

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی : صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۶	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۸۱۵,۶۰۹	۱,۸۸۳,۶۶۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۱۷,۹۶۵)	(۱,۴۰۲,۵۳۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۷,۶۴۴	۴۸۱,۱۳۵		سود ناخالص
(۱۸۲,۳۱۵)	(۲۵۹,۰۲۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۰,۰۰۰)	-	۸	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۰۷,۴۶۶	۱۱۳,۴۸۲	۹	سایر درآمدها
(۹۰,۳۴۴)	(۸۹,۲۲۱)	۱۰	سایر هزینه ها
۲۲,۴۵۱	۲۴۶,۳۷۴		سود (زیان) عملیاتی
(۴,۰۸۸)	(۲,۲۷۰)	۱۱	هزینه های مالی
۵۹,۷۴۶	۵۳۲,۵۶۵	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۸,۱۰۹	۷۷۶,۶۶۹		سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۶,۱۷۰	(۱۰,۸۳)	۱۸-۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۳۴,۲۷۹	۷۷۵,۵۸۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۷,۹۵۲)	(۱۷۳,۶۹۶)	۳۲-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۶,۳۲۷	۶۰۱,۸۹۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۰۸,۴۳۳	۵۹۴,۲۸۹		مالکان شرکت اصلی
(۲,۱۰۶)	۷,۶۰۱		منافع فاقد حق کنترل
۱۰۶,۳۲۷	۶۰۱,۸۹۰		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۰,۸	۹۵۶,۷		عملیاتی (ریال)
۵۲۱,۴	۲۰۹۵,۷		غیر عملیاتی (ریال)
۵۴۲,۲	۳۰۵۲,۴	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹۵۹,۷۴۸	۴۱۷,۶۸۸	۳۵۹,۱۳۸
سرقفلی	۳۹۵	۴۴۵	۵۴۵
دارایی های نامشهود	۱,۱۱۱	۱,۵۴۰	۵۳۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶۶,۸۷۰	۲۳۲,۳۵۱	۱۴۲,۵۲۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۱۲	۱۷,۷۰۷
سایر دارایی ها	-	۱۳۰,۲۰۴	۹۵۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۱۲۸,۱۳۶	۷۸۲,۲۴۰	۵۲۱,۴۰۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۴۱,۵۵۵	۳۶,۴۸۱	۴۱,۷۵۵
موجودی مواد و کالا	۲۹,۲۰۱	۷,۸۹۹	۳,۵۱۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۵۷,۳۳۵	۸۶۱,۷۳۲	۵۳۱,۱۲۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۶۶۴	۴۵,۲۸۱	۷,۹۵۶
موجودی نقد	۸۵,۰۵۵	۷۲,۹۷۵	۷۶,۷۶۸
جمع دارایی های جاری	۹۱۸,۸۱۰	۱,۰۲۴,۳۶۸	۶۶۱,۱۱۷
جمع دارایی ها	۲,۰۴۶,۹۴۶	۱,۸۰۶,۶۰۸	۱,۱۸۲,۵۲۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
صرف سهام	۶۳	-	-
اندوخته قانونی	۲۲,۹۴۰	۲۰,۴۸۳	۱۲,۴۹۸
سود (زیان) انباشته	۷۴۴,۹۷۳	۱۶۳,۱۴۱	(۱۸,۸۰۹)
سهام خزانه	(۱۷,۰۴۶)	-	-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۵۰,۹۳۰	۳۸۳,۶۲۴	۱۹۳,۶۸۹
منافع فاقد حق کنترل	۳۶,۷۲۹	۳۰,۴۱۷	۶,۳۱۱
جمع حقوق مالکانه	۹۸۷,۶۵۹	۴۱۴,۰۴۱	۲۰۰,۰۰۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	-	۱۰,۴۸۳	۴۲,۲۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹,۶۶۷	۶۸,۳۱۵	۳۸,۹۷۰
جمع بدهی های غیر جاری	۶۹,۶۶۷	۷۸,۷۹۸	۸۱,۱۹۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷۹۳,۷۹۹	۱,۲۵۹,۸۶۳	۸۳۳,۲۹۵
مالیات پرداختنی	۱۷۸,۹۱۸	۳۴,۹۵۴	۴,۴۱۵
سود سهام پرداختنی	۲,۴۵۳	۲,۷۳۵	۳,۶۷۸
تسهیلات مالی	۸,۵۸۳	۱۴,۶۰۵	۱۳,۷۵۹
پیش دریافت ها	۵,۸۶۷	۱,۶۱۲	۴۶,۱۸۲
جمع بدهی های جاری	۹۸۹,۶۲۰	۱,۳۱۳,۷۶۹	۹۰۱,۳۲۹
جمع بدهی ها	۱,۰۵۹,۲۸۷	۱,۳۹۲,۵۶۷	۹۸۲,۵۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۰۴۶,۹۴۶	۱,۸۰۶,۶۰۸	۱,۱۸۲,۵۲۲

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

مليون ريال

وق مالكانه

2222.1
(7.82
215.9
106.3
(8.22
*
26
414.1
201.81
(1.21
64
(08.72
170
*
987.66

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۰۲,۵۷۴	۵۳,۷۹۷	۳۶
(۸,۲۷۲)	(۱۸,۸۸۰)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۴,۳۰۲	۳۴,۹۱۷	جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۹,۳۷۱	۵۲۸,۱۲۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۱,۲۶۳)	(۶۱۰,۲۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۷)	(۱۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۲,۵۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۲۵۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۳۶,۷۵۰)	(۶۱۷,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	*	پرداخت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
-	*	دریافت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۰,۲۵۷	۲۹,۵۶۷	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳۸,۵۶۲)	(۱۸,۴۵۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۴,۲۶۰)	۱۶,۴۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶,۹۳۴)	(۱۷,۷۸۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۴۷۸)	(۱,۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	-	دریافت های نقدی حاصل از واریز سهامداران
-	*	دریافت های نقدی حاصل از استقراض از اشخاص
-	*	پرداخت های نقدی بابت اصل استقراض
(۳,۲۹۸)	(۶,۸۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۵,۷۱۰)	(۲۵,۷۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۹,۹۷۰)	(۹,۳۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۲,۹۴۵	۷۲,۹۷۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
-	۲۱,۳۹۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۲,۹۷۵	۸۵,۰۵۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۰۳۷,۱۹۴	۱,۷۱۹,۴۸۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۶۸,۵۶۳)	(۱,۲۴۰,۸۹۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۸,۶۳۱	۴۷۸,۵۸۲		سود ناخالص
(۱۵۸,۰۹۱)	(۲۳۳,۶۴۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۵۸۶	۶۴,۳۹۸	۹	سایر درآمدها
۱۹,۱۲۶	۳۰۹,۳۳۱		سود عملیاتی
(۴,۰۸۸)	(۲,۲۷۰)	۱۱	هزینه های مالی
۵۸,۶۴۳	۵۰۹,۵۱۳	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۳,۶۸۱	۸۱۶,۵۷۴		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۹,۸۳۸)	(۱۶۹,۲۴۰)	۳۲-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۳,۸۴۳	۶۴۷,۳۳۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۷۶,۵	۱۲۷۱,۱		عملیاتی (ریال)
۱۴۲,۷	۱۹۶۵,۶		غیر عملیاتی (ریال)
۲۱۹,۲	۳۲۳۶,۷	۱۳	سود هر سهم (ریال)

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

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۱۰,۶۱۶	۴۰۲,۰۲۵	۹۵۷,۲۳۹	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۱۵	۱,۳۸۶	۹۶۶	۱۶ دارایی های نامشهود
۹۶۶	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۵,۷۳۰	۱۸ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲	۱۲	۱۲	۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۰,۹۴۱	۱۳۰,۲۰۴	-	۲۰ سایر دارایی ها
۵۷۷,۵۴۰	۶۵۷,۸۸۷	۱,۰۸۵,۰۱۷	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۲,۳۰۷	۲۱,۲۸۶	۳۹,۱۵۸	۲۱ پیش پرداخت ها
۵,۲۲۷	۷,۸۹۹	۲۹,۲۰۱	۲۲ موجودی مواد و کالا
۶۲۴,۸۹۳	۵۵۰,۳۳۰	۶۷۷,۷۹۰	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۳۰۰	۴۱,۰۵۰	-	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱	۶۸,۱۶۴	۲۵ موجودی نقد
۸۰۷,۱۶۳	۶۸۷,۷۰۶	۸۱۴,۳۱۳	جمع دارایی های جاری
۱,۳۸۴,۷۰۳	۱,۳۴۵,۵۹۳	۱,۸۹۹,۳۳۰	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
-	-	۶۳	صرف سهام
۱۴,۴۰۹	۱۷,۵۴۳	۲۰,۰۰۰	۲۷ اندوخته قانونی
۱۰,۳۳۰	۱۶۵,۵۰۳	۸۰۰,۳۸۰	سود (زیان) انباشته
-	-	(۱۷,۰۴۶)	سهام خزانه
۲۲۴,۷۳۹	۳۸۳,۰۴۶	۱,۰۰۳,۳۹۷	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۸,۶۳۵	۱۰,۴۸۳	-	۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۴۴,۳۸۹	۶۳,۵۰۰	۶۳,۷۳۶	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳,۰۲۴	۷۳,۹۸۳	۶۳,۷۳۶	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۶۹,۲۱۵	۸۵۲,۲۴۸	۶۴۳,۸۹۶	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۱۷,۴۰۹	۱۷۵,۶۵۶	۳۲ مالیات پرداختنی
۲,۵۹۴	۲,۷۳۵	۲,۴۵۳	۳۳ سود سهام پرداختنی
۱۴,۷۷۸	۱۴,۶۰۵	۸,۵۸۳	۲۹ تسهیلات مالی
۱۰۰,۳۵۳	۱,۵۶۷	۱,۶۰۹	۳۴ پیش دریافت ها
۱,۰۸۶,۹۴۰	۸۸۸,۵۶۴	۸۳۲,۱۹۷	جمع بدهی های جاری
۱,۱۵۹,۹۶۴	۹۶۲,۵۴۷	۸۹۵,۹۳۳	جمع بدهی ها
۱,۳۸۴,۷۰۳	۱,۳۴۵,۵۹۳	۱,۸۹۹,۳۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود (زیان) انباشتة	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
۲۲۴,۷۳۹	۰	۱۰,۳۳۰	۱۴,۴۰۹	۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۰۱۹	۰	۱۰۳,۰۱۹	۰	۰	۰
۳۲۷,۷۵۸	۰	۱۱۳,۳۴۹	۱۴,۴۰۹	۰	۲۰۰,۰۰۰
۶۲,۶۸۸	۰	۶۲,۶۸۸	۰	۰	۰
(۷,۴۰۰)	۰	(۷,۴۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	(۳,۱۳۴)	۳,۱۳۴	۰	۰
۳۸۳,۴۴۶	-	۱۶۵,۵۰۳	۱۷,۵۴۳	۰	۲۰۰,۰۰۰
۶۴۷,۳۳۴	-	۶۴۷,۳۳۴	۰	۰	۰
(۱۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۶۳	-	-	۰	۶۳	۰
(۱۸,۷۵۱)	(۱۸,۷۵۱)	-	۰	۰	۰
۱,۷۰۵	۱,۷۰۵	-	۰	۰	۰
-	-	(۲,۴۵۷)	۲,۴۵۷	۰	۰
۱,۰۰۳,۳۹۷	(۱۷,۰۴۶)	۸۰۰,۳۸۰	۲۰,۰۰۰	۶۳	۲۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱

سود خالص دوره ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۱۳,۰۰۴	۶۹,۷۰۳	نقد حاصل از عملیات
(۳,۹۴۳)	(۱۰,۹۹۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰۹,۰۶۱	۵۸,۷۱۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۹,۳۷۱	۵۱۸,۱۲۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۵,۲۵۳)	(۶۱۰,۲۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۴)	(۲,۵۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۸)	(۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۲۵۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۳۶,۷۵۰)	(۶۱۷,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۴,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۲۰,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۰,۱۲۸	۲۹,۴۷۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳۶,۶۴۶)	(۲۸,۴۸۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷,۵۱۵)	۳۰,۲۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶,۹۳۴)	(۱۷,۷۸۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۴۷۸)	(۱,۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۲۹۸)	(۱۰,۲۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۵,۷۱۰)	(۲۹,۱۹۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۳,۲۹۵)	۱,۰۲۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۷,۱۴۱	۶۸,۱۶۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی و شرکت های فرعی آن است. شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی بازرگانی پتروشیمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۷۲۰۵ در تاریخ ۱۳۷۱/۱۰/۲۵ 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 ۱۳۷۱/۱۰/۲۵ فعالیت خود را شروع نموده است. شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۱۲ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۶ مرداد ۱۳۸۲ به عنوان سیصد و چهل و هشتمین شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۷ معامله گردیده است. ضمنا به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۱ 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 جایجایی های داخلی براساس اعلام نیاز واحدها و یا برنامه ریزی های انجام شده در سطح کلیه نقاط کشور

ب) موضوع فرعی

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

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

مجوزهای فعالیت اصلی شرکت به شرح زیر است:

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

مضافا شرکت دارای ۲ شعبه به شرح زیر می باشد:

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

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

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

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

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

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

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

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

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر میشود نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دلار	۴۹۳,۰۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
صندوق ارزی	روپیه پاکستان	۱,۹۸۸ ریال	نرخ قابل دسترس

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه سبک	۶ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه سنگین	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳,۵,۶,۸ساله	خط مستقیم
ماشین آلات راهسازی	۶ساله	خط مستقیم

۱-۲-۷-۳- 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

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

۲-۳-۸- 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

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

۲-۳-۹- 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.

۳-۳-۹- 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.

۴-۳-۹- 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 ۱۴۰۱

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۱۱-۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی مشمول مقررات شرکت نفت براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت، فوق العاده ویژه، فوق العاده کارگاهی، فوق العاده جذب عمومی و تخصصی شغل برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود (آقایان تا سن ۶۰ سالگی و خانم ها تا سن ۵۵ سالگی)

۳-۱۱-۱-۲- با استناد به مصوبه ۶۲۸۷۷ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۹ اداره تدوین و هماهنگی مقررات اداری استخدامی شرکت ملی نفت، کلیه هزینه ها و مزایا از جمله عیدی، بن کالای اساسی، عائله مندی و حق اولاد، یا آنه استفاده از تسهیلات رفاهی و

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

۲-۱۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص

سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۴-۱۳-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود.

در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلی 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 منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی

باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

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

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

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۰۸,۶۴۲	۱,۶۲۱,۳۲۵	۱,۶۸۷,۰۵۷	۱,۷۸۵,۵۱۳	۵-۲	درآمد حمل محمولات
-	-	-	-		درآمد حاصل از عملیات کانتینری
۱۲۸,۵۵۲	۹۸,۱۵۵	۱۲۸,۵۵۲	۹۸,۱۵۵	۵-۳	درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا
۱,۰۳۷,۱۹۴	۱,۷۱۹,۴۸۰	۱,۸۱۵,۶۰۹	۱,۸۸۳,۶۶۸		

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)

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

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)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
۲۸,۰۱۱	۹۰,۴۵۱			
۱۰۰,۵۴۱	۷,۷۰۴			درآمد حاصل از ترخیص محموله ها
۱۲۸,۵۵۲	۹۸,۱۵۵			درآمد حاصل از انبارداری

۵-۴- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۲۴	۴۳۲,۶۶۵	۱۲	۲۲۰,۴۴۸	اشخاص وابسته
۷۶	۱,۳۸۲,۹۴۴	۸۸	۱,۶۶۳,۲۲۰	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۸۱۵,۶۰۹	۱۰۰	۱,۸۸۳,۶۶۸	
شرکت				
۲۲	۲۲۸,۲۹۰	۱۹	۳۱۸,۷۷۲	اشخاص وابسته
۷۸	۸۰۸,۹۰۴	۸۱	۱,۴۰۰,۷۰۸	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۰۳۷,۱۹۴	۱۰۰	۱,۷۱۹,۴۸۰	

شرح بهای تمام شده	۱۳۹۱		۱۳۹۰	
	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰
درآمد عملیاتی	۱۷۸۵،۵۱۳	۱،۳۰۷،۲۹۹	۶۷۸،۲۱۴	۲۷
حاصل مجزوه ها	۹۸،۱۵۵	۹۵،۲۳۴	۲،۹۲۱	۳
نگهداری و ترمیم کالا	۱،۸۸۳،۶۶۸	۱،۴۰۲،۵۲۳	۶۸۱،۱۳۵	۲۵،۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱،۸۸۳،۶۶۸	۱،۴۰۲،۵۲۳	۶۸۱،۱۳۵	۲۵،۵
درآمد سود (زیان) ناخالصی	۹۸،۱۵۵	۹۵،۲۳۴	۲،۹۲۱	۳
درآمد سود (زیان) ناخالصی به هر درآمد عملیاتی	۹۸،۱۵۵	۹۵،۲۳۴	۲،۹۲۱	۳
درآمد سود (زیان) ناخالصی به درآمد عملیاتی	۱،۱۴۵،۶۶۴	۱،۱۴۵،۶۶۴	۱،۱۴۵،۶۶۴	۱۴
درآمد سود (زیان) ناخالصی به هر درآمد عملیاتی	۹۵،۲۳۴	۹۵،۲۳۴	۹۵،۲۳۴	(۲۵)
درآمد عملیاتی	۱،۱۴۵،۶۶۴	۱،۱۴۵،۶۶۴	۶۷۵،۶۶۱	۲۹
درآمد سود (زیان) ناخالصی	۹۵،۲۳۴	۹۵،۲۳۴	۲،۹۲۱	۳
درآمد عملیاتی	۶۷۸،۵۸۲	۱،۲۴۰،۸۹۸	۱،۲۴۰،۸۹۸	۱۶

درآمد به عملیات

۱۴۰۰

۱۴۰۱

درآمد به عملیات

۱۴۰۰

۱۴۰۱

درآمد به عملیات

۱۴۰۰

۱۴۰۱

بهای تمام شده	هزینه های سوزار عملیاتی	هزینه های مستقیم حمل	بهای تمام شده	هزینه های سوزار عملیاتی	هزینه های مستقیم حمل
۹۲۷،۲۰۴	۵۷،۷۷۸	۸۶۹،۴۷۶	۷۲،۴۱۳	۶۱۵،۰۱۱	۳۳۲،۵۹۸
۵۲۷،۹۲۹	۵۲۷،۹۲۹	۰	۷۹۴،۶۷۴	۰	۰
۲،۰۷۹	۷۵۹	۱،۳۲۰	۹۷،۶۱۴	۱،۱۴۳	۹۶،۴۷۱
۱،۴۵۷،۹۱۲	۵۸۶،۴۱۶	۸۷۰،۷۹۶	۱،۳۰۷،۲۹۹	۸۶۸،۳۳۰	۴۲۹،۰۶۹
۶۰،۰۰۳	۶۰،۰۰۳	۰	۷۲،۴۳۱	۵۴،۴۸۹	۱۷،۷۴۲
۱۰۰،۷۵۰	۵۲،۴۹۲	۴۸،۴۵۸	۲۳،۰۰۳	۲۳،۹۷۱	۳۲
۱،۶۱۷،۹۶۵	۶۹۸،۷۱۱	۹۱۹،۲۵۴	۱،۴۰۲،۵۲۳	۹۴۵،۶۹۰	۴۵۶،۸۴۳

گروه :
 رانندگان انفرادی و خدمات حمل دریایی
 رانندگان شرکت
 رانندگان تک واحدی
 جمع
 عملیات نگهداری و ترمیم کالا
 عملیات تامین ابزار تخلیه نگهداری سفالی محصولات بسته بندی
 عملیات کانتینری عسولیه
 جمع بهای تمام شده
 شرکت :

بهای تمام شده	هزینه های سوزار عملیاتی	هزینه های مستقیم حمل	بهای تمام شده	هزینه های سوزار عملیاتی	هزینه های مستقیم حمل
۱۷۷۸،۰۲	۳۱،۸۴۹	۱۴۵،۹۵۲	۲۵۳،۳۷۶	۴۷،۹۴۱	۲۰۵،۴۳۵
۵۲۷،۹۲۹	۵۲۷،۹۲۹	۰	۷۹۴،۶۷۴	۰	۰
۲،۰۷۹	۷۵۹	۱،۳۲۰	۹۷،۶۱۴	۱،۱۴۳	۹۶،۴۷۱
۷۷۷،۸۱۰	۵۶،۰۵۳	۱۴۷،۲۷۳	۱،۱۴۵،۶۶۴	۸۴۳،۷۵۸	۳۰۱،۹۰۶
۶۰،۰۰۳	۶۰،۰۰۳	۰	۷۲،۴۳۱	۵۴،۴۸۹	۱۷،۷۴۲
۱۰۰،۷۵۰	۵۲،۴۹۲	۴۸،۴۵۸	۲۳،۰۰۳	۲۳،۹۷۱	۳۲
۸۶۸،۵۶۳	۶۲۸،۸۳۳	۱۹۵،۷۳۱	۱،۲۴۰،۸۹۸	۹۲۱،۲۱۸	۳۱۹،۶۸۰

گروه :
 رانندگان انفرادی و خدمات حمل دریایی
 رانندگان شرکت
 رانندگان تک واحدی
 جمع
 عملیات نگهداری و ترمیم کالا
 عملیات تامین ابزار تخلیه نگهداری سفالی محصولات بسته بندی
 عملیات کانتینری عسولیه
 جمع بهای تمام شده
 شرکت :

- ۱- هزینه های مستقیم مرتبط در خصوص ماهیت هزینه های مستقیم شرکت و افزایش و کاهش هزینه های سوزار به شرح زیر است:
- الف - هزینه های مستقیم شامل کرایه حمل بر رانندگان به رانندگان و بیمه رانندگان در قبال بارنامه کتیرادار و یا مدارک هزینه حمل می باشد.
- ب - هزینه رانندگان انفرادی مربوط به انگیزش حقوقی بوده که تکثیر تورما متعلق به آنها می باشد.
- ج - هزینه رانندگان شرکتی شامل رانندگانی بوده که از طریق استخدام در شرکت مشغول کار یا کشته و یا تاکندهای ملکی این شرکت می باشد.
- د - هزینه های بیمه رانندگان و رانندگان تک واحدی شامل بیمه رانندگان و رانندگانی می باشد که تکمینه متعلق به ایشان بوده و تاکنر از سوی این شرکت برای مدت معینی (در قرارداد مشخص می شود) و یا با توجه به نیاز حمل محصولات قراردادی شرکت به تعدادی از بیمه رانندگان مجوز شده است.
- ه - هزینه های مستقیم عملیات نگهداری و ترمیم مربوط به هزینه های انفرادی مجتمع های پتروشیمی تنه گویان، پتروشیمی لاله بهی بوزلیان جم ونازگانی پتروشیمی در انبار شرکت در شانزادان و انبارداری پتروشیمی لاله تنه گویان و بهی بوزلیان جم در شورانان و پتروشیمی شانزادان ونازگانی پتروشیمی در بندر عباس می باشد.
- و - کاهش بهای تمام شده رانندگان انفرادی شامل انعام قرارداد شرکت ملی صنایع مس ایران و شرکت تجارت صنعت خلیج فارس بوده و علت کاهش بهای تمام شده رانندگان تک واحدی انعام قراردادشان بوده است.
- ز - افزایش بهای تمام شده رانندگان شرکتی باعث افزایش حقوق و مستحق آنان طبق مقررات وزارت کار و همچنین افزایش نرخ کارکرد کیلومتری و افزایش نرخ هزینه های تعمیرات و تهیه قطعات یدکی مصرفی می باشد.
- ح - افزایش بهای تمام شده انبار به علت اجاره انبار شرکت ملی صنایع مس ایران و اجاره انبار شورانان طبق قرارداد مربوطه می باشد.

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

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۸۳,۸۱۸	۱۱۴,۲۵۲	۹۰,۰۴۹	۱۲۳,۰۷۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۹۹۴	۱۸,۲۴۱	۱۳,۳۳۳	۲۱,۲۱۵		بیمه پس انداز و بازنشستگی سهم کارفرما
۶,۵۵۵	۸,۰۶۴	۷,۹۵۶	۱۰,۷۰۶		حق مشاوره و حق الزحمه
۹,۵۲۶	۱۲,۳۸۹	۱۳,۰۴۵	۱۳,۶۴۸		بازخرید خدمت کارکنان
۴,۴۱۶	۱۰,۶۰۷	۶,۸۹۹	۱۳,۵۰۶		عیدی و پاداش
۲,۵۴۸	۴,۰۸۵	۲,۵۴۸	۴,۰۸۵		حراست و نگهبانی
۲,۱۷۲	۹۲۸	۲,۲۹۴	۱,۱۹۹		حقوقی و ثبتی
۱,۶۶۸	۶,۳۸۶	۱,۶۶۸	۶,۳۸۶		عوارض و جرائم
۷,۱۰۳	۱۱,۰۵۷	۸,۲۷۳	۱۱,۷۰۷		غذا، تشریفات و آبدارخانه
۱,۴۳۰	۲,۳۱۷	۲,۱۸۶	۳,۰۰۴		ایاب و ذهاب و ماموریت
۲,۲۱۰	۲,۳۹۸	۳,۰۲۰	۳,۲۸۱		استهلاک
۴,۲۲۴	۲,۲۹۴	۴,۲۲۴	۲,۲۹۴		هزینه بهداشتی و بهداشت
۲,۹۵۰	۴,۷۴۷	۳,۸۷۰	۶,۵۱۵		حسابرسی
۱,۸۸۱	۲,۵۳۳	۱,۹۵۰	۲,۵۶۵		هزینه سیستم های مکانیزه
۹۳۰	۱,۸۸۲	۹۳۰	۲,۲۴۲		حق حضور در جلسات
۱,۷۰۹	۲,۵۳۳	۱,۷۶۰	۲,۷۲۶		بیمه بیکاری
۶۲۲	۱,۰۴۷	۶۲۲	۱,۰۶۷		آب، برق، پست و تلفن
۹۰۵	۱,۶۲۸	۹۰۵	۱,۶۶۳		پیک و آژانس
۳,۱۶۰	۷,۳۷۹	۳,۲۸۹	۷,۴۵۰		ملزومات مصرفی
۱,۳۵۹	۲,۶۴۵	۴,۳۸۴	۳,۳۶۷		هزینه کارمزدهای بانکی
۹۷۳	۵۹۵	۹۷۳	۵۹۵		کارانه
۱,۹۸۷	۹,۴۲۵	۱,۹۸۷	۹,۴۲۵		تبلیغات و بازاریابی
۳۲۳	۶۵۶	۳۲۷	۶۸۶		چاپ، آگهی و مطبوعات
۹۱۰	۱,۷۴۷	۹۱۰	۱,۷۴۷		تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثیه و منصوبات
۱,۷۱۸	۳,۸۱۴	۴,۹۱۳	۴,۸۷۳		سایر
۱۵۸,۰۹۱	۲۳۳,۶۴۹	۱۸۲,۳۱۵	۲۵۹,۰۲۲		

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

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
شرکت	شرکت	گروه	گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	

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

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

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۰	۰	۱۰۷,۲۸۳	۱۰۸,۰۷۴		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۰	۰	۹۷	۵,۴۰۸		درآمدنمایندگان و سایر
۸,۵۸۶	۶۴,۳۹۸	۸۶	-	۹-۱	سود سرمایه گذارینها
۸,۵۸۶	۶۴,۳۹۸	۱۰۷,۴۶۶	۱۱۳,۴۸۲		

۹-۱- سود سرمایه گذاری ها

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

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۵۰	۵۰			هزینه استهلاک سرفلی
۹۰,۲۰۴	۸۹,۱۷۱			زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۹۰	-			اجاره تانکر
۹۰,۳۴۴	۸۹,۲۲۱			

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۰۸۸	۲,۲۷۰	۴,۰۸۸	۲,۲۷۰	وام های دریافتی:
۴,۰۸۸	۲,۲۷۰	۴,۰۸۸	۲,۲۷۰	بانک ها

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۲,۰۴۷	۰	۲,۰۴۷	اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۰	۰	۰	۰	درآمد اجاره تانکر
-	۲,۰۴۷	-	۲,۰۴۷	سود سهام
۵۹,۳۷۱	۵۰۴,۱۸۰	۵۹,۳۷۱	۵۰۴,۱۸۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳,۳۶۰	۴,۳۲۷	۳,۳۶۰	۴,۳۲۷	سود حاصل از فروش ضایعات
۱۰,۱۲۸	۲۹,۴۷۱	۱۰,۲۵۷	۲۹,۵۶۷	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۰	-	۲۱,۳۹۸	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۳۲,۷۹۳)	(۵۸,۸۹۰)	(۳۲,۷۹۳)	(۵۸,۸۹۰)	هزینه مستمری بازنشستگی پیش از موعد- اشخاص وابسته
۱,۲۰۴	-	۱,۲۰۴	-	خالص درآمد ناشی از استفاده از ماشین آلات راهسازی
۰	۰	(۳,۸۸۶)	۱,۴۳۳	سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷,۳۷۳	۲۸,۳۷۸	۲۲,۲۳۳	۲۸,۵۰۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸,۶۴۳	۵۰۷,۴۶۶	۵۹,۷۴۶	۵۳۰,۵۱۸	
۵۸,۶۴۳	۵۰۹,۵۱۳	۵۹,۷۴۶	۵۳۲,۵۶۵	

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

۱۳- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۱۲۶	۳۰۹,۳۳۱	۲۲,۴۵۱	۲۴۶,۳۷۴	سود (زیان) عملیاتی
(۳,۸۲۵)	(۵۵,۱۱۰)	(۲۰,۷۸۴)	(۵۶,۷۱۵)	اثر مالیاتی
۰	۰	۲,۴۹۱	۱,۶۸۶	سهم منافع فاقد حق کنترل- عملیاتی
۱۵,۳۰۱	۲۵۴,۲۲۱	۴,۱۵۸	۱۹۱,۳۴۴	سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۴,۵۵۵	۵۰۷,۲۴۳	۱۱۱,۸۲۸	۵۲۹,۲۱۲	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲۶,۰۱۳)	(۱۱۴,۱۳۰)	(۷,۱۶۸)	(۱۱۶,۹۸۰)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۳۸۵)	۶,۹۰۱	سهم منافع فاقد کنترل- غیر عملیاتی
۲۸,۵۴۲	۳۹۳,۱۱۳	۱۰۴,۲۷۵	۴۱۹,۱۳۳	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۳,۶۸۱	۸۱۶,۵۷۴	۱۳۴,۲۷۹	۷۷۵,۵۸۶	سود قبل از مالیات
(۲۹,۸۳۸)	(۱۶۹,۲۴۰)	(۲۷,۹۵۲)	(۱۷۳,۶۹۶)	اثر مالیاتی
۰	۰	۲,۱۰۶	۸,۵۸۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص
۴۳,۸۴۳	۶۴۷,۳۳۴	۱۰۸,۴۳۳	۶۱۰,۴۷۷	سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و منمویات	وسایل نقلیه	تاکرها و مضارن	ماشین آلات راهسازی	کشنده و کفی	ساختمان	زمین	
۷۱۱,۳۰۰	۱۵۰,۳۰۰	•	۶۹۶,۰۰۰	۱۹,۳۳۵	۹,۸۶۲	۸۶,۵۴۶	۱۴۴,۰۰۰	۲۵۳,۳۶۹	۵۰,۳۷۱	۳۳,۹۸۷	
۱۷۱,۳۶۳	۱۱۱,۰۰۲	•	۶۰,۲۶۱	۵,۲۵۲	۱,۱۸۶	۴۴,۷۲۲	•	۹,۱۰۱	•	•	
(۶,۴۹۲)	•	•	(۶,۴۹۲)	•	•	(۶,۴۰۵)	•	•	(۸۷)	•	
(۱۴۴,۰۰۰)	(۱۵۰,۳۰۰)	•	(۱۴۴,۰۰۰)	•	•	۱۵۰,۳۰۰	•	•	•	•	
۷۳۲,۰۷۱	۱۱۱,۰۰۲	•	۶۲۱,۰۶۹	۲۴,۶۸۷	۱۱,۰۴۸	۱۳۹,۸۹۳	•	۲۶۱,۳۷۰	۵۰,۳۸۴	۳۳,۹۸۷	
۸۳۰,۱۳۴	۲۰۹,۸۹۳	•	۶۱۰,۳۴۳	۲,۶۶۸	۶۲۶	۱۵۸,۱۰۰	•	۵۴,۶۴۱	۲۰,۸۶۰	۳۷۲,۳۶۷	
(۹۹۴,۳۶۶)	(۹۶۴,۷۹۲)	•	(۳۹,۵۴۹)	(۸,۸۳۶)	(۷۵۱)	(۹,۵۶۷)	•	(۷,۳۵۲)	•	•	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
۱,۳۵۷,۹۰۹	۱۵۶,۱۰۲	•	۱,۳۰۱,۸۰۷	۲۶,۳۰۱	۱۰,۹۳۳	۲۷۸,۴۳۶	•	۴۰۸,۶۵۹	۷۱,۱۴۴	۴۰۶,۳۵۴	
۲۴۷,۲۶۲	•	•	۲۴۷,۲۶۲	۱۱,۱۸۷	۳,۳۶۷	۵۶,۳۵۷	۵,۵۵۹	۱۶۱,۵۷۹	۹,۳۱۳	•	
۸۷,۳۲۳	•	•	۸۷,۳۲۳	۶,۰۷۸	۱,۳۳۱	۱۲,۸۱۷	۸,۳۲۷	۵۸,۹۷۴	۱,۸۸۵	•	
(۶,۴۰۵)	(۶,۴۰۵)	•	(۶,۴۰۵)	•	•	۶,۴۰۵-	•	•	•	•	
(۱۳,۷۹۶)	(۱۳,۷۹۶)	•	(۱۳,۷۹۶)	•	•	•	(۱۳,۷۹۶)	•	•	•	
۲۱۴,۳۸۳	•	•	۲۱۴,۳۸۳	۱۵,۲۶۵	۶,۶۹۸	۶۲,۶۶۹	•	۲۳۰,۵۵۳	۱۱,۱۹۸	•	
۹۷,۷۲۵	•	•	۹۷,۷۲۵	۳,۸۰۳	۱,۵۱۰	۲۶,۱۱۹	•	۵۴,۳۹۲	۱,۹۰۱	•	
(۱۳,۹۴۷)	•	•	(۱۳,۹۴۷)	(۳۷۶)	(۷۵۱)	(۹,۵۶۷)	•	(۳,۷۵۳)	•	•	
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	
۲۹۸,۱۶۱	•	•	۲۹۸,۱۶۱	۱۸,۶۹۲	۵,۴۵۷	۸۹,۴۲۱	•	۲۷۱,۶۹۲	۱۳,۰۹۹	•	
۹۵۹,۷۴۸	۱۵۶,۱۰۲	•	۸۰۳,۶۴۶	۷,۶۰۹	۵,۴۶۶	۱۸۹,۳۰۵	•	۱۳۶,۹۶۷	۵۸,۰۴۵	۴۰۶,۳۵۴	
۴۱۷,۶۸۸	۱۱۱,۰۰۲	•	۳۰۶,۶۸۶	۹,۴۲۳	۶,۳۵۰	۷۷,۲۲۴	•	۱۴۰,۸۱۷	۳۹,۰۸۶	۳۳,۹۸۷	

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰

افزایش

واکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

انتقال به سایر دارایی ها

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

افزایش

واکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

انتقال به سایر دارایی ها

مانده در پایان دوره ۱۴۰۱

استهلاک افزایشته

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰

استهلاک

واکنار شده

انتقال به سایر دارایی ها

مانده در پایان دوره ۱۴۰۰

استهلاک

واکنار شده

انتقال به سایر دارایی ها

مانده در پایان دوره ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰

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

۱-۶-۲-۱۴- دعوی این شرکت علیه شرکت پتروشیمی ایلام به تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ به خواسته الزام به تنظیم و نقل و انتقال اسناد مالکیت (ساختمان سعادت آباد) که منجر به تشکیل کلاس پرونده به شماره بایگانی ۱۴۰۱۶۸۹۲۰۰۰۳۹۹۷۲۰۱ در شعبه ۱۰۷ مجتمع قضایی عدالت مطرح و در حال رسیدگی می باشد.

۱۵- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۰۲	۱۰۰۲	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۰	۰	سرقلی تحویل شده طی دوره
۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	بهای تمام شده در پایان دوره
(۵۰۷)	(۵۵۷)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۵۰)	(۵۰)	استهلاک دوره
(۵۵۷)	(۶۰۷)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۴۴۵	۳۹۵	مبلغ دفتری در پایان دوره

۱۶- دارایی های نا مشهود

۱-۱۶- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۴۱۱	۱,۹۳۶	۴۷۵	بهای تمام شده مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۱۷۷	۱۷۷	-	افزایش
۰	۰	۰	واگذار شده
۲,۵۸۸	۲,۱۱۳	۴۷۵	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۱۱۴	۵۹	۵۵	افزایش
۲,۷۰۲	۲,۱۷۲	۵۳۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۵۵۴	۵۵۴	۰	استهلاک انباشته مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
۴۹۴	۴۹۴	۰	استهلاک
۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۰
۵۴۳	۵۴۳	۰	استهلاک
۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	۰	مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
۱,۱۱۱	۵۸۱	۵۳۰	مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۱
۱,۵۴۰	۱,۰۶۵	۴۷۵	مبلغ دفتری در دوره ۱۴۰۰

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۰	۶	۰	۶	۰	۶	۶۵	۶۵۰
شرکت جهان دنیز کالا							
۰	۱,۰۶۴	۰	۱,۰۶۴	۰	۱,۰۶۴	۸۰	۸۰
شرکت امتداد زنجیره پایدار							
۰	۱,۰۷۰	۰	۱,۰۷۰	۰	۱,۰۷۰		

۱۷-۱- شرکت های فرعی

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

نام واحد تجاری فرعی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	
		۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت جهان دنیز کالا	ایران	۶۵	۶۵
شرکت امتداد زنجیره پایدار	ایران	۸۰	۸۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت جهان دنیز کالا	ایران	۳۵٪	۳۵٪	۴,۶۷۹	(۳,۰۵۶)	۹,۹۵۰	(۳۲,۷۱۳)
شرکت امتداد زنجیره پایدار	ایران	۲۰٪	۲۰٪	۲,۹۲۲	۹۵۰	۱,۱۲۸	۶,۰۲۳

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت فرعی جهان دنیز کالا		
شرکت فرعی امتداد		زنجیره پایدار		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۷،۸۶۱	۱۱۷،۷۸۶	۳۲۳،۸۸۳	۱۸۹،۷۶۲	دارایی های جاری
۹۴۸	۵۵۲	۱۴،۸۶۹	۹،۹۹۵	دارایی های غیر جاری
۸۲،۸۲۹	۸۷،۴۶۲	۳۰۶،۶۱۰	۲۹۶،۴۲۵	بدهی های جاری
۳۴۱	۷۶۱	۴،۴۷۴	۵،۱۷۰	بدهی های غیر جاری
۴،۵۱۱	۲۴،۰۹۲	۱۷،۷۱۸	(۶۹،۱۲۵)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱،۱۲۸	۶،۰۲۳	۹،۹۵۰	(۳۲،۷۱۳)	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲۳،۳۵۲	۵۰،۱۷۲	۶۹۰،۶۷۹	۱۵۹،۹۶۴	درآمد عملیاتی
۴،۷۵۰	۱۴،۶۱۱	(۸،۷۳۲)	۱۳،۳۶۹	سود(زیان) خالص
۳،۸۰۰	۱۱،۶۸۹	(۵،۶۷۶)	۸،۶۹۰	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۹۵۰	۲،۹۲۲	(۳،۰۵۶)	۴،۶۷۹	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
(۱۲،۰۳۳)	(۱۱،۱۵۹)	(۵،۱۷۷)	(۱۲،۶۳۴)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۶۸۰)	۷۳	(۵،۳۴۰)	۹،۹۶۴	خالص جریان نقدی خروجی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۶،۵۵۵	۳،۴۱۵	.	.	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۶،۱۵۸)	(۷،۶۷۱)	(۱۰،۵۱۷)	(۲،۶۷۰)	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 ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	گروه
۰	۲۱۲,۲۰۹	۰	۱۴۶,۷۲۸	۱۴۶,۷۲۸	۱۶	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۰	۰	۰	۰	۰	۴۹	۹۸	شرکت ساحل گستر پارس
۰	۲۰,۱۴۲	۰	۲۰,۱۴۲	۲۰,۱۴۲	۳۴	۱۷,۶۹۵,۴۵۵	پترو همکاران سورین آژند
۰	۲۳۲,۳۵۱	۰	۱۶۶,۸۷۰	۱۶۶,۸۷۰			
شرکت							
۰	۱۰۵,۳۹۶	۰	۱۰۵,۳۹۶	۱۰۵,۳۹۶	۱۶	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۰	۹۸	۰	۹۸	۹۸	۴۹	۹۸	شرکت ساحل گستر پارس
۰	۱۷,۶۹۶	۰	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶	۳۴	۱۷,۶۹۵,۴۵۵	پترو همکاران سورین آژند
۰	۱۲۲,۱۹۰	۰	۱۲۵,۷۲۰	۱۲۵,۷۲۰			

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

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی		نام شرکت وابسته	
۱۴۰۰	۱۴۰۱						
۱۶	۱۶	ایران	ساخت، نصب، مدیریت و اداره مخازن در پایانه ها و اسکله های صادراتی و وارداتی در داخل و خارج کشور	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی			
۴۹	۴۹	ایران	اجرای خدمات کشتیرانی و عملیات حمل و نقل دریایی و خدمات بندری	شرکت ساحل گستر پارس			
۳۴	۳۴	ایران	اجاره تانکر و مخازن	پترو همکاران سورین آژند			

۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
پترو همکاران سورین آژند		ساحل گستر پارس		پایانه ها و مخازن پتروشیمی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۳,۶۵۵	۳۹,۲۰۰	۱۰۰,۹۰۲	۶۰,۵۰۳	۴,۸۳۳,۱۷۸	
۶۸,۰۲۳	۷۱,۴۴۶	۲۶,۳۱۱	۳۹,۶۹۸	۶۳۵,۹۷۴	
۷,۴۳۳	۱۴,۰۰۱	۱۵۰,۲۷۰	۱۳۸,۹۵۲	۳,۸۰۴,۱۲۸	
۰	۰	۶۶۷	۱,۳۸۵	۷۷۵,۶۶۱	
۵۵,۲۹۱	۸۰,۱۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۲,۲۵۰	۶,۱۲۰,۹۳۶	
۲۸,۴۸۷	۳۷,۴۰۰	(۱,۴۶۰)	(۱۶,۴۱۳)	۲۹۷,۳۰۱	
۸,۵۰۰	-	۰	۰	-	

سود دریافتی از شرکت های وابسته

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۴,۶۸۱	۲۳۲,۳۵۱	مانده در ابتدای دوره
۰	۰	تحصیل شده طی دوره
۵۷,۲۵۳	۰	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۱,۰۸۳)	(۱,۰۸۳)	استهلاک سرقفلی ناشی از خرید
۰	۰	تعدیلات ناشی از افزایش سرمایه شرکت های وابسته
۰	۰	تعدیلات
۰	۰	اصلاح اشتباهات
(۸,۵۰۰)	(۶۴,۳۹۸)	سود سهام دریافتی یا دریافتنی
۰	۰	سایر
۰	۰	توقف شناسایی زیان
۲۳۲,۳۵۱	۱۶۶,۸۷۰	مانده در پایان دوره

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

۱۸-۳-۲- موضوع فعالیت شرکت خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس اجرای خدمات کشتیرانی و عملیات حمل و نقل دریایی و خدمات بندری می باشد. در حال حاضر با توجه به داشتن دو عضو در هیئت مدیره آن شرکت، جزء شرکت های وابسته تلقی می گردد. ضمنا با توجه به زیان شرکت سهم از زیان تا میزان سرمایه گذاری شناسایی و با توجه به صفر شدن مانده سرمایه گذاری، شناسایی زیان متوقف گردید. زیان شناسایی نشده در پایان سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۷,۷۴۴ میلیون ریال می باشد.

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

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		گروه						
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	خالص	یادداشت
۱۲	۱۲	۰	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۹-۱
۱۲	۱۲	۰	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	سهم سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

۱۹-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص
۰	۱۰	۰	۱۰
۰	۲	۰	۲
۰	۱۲	۰	۱۲

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۰	۱۰	-	۱,۰۰۰
۰	۲	-	۲۰,۰۰۰
۰	۱۲	-	۱۲

طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی

گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیا

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

۴۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۴۰۰۰	۱۴۴۰۰۰	۱۴۴۰۰۰	۱۴۴۰۰۰	۱۴۴۰۰۰	۱۴۴۰۰۰	ماشین آلات راهسازی بهای تمام شده
۰	(۱۳۰,۲۰۴)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
(۱۳,۷۹۶)	۳,۶۶۹	(۱۳,۷۹۶)	۳,۶۶۹	(۱۳,۷۹۶)	۳,۶۶۹	استهلاک
۰	(۱۷,۴۶۵)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۱۳۰,۲۰۴	۰	۱۳۰,۲۰۴	۰	۱۳۰,۲۰۴	۰	ارزش دفتری
-	-	۰	۰	-	-	سایر
۱۳۰,۲۰۴	-	۱۳۰,۲۰۴	-	۱۳۰,۲۰۴	-	

۴۰-۱- فروش ماشین آلات راهسازی که تکالیف مجمع سال مالی قبل بوده از طریق مزایده و طی تشریفات مندرج در آئین نامه معاملات شرکت به فروش رسیده است و از حساب سایر دارایی ها خارج شده است.

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۴۰۴	۹,۵۶۷	۷,۴۰۴	۹,۵۶۷	۷,۴۰۴	۹,۵۶۷	۲۱-۱ پیش پرداخت خدمات به مجتمع ها
۱۱,۷۱۸	۲۱,۲۲۶	۱۴,۴۷۳	۲۳,۴۲۵	۱۴,۴۷۳	۲۳,۴۲۵	۲۱-۲ پیش پرداخت هزینه ها
۲,۱۶۴	۸,۳۶۵	۲,۱۶۴	۸,۵۵۳	۲,۱۶۴	۸,۵۵۳	سایر (خرید کالا و خدمات)
۲۹,۸۷۰	۲۹,۸۷۰	۲۹,۸۸۱	۲۹,۸۷۰	۲۹,۸۷۰	۲۹,۸۷۰	مالیات بر درآمد
(۲۹,۸۷۰)	(۲۹,۸۷۰)	(۱۷,۴۴۱)	(۲۹,۸۷۰)	(۲۹,۸۷۰)	(۲۹,۸۷۰)	۳۲ تهاتر با مالیات پرداختنی
۲۱,۲۸۶	۳۹,۱۵۸	۳۶,۴۸۱	۴۱,۵۵۵	۳۶,۴۸۱	۴۱,۵۵۵	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۸۰۳	۷,۸۹۳	۷,۸۰۳	۷,۸۹۳	۷,۸۰۳	۷,۸۹۳	پیش پرداخت بیمه وسائط نقلیه سنگین
۳,۹۱۵	۱۳,۳۳۳	۶,۶۷۰	۱۵,۵۲۲	۶,۶۷۰	۱۵,۵۲۲	سایر پیش پرداخت هزینه ها
۱۱,۷۱۸	۲۱,۲۲۶	۱۴,۴۷۳	۲۳,۴۲۵	۱۴,۴۷۳	۲۳,۴۲۵	

۲۱-۳- مانده پیش پرداخت خدمات به مجتمع ها عمدتاً مربوط به وجوه پرداخت شده بابت عملیات تخلیه و بارگیری و حمل و نقل و ترخیص محصولات صادراتی و وارداتی مجتمع های پتروشیمی می باشد که طی دوره بعد با دریافت مستندات کافی به حسابهای مربوطه منظور خواهند شد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۸۹۹	۲۹,۲۰۱	۷,۸۹۹	۲۹,۲۰۱	۷,۸۹۹	۲۹,۲۰۱	قطعات و لوازم یدکی

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

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

(مبالغ به میلیون ريال)

شرکت

گروه

تاریخ	۱۴۰۰			۱۴۰۱			تاریخ	۱۴۰۰			۱۴۰۱		
	خالص	خالص	کامی ارزش	جمع	ارزی	رنالی		خالص	خالص	کامی ارزش	جمع	ارزی	رنالی
۱۵۹۳	۳۱۷۳	۳۱۷۳	۰	۳۱۷۳	۰	۳۱۷۳	۱۵۹۳	۳۱۷۳	۰	۳۱۷۳	۰	۳۱۷۳	
۱۵۹۳	۳۱۷۳	۳۱۷۳	۰	۳۱۷۳	۰	۳۱۷۳	۱۵۹۳	۳۱۷۳	۰	۳۱۷۳	۰	۳۱۷۳	
۱۷۱۶۸۳	۱۴۵۸۳۲	۰	۰	۱۴۵۸۳۲	۰	۲۰۶۹۶۰	۱۰۳۷۷۹	۱۰۳۷۷۹	۰	۱۰۳۷۷۹	۵۸۸۴۵	۴۴۹۷۴	
۱۷۵۵۳۶	۳۴۱۱۶۷	(۶,۶۸۶)	۰	۳۴۷,۸۵۳	-	۳۰۲,۸۶۶	۴۱۰,۷۸۰	(۳۵,۳۶۵)	۴۳۷,۱۴۵	۴,۹۷۵	۴۳۲,۱۷۰	۲۳-۲	
۵۳,۴۶۱	۴۴,۰۰۵	۰	۰	۴۴,۰۰۵	۰	۵۳,۴۶۱	۴۴,۰۰۵	۰	۴۴,۰۰۵	-	۴۴,۰۰۵	۲۳-۳	
۶۳,۴۷۸	۶۸,۴۳۱	۰	۰	۶۸,۴۳۱	۰	۱۸۷,۵۱۴	۱۱۹,۲۳۲	۰	۱۱۹,۲۳۲	۱۱۹,۲۳۲	۱۱۹,۲۳۲	۲۳-۴	
۴۶۴,۱۵۸	۵۹۹,۴۳۵	(۶,۶۸۶)	۰	۶۰۶,۱۲۱	-	۶۰۶,۱۲۱	۶۶۸,۷۹۶	(۳۵,۳۶۵)	۷۰۴,۱۶۱	۶۳,۸۲۰	۶۴۰,۳۴۱		
۴۶۵,۷۵۱	۶۰۶,۶۰۸	(۶,۶۸۶)	۰	۶۰۹,۲۹۴	-	۶۰۹,۲۹۴	۷۵۲,۳۹۴	(۳۵,۳۶۵)	۷۰۷,۲۳۴	۶۳,۸۲۰	۶۴۳,۵۱۴		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۲۱۷	۱,۶۳۴	۰	۱,۶۳۴	۱,۶۳۴	-		
۴,۰۰۰	-	۰	۰	-	۰	۵,۶۷۴	۵,۶۷۴	۰	۵,۶۷۴	-	۵,۶۷۴		
۷,۷۸۹	۴,۷۸۲	۰	۰	۴,۷۸۲	۰	۸,۰۸۱	۵,۳۵۷	۰	۵,۳۵۷	-	۵,۳۵۷		
۲۷,۵۹۹	۲۷,۵۹۹	۰	۰	۲۷,۵۹۹	۰	۲۷,۵۹۹	۲۷,۵۹۹	۰	۲۷,۵۹۹	-	۲۷,۵۹۹	۲۳-۵	
۵,۶۶۸	۱,۴۵۰	۰	۰	۱,۴۵۰	۰	۵,۶۶۸	۱,۴۵۰	۰	۱,۴۵۰	-	۱,۴۵۰		
۱,۷۹۰	۴,۳۸۷	۰	۰	۴,۳۸۷	۰	۱,۷۹۰	۴,۳۸۷	۰	۴,۳۸۷	-	۴,۳۸۷		
۱۸,۳۸۵	۱۸,۳۸۵	۰	۰	۱۸,۳۸۵	۰	۱۸,۳۸۵	۱۸,۳۸۵	۰	۱۸,۳۸۵	-	۱۸,۳۸۵	۲۳-۶	
۰	-	۰	۰	-	۰	۵۰۴	۳۳۱	۰	۳۳۱	-	۳۳۱		
۱۹,۰۰۸	۱۸,۶۷۹	۰	۰	۱۸,۶۷۹	۰	۱۸,۵۲۰	۲۰,۶۴۹	۰	۲۰,۶۴۹	-	۲۰,۶۴۹		
۸۴,۵۷۹	۷۵,۱۸۲	۰	۰	۷۵,۱۸۲	۰	۱۰۹,۳۷۸	۸۵,۳۶۶	۰	۸۵,۳۶۶	۱,۶۳۴	۸۳,۷۳۲		
۵۵۰,۳۳۰	۶۷۷,۷۹۰	(۶,۶۸۶)	۰	۶۸۴,۴۷۶	-	۶۸۴,۴۷۶	۸۵۱,۷۳۳	(۳۵,۳۶۵)	۷۹۲,۷۰۰	۶۵,۴۵۴	۷۲۷,۲۴۶		

۲۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

تجاری

اسناد دریافتی

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سپرده های محصور نزد کارفرما - اشخاص وابسته

سپرده های محصور نزد کارفرما - سایر

سایر حساب های دریافتی

حساب های دریافتی

شرکت بازرگانی پتروشیمی - اشخاص وابسته

شرکت اعتماد زنجیره پایدار - اشخاص وابسته

شرکت تجارت سنت پتروشیمی خلیج فارس - اشخاص وابسته

مطالبات از کارکنان

سازمان تامین اجتماعی شعبه ۷۲

سپرده های ضمانت نامه های بانکی

سپرده های شرکت در مناقصه و مزایده

سازمان امور مالیاتی

مطالبات از فروش افزود

سایر

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

۲۳-۱ - طلب از اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح ذیل است :

(ببالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
	خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	
MBA	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۷۶	۳۳۰۸۱۰	۰	۲۱۵۲۵	۱۳۳۸۵
شرکت جهان دیز کلا	۹۸۵۲	۸۰۷۷۸	۰	۸۰۷۷۸	۰	۳۷۳	۳۷۳	۰	۳۷۳
شرکت اعتماد زنجیره پایدار	۲۶۳۸	۱۵۶۶۰	۰	۱۵۶۶۰	۰	(۸۹۴۳۳)	(۸۹۴۳۳)	۰	(۸۹۴۳۳)
شرکت پترو همکاران سورین آژند	۸۵۰۰	۰	۰	۰	۸۵۰۰	۰	۰	۰	۰
شرکت پایانه ها و مغازن پتروشیمی	۱۱۴۰۹۶	۷۰۴۳۷	۰	۷۰۴۳۷	۱۱۴۰۹۶	۰	۷۰۴۳۷	۰	۷۰۴۳۷
خدمات بندری دریایی ساحل گستر پارس	۲۱۸۸	۰	۰	۰	۲۱۸۸	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی ایلام	۴۵۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰	۴۵۰
پتروشیمی بندر امام	۸۵۱۵	۵۲۴۴	۰	۵۲۴۴	۸۵۱۵	۰	۵۲۴۴	۰	۵۲۴۴
پتروشیمی کرمانشاه	۶۲۸۶	۶۲۸۶	۰	۶۲۸۶	۶۲۸۶	۰	۶۲۸۶	۰	۶۲۸۶
پتروشیمی تخت جمشید	۹۳۹	۶۹۳۴	۰	۶۹۳۴	۳۳۷۰۲	۰	۳۳۷۰۲	۰	۷۱۰۸
پتروشیمی ارومیه	۴۸۰۰	۱۷۴۶۱	۰	۱۷۴۶۱	۴۸۰۰	۰	۱۷۴۶۱	۰	۱۷۴۶۱
پتروشیمی تندگوگان	۲۶۰۱	۱۵۷۷	۰	۱۵۷۷	۲۶۰۱	۰	۱۵۷۷	۰	۱۵۷۷
آباده پتروکار کاران	۳۰۷۰۸	۳۰۷۰۸	۰	۳۰۷۰۸	۳۰۷۰۸	۰	۳۰۷۰۸	۰	۳۰۷۰۸
پتروشیمی لاله	۴۶۵۵	۶۰۷۹۱	۰	۶۰۷۹۱	۴۶۵۵	۰	۶۰۷۹۱	۰	۶۰۷۹۱
پتروشیمی کارون	۶۷۷	۶۷۷	۰	۶۷۷	۶۷۰	۰	۶۷۷	۰	۶۷۷
پتروشیمی اروند	۲۰۳۷	۱۰۷۹۹	۰	۱۰۷۹۹	۲۳۷۸	۰	۲۰۵۰	۰	۲۰۵۰
شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۴۶۶۷	۰	۰	۰	۰
	۱۷۱۶۸۳	۱۴۵۸۳۳	۰	۱۴۵۸۳۳	۲۰۶۸۶۰	۱۰۳۰۷۷۹	۰	۱۰۳۰۷۷۹	۵۸۸۸۴۵
									۳۴۹۴۴

شرکت مهندسی حمل و نقل پروتیمی (سهامی عام)

یادداشت های ترفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۴ سیزده های مکسوره گروه و شرکت نود کارفرما - اشخاص وابسته

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سپرده بیمه	جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سپرده بیمه
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۹,۰۵۲	*	*	۹,۰۵۲	۹,۶۱۱	*	*	۹,۶۱۱
۱۵,۴۸۵	*	۱۰,۲۴۰	۵,۲۴۵	۱۰,۲۴۵	*	۱۰,۲۴۰	۱۹۵
۷,۶۶۲	*	۱,۹۲۲	۵,۷۴۰	۹,۵۱۱	*	۶۶۶	۸,۸۴۵
۱۴,۴۳۸	*	۳,۷۲۲	۱۰,۷۱۶	۱۴,۴۳۸	*	۳,۷۲۲	۱۰,۷۱۶
*	*	*	*	*	*	*	*
۷۰,۱۴	*	۴,۳۳۶	۶,۶۷۸	*	*	*	*
۵۳,۴۶۱	*	۱۸,۲۳۰	۳۵,۲۳۱	۴۴,۰۰۵	*	۱۴,۶۰۸	۲۹,۳۹۷

بازگاری پروتیمی
پروتیمی تندگوران
پروتیمی لاله
پایانه ها و مکان پروتیمی
پروتیمی نفت جمشید
سایر

۲۳-۴ - سیزده های مکسوره گروه و شرکت نود کارفرما - سایر اشخاص
گروه ۲۳-۴-۱

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سپرده بیمه	جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سپرده بیمه
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۱۷,۷۰۲	*	۲۳,۵۱۱	۸۴,۱۹۱	۵۰,۸۰۱	*	*	۵۰,۸۰۱
۳,۹۱۵	*	۱,۹۷۲	۱,۹۴۳	۲,۲۴۵	۲۷	۸۴۱	۱,۳۷۷
۶۲۱	۲۷	۵۶	۵۳۸	۷۳۸	۲۳۹	۵۶	۴۴۳
۵,۷۱۵	۹۲	۴۸	۵,۷۸۵	۱۳,۱۸۰	*	۴۸	۱۲,۱۳۲
*	*	*	*	*	*	*	*
۸,۸۸۹	*	۴۳	۸,۸۴۷	*	*	*	*
۱۳,۵۰۲	۸,۸۴۷	۱,۱۵۷	۳,۴۹۸	۶,۱۹۷	*	۲,۱۵۶	۴,۰۴۱
*	*	*	*	*	*	*	*
۲۶,۹۶۰	۲۶۸	۱۱,۷۱۲	۲۴,۹۷۹	۴۵,۰۷۱	۱۸	۲۰,۴۶۳	۲۴,۵۹۰
۱۷۷,۵۱۴	۹,۲۳۴	۴۸,۴۹۹	۱۲۹,۷۸۱	۱۱۲,۲۳۲	۲۸۳	۲۲,۵۶۶	۹۵,۳۸۴

پروتیمی جم
پروتیمی شازند
پروتیمی تبریز
پروتیمی قائد بصر
نشمی بافت
ملی صنایع مس ایران
پروتیمی مرجان
پالایش نفت شیراز
سایر

۲۳-۴-۲ شرکت

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سپرده بیمه	جمع کل	حسن اجرای تعهدات	حسن انجام کار	سپرده بیمه
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۲,۹۴۲	۲۷	۱,۹۷۲	۱,۸۴۳	۲,۲۴۵	۲۷	۸۴۱	۱,۳۷۷
۵۳۹	۹۲	۵۱	۳۹۱	۷۳۸	۲۳۹	۵۶	۴۴۳
۵,۸۳۳	*	۴۸	۵,۷۸۵	۱۴,۱۸۰	*	۴۸	۱۴,۱۳۲
*	*	*	*	*	*	*	*
۱۷,۷۲۶	۸,۸۴۷	۴۳	۸,۸۴۷	*	*	*	*
۲,۶۵۵	*	۱,۱۵۷	۳,۴۹۸	۶,۱۹۷	*	۲,۱۵۶	۴,۰۴۱
*	*	*	*	*	*	*	*
۳۰,۷۷۳	۲۶۸	۱۱,۲۰۰	۱۹,۳۰۵	۴۵,۰۷۱	۱۸	۲۰,۴۶۳	۲۴,۵۹۰
۶۳,۴۷۸	۹,۲۳۴	۱۴,۳۷۵	۳۹,۷۶۹	۶۸,۴۳۱	۲۸۳	۲۲,۵۶۶	۴۴,۵۸۳

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳-۵- مطالبات از سازمان تامین اجتماعی ، بر اساس برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ ، عمدتا مربوط به مبالغ پرداختی در سنوات گذشته طبق برگ مطالبه جهت سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ بوده ، لیکن به دلیل اعتراض و پیگیری شرکت و ارائه مفاصا حساب ، موجب کاهش برگ مطالبه صادره و طلب از سازمان مذکور گردیده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴,۶۲۸	۱۱,۸۵۸	۱۷,۹۱۹	۱۷,۹۱۹

بیش از ۷۰۰ - روز

جمع

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴,۲۳۱	۵,۶۶۴	(۳,۵۶۷)	۹,۲۳۱	گروه سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس سرمایه گذاری در واحد های صندوق و سپرده بانکی
۴۱,۰۵۰	-	-	-	
۴۵,۲۸۱	۵,۶۶۴	(۳,۵۶۷)	۹,۲۳۱	
۴۱,۰۵۰	-	۰	-	۲۴-۱ سرمایه گذاری در واحد های صندوق و سپرده بانکی
۴۱,۰۵۰	-	۰	-	

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

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۲,۴۵۶	۴۸,۰۰۹	۶۷,۵۸۹	۶۴,۵۴۸
۴,۶۸۵	۲۰,۱۵۵	۵,۳۴۸	۲۰,۱۵۵
۰	۰	۳۷	۳۵۲
۰	۰	۱	-
۶۷,۱۴۱	۶۸,۱۶۴	۷۲,۹۷۵	۸۵,۰۵۵

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

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

۲۶- سرمایه

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

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱,۵۷	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۱	۵۱,۵۷	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی
۲۸,۷۶	۵۷,۵۲۷,۶۵۸	۲۵,۷۴	۵۱,۴۷۸,۸۳۹	شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)
۱,۹۴	۳,۸۷۱,۷۶۲	۱,۶۰	۳,۲۰۵,۹۴۳	شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات و مواد شیمیایی (اسپک)
۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۶	۱۱۹,۲۲۵	شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
۰	-	۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم
۱۷,۷۲۰	۳۵,۴۴۱,۹۳۹	۲۱,۰۲	۴۲,۰۳۷,۳۵۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- صرف سهام

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

۲۷- اندوخته قانونی

به موجب ماده ۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال و گروه به مبلغ ۲۰,۴۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	-	-	مانده ابتدای دوره
-	-	۱۸,۷۵۱	۵۹۰,۰۶۰	خرید طی سال
-	-	(۱,۷۰۵)	(۵۳,۲۵۲)	فروش طی سال
-	-	۱۷,۰۴۶	۵۳۶,۸۰۸	

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۴	۴۴	سرمایه
۱,۵۷۸	۴,۶۷۹	اندوخته قانونی
(۴۹۴)	۳۲,۰۰۶	سود انباشته
۱,۱۲۸	۳۶,۷۲۹	

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

۲۹- تسهیلات مالي

	شرکت				گروه			
	۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	پایان مدت	جاری	جمع	پایان مدت	جاری	جمع	پایان مدت	جاری
جمع	۲۵۰۰۸۸	۱۴۰۴۸۳	۸۵۵۸۳	-	۱۴۰۴۸۳	۸۵۵۸۳	-	۸۵۵۸۳
تسهیلات دریافتی	۲۵۰۰۸۸	۱۴۰۴۸۳	۸۵۵۸۳	-	۱۴۰۴۸۳	۸۵۵۸۳	-	۸۵۵۸۳

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغی مختلف به شرح زیر است:
 ۲۹-۱-۱- به تفکیک تالین کنندگان تسهیلات:

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
بانک ملت	۲۷۰۹۳۹	۹۰۱۶۴	۲۷۰۹۳۹	۹۰۱۶۴
سود و کارمزد سنوات آتی	(۳۰۸۵۱)	(۵۸۱)	(۳۰۸۵۱)	(۵۸۱)
سود و کارمزد جرائم معوق	-	-	-	-
حصه بلند مدت	۲۵۰۰۸۸	۸۵۵۸۳	۲۵۰۰۸۸	۸۵۵۸۳
حصه جاری	(۳۸۰۳۵)	-	(۳۸۰۳۵)	-
	(۳۰۸۵۱)	۸۵۵۸۳	(۳۰۸۵۱)	۸۵۵۸۳

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	گروه و شرکت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱ درصد	۲۵۰۰۸۸	۸۵۵۸۳

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	مبالغ به میلیون ریال	
	گروه و شرکت	۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱	-	-
سال ۱۴۰۲	۸۵۵۸۳	۸۵۵۸۳

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲۹-۱-۴-۱
۲۵,۰۸۸	۸,۵۸۳	کشنده و یدک
۲۵,۰۸۸	۸,۵۸۳	

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

۴-۱-۲۹-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	گروه و شرکت
۴۳,۴۱۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
-	دریافت های نقدی
۴,۰۸۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۶,۹۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۴۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۵,۰۸۸	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	دریافت های نقدی
۲,۴۱۱	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷,۷۸۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸,۵۸۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۴,۳۸۹	۶۳,۵۰۰	۴۵,۷۴۳	۶۸,۳۱۵
(۲,۹۹۲)	(۳۲,۴۱۸)	(۳,۰۲۲)	(۳۲,۸۵۸)
۲۲,۱۰۳	۳۲,۶۵۴	۲۵,۵۹۴	۳۴,۲۱۰
۶۳,۵۰۰	۶۳,۷۳۶	۶۸,۳۱۵	۶۹,۶۶۷

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

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

۳۱- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ريال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	جمع	جمع	جمع	ارزی ریالی
یادداشت				
۶۵۹	۲۵۲	۶۵۹	۲۵۲	۰
۱۵۳,۴۲۰	۵۳,۸۵۴	۱۵۳,۴۲۰	۵۳,۹۲۴	۰
۹۵,۵۸۵	۷۱,۸۹۳	۲۰۳,۶۹۲	۱۸۹,۳۸۰	۷۰,۹۱۰
۲۴۹,۰۰۵	۱۲۵,۷۴۷	۴۵۷,۱۱۲	۲۴۳,۳۰۴	۷۰,۹۱۰
۲۴۹,۶۶۴	۱۲۶,۰۹۹	۴۵۷,۷۷۱	۲۴۳,۶۵۶	۷۰,۹۱۰
۱۸,۴۶۱	۰	۱۸,۴۶۱	۰	۰
۸۸۵	۴۵,۵۶۸	۸۸۵	۴۵,۵۶۸	۰
۱۹,۳۴۶	۴۵,۵۶۸	۱۹,۳۴۶	۴۵,۵۶۸	۰
۴۶۴,۳۶۰	۳۵۵,۴۴۰	۵۹۱,۹۸۹	۳۵۷,۴۳۶	۰
۱۱۸,۹۷۸	۱۱۶,۹۸۹	۱۹۰,۷۵۷	۱۴۷,۳۳۹	۰
۵۸۲,۳۴۸	۴۷۲,۴۲۹	۷۸۲,۷۴۶	۵۰۴,۵۷۵	۰
۶۰۲,۵۸۴	۵۱۷,۷۹۷	۸۰۲,۰۹۲	۵۵۰,۱۴۳	۰
۸۵۲,۳۴۸	۶۴۳,۸۹۶	۱,۲۵۹,۸۶۳	۷۹۳,۷۹۹	۷۰,۹۱۰

تجاری

اسناد پرداختی

سازمان حمل و نقل و پایانه های استان خوزستان

حسابهای پرداختی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختی

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

سایر

حساب های پرداختی

اشخاص وابسته

سایر

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

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

شرکت		گروه				
		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۰۲,۲۲۰	۳۴,۱۳۵	۱۰۲,۲۲۰	۳۴,۱۳۵	۰	۳۴,۱۳۵	بازرگانی پتروشیمی
۰	۰	۰	۷۰	۰	۷۰	شرکت ام بی ای شیپینگ - خدمات ارائه شده
۸,۴۸۸	۱۷,۱۹۱	۸,۴۸۸	۱۷,۱۹۱	۰	۱۷,۱۹۱	پترو همکاران سورین آژند
۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	۲,۵۲۸	۰	۲,۵۲۸	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	امتداد زنجیره پایدار
۴۰,۱۸۴	۰	۴۰,۱۸۴	۰	۰	۰	ساحل گستر پارس
۱۵۳,۴۲۰	۵۳,۸۵۴	۱۵۳,۴۲۰	۵۳,۹۲۴	۰	۵۳,۹۲۴	

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

شرکت		گروه				
		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۰	۳۳,۰۷۹	۴۰,۷۰۲	۴۰,۷۰۲	۰	Serenity Shipping lic
۰	۰	۲۵,۱۶۱	۰	۰	۰	navio NAVIO SHIPPING LLB
۰	۰	۰	۰	۰	۰	MNJ shipping Line
۰	۰	۶۴,۶۲۳	۴۲,۴۹۶	۰	۴۲,۴۹۶	شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۲۰,۴۵۳	۱۲,۹۱۹	۲۰,۴۵۳	۱۲,۹۱۹	۰	۱۲,۹۱۹	بدهی به رانندگان
۱۰,۵۱۹	۰	۱۰,۵۱۹	۰	۰	۰	سپرده های بیمه
۰	۰	۲۱,۴۶۱	۰	۰	۰	eight CO L L CRSL freight CO L L C
۰	۰	۱۷,۴۲۹	۱۷,۴۲۹	۰	۱۷,۴۲۹	نمایندگی کت بری لین مکران
۰	۰	۱۲,۶۴۵	۲۴,۹۸۲	۲۴,۹۸۲	۰	K&H Raw Materials trading LLC
۱,۶۷۵	۳,۷۹۲	۰	۳,۷۹۲	۰	۳,۷۹۲	زارع گستر بندر
۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	دانش - ساسا - ملی درخشانی محمدحسینی-زارع
۴,۵۲۷	۴,۴۰۱	۰	۴,۴۰۱	۰	۴,۴۰۱	وجه واریزی از زندگی ها به حساب بانکی شرکت
۰	۲,۳۱۴	۰	۲,۳۱۴	۰	۲,۳۱۴	کشتیرانی جمبوری اسلامی ایران
۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۸,۰۶۵	۰	۸,۰۶۵	کشتیرانی خط جنوب
۱۳,۵۵۸	۲,۷۲۸	۱۳,۵۵۸	۲,۷۲۸	۰	۲,۷۲۸	تعمیرگاه رادیر رسول زارع
۱,۱۶۰	۴,۱۸۳	۱,۱۶۰	۴,۱۸۳	۰	۴,۱۸۳	رضای بندر خاند جنوب
۱۱,۰۸۹	۶,۲۲۵	۱۱,۰۸۹	۶,۲۲۵	۰	۶,۲۲۵	سپرده حسن - کار پیمانکاران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	عوارض پرداختی به سازمان راهداری
۶,۶۹۸	۲,۲۵۵	۶,۶۹۸	۲,۲۵۵	۰	۲,۲۵۵	واریزی نامشخص
۰	۲,۲۲۴	۰	۲,۲۲۴	۰	۲,۲۲۴	شرکت آرمان باختر ارس
۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۰	۲,۴۴۵	بازرگانی گستر
۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۱,۰۳۶	۰	۱,۰۳۶	عملیات غیر مستقیم بازارگاد
۹۱۸	۱,۰۷۸	۹۱۸	۱,۰۷۸	۰	۱,۰۷۸	خدمات ترابری دریایی
۰	۱,۸۸۰	۰	۱,۸۸۰	۰	۱,۸۸۰	شرکت دیزل - کت برهون
۰	۰	۲,۶۴۵	۵,۲۲۶	۵,۲۲۶	۰	navio NAVIO SHIPPING LLF
۱۳,۴۴۲	۱۳,۳۴۸	۵۰,۷۰۸	۰	۰	۰	سایر
۹۵,۵۸۵	۷۱,۸۹۳	۳۰۳,۶۹۲	۱۸۹,۳۸۰	۷۰,۹۱۰	۱۱۸,۴۷۰	

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

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

شرکت	گروه		گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	جمع	جمع	جمع	ارزی
۱۴۰۰	۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴
۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴	۳۱۱,۲۴۴
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
۱۲۹,۰۱۶	۲۱,۹۹۶	۲۵۴,۷۴۹	۲۱,۹۹۶	۲۱,۹۹۶
۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶	۱,۹۹۶
۰	۰	۰	۰	۰
۴۶۴,۲۶۰	۳۵۵,۲۴۰	۵۹۱,۹۸۹	۳۵۷,۲۳۶	۳۵۷,۲۳۶

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

شرکت	گروه		گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	جمع	جمع	جمع	ارزی
۱۴۰۰	۷,۶۸۳	۳۵,۵۹۶	۴,۳۰۴	۴,۳۰۴
۳۵,۵۹۶	۴,۳۰۴	۸,۷۵۲	۳۴,۳۶۲	۳۴,۳۶۲
۸,۷۵۲	۲۹,۹۱۰	۹,۹۴۸	۲۴,۰۷۰	۲۴,۰۷۰
۰	۱۵۹	۹۹۸	۹۲۸	۹۲۸
۷۶	۶۳۳	۱,۳۱۴	۳۱۴	۳۱۴
۸۶۱	۲۱۴	۴۳۳	۱۱,۵۶۵	۱۱,۵۶۵
۱۹۴	۱۱,۵۶۵	۴,۷۲۳	۰	۰
۴,۷۲۳	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳۴,۷۷۱	۶۰۰	۲,۷۸۴	۲,۷۸۴
۰	۲,۷۸۴	۹۲,۵۵۴	۷,۸۷۸	۷,۸۷۸
۵۱,۳۱۵	۷,۵۴۳	۵,۳۵۳	۱۸,۰۸۹	۱۸,۰۸۹
۵,۱۱۲	۱۲,۳۴۹	۳,۰۴۸۷	۱۳۹,۶۵۷	۱۳۹,۶۵۷
۱۲,۳۴۹	۱۱۶,۹۸۹	۱۹,۰۷۵۷	۲۷۹,۳۱۴	۲۷۹,۳۱۴
۱۱۸,۹۷۸	۰	۰	۰	۰

علی الحساب دریافتی جهت ترخیص مجتمع ها

بیماری و بهداشت نفت

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

مالیات های تکلیفی

مالیات حقوق و دستمزد کارکنان

حقوق و دستمزد پرداختنی

شرکت های بیمه از بابت حق بیمه بازرگری

ذخایر از بابت مالیاتی برگشت

مزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سایر ذخایر

بیمه پرداختنی

سایر اقلام

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

۳۲- مالیات پرداختنی

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)			
	شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۲۷,۸۹۸	۴۹,۳۲۸	۵۲,۳۹۵	
۱۰,۹۹۳	۱۶۹,۳۴۰	۱۲,۹۵۲	۱۷۳,۶۹۶	مانده در ابتدای دوره
(۱۶,۵۱۴)	-	(۱۶,۵۱۴)	-	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۸,۸۴۵	۰	۱۵,۰۰۰	۱,۵۷۷	تفاوت بدهی مالیاتی از محل پیش پرداخت
(۳,۹۴۳)	(۱۰,۹۹۳)	(۸,۳۷۱)	(۱۸,۸۸۰)	تغییل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۴۷,۲۷۹	۲۰۵,۵۲۶	۵۲,۳۹۵	۲۰۸,۷۸۸	پیش پرداخت طی دوره
(۲۹,۸۷۰)	(۲۹,۸۷۰)	(۱۷,۴۴۱)	(۲۹,۸۷۰)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۱)
۱۷,۴۰۹	۱۷۵,۶۵۶	۳۴,۹۵۴	۱۷۸,۹۱۸	

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

مالیات	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی	
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی				
علی الراس	۲۰,۱۳۳	۲۰,۱۳۳	۱,۱۸۵	۴۱,۰۷۲	۳۱,۷۰۷	۲,۶۳۵	۱۳,۸۳۸	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱۶,۱۵۳	۱۶,۱۵۳	۰	۱۶,۶۳۳	۲۰,۲۷۶	۵,۳۰۳	۲۶,۶۴۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۰	۰	۰	-	۲,۳۲۸	۰	۲۳,۳۶۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - تشخیصی	۰	۰	۰	-	۶۲,۶۳۹	۰	۴,۵۹۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	-	-	۰	۷۳,۰۶۲	۱۳۹۹
	۱۰,۹۹۳	۰	۱۰,۹۹۳	-	-	۱۰,۹۹۳	۴۳,۸۴۳	۱۴۰۰
	۰	۱۶۹,۳۴۰	-	-	-	۱۶۹,۳۴۰	۶۴,۹۱۸	۱۴۰۱
	۴۷,۲۷۹	۲۰۵,۵۲۶				۷۵۲,۱۷۸		
	(۲۹,۸۷۰)	(۲۹,۸۷۰)						
	۱۷,۴۰۹	۱۷۵,۶۵۶						

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۱)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۱-۳۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و عملکرد سنوات ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.
- ۱-۲-۳۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ در حال تسویه می باشد و تا تاریخ تصویب صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است اقدامات لازم جهت تهاتر بدهی سال ۹۲ از محل پیش پرداخت و مطالبات سال ۱۳۹۱ در جریان می باشد.
- ۱-۳-۳۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت قطعی گردیده و بنا به درخواست شرکت از سازمان امور مالیاتی مابه التفاوت مالیات قطعی و قبوض تایید شده از محل مطالبات شرکت از آن سازمان تسویه شود، لیکن تا تاریخ تصویب صورت های مالی این موضوع محقق نشده است.
- ۱-۴-۳۲- بر اساس برگ قطعی عملکرد سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴ صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، جمعا بمبلغ ۱۸,۲۸۵ میلیون ریال اضافه پرداختی اعلام شده که در یادداشت توضیحی شماره ۶-۱۶ تحت عنوان طلب از سازمان امور مالیاتی افشا شده است.
- ۱-۵-۳۲- درخصوص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ با توجه به داشتن درآمدهای معاف از مالیات، ذخیره ای در حسابها منظور نشده و با توجه به اعتراض صورت گرفته و رای اخذ شده مبلغ ۲۲,۴۲۶ میلیون ریال زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.
- ۱-۶-۳۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص صادر شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و مراتب در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان است.
- ۱-۷-۳۲- به دلیل فقدان درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، ذخیره ای در حساب ها لحاظ نگردیده است. مطابق برگ تشخیص مبلغ ۳۲,۶۴۰ میلیون ریال زیان مورد تایید واقع شده است، به برگ تشخیص صلدره اعتراض شده و مراتب در هیات حل اختلاف مالیاتی در جریان است.
- ۱-۸-۳۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است.
- ۲-۳۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی سنوات ۱۳۹۲، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۸۵,۸۰۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی یا رای هیات حل اختلاف مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۲۰,۱۳۳	۱۰۵,۹۳۹	۸۵,۸۰۶

۱-۲-۳۲- مبلغ ۲۵,۳۴۴ میلیون ریال، مازاد مالیات مورد مطالبه شامل جرایم می باشد.

۳-۳۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به سود و زیان:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مالیات جاری هزینه مالیات بر درآمد سال جاری هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰,۹۹۳)	(۱۶۹,۲۴۰)	(۱۲,۹۵۲)	(۱۷۳,۶۹۶)	
(۱۰,۹۹۳)	(۱۶۹,۲۴۰)	(۱۲,۹۵۲)	(۱۷۳,۶۹۶)	
(۱۸,۸۴۵)	۰	(۱۵,۰۰۰)	(۱,۵۷۷)	
(۲۹,۸۳۸)	(۱۶۹,۲۴۰)	(۲۷,۹۵۲)	(۱۷۵,۲۷۳)	

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

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۹	۰	۱۴۹	۰	شرکت بازرگانی پتروشیمی- وابسته
۰	۰	۴۵	۰	شرکت پتروشیمی آروند- وابسته
۳۹	۰	۳۹	۰	شرکت پتروشیمی تبریز
۴۷۲	۰	۴۷۲	۰	شرکت پتروشیمی مارون
۹۰۷	۱,۶۰۹	۹۰۷	۵,۸۶۷	شرکت پتروشیمی شیراز
۱,۵۶۷	۱,۶۰۹	۱,۶۱۲	۵,۸۶۷	سایر مشتریان

۳۵- اصلاح اشتباهات

۳۵-۱- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۳۵,۰۰۰)	۰	(۳۵,۰۰۰)	۰	بابت بیمه تامین اجتماعی
(۱۰,۴۰۰)	۰	(۱۰,۴۰۰)	۰	بابت ذخیره مالیات عملکرد قطعی سال ۱۳۹۱
۰	۰	(۳,۲۴۷)	۰	ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۶ شرکت فرعی
			۱۰,۳۴۰	اصلاح هزینه های و درآمدهای دوره قبل شرکت فرعی
			(۱۵۱,۳۲۱)	اصلاح درآمد، مطالبه و جریمه بیمه قرارداد با شرکت فرعی
			۱۰,۷۸۶	اصلاح مانده های مالیاتی ابتدای سال شرکت های زیر مجموعه
۰	(۱۸,۸۴۵)	۰	(۱۸,۸۴۵)	بابت ذخیره مالیات عملکرد قطعی سال ۱۳۹۲
۰	(۲,۴۰۱)	۰	(۲,۴۰۱)	بابت پرداخت مالیات سال ۱۳۹۴ شرکت وابسته
۰	(۳۴,۵۳۲)	۰	(۳۴,۵۳۲)	تعدیل هزینه کارمزد معوق بازنشستگان پیش از موعد برای سال ۱۴۰۰
۰	۱۵۹,۷۵۷	۰	۱۵۹,۷۵۷	بخشودگی جرائم پرداخت معوقات بازنشستگان پیش از موعد از سال ۱۳۸۵ الی
۰	(۹۶۰)	۰	(۹۶۰)	هزینه مطالبات سوخت شده سنواتی
(۴۵,۴۰۰)	۱۰۳,۰۱۹	(۴۸,۶۴۷)	(۲۷,۱۷۶)	

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		صورت وضعیت مالی	
۸۶۱,۷۳۲	(۷,۸۳۷)	۸۶۹,۵۶۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۵۹,۸۶۳	۰	۱,۲۵۹,۸۶۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۴,۹۵۴	۰	۳۴,۹۵۴	مالیات پرداختنی
۱۶۳,۱۴۱	(۲۷,۱۷۶)	۱۹۰,۳۱۷	سود انباشته
۳۰,۴۱۷	۱۹,۳۳۹	۱۱۰,۷۸	منافع فاقد حق کنترل

۳۵-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۰ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۳۵-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۳۵-۲-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۳۹۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۳,۸۴۳	۶۴۷,۳۳۴	۱۰۶,۳۲۷	۶۰۱,۸۹۰
سود خالص			
تعدیلات:			
۲۹۸,۳۸	۱۶۹,۲۴۰	۲۷,۹۵۲	۱۷۳,۶۹۶
هزینه مالیات بر درآمد			
۴,۰۸۸	۲,۲۷۰	۴,۰۸۸	۲,۲۷۰
هزینه های مالی			
(۵۹,۳۷۱)	(۵۰۴,۱۸۰)	(۵۹,۳۷۱)	(۵۱۲,۰۷۲)
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود			
۱۹,۱۱۱	۲۳۶	۲۲,۵۷۲	۱,۳۵۲
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
۸۴,۰۲۰	۹۵,۰۴۷	۸۷,۸۶۶	۹۸,۳۱۸
استهلاک دارایی های غیر جاری			
(۸,۵۸۶)	(۶۴,۳۹۸)	(۴۷,۷۵۶)	۶۵,۴۸۱
سود سهام			
۰	(۲,۰۴۷)	(۱۲۰)	(۲,۰۴۷)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها			
۰	۰	۳,۸۸۶	(۱,۴۳۲)
هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت			
(۱۰,۱۲۸)	(۲۹,۴۷۱)	(۱۰,۱۳۷)	(۲۹,۵۴۴)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی			
-	۰	-	(۲۱,۳۹۸)
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات			
۵۸,۹۷۲	(۳۳۳,۳۰۳)	۲۸,۹۸۰	(۲۲۱,۸۹۷)
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی			
۸۳,۴۹۱	(۱۲۷,۴۶۰)	۲۸۶,۱۹۰	۲۰,۷۹۲
افزایش موجودی مواد و کالا			
(۲,۶۷۲)	(۲۱,۳۰۲)	(۲,۶۷۲)	(۲۱,۳۰۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
۲۲,۵۳۵	(۱۷,۸۷۲)	۲۲,۵۴۹	۵,۹۱۹
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی			
۵,۶۲۳	(۲۰۷,۹۴۰)	(۲۴۰,۰۵۹)	(۴۶۶,۰۶۴)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی			
(۹۸,۷۸۸)	۴۲	(۹۸,۷۴۱)	۴,۲۵۵
کاهش سایر دارایی ها			
-	۱۳۰,۲۰۴	-	۱۳۰,۲۰۴
نقد حاصل از عملیات			
۱۱۳,۰۰۴	۶۹,۷۰۳	۱۰۲,۵۷۴	۵۳,۷۹۷

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

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

۱-۱-۳۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۹۶۲,۵۴۷	۸۹۵,۹۳۳	۱,۳۹۲,۵۶۷	۱,۳۹۲,۵۶۷	۱,۰۵۹,۲۸۷	جمع بدهی ها
(۶۷,۱۴۱)	(۶۸,۱۶۴)	(۷۲,۹۷۵)	(۷۲,۹۷۵)	(۸۵,۰۵۵)	موجودی نقد
۸۹۵,۴۰۶	۸۲۷,۷۶۹	۱,۳۱۹,۵۹۲	۱,۳۱۹,۵۹۲	۹۷۴,۲۳۲	خالص بدهی
۳۸۲,۰۴۶	۱,۰۰۳,۳۹۷	۴۱۴,۰۴۱	۴۱۴,۰۴۱	۹۸۷,۶۵۹	حقوق مالکانه
۲۳۴	۸۲	۳۱۹	۳۱۹	۹۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۷- 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.

۳-۳۷- 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:

۴-۳۷- 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 کشنده ها و چانه زنی با مشتریان جهت همسو کردن تورم ناشی از افزایش نرخ ارز با نرخ خدمات مورد ارائه می نماید.

۵-۳۷- ریسک سایر قیمت ها

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

۶-۳۷- 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 قراردادها، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر براساس 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)		میزان کل مطالبات		میزان مطالبات سررسید شده		نام مشتری	
کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کاهش ارزش
۰	۹,۳۶۷	۹,۳۶۷	۹,۳۶۷	۰	۹,۳۶۷	بازرگانی پتروشیمی بین الملل	۰
۰	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰	۲,۲۳۰	۰	۲,۲۳۰	پتروشیمی امیرکبیر	۰
۰	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۰	۱,۴۳۹	پتروشیمی مروارید	۰
۰	۶۴۱	۶۴۱	۶۴۱	۰	۶۴۱	پتروشیمی بوعلی سینا	۰
۰	۲۱۳	۲۱۳	۲۱۳	۰	۲۱۳	پتروشیمی لرستان	۰
۰	۷۳۸	۷۳۸	۷۳۸	۰	۷۳۸	سایر	۰
۰	۱۴,۶۲۸	۱۴,۶۲۸	۱۴,۶۲۸	۰	۱۴,۶۲۸	جمع	۰

۷-۳۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سربده 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 ۱۴۰۰		کمیتر از ۳ ماه		بین ۳ تا ۱۲ ماه		بین ۱۲ تا ۵ سال		جمع	
۱۱۴,۵۵۳	۱۱۴,۵۵۳	۱۱,۵۴۶	۱۱,۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۰۹۹
۲۸۱,۹۰۰	۲۸۱,۹۰۰	۳۴۵,۴۵۸	۳۴۵,۴۵۸	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۹,۳۵۸
۳,۶۷۸	۳,۶۷۸	۴,۹۰۵	۴,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۸۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۷۵,۶۵۶	۱۷۵,۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۶۵۶
۴۰۰,۱۳۱	۴۰۰,۱۳۱	۵۳۷,۵۶۵	۵۳۷,۵۶۵	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۹,۶۹۶

۸-۳۷- ریسک فرا گیری عملیات ناشی از بیماری کرونا

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- وضعیت ارزی

روپیه پاکستان	درهم امارات	دلار آمریکا	یادداشت
			گروه
۱۹,۷۳۰	۰	۶۳۵	۲۵ موجودی نقد
۰	۰	۳۱۵,۷۹۷	۲۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹,۷۳۰	۰	۳۱۶,۴۳۲	جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	(۳۰۴,۸۸۶)	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۰	(۳۰۴,۸۸۶)	جمع بدهی های پولی و ارزی
۱۹,۷۳۰	۰	۱۰,۹۱۱	خالص دارایی های پولی ارزی
۳۹	۰	۵,۳۷۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۹,۷۳۰	-	۴۵۵,۱۳۶	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۰	-	۱۱۶,۲۵۳	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

مبلغ	گروه:
دلار آمریکا	ارائه خدمات
۳۰۵,۱۲۵	خرید خدمات
۲۷۱,۱۸۵	

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش	هزینه بازنشستی پیش از موعد	خرید	نحوه تعیین قیمت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۰,۱۱۵		۳۱	قرارداد	خدمات حمل، ترخیص و انبارداری	دریافت خدمات ترانزیت	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی پتروشیمی	واحد تجاری اصلی
•		•	قرارداد	-	اجاره تانکر	عضو هیئت مدیره و عضو هیئت مدیره	شرکت پترو همکاران سورین آژند	شرکت وابسته
•		•	قرارداد	حمل محصولات	-	عضو هیئت مدیره شرکت سهامدار پتروشیمی ارومیه	پتروشیمی ارومیه	
•		•	قرارداد	حمل محصولات		عضو مشترک هیئت مدیره	پتروشیمی تندگویان	شرکت های همگروه
۳,۲۵۹		•	قرارداد	خدمات حمل و ترخیص	-	عضو مشترک هیئت مدیره	پتروشیمی تخت جمشید	
۳,۳۵۹	•	•						
۸۲,۳۴۸		•	قرارداد	خدمات حمل، ترخیص و انبارداری	-	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی لاله	
۶۳,۲۸۸		•	قرارداد	حمل محصولات	-	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی خوزستان	
۵۶,۴۴۶		•	قرارداد	حمل محصولات	-	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی بندرامام	
•		•	قرارداد	خدمات حمل و ترخیص	-	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی اروند	
(۲۹۷)		•	قرارداد	حمل محصولات	-	سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی تخت جمشید پارس عسلویه	سایر اشخاص وابسته
•		•	قرارداد	حمل محصولات	-	سایر اشخاص وابسته	کود شیمیایی اوره لردگان	
۲۶		•	-	خدمات ترخیص	-	سایر اشخاص وابسته	آباداتا پترو بازرگان	
۵,۱۶۳		•	قرارداد	خدمات حمل و ترخیص	-	سایر اشخاص وابسته	MBA	
•		•	-	حمل محصولات	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	
•		•	اعلام بدهی	-	بازنشستی بیش از موعد کارکنان	سایر اشخاص وابسته	امور صندوقهای بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	
۲۰۶,۹۷۴	(۵۸,۸۹۰)	•						
۲۲۰,۴۴۸	(۵۸,۸۹۰)	۳۱						
						جمع		
						جمع کل		

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

۲-۲۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		پیش دریافت	سایر پرداختی ها	سایر پرداختی های تجاری	پرداختی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خاص	طلب								
(۳۸۱,۱۹۵)	(۳۲۲,۳۱۱)	۰		(۳۱۱,۲۴۴)	(۳۴,۱۳۵)		۱۲,۰۶۸	-	شرکت بازرگانی پتروشیمی	واحد تجاری اصلی
(۳۹,۹۹۶)	-	۴۰		-	-		-	۴۰	شرکت خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس	شرکت وابسته
۰	۱۲۶,۰۱۶	۸۲,۳۴۷		-	(۲,۵۲۸)		۱۴,۴۴۸	۷۰,۴۲۷	شرکت پالانه ها و مخازن پتروشیمی	شرکت وابسته
-	۱۲	(۱۷,۱۹۱)		-	(۱۷,۱۹۱)		-	-	شرکت پترو همکاران سورین آزاده	شرکت وابسته
(۳۹,۹۹۶)	۱۲۶,۰۲۸	۸۲,۳۸۷	۰	-	(۱۹,۷۱۹)		۱۴,۴۴۸	۷۰,۴۶۷	جمع	
۰	۱۸۰,۸۶	۱۲۰,۱۲	۰	۰	۰		۱۰,۴۳۵	۱,۵۷۷	پتروشیمی تندگویان	شرکت های همگروه
۰	۴,۸۰۰	۱۷,۴۶۱	۰	۰	۰		۰	۱۷,۴۶۱	پتروشیمی ارومیه	شرکت های همگروه
۰	۳۲,۷۰۲	۶,۹۲۴	۰	۰	۰		۰	۶,۹۲۴	پتروشیمی تخت جمشید	شرکت های همگروه
-	۴۵,۵۸۸	-	-	-	-		۱۰,۴۳۵	۲۵,۹۷۲	جمع	
۰	۱۲,۱۱۷	۱۶,۳۰۲		۰	۰		۹,۵۱۱	۶,۷۹۱	پتروشیمی لاله	
۰	۸,۵۱۵	۱۴,۹۱۲		۰	۰		۹,۶۷۸	۵,۲۴۴	پتروشیمی بندرامام	
۰	۲,۱۲۹	۱,۷۹۹		۰	۰		-	۱,۷۹۹	پتروشیمی اروند	
۰	۶,۲۸۶	۷,۴۲۶		۰	۰		۱,۱۴۰	۶,۲۸۶	پتروشیمی کرمانشاه	
(۳۱,۵۵۰)	-	(۳۱,۵۵۰)		(۳۲,۰۰۰)	۰		-	۴۵۰	پتروشیمی ایلام	
۰	۷۶۰	۸۶۱		۰	۰		۱۸۴	۶۷۷	پتروشیمی کارون	
۰	-	۲۶,۷۸۱		۰	۰		۴۰۱	۲۶,۳۸۰	پتروشیمی خوزستان	
۰	۳,۳۸۶	۶,۴۳۱		۰	۰		۷۲۳	۲,۷۰۸	آیاهای پترو بازرگان	
(۲۵۲,۲۴۹)	۰	(۳۱,۹۹۶)		(۲۱,۹۹۶)	۰		-	-	انور مندوقهای بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	سایر اشخاص وابسته
۰	۲۱,۰۷۶	۰		۰	(۷۰)		۲,۵۵۲	-	MBA	
-	۶	(۵۵)		(۵۵)	۰		-	-	شرکت مهندسی و تامین قطعات (اسپک)	
۰	۱۰,۳۴۱	۰		۰	۰		-	-	شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس	
۰	۵,۰۱۲	۰		۰	۰		-	-	سایر اشخاص وابسته	
(۳۷۶,۲۹۹)	۶۹,۶۲۸	(۴۲,۵۴۶)	-	(۴۴,۵۱۱)	(۷۰)		۲۴,۱۸۹	۵۱,۳۳۵	جمع	
(۶۹۷,۴۹۰)	۲۴۱,۲۴۴	(۳۹۴,۰۴۸)	-	(۳۵۵,۲۹۵)	(۵۲,۸۲۴)		۶۱,۱۴۰	۱۴۷,۷۷۴	جمع کل	

۲-۲۹ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

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

۲۹-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نوع تعیین قیمت	پروفاکت وجه به صورت قرض الحسنه	خرید	هزینه بازنشتگی بیش از موعد		
واحد تجاری اصلی	شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	اجاره انبار	خدمات	قرارداد	۰	۳۱	۰		
شرکت های فرعی	شرکت خدمات جهان دیز کلا	شرکت تابعه و عضو هیئت مدیره	✓	دریافت خدمات ترانزیت	اعطای قرض الحسنه خدمات حمل ترخیص و انبارداری	قرارداد	۰	۰	۰		
				شرکت امتداد زنجیره پایدار	شرکت تابعه و عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت خدمات ترانزیت	اعطای قرض الحسنه خدمات حمل ترخیص و انبارداری	قرارداد	۱۷,۷۴۲	۰	
سابر اشخاص وابسته	پتروشیمی تفت جمشید	جمع	✓	اجاره تاکس	-	قرارداد	-	۰	۱۷,۷۴۲		
				جمع	۲۶۵	۰	۰	۰	۰		
				پتروشیمی تندگویان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	انبارداری محصولات	قرارداد	۰	۰
				پتروشیمی اروپیه	عضو هیئت مدیره شرکت همکار پتروشیمی اروپیه	✓	-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰
				پتروشیمی تفت جمشید	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	خدمات حمل و ترخیص	قرارداد	۰	۰
				جمع	۱۰۰,۲۷۲	۰	۰	۰	۰		
				پتروشیمی لاله	سابر اشخاص وابسته		-	خدمات حمل ترخیص و انبارداری	قرارداد	۰	۰
				پتروشیمی خوزستان	سابر اشخاص وابسته		-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰
				پتروشیمی بندر امام	سابر اشخاص وابسته		-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰
				پتروشیمی اروند	سابر اشخاص وابسته		-	خدمات حمل و ترخیص	قرارداد	۰	۰
سابر اشخاص وابسته	پتروشیمی تفت جمشید پارس عملیونه	سابر اشخاص وابسته	✓	-	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰			
				کود شیمیایی اووه لرگان	سابر اشخاص وابسته	حمل محصولات	قرارداد	۰	۰		
				آبادانا پترو بازرگان	سابر اشخاص وابسته	خدمات ترخیص	-	۰	۰		
				امور صندوق های بازنشستگی و رفاه کارکنان نفت	سابر اشخاص وابسته	اعلام بانمی	۰	۰			
جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	بازنشتگی بیش از موعد کارکنان	-	۰	۰	۰	۰		
۳۱۸,۷۷۳	۱۷,۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			

۳۹-۴ به استثنای پرداخت وجوه به صورت قرض الحسنه سابر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹-۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ريال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		پیش دریافت ها	سایر پرداختی های	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	خالص									
	طلب	بدهی									
(۴۰۴,۴۱۲)		(۳۳۳,۳۱۱)	۰	(۳۱۱,۲۴۴)	(۳۴,۱۳۵)	۱۲,۰۶۸	-	۱۲,۰۶۸	-	شرکت بازرگانی پتروشیمی	واحد تجاری اصلی
	۹,۸۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۷۷۸	۰	۸,۰۷۷۸	شرکت خدمات جهان دنیز کالا	شرکت های فرعی
	۶,۶۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۶۰	۰	۱۵,۶۶۰	شرکت امتداد زنجیره پایدار	شرکت های فرعی
-	۱۶,۴۹۰	۰	-	-	-	-	۲۴,۴۲۸	-	۲۴,۴۲۸	جمع	
(۳۹,۹۹۶)	۱۲	۰	۰	۰	(۱۷,۱۹۱)	۰	(۱۷,۱۹۱)	۰	-	شرکت پترو همکاران سورین آژند	شرکت وابسته
۰	۱۲۶,۰۱۶	۰	۰	۰	(۳,۵۲۸)	۱۴,۴۴۸	۰	۱۴,۴۴۸	۴۰	شرکت خدمات بندری و دریایی ساحل گستر پارس	شرکت وابسته
(۳۹,۹۹۶)	۱۲۶,۰۲۸	۴۰	۰	-	(۱۹,۷۱۹)	۱۴,۴۴۸	۰	۱۴,۴۴۸	۷۰,۲۶۷	جمع	
۰	۱۸,۰۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۱۲	۰	۱۲,۰۱۲	پتروشیمی تندگویان	شرکت های همگروه
۰	۴,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۶۱	۰	۱۷,۴۶۱	پتروشیمی ارومیه	شرکت های همگروه
۰	۹۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۳۴	۰	۶,۹۳۴	پتروشیمی تخت جمشید	شرکت های همگروه
۰	۲۳,۸۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۴۰۷	۰	۳۶,۴۰۷	جمع	
	۱۲,۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۰۲	۰	۱۶,۳۰۲	پتروشیمی لاله	
	۸,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۲۲	۰	۱۴,۹۲۲	پتروشیمی بندرامام	
	۱,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۹	۰	۱,۷۹۹	پتروشیمی اروند	
(۲۱,۵۵۰)		(۲۱,۵۵۰)	۰	(۲۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۴۵۰	پتروشیمی ایلام	
	۶,۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۲۶	۰	۶,۲۸۶	پتروشیمی کرمانشاه	
	۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۱	۰	۱,۱۴۰	پتروشیمی کارون	
	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۷۸۱	۰	۲۶,۳۸۰	پتروشیمی خوزستان	
	۳,۳۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵)	۰	-	شرکت مهندسی تامین قطعات (اسپک)	
(۳۵۴,۷۴۹)		(۲۱,۹۹۶)	۰	(۲۱,۹۹۶)	(۵۴۵)	۰	۳,۸۸۶	۰	۳,۷۰۸	آباداتا پترو بازرگان	
	۷,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	امور صندوق های بازبستگی و رفاه کارکنان نفت	
(۳۷۶,۳۹۹)	۳۹,۹۵۶	(۴۳,۵۴۶)	۰	(۴۴,۰۵۱)	(۵۴۵)	۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته	
(۷۲۰,۷۰۷)	۲۰۶,۳۸۹	(۳۷۶,۸۱۷)	۰	(۳۵۵,۲۹۵)	(۵۴۵)	۰	۱۹۷,۹۲۳	۰	۱۹۷,۹۲۳	جمع کل	

۳۹-۵-۱ هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ و سال ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

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

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

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰-۳-۲- در خصوص دعوی احدى از پرسنل شرکت مبنی بر پرداخت سنوات خدمت در دیوان عدالت اداری رای به نفع شرکت صادر شد و دادنامه صادره از هیات حل اختلاف نقض گردید. پرونده مجددا در هیات حل اختلاف اداره کار مطرح که جلسه رسیدگی به آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ می باشد.

۴۰-۳-۳- شکایت علیه شرکت عطا اندیشه کاران به دلیل عدم ارائه دلیل بر خیانت در امانت منتهی به صدور قرار منع تعقیب شرکت در دادگاه هم تائید شد. لذا شکایت علیه عطا اندیشه کاران رد شده و پرونده مختومه گردید.

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 ۶۴,۸۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۲۴ ریال برای هر سهم) است که حداکثر سود قابل تقسیم به همین میزان می باشد.