

**گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)**

**از مبلغ ۲۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال**



شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

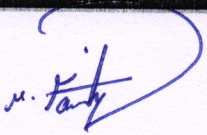
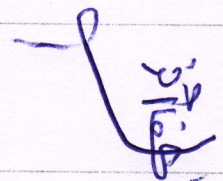
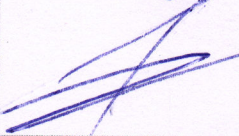
**مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

با سلام، احتراماً این گزارش در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و باهدف ارائه گزارش توجیهی در خصوص افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) به منظور تقدیم به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ به تأیید اعضای هیئت مدیره رسیده است. ضمن ارائه صورت وضعیت مالی و صورت های سود و زیان و جریان های نقدی سه سال مالی اخیر و شش ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و همچنین صورت وضعیت مالی و صورت های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه فرضی سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۴، از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، تقاضای تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران طبق بندهای ۱ و ۲ ماده ۱۵۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ دارد.

با تقدیم احترام

هیأت مدیره شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	محمدحسن فامیلی	طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی
	نائب رئیس هیأت مدیره	محسن کفائی خو	توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
	عضو هیأت مدیره	مرتضی حیدری	بازرگانی پتروشیمی
	عضو هیأت مدیره	محمد رضا مقدسی	توسعه پتروشیمی هزاره سوم
	عضو هیأت مدیره	فاقد نماینده	سرمایه گذاری استان سمنان

## فهرست

۲	مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام
۴	۱- خلاصه مدیریتی
۵	۲- مشخصات ناشر
۵	۱-۲- تاریخچه فعالیت
۵	۲-۲- موضوع فعالیت شرکت
۷	۳-۲- سهامداران شرکت
۷	۴-۲- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت
۸	۵-۲- مشخصات حسابرس/بازرس شرکت
۸	۶-۲- سرمایه شرکت
۸	۷-۲- روند سودآوری و تقسیم سود
۸	۸-۲- مبادلات سهام شرکت
۹	۳- صورتهای مالی شرکت
۹	۱-۳- صورت وضعیت مالی
۱۰	۲-۳- صورت سود و زیان
۱۰	۳-۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه
۱۱	۴-۳- صورت جریان نقدی
۱۲	۴- طرح افزایش سرمایه
۱۲	۱-۴- هدف از افزایش سرمایه
۱۲	۲-۴- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع آن
۱۲	۳-۴- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن
۱۳	۵- پیش بینی صورتهای مالی
۱۳	۱-۵- صورت سود و زیان پیش بینی شده
۱۴	۲-۵- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۱۶	۳-۵- مفروضات پیش بینی ها
۱۶	۱-۳-۵- مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان
۲۳	۲-۳-۵- مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی
۲۵	۴-۵- صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده
۲۶	۶- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه
۲۶	۱-۶- توجیه پذیری افزایش سرمایه
۲۷	۷- پیشنهاد افزایش سرمایه

## ۱- خلاصه مدیریتی

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

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

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

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

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

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

- سلب حق تقدم از سهامداران فعلی و پذیره‌نویسی عمومی سهام جدید؛
  - فروش حق تقدم توسط سهامداران قدیم به افرادی غیر از صاحبان قدیم شرکت.
- شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در نظر دارد به منظور اصلاح ساختار مالی و طرح توسعه‌ای (تأمین مالی خرید ۱۵ دستگاه کشنده و تانکر) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش سرمایه دهد.

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

بررسی افزایش سرمایه پیشنهادی شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در ادامه به طور مفصل به آن پرداخته شده است، نشان می دهد که استفاده از این منابع در جهت اصلاح ساختار مالی و طرح توسعه ای (تأمین مالی خرید ۱۵ دستگاه کشنده و تانکر) منجر به بازده داخلی ۴۵ درصدی خواهد شد که عدد مناسبی برای تصمیم گیری به منظور مشارکت در افزایش سرمایه در این شرکت است.

## ۲- مشخصات ناشر

### ۲-۱- تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی و شرکت های فرعی آن است. شرکت حمل و نقل جاده ای داخلی بازرگانی پتروشیمی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۷۲۰۵ در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ به صورت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۹۳۴۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۴/۲۵ فعالیت خود را شروع نموده است. شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۱۲ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۶ مرداد ۱۳۸۲ به عنوان سیصد و چهل و هشتمین شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۷ معامله گردیده است. ضمناً به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۱ نام شرکت به شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی تغییر یافته است. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره به تصویب رسید. در حال حاضر، شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سعادت آباد، بلوار دریا، پلاک ۲۱ واقع شده است.

### ۲-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی:

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

ب) موضوع فرعی:

سرمایه گذاری در حوزه های مختلف مرتبط با موضوع فعالیت شرکت

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

مجوزهای فعالیت اصلی شرکت به شرح زیر است:

جدول ۱: مجوزهای فعالیت شرکت

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 بندر امام (شعبه)	۴۷۳۷۲	۱۳۹۹/۰۸/۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۱

مضافاً شرکت دارای دو شعبه به شرح زیر می باشد:

جدول ۲: اطلاعات شعب شرکت

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

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

جدول ۳: موضوع فعالیت شرکت های فرعی و وابسته

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

## ۲-۳- سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۴: ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامی خاص	۱۰۱۰۱۲۴۲۵۳۴	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۱	٪۵۱,۵۷
شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	سهامی عام	-	۵۷,۵۲۷,۶۵۸	٪۲۸,۷۶
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی صنایع و پتروشیمی (اسپک)	سهامی خاص	۱۰۱۰۱۳۳۶۳۶۹	۳,۸۷۱,۷۶۳	٪۱,۹۴
شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان	سهامی خاص	۱۴۰۰۶۰۳۳۳۶۱	۱۰,۰۰۰	٪۰,۰۰۵
سایر سهامداران	-	-	۳۵,۴۴۱,۹۳۹	٪۱۷,۷۲
مجموع			۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

## ۲-۴- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ و جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ اسامی اعضای هیأت مدیره و نمایندگان آنها و سمت هر یک به شرح جدول ذیل می باشد. همچنین مدیر عامل شرکت جناب آقای ابراهیم یاسری می باشد.

جدول ۵: مشخصات اعضای هیأت مدیره

توضیحات	مدت مأموریت		سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره
	خاتمه	شروع			
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	عضو هیأت مدیره	مرتضی حیدری	شرکت بازرگانی پتروشیمی
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	رئیس هیأت مدیره	محمدحسن فامیلی	شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی صنایع و پتروشیمی
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	عضو هیأت مدیره	فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری استان سمنان
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	نائب رئیس هیأت مدیره	محسن کفائی خو	شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
غیرموظف	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۶/۲۵	عضو هیأت مدیره	محمدرضا مقدسی	شرکت توسعه پتروشیمی هزاره سوم

## ۲-۵- مشخصات حسابرس/بازرس شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ مؤسسه حسابرسی وانیا نیک به‌عنوان بازرس اصلی و حسابرس مستقل و مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران به‌عنوان بازرس علی‌البدل برای مدت یک سال انتخاب شدند.

## ۲-۶- سرمایه شرکت

آخرین سرمایه ثبت‌شده شرکت مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰۰ میلیون سهم هزار ریالی می‌باشد که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سال‌های اخیر به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۶: تغییرات سرمایه شرکت (میلیون ریال)

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

## ۲-۷- روند سودآوری و تقسیم سود

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

جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود

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

## ۲-۸- مبادلات سهام شرکت

وضعیت سهام شرکت مهندسی حمل‌ونقل پتروشیمی (سهامی عام) طی سه سال اخیر و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۸- مبادلات سهام شرکت

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۶ ماهه ۱۴۰۱
تعداد کل سهام (میلیون سهم)	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
درصد سهام شناور آزاد	٪۱۷	٪۱۸	٪۲۹	٪۲۹
آخرین قیمت (ریال)	۳۰،۵۰۲	۵۴،۲۸۰	۲۰،۰۲۰	۴۷،۶۷۰



### ۳- صورت‌های مالی شرکت

صورت‌وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت به شرح زیر می‌باشد. صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه در سامانه اطلاع‌رسانی ناشران به نشانی [www.codal.ir](http://www.codal.ir) موجود می‌باشد.

#### ۳-۱- صورت‌وضعیت مالی

جدول ۹: صورت‌وضعیت مالی تاریخی (میلیون ریال)

۱۴۰۱ ماهه ۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
۴۵۶,۸۲۴	۴۰۲,۰۲۵	۴۵۰,۶۱۶	۳۵۴,۲۷۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۹۹	۱,۳۸۶	۱,۸۱۵	۵۰۵	دارایی‌های نامشهود
۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۹۶۶	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲۴,۱۶۷	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۱۳۰,۲۰۴	۹۴۱	۹۵۳	سایر دارایی‌ها
<b>۵۸۲,۲۹۵</b>	<b>۶۵۷,۸۸۷</b>	<b>۵۷۷,۵۴۰</b>	<b>۴۷۹,۸۹۸</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
۲۷,۲۴۶	۳۳,۷۱۵	۵۲,۳۰۷	۵۱,۹۱۶	پیش‌پرداخت‌ها
۱۲,۲۴۷	۷,۸۹۹	۵,۲۲۷	۳,۵۱۵	موجودی مواد و کالا
۶۶۴,۸۲۶	۵۵۴,۹۲۹	۶۲۴,۸۹۳	۴۸۹,۷۳۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۴۱,۰۵۰	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
۳۹,۱۷۱	۶۷,۱۴۱	۱۲۰,۴۳۶	۶۶,۶۹۳	موجودی نقد
۱۲۶,۵۳۵	۰	۰	۰	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۸۷۰,۰۲۵</b>	<b>۷۰۴,۷۳۴</b>	<b>۸۰۷,۱۶۳</b>	<b>۶۱۶,۱۶۰</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۱,۴۵۲,۳۲۰</b>	<b>۱,۳۶۲,۶۲۱</b>	<b>۱,۳۸۴,۷۰۳</b>	<b>۱,۰۹۶,۰۵۸</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۷,۵۴۳	۱۷,۵۴۳	۱۴,۴۰۹	۱۰,۷۵۶	اندوخته قانونی
۱۸۳,۲۱۵	۶۲,۴۸۴	۱۰,۳۳۰	(۱۳,۰۷۹)	سود (زیان) انباشته
<b>۴۰۰,۷۵۸</b>	<b>۲۸۰,۰۲۷</b>	<b>۲۲۴,۷۳۹</b>	<b>۱۹۷,۶۷۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
۸۰,۵۴۴	۱۰,۴۸۳	۲۸,۶۳۵	۴۲,۲۲۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۶۳,۵۰۰	۴۴,۳۸۹	۳۸,۷۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۸۰,۵۴۴</b>	<b>۷۳,۹۸۳</b>	<b>۷۳,۰۲۴</b>	<b>۸۰,۹۶۱</b>	<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
۹۲۰,۸۶۰	۹۷۸,۷۱۱	۹۶۹,۲۱۵	۷۵۳,۸۰۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۵,۹۳۶	۱۰,۹۹۳	۰	۰	مالیات پرداختنی
۱۲,۶۷۴	۲,۷۳۵	۲,۵۹۴	۳,۶۷۸	سود سهام پرداختنی
۱۷,۰۶۲	۱۴,۶۰۵	۱۴,۷۷۸	۱۳,۷۵۹	تسهیلات مالی
۴,۴۸۶	۱,۵۶۷	۱۰۰,۳۵۳	۴۶,۱۸۲	پیش‌دریافت‌ها
<b>۹۷۱,۰۱۸</b>	<b>۱,۰۰۸,۶۱۱</b>	<b>۱,۰۸۶,۹۴۰</b>	<b>۸۱۷,۴۲۰</b>	<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۱,۰۵۱,۵۶۲</b>	<b>۱,۰۸۲,۵۹۴</b>	<b>۱,۱۵۹,۹۶۴</b>	<b>۸۹۸,۳۸۱</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱,۴۵۲,۳۲۰</b>	<b>۱,۳۶۲,۶۲۱</b>	<b>۱,۳۸۴,۷۰۳</b>	<b>۱,۰۹۶,۰۵۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

### ۳-۲- صورت سود و زیان

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

۱۴۰۱ ماهه ۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
۷۵۲.۳۹۵	۱.۰۳۷.۱۹۴	۷۸۱.۴۶۴	۷۹۹.۵۸۱	درآمدهای عملیاتی
(۵۸۶.۹۰۸)	(۸۶۸.۵۶۳)	(۷۴۹.۳۷۹)	(۸۰۷.۹۲۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۵.۴۸۷	۱۶۸.۶۳۱	۳۲.۰۸۵	(۸.۳۴۸)	سود (زیان) ناخالص
(۱۰۵.۸۹۹)	(۱۵۸.۰۹۱)	(۱۰۵.۳۵۴)	(۹۶.۸۱۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۳.۹۳۶	۸.۵۸۶	۱۸۳.۲۵۹	۸۸.۸۵۶	سایر درآمدها
۱۲۳.۵۲۴	۱۹.۱۲۶	۱۰۹.۹۹۰	(۱۶.۳۰۹)	سود (زیان) عملیاتی
(۱.۳۶۱)	(۴.۰۸۸)	(۵.۴۱۳)	(۷.۵۷۴)	هزینه‌های مالی
۲۷.۹۶۰	۵۸.۶۴۳	(۳۱.۵۱۵)	(۱۰.۱۸۳)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۵۰.۱۲۳	۷۳.۶۸۱	۷۳.۰۶۲	(۲۵.۰۶۶)	سود (زیان) قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۹.۳۹۲)	(۱۰.۹۹۳)	.	.	سال جاری
۱۳۰.۷۳۱	۶۲.۶۸۸	۷۳.۰۶۲	(۲۵.۰۶۶)	سود (زیان) خالص

### ۳-۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه

جدول ۱۱: صورت تغییرات حقوق مالکانه (میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	شرح
۳۳۳.۱۴۱	۱۲۲.۶۱۵	۱۰.۵۲۶	۲۰۰.۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۷
(۱۰۶.۳۹۸)	(۱۰۶.۳۹۸)	.	.	تعدیلات
(۲۵.۰۶۶)	(۲۵.۰۶۶)	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۴.۰۰۰)	(۴.۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲۳۰)	۲۳۰	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۹۷.۶۷۷	(۱۳.۰۷۹)	۱۰.۷۵۶	۲۰۰.۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۸
(۴۵.۴۰۰)	(۴۵.۴۰۰)	.	.	تعدیلات
۷۳.۰۶۲	۷۳.۰۶۲	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۶۰۰)	(۶۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۳.۶۵۳)	۳.۶۵۳	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۲۴.۷۳۹	۱۰.۳۳۰	۱۴.۴۰۹	۲۰۰.۰۰۰	مانده در پایان ۱۳۹۹
۲۳.۹۷۰	۶۲.۶۸۸	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۷.۴۰۰)	(۷.۴۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۳.۱۲۴)	۳.۱۲۴	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۸۰.۰۲۷	۶۲.۴۸۴	۱۷.۵۴۳	۲۰۰.۰۰۰	مانده در پایان ۱۴۰۰
۱۳۰.۷۳۱	۱۳۰.۷۳۱	.	.	سود خالص شش ماهه ۱۴۰۱
(۱۰.۰۰۰)	(۱۰.۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
۴۰۰.۷۵۸	۱۸۳.۲۱۵	۱۷.۵۴۳	۲۰۰.۰۰۰	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۱

### ۳-۴- صورت جریان نقدی

جدول ۱۲: صورت جریان نقدی (میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه ۱۴۰۱
	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
نقد حاصل از عملیات	۱۸۵,۹۸۸	۲۵۱,۶۲۷	۱۱۳,۰۰۴	۱۵۰,۰۸۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۰,۴۲)	۰	(۳,۹۴۳)	(۱۴,۴۴۹)
<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی</b>	<b>۱۸۲,۹۴۶</b>	<b>۲۵۱,۶۲۷</b>	<b>۱۰۹,۰۶۱</b>	<b>۶۳۴</b>
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۶۶۴	۴۳,۷۶۱	۵۹,۳۷۱	۵۲,۴۱۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۹,۴۷۵)	(۲۱۰,۴۰۷)	(۱۶۵,۲۵۳)	(۱۰۹,۴۱۷)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴)	(۱,۳۸۶)	(۳۸)	(۵۵)
پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری بلندمدت	۰	(۱)	(۱۰۴)	۰
پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	(۱۲,۸۰۰)	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۸,۵۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۵۰
پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۰	۰	(۱۳۶,۷۵۰)	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۸,۳۷۰)	(۱۵,۴۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	(۳,۴۰۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۱۳۷	۲,۱۰۰	۱۰,۱۲۸	۲۵۶
<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>	<b>(۱۰۶,۳۴۸)</b>	<b>(۱۷۸,۳۳۳)</b>	<b>(۱۳۶,۶۴۶)</b>	<b>(۱۹,۱۵۶)</b>
<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>	<b>۷۶,۵۹۸</b>	<b>۷۳,۲۹۴</b>	<b>(۲۷,۵۱۵)</b>	<b>(۱۸,۵۲۲)</b>
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۷,۲۲۲)	(۱۲,۷۰۵)	(۱۶,۹۳۴)	(۸,۰۲۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱,۳۴۹)	(۵,۲۷۷)	(۵,۴۷۸)	(۱,۳۶۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲,۴۴۴)	(۱,۶۸۴)	(۳,۲۹۸)	(۶۱)
<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی</b>	<b>(۳۱,۰۱۵)</b>	<b>(۱۹,۶۶۶)</b>	<b>(۲۵,۷۱۰)</b>	<b>(۹,۴۴۸)</b>
<b>خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد</b>	<b>۴۵,۵۸۳</b>	<b>۵۳,۶۲۸</b>	<b>(۵۳,۲۹۵)</b>	<b>(۲۷,۹۷۰)</b>
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۰,۵۹	۶۶,۶۹۳	۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۱	۱۱۵	۰	۰
<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>	<b>۶۶,۶۹۳</b>	<b>۱۲۰,۴۳۶</b>	<b>۶۷,۱۴۱</b>	<b>۳۹,۱۷۱</b>
معاملات غیرنقدی	۶۰,۸۹۵	۰	۰	۰

## ۴- طرح افزایش سرمایه

### ۴-۱- هدف از افزایش سرمایه

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در راستای اصلاح ساختار مالی و طرح توسعه‌ای (تأمین مالی خرید ۱۵ دستگاه کشنده و تانکر) در نظر دارد از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، سرمایه خود را از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در جهت تبدیل شدن به شرکت حمل و نقل بزرگ مقیاس هوشمند افزایش دهد.

### ۴-۲- سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری موردنیاز جهت اجرای برنامه‌های یادشده فوق مبلغ ۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

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

سال ۱۴۰۲	شرح	
۸۰۰،۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران	منابع
۸۰۰،۰۰۰	جمع منابع	
۸۰۰،۰۰۰	اصلاح ساختار مالی و طرح توسعه‌ای	مصارف
۸۰۰،۰۰۰	جمع مصارف	

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

با توجه به برنامه ارائه‌شده، شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال معادل ۴۰ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به شرح زیر افزایش دهد:

➤ ۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران.

## ۵- پیش‌بینی صورت‌های مالی

بر اساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد.

### ۵-۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده شرکت به شرح جدول ۱۴ می‌باشد. لازم به ذکر است اقلام صورت سود و زیان در سال ۱۴۰۱ مطابق با صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش بینی ۳ ماهه پایان سال می‌باشد.

جدول ۱۴: پیش‌بینی صورت سود و زیان -مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	درآمدهای عملیاتی
۲,۸۴۴,۵۰۴	۳,۳۰۵,۱۹۱	۲,۲۷۵,۶۰۳	۲,۶۴۴,۱۵۳	۱,۸۲۰,۴۸۳	۲,۱۱۵,۳۲۳	۱,۴۵۶,۳۸۶	۱,۰۱۵,۵۸۱	بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۵۵,۰۴۱)	(۲,۲۵۵,۰۴۱)	(۱,۸۰۴,۰۳۳)	(۱,۸۰۴,۰۳۳)	(۱,۴۴۳,۲۲۶)	(۱,۴۴۳,۲۲۶)	(۱,۱۵۴,۵۸۱)	(۱,۱۵۴,۵۸۱)	<b>سود (زیان) ناخالص</b>
۵۸۹,۴۶۳	۱,۰۵۰,۱۵۰	۴۷۱,۵۷۰	۸۴۰,۱۲۰	۳۷۷,۲۵۶	۶۷۲,۰۹۶	۳۰۱,۸۰۵	۳۰۱,۸۰۵	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۳۶۳,۹۰۳)	(۵۱۱,۳۳۳)	(۳۰۱,۳۸۱)	(۴۲۲,۶۲۶)	(۲۵۱,۸۷۳)	(۳۳۷,۵۷۵)	(۲۱۱,۶۳۰)	(۲۱۱,۶۳۰)	سایر درآمدها
۱۲۵,۶۱۷	۱۲۵,۶۱۷	۱۰۰,۴۹۴	۱۰۰,۴۹۴	۸۰,۳۹۵	۸۰,۳۹۵	۶۴,۳۱۶	۶۴,۳۱۶	<b>سود (زیان) عملیاتی</b>
۳۵۱,۱۷۷	۶۶۴,۴۳۵	۲۷۰,۶۸۳	۵۱۷,۹۸۸	۲۰۵,۷۷۹	۴۱۴,۹۱۶	۱۵۴,۴۹۱	۱۵۴,۴۹۱	هزینه‌های مالی
(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰۱,۰۹۶	۱۰۱,۰۹۶	۸۰,۸۷۷	۸۰,۸۷۷	۶۴,۷۰۱	۶۴,۷۰۱	۵۱,۷۶۱	۵۱,۷۶۱	<b>سود (زیان) قبل از مالیات</b>
۴۵۰,۴۰۰	۷۶۳,۶۵۷	۳۴۹,۶۸۶	۵۹۶,۹۹۱	۲۶۸,۶۰۷	۴۷۷,۷۴۵	۲۰۴,۳۷۹	۲۰۴,۳۷۹	هزینه مالیات
(۶۷,۱۹۸)	(۱۱۳,۹۳۶)	(۵۲,۱۷۲)	(۸۹,۰۶۹)	(۴۰,۰۷۵)	(۷۱,۲۷۸)	(۴۴,۰۴۱)	(۴۴,۰۴۱)	<b>سود (زیان) خالص</b>
۳۸۳,۲۰۱	۶۴۹,۷۲۲	۲۹۷,۵۱۴	۵۰۷,۹۲۲	۲۲۸,۵۳۱	۴۰۶,۴۶۶	۱۶۰,۳۳۸	۱۶۰,۳۳۸	

## ۵-۲- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

صورت وضعیت مالی پیش بینی شده شرکت به شرح جدول ۱۵ می باشد.

جدول ۱۵: صورت وضعیت مالی پیش بینی شده-مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
<b>دارایی های غیر جاری:</b>								
۱۹۹,۷۹۲	۳۸۱,۲۱۱	۲۱۳,۲۲۰	۵۹۱,۱۱۳	۲۵۱,۳۹۳	۸۰۲,۸۹۱	۳۲۶,۷۰۹		دارایی های ثابت مشهود
۶۹۱	۶۹۱	۷۶۷	۷۶۷	۸۴۳	۸۴۳	۹۱۹		دارایی های نامشهود
۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۰۷۰		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰	۱۲۳,۱۹۰		سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲		سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳۰,۲۰۴	۱۳۰,۲۰۴	۱۳۰,۲۰۴	۱۳۰,۲۰۴	۱۳۰,۲۰۴	۱۳۰,۲۰۴	۱۳۰,۲۰۴		سایر دارایی ها
<b>۴۵۴,۹۵۹</b>	<b>۶۳۶,۳۷۸</b>	<b>۴۶۸,۴۶۳</b>	<b>۸۴۶,۳۵۶</b>	<b>۵۰۶,۷۱۲</b>	<b>۱,۰۵۸,۲۱۰</b>	<b>۵۸۲,۱۰۴</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری:</b>								
۱۱۷,۴۸۸	۱۱۷,۴۸۸	۹۳,۹۹۰	۹۳,۹۹۰	۷۵,۱۹۲	۷۵,۱۹۲	۶۰,۱۵۴		پیش پرداخت ها
۱۳,۷۵۶	۱۳,۷۵۶	۱۱,۰۰۵	۱۱,۰۰۵	۸,۸۰۴	۸,۸۰۴	۷,۰۴۳		موجودی مواد و کالا
۱,۰۱۹,۷۰۲	۲,۲۸۸,۱۷۴	۶۵۹,۸۲۰	۱,۴۲۳,۴۳۶	۳۴۹,۰۷۷	۶۹۲,۳۶۵	۷۹۶,۳۹۲		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۱,۰۵۰	۴۱,۰۵۰	۴۱,۰۵۰	۴۱,۰۵۰	۴۱,۰۵۰	۴۱,۰۵۰	۴۱,۰۵۰		سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۷۴,۵۳۴	۲۳۲,۰۷۳	۳۱۵,۶۸۲	۳۱۰,۴۴۵	۲۴۰,۹۸۶	۳۸۲,۵۷۵	۲۱۱,۱۳۴		موجودی نقد
<b>۱,۵۶۶,۵۳۹</b>	<b>۲,۶۹۲,۵۴۰</b>	<b>۱,۱۲۱,۵۴۷</b>	<b>۱,۸۷۹,۹۲۶</b>	<b>۷۱۵,۱۰۹</b>	<b>۱,۱۹۹,۹۸۶</b>	<b>۱,۱۱۵,۷۷۳</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲,۰۲۱,۴۸۸</b>	<b>۳,۳۲۸,۹۱۸</b>	<b>۱,۵۹۰,۰۱۰</b>	<b>۲,۷۲۶,۲۸۲</b>	<b>۱,۲۲۱,۸۲۱</b>	<b>۲,۲۵۸,۱۹۶</b>	<b>۱,۶۹۷,۸۷۷</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه:</b>								
۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه
۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۶۵,۷۱۹	۲۰,۰۰۰	۴۰,۳۲۳	۲۰,۰۰۰		اندوخته قانونی
۷۷۶,۴۲۰	۱,۱۵۷,۱۱۲	۵۴۱,۹۷۶	۷۹۵,۶۳۲	۳۵۸,۷۲۷	۵۱۶,۳۳۹	۲۱۰,۳۶۵		سود (زیان) انباشته

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۹۹۶.۴۲۰	۲.۲۵۷.۱۱۲	۷۶۱.۹۷۶	۱.۸۶۱.۳۵۱	۵۷۸.۷۲۷	۱.۵۵۶.۶۶۲	۴۳۰.۳۶۵		جمع حقوق مالکانه
								بدهی های غیر جاری:
۱۰.۴۸۳	۱۰.۴۸۳	۱۰.۴۸۳	۱۰.۴۸۳	۱۰.۴۸۳	۱۰.۴۸۳	۱۰.۴۸۳		تسهیلات مالی بلندمدت
۱۵۵.۰۲۹	۱۵۵.۰۲۹	۱۲۴.۰۲۳	۱۲۴.۰۲۳	۹۹.۲۱۹	۹۹.۲۱۹	۷۹.۳۷۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۵.۵۱۲	۱۶۵.۵۱۲	۱۳۴.۵۰۶	۱۳۴.۵۰۶	۱۰۹.۷۰۲	۱۰۹.۷۰۲	۸۹.۸۵۸		جمع بدهی های غیر جاری
								بدهی های جاری:
۷۶۹.۳۱۴	۷۶۹.۳۱۴	۶۱۹.۴۵۲	۶۱۹.۴۵۲	۴۹۹.۵۶۳	۴۹۹.۵۶۳	۱.۱۱۳.۳۵۲		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷.۱۹۸	۱۱۳.۹۳۶	۵۲.۱۷۲	۸۹.۰۶۹	۱۲.۸۳۸	۷۱.۲۷۸	۴۴.۰۴۱		مالیات پرداختنی
۲.۷۳۵	۲.۷۳۵	۲.۷۳۵	۲.۷۳۵	۲.۷۳۵	۲.۷۳۵	۲.۷۳۵		سود سهام پرداختنی
۱۴.۶۰۵	۱۴.۶۰۵	۱۴.۶۰۵	۱۴.۶۰۵	۱۴.۶۰۵	۱۴.۶۰۵	۱۴.۶۰۵		تسهیلات مالی
۵.۷۰۴	۵.۷۰۴	۴.۵۶۳	۴.۵۶۳	۳.۶۵۰	۳.۶۵۰	۲.۹۲۰		پیش دریافت ها
۸۵۹.۵۵۶	۹۰۶.۲۹۳	۶۹۳.۵۲۸	۷۳۰.۴۲۵	۵۳۳.۳۹۱	۵۹۱.۸۳۱	۱.۱۷۷.۶۵۴		جمع بدهی های جاری
۱.۰۲۵.۰۶۹	۱.۰۷۱.۸۰۶	۸۲۸.۰۳۴	۸۶۴.۹۳۱	۶۴۳.۰۹۳	۷۰۱.۵۳۳	۱.۲۶۷.۵۱۲		جمع بدهی ها
۲.۰۲۱.۴۸۸	۳.۳۲۸.۹۱۸	۱.۵۹۰.۰۱۰	۲.۷۲۶.۲۸۲	۱.۲۲۱.۸۲۱	۲.۲۵۸.۱۹۶	۱.۶۹۷.۸۷۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

### ۵-۳- مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

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

#### ➤ درآمد عملیاتی

- درآمد حمل محصولات شامل درآمد حمل محموله‌ها و درآمد حاصل از کمیسیون بارنامه می‌باشد. در جدول ۱۶ پیش‌بینی مقدار حمل و تعداد بارنامه‌ها ارائه شده است. مقدار محموله‌ها و تعداد کمیسیون‌ها در سال ۱۴۰۱ مطابق با صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش‌بینی ۳ ماهه پایان سال و برای سال‌های پس از آن ثابت در نظر گرفته شده است.

جدول ۱۶: پیش‌بینی تعداد محموله‌ها و بارنامه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	
۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	مقدار حمل محموله‌ها
۲۳۰,۵۷۰	۲۳۰,۵۷۰	۲۳۰,۵۷۰	۲۳۰,۵۷۰	۲۳۰,۵۷۰	۲۳۰,۵۷۰	۲۳۰,۵۷۰	تعداد کمیسیون بارنامه

- نرخ حمل محموله و صدور کمیسیون بارنامه محصولات در سال ۱۴۰۱ بر اساس صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش‌بینی ۳ ماهه پایان سال شرکت در نظر گرفته شده است و برای سال‌های بعد از آن در هر دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه، در هر سال نسبت به سال قبل با ۲۵ درصد رشد محاسبه شده است.
- درآمد حاصل از اجاره تانکر، لیفتراک و ماشین‌آلات، بیمه حمل محصولات دریافتی از رانندگان، درآمد حاصل از ترخیص محموله‌ها و درآمد حاصل از انبارداری در سال ۱۴۰۱ مطابق با صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش‌بینی ۳ ماهه پایان سال و برای سال‌های پس از آن در هر سال نسبت به سال قبل با ۲۵ درصد رشد محاسبه شده است. در جدول ۱۷ پیش‌بینی درآمد عملیاتی شرکت به تفکیک ارائه شده است.



جدول ۱۷: پیش‌بینی درآمد عملیاتی وضعیت جاری شرکت - مبلغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۲.۴۳۸.۲۲۲	۲.۴۳۸.۲۲۲	۱.۹۵۰.۵۷۸	۱.۹۵۰.۵۷۸	۱.۵۶۰.۴۶۲	۱.۵۶۰.۴۶۲	۱.۲۴۸.۳۷۰		درآمد حمل محموله‌ها
۱۹۶.۱۹۳	۱۹۶.۱۹۳	۱۵۶.۹۵۴	۱۵۶.۹۵۴	۱۲۵.۵۶۳	۱۲۵.۵۶۳	۱۰۰.۴۵۱		درآمد حاصل از کمیسیون بارنامه
۳۵.۶۵۲	۳۵.۶۵۲	۲۸.۵۲۱	۲۸.۵۲۱	۲۲.۸۱۷	۲۲.۸۱۷	۱۸.۲۵۴		درآمد حاصل از اجاره تانکر، لیفتراک و ماشین‌آلات
۴۳.۹۷۰	۴۳.۹۷۰	۳۵.۱۷۶	۳۵.۱۷۶	۲۸.۱۴۱	۲۸.۱۴۱	۲۲.۵۱۳		بیمه حمل محصولات دریافتی از رانندگان
۲.۷۱۴.۰۳۷	۲.۷۱۴.۰۳۷	۲.۱۷۱.۲۳۰	۲.۱۷۱.۲۳۰	۱.۷۳۶.۹۸۴	۱.۷۳۶.۹۸۴	۱.۳۸۹.۵۸۷		<b>درآمد حمل محموله‌ها</b>
۲۸.۴۲۸	۲۸.۴۲۸	۲۲.۷۴۳	۲۲.۷۴۳	۱۸.۱۹۴	۱۸.۱۹۴	۱۴.۵۵۵		درآمد حاصل از ترخیص محموله‌ها
۱۰۲.۰۳۹	۱۰۲.۰۳۹	۸۱.۶۳۱	۸۱.۶۳۱	۶۵.۳۰۵	۶۵.۳۰۵	۵۲.۲۴۴		درآمد حاصل از انبارداری
۱۳۰.۴۶۷	۱۳۰.۴۶۷	۱۰۴.۳۷۳	۱۰۴.۳۷۳	۸۳.۴۹۹	۸۳.۴۹۹	۶۶.۷۹۹		درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا
۲.۸۴۴.۵۰۴	۲.۸۴۴.۵۰۴	۲.۲۷۵.۶۰۳	۲.۲۷۵.۶۰۳	۱.۸۲۰.۴۸۳	۱.۸۲۰.۴۸۳	۱.۴۵۶.۳۸۶		<b>مجموع</b>

- درآمد حاصل از اجرای طرح در جدول ۱۸ ارائه شده است. در محاسبه درآمد حاصل از کسندده‌ها نرخ حمل، بر اساس درآمد حاصل از حمل محموله و کمیسیون بارنامه در سال ۱۴۰۱ برای تعداد ۶۶ کسندده محاسبه شده است. همچنین پیش‌بینی شده این نرخ سالانه ۲۵ درصد افزایش پیدا کند.

جدول ۱۸: درآمد حاصل از اجرای طرح - مبلغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۰	۴۶۰.۶۸۸	۰	۳۶۸.۵۵۰	۰	۲۹۴.۸۴۰	۰		درآمد حاصل از کسندده‌ها

- پیش‌بینی درآمدهای عملیاتی شامل درآمد حمل محصولات، درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا و درآمد حاصل از کسند به شرح جدول ۱۹ می‌باشد.

جدول ۱۹: پیش‌بینی درآمد عملیاتی - مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۲,۷۱۴,۰۳۷	۲,۷۱۴,۰۳۷	۲,۱۷۱,۲۳۰	۲,۱۷۱,۲۳۰	۱,۷۳۶,۹۸۴	۱,۷۳۶,۹۸۴	۱,۳۸۹,۵۸۷		درآمد حمل محصولات
۱۳۰,۴۶۷	۱۳۰,۴۶۷	۱۰۴,۳۷۳	۱۰۴,۳۷۳	۸۳,۴۹۹	۸۳,۴۹۹	۶۶,۷۹۹		درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا
۰	۴۶۰,۶۸۸	۰	۳۶۸,۵۵۰	۰	۲۹۴,۸۴۰	۰		درآمد حاصل از کسند
۲,۸۴۴,۵۰۴	۳,۳۰۵,۱۹۱	۲,۲۷۵,۶۰۳	۲,۶۴۴,۱۵۳	۱,۸۲۰,۴۸۳	۲,۱۱۵,۳۲۳	۱,۴۵۶,۳۸۶		مجموع

### ➤ بهای تمام‌شده کالای فروش رفته

- بهای تمام شده کالای فروش رفته شامل دو بخش هزینه‌های مستقیم و هزینه‌های سربار می‌باشد که در جدول ۲۰ ارائه شده است. هزینه رانندگان و کامیون‌های تک واحدی در سال ۱۴۰۱ برابر با صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش‌بینی ۳ ماهه پایان سال شرکت و برای سال‌های پس از آن نسبتی از درآمد حمل محموله‌ها در نظر گرفته شده است. هزینه عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صفای محصولات بسته‌بندی و عملیات نگهداری و ترخیص کالا در سال ۱۴۰۱ برابر با صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش‌بینی ۳ ماهه پایان سال شرکت و برای سال‌های پس از آن نسبتی از درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا در نظر گرفته شده است. این نسبت‌ها مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

جدول ۲۰: پیش‌بینی بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی - مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۴۲۵،۰۷۸	۴۲۵،۰۷۸	۳۴۰،۰۶۲	۳۴۰،۰۶۲	۲۷۲،۰۵۰	۲۷۲،۰۵۰	۲۱۷،۶۴۰	۲۱۷،۶۴۰	رانندگان
۳،۸۴۴	۳،۸۴۴	۳،۰۷۶	۳،۰۷۶	۲،۴۶۰	۲،۴۶۰	۱،۹۶۸	۱،۹۶۸	کامیون‌های تک واحدی
۱۴۱،۱۳۱	۱۴۱،۱۳۱	۱۱۲،۹۰۴	۱۱۲،۹۰۴	۹۰،۳۲۴	۹۰،۳۲۴	۷۲،۲۵۹	۷۲،۲۵۹	عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صاف‌سازی محصولات بسته‌بندی
<b>۵۷۰،۰۵۳</b>	<b>۵۷۰،۰۵۳</b>	<b>۴۵۶،۰۴۲</b>	<b>۴۵۶،۰۴۲</b>	<b>۳۶۴،۸۳۴</b>	<b>۳۶۴،۸۳۴</b>	<b>۲۹۱،۸۶۷</b>	<b>۲۹۱،۸۶۷</b>	<b>هزینه‌های مستقیم</b>
۵۴،۷۱۷	۵۴،۷۱۷	۴۳،۷۷۴	۴۳،۷۷۴	۳۵،۰۱۹	۳۵،۰۱۹	۲۸،۰۱۵	۲۸،۰۱۵	رانندگان انفرادی
۱،۳۴۷،۱۴۸	۱،۳۴۷،۱۴۸	۱،۰۷۷،۷۱۸	۱،۰۷۷،۷۱۸	۸۶۲،۱۷۵	۸۶۲،۱۷۵	۶۸۹،۷۴۰	۶۸۹،۷۴۰	رانندگان شرکت
۱،۹۰۱	۱،۹۰۱	۱،۵۲۱	۱،۵۲۱	۱،۲۱۶	۱،۲۱۶	۹۷۳	۹۷۳	کامیون‌های تک واحدی
۱۵۰،۲۶۷	۱۵۰،۲۶۷	۱۲۰،۲۱۳	۱۲۰،۲۱۳	۹۶،۱۷۱	۹۶،۱۷۱	۷۶،۹۳۷	۷۶،۹۳۷	عملیات نگهداری و ترخیص کالا
۱۳۰،۹۵۶	۱۳۰،۹۵۶	۱۰۴،۷۶۵	۱۰۴،۷۶۵	۸۳،۸۱۲	۸۳،۸۱۲	۶۷،۰۴۹	۶۷،۰۴۹	عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صاف‌سازی محصولات بسته‌بندی
<b>۱،۶۸۴،۹۸۸</b>	<b>۱،۶۸۴،۹۸۸</b>	<b>۱،۳۴۷،۹۹۱</b>	<b>۱،۳۴۷،۹۹۱</b>	<b>۱،۰۷۸،۳۹۳</b>	<b>۱،۰۷۸،۳۹۳</b>	<b>۸۶۲،۷۱۴</b>	<b>۸۶۲،۷۱۴</b>	<b>هزینه‌های سربار</b>
<b>۲،۲۵۵،۰۴۱</b>	<b>۲،۲۵۵،۰۴۱</b>	<b>۱،۸۰۴،۰۳۳</b>	<b>۱،۸۰۴،۰۳۳</b>	<b>۱،۴۴۳،۲۲۶</b>	<b>۱،۴۴۳،۲۲۶</b>	<b>۱،۱۵۴،۵۸۱</b>	<b>۱،۱۵۴،۵۸۱</b>	<b>جمع بهای تمام شده</b>

### ➤ هزینه اداری و عمومی و فروش

- در جدول پیش‌بینی هزینه‌های طرح ارائه شده است. مبنای بیمه بر اساس بیمه‌نامه شرکت بیمه ما در سال ۱۴۰۰ می‌باشد و پیش‌بینی شده است نرخ بیمه سالانه ۲۵ درصد افزایش پیدا کند.
- هزینه لاستیک کشنده‌ها و تانکرها از سال ۱۴۰۱ برای هر کشنده ۵۰۰ میلیون ریال و برای هر تانکر ۴۲۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است و پیش‌بینی می‌شود سالانه ۱۵٪ افزایش یابد.
- هزینه تعمیر و نگهداری کشنده‌ها شامل سرویس کامل روغن‌موتور و تعمیرات جزئی برای ۱۳،۰۰۰ کیلومتر ماهانه ۱۲ میلیون ریال در نظر گرفته شده است و پیش‌بینی می‌شود سالانه ۲۰ درصد افزایش یابد.
- حقوق و کارکرد راننده و بیمه سهم کارفرما در سال اول مبلغ ۳،۳۰۰ میلیون ریال و برای سال‌های پس از آن با ۲۵ درصد رشد محاسبه شده است.

- مصرف سوخت هر کشنده در هر صد کیلومتر برابر با ۴۵ لیتر می‌باشد؛ که با توجه به مسافت لردگان به ارومیه و انجام شش سرویس رفت و برگشت ماهانه در این منطقه و با در نظر گرفتن نرخ ۳,۰۰۰ ریال برای هر لیتر گازوئیل هزینه مصرف سوخت هر کشنده سالانه ۲۶۰ میلیون ریال محاسبه شده است و پیش‌بینی می‌شود سالانه ۲۰ درصد افزایش یابد.
- عوارض جاده‌ای برای مسیر لردگان به ارومیه برای شش سرویس در ماه بر اساس مبالغ فعلی ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال و سالانه ۱۴۴ میلیون ریال در نظر گرفته شده است لازم به ذکر است برای سال‌های آتی رشد سالانه ۲۰ درصد پیش‌بینی شده است.

جدول ۲۲: پیش‌بینی هزینه‌های طرح-مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۰	۱,۴۰۶	۰	۱,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	هزینه بیمه کشنده (شخص ثالث)
۰	۴,۶۸۸	۰	۳,۷۵۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	هزینه بیمه کشنده (بدنه)
۰	۹,۹۱۹	۰	۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	هزینه لاستیک کشنده
۰	۳۱,۱۰۴	۰	۲۵,۹۲۰	۰	۲۱,۶۰۰	۰	۰	هزینه تعمیر و نگهداری کشنده
۰	۶۹,۱۲۰	۰	۵۹,۴۰۰	۰	۴۹,۵۰۰	۰	۰	حقوق و کارکرد راننده با بیمه سهم کارفرما
۰	۷,۳۸۰	۰	۴,۶۸۹	۰	۳,۹۰۷	۰	۰	هزینه سوخت گازوئیل
۰	۳,۲۴۰	۰	۲,۵۹۲	۰	۲,۱۶۰	۰	۰	عوارض جاده‌ای
۰	۲,۱۵۶	۰	۱,۸۷۵	۰	۱,۵۰۰	۰	۰	هزینه بیمه تانکر
۰	۸,۳۳۲	۰	۶,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	هزینه لاستیک تانکر
۰	۴,۳۲۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	هزینه تعمیر و نگهداری و تست تانکر
۰	۱۴۱,۶۶۵	۰	۱۱۶,۱۵۱	۰	۸۱,۶۶۷	۰	۰	جمع

- حقوق و دستمزد برای سال مالی ۱۴۰۱ برابر با گزارش صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش‌بینی ۳ ماهه پایان سال شرکت در نظر گرفته شده است و برای سال‌های بعد از آن با رشد ۲۵ درصد در هر سال نسبت به سال مالی قبل پیش‌بینی گردیده است.

- استهلاک هزینه اداری، عمومی و فروش در سال ۱۴۰۱ برابر با گزارش صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش بینی ۳ ماهه پایان سال شرکت در نظر گرفته شده است. برای سال‌های بعد از آن به صورت نسبتی از کل هزینه استهلاک شرکت پیش‌بینی گردیده است. لازم به ذکر است نسبت مذکور مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰ برابر با ۲,۹ درصد می‌باشد.
- سایر هزینه‌های اداری و عمومی و فروش در سال ۱۴۰۱ مطابق با صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش بینی ۳ ماهه پایان سال شرکت و برای سال‌های پس از آن ثابت در نظر گرفته شده است.

جدول ۲۳: پیش‌بینی هزینه‌های اداری و عمومی -مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه‌های اداری و عمومی و فروش
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	
۳۱۶,۲۴۰	۳۱۶,۲۴۰	۲۵۲,۹۹۲	۲۵۲,۹۹۲	۲۰۲,۳۹۴	۲۰۲,۳۹۴	۱۶۱,۹۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۹۴	۶,۱۵۹	۱,۱۲۰	۶,۲۱۴	۲,۲۱۰	۶,۲۴۵	۲,۴۴۶	استهلاک
۴۷,۲۶۹	۴۷,۲۶۹	۴۷,۲۶۹	۴۷,۲۶۹	۴۷,۲۶۹	۴۷,۲۶۹	۴۷,۲۶۹	سایر
۰	۱۴۱,۶۶۵	۰	۱۱۶,۱۵۱	۰	۸۱,۶۶۷	۰	هزینه‌های طرح
۳۶۳,۹۰۳	۵۱۱,۳۳۳	۳۰۱,۳۸۱	۴۲۲,۶۲۶	۲۵۱,۸۷۳	۳۳۷,۵۷۵	۲۱۱,۶۳۰	مجموع

### ➤ سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی برای سال مالی ۱۴۰۱ برابر با گزارش صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش بینی ۳ ماهه پایان سال شرکت و برای سال‌های مالی بعد از آن با ۲۵٪ رشد سالانه در نظر گرفته شده است.

### ➤ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی برای سال مالی ۱۴۰۱ برابر با صورت‌های مالی نه ماهه تعدیل شده شرکت و با استفاده از اطلاعات پیش بینی ۳ ماهه پایان سال شرکت در نظر گرفته شده است. سود حاصل از فروش ضایعات سالانه با ۲۵ درصد افزایش و سایر اقلام ثابت پیش‌بینی شده است.

### ➤ هزینه مالی

در خصوص هزینه مالی شرکت فرض شده است که تسهیلات دریافتی شرکت در سال‌های آتی در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه تمدید خواهد شد.

جدول ۲۱: پیش‌بینی هزینه مالی - مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۱.۸۷۳	۱.۸۷۳	۱.۸۷۳	۱.۸۷۳	۱.۸۷۳	۱.۸۷۳	۱.۸۷۳	۱.۸۷۳	هزینه مالی

### ➤ سود سهام مصوب

سود سهام مصوب شرکت در سال ۱۴۰۰ مطابق تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ برابر با ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است. برای سال‌های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۴ فرض شده است که شرکت در صورت سودآوری معادل ۵۰ درصد سود خالص سال قبل خود را در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه، بین سهامداران تقسیم می‌نماید.

### ۵-۳-۲- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

- اسناد دریافتی در سال ۱۴۰۱ و سال‌های پس از آن به صورت نسبی از فروش در نظر گرفته شده است این نسبت برابر با ۰/۱۵ درصد می‌باشد و حساب‌های دریافتی در سال ۱۴۰۱ و سال‌های بعد از آن نسبی از فروش با نرخ متغیر به منظور مدیریت وجه نقد محاسبه شده است. سایر دریافتی‌ها ثابت و برابر با این مقدار در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.
- پیش‌پرداخت برای سال‌های آتی به صورت نسبی از بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است. این نسبت ۵ درصد می‌باشد. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق میانگین سال‌های گذشته می‌باشد.
- موجودی مواد و کالا برای سال‌های آتی به صورت نسبی از درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است. این نسبت حدود ۰/۶ درصد می‌باشد. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق میانگین سال‌های گذشته می‌باشد.
- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و بلندمدت ثابت و برابر با این مقدار در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت با توجه به مانده دارایی‌ها در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مستهلک شده و مفروضات محاسبه استهلاک به شرح جدول ذیل محاسبه شده است. همچنین فرض شده است در حالت انجام افزایش سرمایه مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مطابق با مبلغ افزایش سرمایه شرکت به دارایی‌های ثابت مشهود شرکت افزوده شده و به روش خط مستقیم مستهلک گردیده است.

جدول ۲۲- روش استهلاک دارایی‌ها

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه سبک
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه سنگین
خط مستقیم	۶ ساله	اثاثه و منصوبات

- حساب‌های پرداختی در سال ۱۴۰۱ و سال‌های بعد از آن نسبی از بهای تمام‌شده کالای فروش رفته با نرخ ۳۳ درصد محاسبه شده است. سایر پرداختی‌ها ثابت و برابر سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.

- پیش‌دریافت‌ها در سال ۱۴۰۰ و سال‌های بعد از آن نسبتی از درآمد عملیاتی با نرخ ۰,۲ درصد محاسبه شده است. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق سال مالی ۱۴۰۰ می‌باشد.
- مبلغ تسهیلات مالی بلندمدت شرکت ثابت و برابر با سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.
- تسهیلات مالی کوتاه‌مدت شرکت به شرح جدول زیر در نظر گرفته شده است. همچنین فرض شده است که تسهیلات دریافتی شرکت در سال‌های آتی در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه تمدید خواهد شد.

جدول ۲۳- پیش‌بینی دریافت و پرداخت تسهیلات- مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تسهیلات مالی کوتاه‌مدت
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	
۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	مانده اول دوره
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافت تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت تسهیلات
۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	۱۴,۶۰۵	مانده پایان دوره

- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، با نرخ رشدی برابر با ۲۵ درصد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
- اندوخته قانونی بر اساس ماده‌های ۲۳۸ و ۱۴۰ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت، معادل ۵ درصد سود خالص شرکت تا سقف قانونی ۱۰ درصد سرمایه در نظر گرفته شده است.



## ۴-۵- صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده

جدول ۲۴: صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده-مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۱۶۰,۵۵۹	۱۶۵,۴۳۵	۱۲۲,۷۹۶	۱۲۳,۳۷۸	۱۱۸,۴۷۱	۱۲۱,۸۲۱	۱۱۵,۰۹۸	۱۱۵,۰۹۸	نقد حاصل از عملیات
(۵۲,۱۷۲)	(۸۹,۰۶۹)	(۱۲,۸۳۸)	(۷۱,۲۷۸)	(۷۱,۲۷۸)	(۴۴,۰۴۱)	(۱۰,۹۹۳)	(۱۰,۹۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰۸,۳۸۷	۷۶,۳۶۶	۱۰۹,۹۵۸	۵۲,۱۰۰	۴۷,۱۹۳	۷۷,۷۸۰	۱۰۴,۱۰۵	۱۰۴,۱۰۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
.	.	.	.	.	(۶۸۸,۹۹۸)	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰۱,۰۹۶	۱۰۱,۰۹۶	۸۰,۸۷۷	۸۰,۸۷۷	۶۴,۷۰۱	۶۴,۷۰۱	۵۱,۷۶۱	۵۱,۷۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰۱,۰۹۶	۱۰۱,۰۹۶	۸۰,۸۷۷	۸۰,۸۷۷	۶۴,۷۰۱	(۶۲۴,۲۹۷)	۵۱,۷۶۱	۵۱,۷۶۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۰۹,۴۸۲	۱۷۷,۴۶۱	۱۹۰,۸۳۴	۱۳۲,۹۷۶	۱۱۱,۸۹۴	(۵۴۶,۵۱۷)	۱۵۵,۸۶۶	۱۵۵,۸۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
.	.	.	.	.	۸۰۰,۰۰۰	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	(۱,۸۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴۸,۷۵۷)	(۲۵۳,۹۶۱)	(۱۱۴,۲۶۶)	(۲۰۳,۲۳۳)	(۸۰,۱۶۹)	(۸۰,۱۶۹)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱۵۰,۶۳۰)	(۲۵۵,۸۳۴)	(۱۱۶,۱۳۹)	(۲۰۵,۱۰۶)	(۸۲,۰۴۲)	۷۱۷,۹۵۸	(۱۱,۸۷۳)	(۱۱,۸۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۸,۸۵۲	(۷۸,۳۷۳)	۷۴,۶۹۶	(۷۲,۱۳۰)	۲۹,۸۵۲	۱۷۱,۴۴۱	۱۴۳,۹۹۳	۱۴۳,۹۹۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۵,۶۸۲	۳۱۰,۴۴۵	۲۴۰,۹۸۶	۳۸۲,۵۷۵	۲۱۱,۱۳۴	۲۱۱,۱۳۴	۶۷,۱۴۱	۶۷,۱۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۷۴,۵۳۴	۲۳۲,۰۷۳	۳۱۵,۶۸۲	۳۱۰,۴۴۵	۲۴۰,۹۸۶	۳۸۲,۵۷۵	۲۱۱,۱۳۴	۲۱۱,۱۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

## ۶- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

### ۶-۱- توجیه پذیری افزایش سرمایه

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

جدول ۲۵- پیش بینی جریان های نقدی خالص - مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۴۰۶,۴۶۶	۵۰۷,۹۲۲	۶۴۹,۷۲۲
- سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۲۲۸,۵۳۱	۲۹۷,۵۱۴	۳۸۳,۲۰۱
<b>خالص تغییرات سود (زیان)</b>	<b>۱۷۷,۹۳۵</b>	<b>۲۱۰,۴۰۸</b>	<b>۲۶۶,۵۲۱</b>
استهلاک	۱۳۷,۵۰۰	۱۷۳,۶۰۵	۱۹۶,۴۷۴
جریان نقدی ورودی	۳۱۵,۴۳۵	۳۸۴,۰۱۳	۴۶۲,۹۹۵
- جریان نقدی خروجی	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰
<b>خالص جریان نقدی</b>	<b>(۴۸۴,۵۶۵)</b>	<b>۳۸۴,۰۱۳</b>	<b>۴۶۲,۹۹۵</b>

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

جدول ۲۶- ارزیابی مالی طرح

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده
۲ سال و ۲ ماه	دوره برگشت سرمایه
۸۴,۷۹۱	ارزش فعلی خالص - میلیون ریال
۴۵٪	نرخ بازده داخلی - درصد
۳۰٪	نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) - درصد

## ۷- پیشنهاد افزایش سرمایه

با توجه به مباحث و تحلیل‌های مالی ارائه شده در بخش‌های قبل تحت عنوان بررسی موضوع افزایش سرمایه، هیأت‌مدیره با لحاظ نمودن صرفه و صلاح به این نتیجه رسیده است که افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) به منظور اصلاح ساختار مالی و طرح توسعه‌ای (تأمین مالی خرید ۱۵ دستگاه کشنده و تانکر) امری ضروری می‌باشد، در نتیجه پیشنهاد می‌شود:

- سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۰۰ درصد سرمایه فعلی) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد.
- شرکت نسبت به برگزاری مجمع عمومی فوق‌العاده با دستور جلسه تصویب افزایش سرمایه شرکت و اصلاح ماده مربوطه اساسنامه اقدام شود.