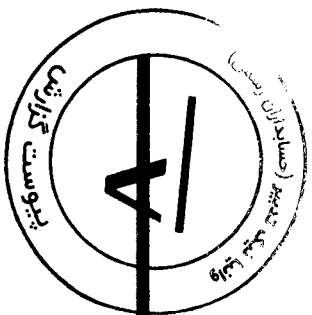
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، با نرخ رشدی برابر با ۲۵ درصد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

- اندوخته قانونی بر اساس ماده‌های ۲۳۸ و ۱۴۰ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت، معادل ۵ درصد سود خالص شرکت تا سقف قانونی ۱۰ درصد سرمایه در نظر گرفته شده است.

۴-۵- صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده

جدول ۳۷: صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده - مبلغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه
تقد حاصل از عملیات	۳۱۸,۹۵۷	۵۹۳,۵۰۷	۳۱۱,۲۱۹	۵۳۴,۵۶۸	۲۴۷,۹۱۱	۳۳۱,۰۷۲	۱۶۷,۵۱۰	۲۴۳,۵۶۷
برداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۱,۴۲۶)	(۱۴۹,۰۷۳)	(۸۳,۹۷۴)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۶۰,۱۹۲)	(۴۵,۷۰۶)	(۵۹,۰۸۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰۷,۵۳۱	۴۴۴,۴۳۴	۲۲۸,۲۴۵	۴۱۹,۷۶۵	۱۸۷,۷۱۹	۲۸۵,۳۶۶	۱۰۸,۴۳۱	۲۴۳,۵۶۷
برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰۰,۰۰۰)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۰۷,۵۳۱	۴۴۴,۴۳۴	۲۲۸,۲۴۵	۴۱۹,۷۶۵	۱۸۷,۷۱۹	۲۸۵,۳۶۶	۱۰۸,۴۳۱	(۵۵۶,۴۳۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهم خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۸۳	۰
برداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱۷,۲۷۰)	(۳,۲۷۰)	(۱۱۷,۲۷۰)	(۳,۲۷۰)	(۱۱۷,۲۷۰)	(۳,۲۷۰)	(۱۱۷,۲۷۰)	(۳,۲۷۰)
برداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۵۶,۷۳۶)	(۱۱۶,۰۴۱)	(۶۴,۵۸۸)	(۸۹,۲۶۴)	(۴۴,۵۵۵)	(۷۲,۹۶۹)	(۵۴۵,۹۸۸)	(۵۳,۹۸۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۰۴,۰۰۶)	(۱۱۸,۳۱۱)	(۸۱,۸۵۸)	(۹۱,۶۳۴)	(۱۶۴,۳۲۵)	(۷۵,۳۳۹)	(۱۶۳,۲۵۸)	۷۶,۰۷۲
علائق افزایش رأی‌دهی در موجودی نقد مالی	۲,۵۲۵	۳۳۶,۱۳۳	۵۶,۳۸۷	۲۷۸,۱۳۰	۳۳,۵۸۴	۳۱۰,۳۲۷	(۵۳,۸۱۷)	۴۰۴,۳۹۷
مبلغ موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۵,۹۷۳	۹۶۳,۳۷۴	۸۹,۵۸۶	۶۲۵,۲۴۴	۶۵,۹۹۲	۳۵۵,۱۱۶	۱۲,۰۸۲	۱۲,۰۸۲
مبلغ موجودی نقد در پایان سال	۱۴۹,۴۹۸	۱,۲۸۹,۴۹۷	۱۴۵,۹۷۳	۹۶۳,۳۷۴	۸۹,۵۸۶	۶۲۵,۲۴۴	۶۵,۹۹۲	۳۵۵,۱۱۶



۶- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

۶-۱- توجیه پذیری افزایش سرمایه

سود خالص ایجاد شده در حالت افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه جهت محاسبه شاخص های سودآوری به شرح زیر برآورد شده است.

جدول ۲۸- پیش بینی جریان های نقدی خالص - مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۳۹۸,۹۱۳	۵۳۹,۲۱۰	۶۶۰,۳۶۳	۸۵۷,۴۸۹	۱,۱۳۴,۸۸۰
- سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۳۳۹,۸۳۳	۳۴۶,۲۳۴	۴۷۷,۲۷۶	۶۴۰,۹۳۷	۸۴۴,۷۵۷
خالص تغییرات سود (زیان)	۵۹,۰۸۰	۱۹۲,۹۷۶	۱۸۳,۰۸۶	۲۱۶,۵۵۲	۲۹۰,۱۲۴
استهلاک		۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۳,۳۳۳
جریان نقدی ورودی	۵۹,۰۸۰	۳۲۶,۳۰۹	۳۱۶,۴۲۰	۳۴۹,۸۸۵	۴۲۳,۴۵۷
- جریان نقدی خروجی	(۵۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)			
ارزش نهایی					۱,۴۱۱,۵۲۳
خالص جریان نقدی	(۴۴۰,۹۲۰)	(۴۷۳,۶۹۱)	۳۱۶,۴۲۰	۳۴۹,۸۸۵	۱,۸۳۴,۹۸۰

ارزش نهایی سود سال های ۱۴۰۶ به بعد از سرمایه گذاری ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، برابر است با جریان نقدی پیش بینی سال آخر (سال ۱۴۰۶) با نرخ تنزیل ۳۰ درصد و نرخ رشد صفر که به شرح زیر محاسبه شده است:

$$\text{ارزش نهایی} = \frac{(\text{نرخ رشد} + 1) * \text{جریان نقدی } ۱۴۰۶}{(\text{نرخ رشد} - \text{نرخ تنزیل})}$$

بر اساس اطلاعات ارائه شده، بازده طرح افزایش سرمایه پیشنهادی به شرح جدول زیر است:

جدول ۲۹- ارزیابی مالی طرح

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده
سال ۲ و ۴ ماه	دوره برگشت سرمایه
۱۸۳,۶۶۶	ارزش فعلی خالص - میلیون ریال
٪۳۹	نرخ بازده داخلی - درصد
٪۳۰	نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) - درصد

۷- پیشنهاد افزایش سرمایه

با توجه به مباحث و تحلیل‌های مالی ارائه شده در بخش‌های قبل تحت عنوان بررسی موضوع افزایش سرمایه، هیأت‌مدیره با لحاظ نمودن صرفه و صلاح به این نتیجه رسیده است که افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) به منظور جبران مخارج سرمایه‌ای انجام شده قبلی و خرید ۱۰ دستگاه کشتنده و تانکر امری ضروری است و از توجیه مالی و اقتصادی قابل قبولی برخوردار می‌باشد، در نتیجه پیشنهاد می‌شود:

- سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۱.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۵۰ درصد سرمایه فعلی) طی دو مرحله از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد.
- شرکت نسبت به برگزاری مجمع عمومی فوق‌العاده با دستور جلسه تصویب افزایش سرمایه شرکت و اصلاح ماده مربوطه اساسنامه اقدام شود.