



مدیریت نظارت بر بازار اولیه

اطلاعیه صدور مجوز افزایش سرمایه

در اجرای قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴)، تقاضای افزایش سرمایه و انتشار سهام جدید شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در این سازمان مورد بررسی قرار گرفت. بر اساس رسیدگی انجام شده، مواردی حاکی از مغایرت با قوانین و مقررات مربوط در انتشار سهام ملاحظه نگردیده و افزایش سرمایه با مشخصات زیر و با رعایت قوانین و مقررات مربوطه، از نظر این سازمان بلامانع می‌باشد.

سرمایه فعلی: ۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

تعداد سهام قابل انتشار: ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم

ارزش اسمی هر سهم: ۱,۰۰۰ ریال

مبلغ افزایش سرمایه: ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال

منبع تأمین افزایش سرمایه:

• ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی،

موضوع افزایش سرمایه: خرید ۹ دستگاه کشنده و تانکر

خاطر نشان می‌سازد، شروع پذیره نویسی حداکثر تا ۶۰ روز از تاریخ این مجوز امکان پذیر خواهد بود. عدم شروع پذیره نویسی در مهلت مقرر، موجب ابطال این مجوز گردیده و انجام آن مستلزم اخذ مجوز جدید از این سازمان خواهد بود.

همچنین مطابق ماده ۲۱ قانون بازار اوراق بهادار، ثبت اوراق بهادار نزد سازمان، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت یا طرح مرتبط با اوراق بهادار، توسط سازمان نمی‌باشد.

مدیریت نظارت بر بازار اولیه

۱۴۰۳/۱۲/۲۷
DPM-IOP-۰۳A-۲۷۹

تاریخ
شماره

بسمه تعالی



بیانیه ثبت

موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم ب - ۲/۱

بیانیه ثبت سهام در دست انتشار شرکت‌های سهامی عام ناشی از افزایش سرمایه

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت: ۸۹۳۴۲

تهران، خیابان سعادت آباد، بلوار دریا، پلاک ۲۱

کد پستی: ۱۴۶۶۹۹۸۵۸۱

شماره تلفن: ۰۲۱-۸۸۳۷۲۴۶۰

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۳۴۸

ثبت شده در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۶

تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان بورس و اوراق بهادار نمی‌باشد.

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهام عادی ۱,۰۰۰ ریالی

این بیانیه، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه سهام در دست انتشار شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)، بر اساس مجموعه فرم‌ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر تهیه و ارائه گردیده است.

سرمایه‌گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی شرکت می‌توانند به سامانه جامع اطلاع‌رسانی ناشران اوراق بهادار به آدرس www.Codal.ir مراجعه نمایند.

آگهی‌های شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) از طریق روزنامه اطلاعات منتشر و به عموم ارائه خواهد گردید.

فهرست مطالب

۱- مشخصات ناشر	۵
۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
۲-۱- موضوع فعالیت شرکت	۵
۳-۱- بازار سهام شرکت	۶
۴-۱- ترکیب سهامداران	۶
۵-۱- مشخصات اعضای هیأت مدیره	۶
۶-۱- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت	۷
۷-۱- وضعیت سهام شرکت	۷
۸-۱- روند سودآوری و تقسیم سود	۷
۲- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه	۸
۳- تشریح طرح افزایش سرمایه	۹
۳-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه	۹
۳-۲- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن	۹
۳-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن	۹
۴-۳- مطالبات سهامداران	۱۰
۴- تشریح جزئیات طرح	۱۱
۴-۱- اجرای طرح توسعه	۱۱
۴-۱-۱- مصارف برنامه‌ریزی شده بابت اجرای طرح توسعه	۱۱
۲-۴- پیشبینی سود و زیان طرح	۱۱
۴-۲-۱- مفروضات پیش‌بینی	۱۲
۴-۲-۲- زمان، ظرفیت و نحوه بهره‌برداری	۱۲
۴-۲-۳- برنامه زمان‌بندی تأمین منابع و مصارف مالی طرح	۱۳
۴-۲-۴- برنامه زمان‌بندی اجرای فیزیکی طرح	۱۳
۴-۲-۵- خالص جریان‌ات نقدی، دوره بازگشت سرمایه، IRR و NPV طرح	۱۳
۴-۲-۶- تاثیر طرح توسعه بر میزان تولید، کیفیت، فروش و نیروی کار شرکت	۱۴
۴-۲-۷- میزان کشتش بازار (فروش) در سالهای آتی با توجه به طرح یاد شده	۱۴
۵- برنامه شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه	۱۴
۶- تغییرات ایجادشده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیأت مدیره در خصوص افزایش سرمایه	۱۴
۷- چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های مرتبط	۱۴
۸- پذیره نویسی سهام	۱۵
۸-۱- نحوه عمل ناشر در صورت وجود حقتقدم استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه	۱۵
۸-۲- مشخصات متعهد پذیرهنویس	۱۵
۸-۳- هزینه‌های قبولی سمت متعهد پذیرهنویس	۱۶
۸-۴- نحوه عمل ناشر در خصوص وجوه ناشی از فروش حق تقدم استفاده نشده	۱۶
۹- سایر اطلاعات با اهمیت در تصمیمگیری استفاده‌کنندگان با توجه به افزایش سرمایه	۱۶

فهرست جداول

جدول ۱: مجوزهای فعالیت شرکت	۵
جدول ۲: اطلاعات شعب شرکت	۶
جدول ۳: موضوع فعالیت شرکت های فرعی و وابسته	۶
جدول ۴: ترکیب سهامداران شرکت	۶
جدول ۵: مشخصات اعضای هیأت مدیره	۷
جدول ۶- مبادلات سهام شرکت	۷
جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود	۷
جدول ۸: نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه	۸
جدول ۹- منابع و مصارف افزایش سرمایه	۹
جدول ۱۰: مطالبات سهامداران عمده شرکت	۱۰

۱- مشخصات ناشر

۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

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.

۱-۲- 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 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:

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

۳-۱- بازار سهام شرکت

سهام شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی سهامی عام، در تاریخ ۱۳۸۲/۰۵/۰۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. هم اکنون سهام شرکت با طبقه بندی در صنعت حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات، با نماد چپترو و در بازار دوم بورس مورد معامله قرار می گیرد.

۴-۱- ترکیب سهامداران

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

جدول ۴: ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامی خاص	۱۰۱۰۱۲۴۲۵۳۴	۳۰۸,۴۱۴,۴۳۱	۵۱.۵۷٪
شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	سهامی عام	-	۱۵۴,۰۹۵,۰۳۲	۲۵.۷۷٪
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی صنایع و پتروشیمی (اسپک)	سهامی خاص	۱۰۱۰۱۳۳۶۳۶۹	۷,۶۴۹,۳۲۵	۱.۲۸٪
سایر سهامداران	-	-	۱۲۷,۸۴۱,۲۱۲	۲۱.۳۸٪
مجموع			۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۵-۱- مشخصات اعضای هیأت مدیره

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ و جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ اسامی اعضای هیأت مدیره و نمایندگان آنها و سمت هریک به شرح جدول ذیل می باشد. همچنین مدیر عامل شرکت جناب آقای محسن کفائی خو می باشد.

جدول ۵: مشخصات اعضای هیأت مدیره

توضیحات	مدت مأموریت		سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره
	خاتمه	شروع			
غیرموظف	۱۴۰۵/۰۸/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	محسن کفائی خو	توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان
غیرموظف	۱۴۰۵/۰۸/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	عضو هیأت مدیره	مرتضی حیدری	بازرگانی پتروشیمی
غیرموظف	۱۴۰۵/۰۸/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	رئیس هیأت مدیره	سید جواد کاظمی	طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی
غیرموظف	۱۴۰۵/۰۸/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	عضو هیأت مدیره	-	سرمایه گذاری استان سمنان
غیرموظف	۱۴۰۵/۰۸/۰۸	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	عضو هیأت مدیره	احسان شایانی	توسعه پتروشیمی هزاره سوم

۱-۶- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر به عنوان بازرس اصلی و حسابرس مستقل و مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران به عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال انتخاب شدند. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر بوده است.

۱-۷- وضعیت سهام شرکت

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

جدول ۶- مبادلات سهام شرکت

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۲	سال جاری تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰
تعداد کل سهام (میلیون سهم)	۲۰۰	۵۹۸	۵۹۸
درصد سهام شناور آزاد	۲۷٪	۳۰٪	۳۰٪
آخرین قیمت (ریال)	۳۳,۴۷۰	۶۴,۳۹۰	۲۵,۲۶۰

۱-۸- روند سودآوری و تقسیم سود

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

جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود هر سهم (ریال)	۳۱۳	۲,۹۵۶	۲۰۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۵۰	۴۰۰	۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰

۲- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۹۸,۰۰۰ میلیون ریال و از محل سودانباشته بوده که به منظور جبران مخارج گذشته شرکت صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ تصویب شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

جدول ۸: نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

ارقام به میلیون ریال

شرح	برآورد انجام شده مطابق بیانیه ثبت در تاریخ 1402/12/15	اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸	مبلغ مغایرت
افزایش سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰	۲,۰۰۰
جمع منابع	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰	۲,۰۰۰
جبران مخارج گذشته	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰	۲,۰۰۰
جمع مصارف	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰	۲,۰۰۰

*دلیل مغایرت: باتوجه به اینکه درصد افزایش سرمایه ۲۰۰ درصد بوده و نماد شرکت از زمان برگزاری مجمع فوق العاده تا زمان ثبت افزایش سرمایه بسته می شود لذا جهت باز شدن نماد بعد از مجمع مذکور، مبلغ افزایش سرمایه ۳۹۸,۰۰۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفت.

۳- تشریح طرح افزایش سرمایه

۳-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در راستای خرید ۹ دستگاه کشنده و تانکر در نظر دارد از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۵۹۸,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۹۸,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ در جهت تبدیل شدن به شرکت حمل و نقل بزرگ مقیاس هوشمند افزایش دهد.

۳-۲- سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یادشده فوق مبلغ ۱,۱۹۹,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۹- منابع و مصارف افزایش سرمایه		میلیون ریال
شرح	مرحله اول سال ۱۴۰۲	مرحله دوم سال ۱۴۰۳
منابع	مطالبات و آورده نقدی سهامداران	۸۰۰,۰۰۰
	سود انباشته	۰
	منابع داخلی	۱,۰۰۰
	جمع منابع	۸۰۱,۰۰۰
مصارف	جبران مخارج گذشته	۰
	خرید ۹ دستگاه کشنده و تانکر	۸۰۱,۰۰۰
	جمع مصارف	۸۰۱,۰۰۰
	۳۹۸,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰

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

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در نظر دارد مرحله دوم سرمایه خود را از مبلغ ۵۹۸,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۹۸,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۳۳ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به شرح زیر افزایش دهد:

➤ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۳۳ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران.

۳-۴- مطالبات سهامداران

جزئیات مطالبات سهامداران عمده شرکت و منشاء ایجاد آن در تاریخ تهیه بیانیه ثبت به شرح ذیل می باشد:

جدول ۱۰: مطالبات سهامداران عمده شرکت

ارقام به میلیون ریال

سهامدار	درصد سهامداری	مبلغ مطالبات ناشی از سود سهام	مبلغ سایر مطالبات	جمع مطالبات سهامدار	سهام از افزایش سرمایه
شرکت بازرگانی پتروشیمی	۵۱.۵۷٪	۱۵,۴۲۱	۴۰۱,۶۰۸	۴۱۷,۰۲۹	۴۱۲,۵۶۰
شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	۲۵.۷۷٪	۷,۶۶۹	۰	۷,۶۶۹	۲۰۶,۱۶۰
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی صنایع و پتروشیمی (اسپک)	۱.۲۸٪	۲۸۵	۰	۲۸۵	۱۰,۲۴۰
سایر سهامداران	۲۱.۳۸٪	۰	۰	۰	۱۷۱,۰۴۰
جمع	۱۰۰٪	۲۳,۳۷۵	۴۰۱,۶۰۸	۴۲۴,۹۸۳	۸۰۰,۰۰۰

۱- منشأ ایجاد مطالبات غیر از سود سهام پرداختنی (مبلغ سایر مطالبات) شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامدار عمده) مربوط به واگذاری تعداد ۳۲ دستگاه ماشین آلات راهسازی نو مدل کیس در سال ۱۳۹۹ می باشد که بالغ بر ۳۱۱ میلیارد ریال بر اساس ارزش کارشناسی در دفاتر شرکت ثبت گردیده است. لازم بذکر است ماشین آلات مذکور در سال ۱۴۰۱ به ارزش ۵۲۷ میلیارد ریال از طریق مزایده به فروش رسانده شده و از محل آن زمین رباط کریم به متراژ ۱۵,۶۷۱ متر مربع جهت ترمینال خریداری گردیده است. ضمناً تعداد سهام سهامداران در صورت های مالی تلفیقی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مطابق گزارش دریافتی از سپرده گذاری اصلاح و درج گردیده است.

۲- علت مغایرت سود سهام پرداختنی طبق صورت های مالی حسابرسی شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با مبلغ مطالبات ناشی از سود سهام (جدول فوق الذکر) مربوط به انتقال سود سهام متعلق به شرکت بازرگانی پتروشیمی و شرکت های زیر فرعی آن از حساب سود سهام پرداختنی به حساب فی مابین با آن شرکتها می باشد لازم به ذکر است سال مالی شرکت بازرگانی پتروشیمی و شرکت های فرعی آن ۳۱ شهریور می باشد و نیاز به شناسایی سود سرمایه گذاری دارند.

۴- تشریح جزئیات طرح

۴-۱- اجرای طرح توسعه

4-1-1- مصارف برنامه ریزی شده بابت اجرای طرح توسعه

مصارف برنامه ریزی شرکت بابت اجرای طرح توسعه به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۱: منابع و مصارف طرح						
میلیون ریال						
مخارج باقیمانده		مخارج انجام شده		آخرین برآورد		شرح
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۰۰٪	۸۰۱,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰۰٪	۸۰۱,۰۰۰	خرید ۹ کشنده و تانکر
۱۰۰٪	۸۰۱,۰۰۰	۰٪	۰	۱۰۰٪	۸۰۱,۰۰۰	جمع کل (مبالغ ریالی+ معادل ریالی مبالغ ارزی)

۴-۲- پیش بینی سود و زیان طرح

پیش بینی سود و زیان طرح موضوع افزایش سرمایه در صورت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۲: پیش‌بینی سود و زیان طرح										صورت سود و زیان
1408		1407		1406		1405		1404		
انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	
سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	سرمایه	
0	776,580	0	621,264	0	497,011	0	397,609	0	318,087	درآمدهای عملیاتی
0	(170,222)	0	(164,587)	0	(159,860)	0	(155,888)	0	(140,344)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
0	606,357	0	456,677	0	337,151	0	241,720	0	177,743	سود (زیان) ناخالص
0	(138,469)	0	(115,391)	0	(96,159)	0	(80,132)	0	(64,152)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
0	467,889	0	341,286	0	240,992	0	161,588	0	113,591	سود (زیان) عملیاتی
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	هزینه‌های مالی
0	467,889	0	341,286	0	240,992	0	161,588	0	113,591	سود (زیان) قبل از مالیات
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	مالیات
0	467,889	0	341,286	0	240,992	0	161,588	0	113,591	سود (زیان) خالص

۱-۲-۴- مفروضات پیش‌بینی

درآمدهای عملیاتی:

- مبنای محاسبه درآمد، قرارداد فیما بین پتروشیمی ارومیه و شرکت به منظور حمل گاز آمونیاک می‌باشد. با احتساب حداقل شش سرویس در ماه با تناژ ۲۱ تن و نرخ هرتن در حال حاضر ۲۳,۳۷۵,۰۰۰ ریال درآمد ماهانه برای هر کشنده برابر با ۲,۹۴۵,۲۵۰,۰۰۰ ریال می‌باشد و درآمد سالانه برای هر کشنده برابر با ۳۵,۳۴۳ میلیون ریال خواهد بود. همچنین فرض شده است درآمد در هر سال ۲۵٪ نسبت به سال قبل افزایش پیدا کند.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

- مبنای بیمه بر اساس بیمه‌نامه شرکت بیمه ما در سال ۱۴۰۳ می‌باشد و پیش‌بینی شده است نرخ بیمه ثالث و بدنه سالانه به ترتیب ۱۰ و ۲۵ درصد افزایش پیدا کند.
- هزینه لاستیک کشنده‌ها و تانکرها از سال دوم بهره‌برداری برای هر کشنده ۷۵۰ میلیون ریال و برای هر تانکر ۶۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است و پیش‌بینی می‌شود سالانه ۱۵٪ افزایش یابد.
- 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.
- هزینه استهلاک سالانه هر کشنده با قیمت ۶۴,۰۰۰ میلیون ریال ۶ ساله محاسبه گردیده است و هزینه استهلاک هر سال معادل ۱۰,۶۶۶ میلیون ریال می‌باشد. همچنین هزینه استهلاک هر تانکر با ارزش ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال با عمر مفید ۶ سال و روش خط مستقیم برابر با ۴,۱۶۷ میلیون ریال می‌باشد.

هزینه‌های فروش و اداری و عمومی:

- حقوق و کارکرد راننده و بیمه سهم کارفرما در سال اول مبلغ ۵,۰۴۰ میلیون ریال و برای سال‌های پس از آن با ۲۰ درصد رشد محاسبه شده است.
- هزینه تعمیر و نگهداری کشنده‌ها شامل سرویس کامل روغن موتور و تعمیرات جزئی برای ۱۳,۰۰۰ کیلومتر ماهانه ۱۵۰ میلیون ریال در نظر گرفته 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 ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال و سالانه ۲۸۸ میلیون ریال در نظر گرفته شده است لازم به ذکر است برای سال‌های آتی رشد سالانه ۲۰ درصد پیش‌بینی شده است.

۴-۲-۲- زمان، ظرفیت و نحوه بهره‌برداری

- زمان بهره‌برداری طرح مورد بررسی پایان سال ۱۴۰۳ می‌باشد و با توجه به اینکه انجام طرح به منظور خرید ۹ دستگاه کشنده و تانکر می‌باشد، درآمد و سودآوری شرکت افزایش یافته و به دنبال آن شرکت تحت عنوان یک شرکت حمل و نقل بزرگ مقیاس هوشمند فعالیت خواهد نمود.

۴-۲-۳- برنامه زمان بندی تأمین منابع و مصارف مالی طرح

جدول ۱۳: برنامه زمان بندی تأمین منابع و مصارف مالی طرح میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۳
افزایش سرمایه	۸۰۰,۰۰۰
منابع داخلی	۱,۰۰۰
جمع منابع	۸۰۱,۰۰۰
خرید ۹ تانکر و کشنده	۸۰۱,۰۰۰
جمع مصارف	۸۰۱,۰۰۰

۴-۲-۴- برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در نظر دارد مطابق برنامه زمان بندی زیر نسبت به اجرای فیزیکی طرح اقدام نماید.

جدول ۱۴: برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح

شرح	سال ۱۴۰۳		جمع	
	قبلی	جدید	قبلی	جدید
درصد پیشرفت	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
مجموع	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰

۴-۲-۵- خالص جریان های نقدی، دوره بازگشت سرمایه، IRR و NPV طرح

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 ۱۵- پیش بینی جریان های نقدی خالص میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶	۱۴۰۷	۱۴۰۸
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۱۱۳,۵۹۱	۱۶۱,۵۸۸	۲۴۰,۹۹۲	۳۴۱,۲۸۶	۴۶۷,۸۸۹
سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰
تغییرات سود	۱۱۳,۵۹۱	۱۶۱,۵۸۸	۲۴۰,۹۹۲	۳۴۱,۲۸۶	۴۶۷,۸۸۹
+ استهلاک	۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰
- جریان نقدی خروجی	(۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
خالص جریان نقدی	(۶۸۶,۴۰۹)	۲۹۵,۰۸۸	۳۷۴,۴۹۲	۴۷۴,۷۸۶	۶۰۱,۳۸۹

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

جدول ۱۶- ارزیابی مالی طرح

نتیجه ارزیابی	معیار مالی استفاده شده
دوره برگشت سرمایه	۳ سال و ۱ ماه
ارزش فعلی خالص - میلیون ریال	۱۸۸,۸۴۴
نرخ بازده داخلی - درصد	۴۴٪
نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار) - درصد	۳۰٪

6-2-4- تأثیر طرح توسعه بر میزان تولید، کیفیت، فروش و نیروی کار شرکت

هدف شرکت از اجرای پروژه افزودن ۹ دستگاه کشنده و تانکر و در نهایت رشد درآمد و سودآوری شرکت می باشد. بنابراین در پروژه جدید، انتظار می رود نتایج منجر به افزایش کیفیت ارائه خدمات و سپس منجر به رشد سوددهی شرکت گردد.

7-2-4- میزان کشش بازار (فروش) در سال های آتی با توجه به طرح یاد شده

ارتقاء سطح عملکرد کشنده و تانکر در شرکت و جایگزین نمودن ماشین آلات قدیمی با ماشین آلات جدید، می تواند تأثیر بسزایی در جذب مشتریان آتی و افزایش کشش درآمد شرکت در سال های آتی داشته باشد.

۵- برنامه شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

در صورت عدم انجام افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) موفق به اجرای طرح مزبور نخواهد شد و در نتیجه درآمد شرکت و سودآوری شرکت تحت تأثیر قرار می گیرد و اهداف شرکت در راستای ارائه خدمات و رشد شرکت عملی نخواهد شد.

۶- تغییرات ایجاد شده در اطلاعات شرکت پس از تهیه گزارش توجیهی هیأت مدیره

در خصوص افزایش سرمایه

تغییرات ایجاد شده در اطلاعات ناشر پس از تهیه گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه در صورت وجود بشرح موارد افشا شده و گزارشات رسمی منتشره در کدال می باشد.

۷- چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای 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 بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند که آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن الزامات 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.

➤ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات نرخ های مبادله ارزی به صورت غیر مستقیم قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز موارد زیر را به کار می گیرد:

▪ 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 تأثیر می گذارد. جهت مدیریت ناشی از مورد مذکور شرکت سعی در استفاده از قطعات تولید داخل جهت مدیریت و کنترل هزینه تعمیر کشنده ها و چانه زنی با مشتریان جهت همسو کردن تورم ناشی از افزایش نرخ ارز یا نرخ خدمات مورد ارائه می نماید.

➤ ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را میادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

➤ مدیریت ریسک اعتباری

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 طرف‌های 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 شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند، آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر براساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، با توجه به اینکه اکثر مطالبات و بدهی‌های شرکت کوتاه‌مدت می‌باشد، مدیریت می‌کند.

۸- پذیره نویسی سهام

1-8- نحوه عمل ناشر در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه

در صورت وجود حق تقدم استفاده نشده (سهام پذیره‌نویسی نشده) ناشی از افزایش سرمایه، شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) موظف است نسبت به عرضه عمومی آن از طریق شرکت بورس اوراق بهادار تهران اقدام نماید.

2-8- مشخصات متعهد پذیره‌نویسی

در صورت عدم تکمیل مبلغ افزایش سرمایه و به منظور حصول اطمینان از تکمیل پذیره‌نویسی تمامی سهام در نظر گرفته شده جهت عرضه عمومی، شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) و همچنین شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان (سهامی خاص) متعهد گردیده اند تا نسبت به خرید کل حق تقدم‌های استفاده نشده (سهام پذیره‌نویسی نشده) حداکثر ظرف مدت ۵ روز پایانی مهلت عرضه عمومی اقدام نمایند.

مشخصات متعهد پذیرهنویسی به شرح جدول زیر می باشد:

نام متعهد	شخصیت حقوقی	موضوع فعالیت	میزان تعهدات
شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامی خاص	شرکت بازرگانی پتروشیمی در حوزه تجارت محصولات پتروشیمی فعالیت می کند.	خرید کل حق تقدم های استفاده نشده
شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان	سهامی خاص	شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان در حوزه تجارت محصولات پتروشیمی و همچنین سرمایه گذاری و خرید سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی	خرید کل حق تقدم های استفاده نشده

3-8- هزینه های قبولی سمت متعهد پذیرهنویس

با توجه به این موضوع که شرکت بازرگانی پتروشیمی سهامدار عمده شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی می باشد و همچنین صد درصد سهام شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان مربوط به شرکت بازرگانی پتروشیمی می باشد، از این رو هر دو شرکت هزینه ای از بابت قبولی سمت متعهد پذیرهنویس دریافت نمی کند.

4-8- نحوه عمل ناشر در خصوص وجوه ناشی از فروش حق تقدم استفاده نشده

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)، موظف است وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده (سهام پذیرهنویسی نشده) و پاره سهام ناشی از افزایش سرمایه را پس از کسر هزینه های مربوطه و کارمزد فروش حق تقدم های یاد شده (مطابق دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه)، به حساب دارندگان حق تقدم های یاد شده منظور نماید.

9- سایر اطلاعات با اهمیت در تصمیم گیری استفاده کنندگان با توجه به افزایش

سرمایه

برای دستیابی به اطلاعات بیشتر در خصوص این افزایش سرمایه سهامداران می توانند به سامانه کدال و درگاه های ارتباطی زیر مراجعه نمایند.

آدرس شرکت: شهر تهران، سعادت آباد، بلوار دریا، پلاک ۳۲

تلفن: ۰۲۱-۸۸۳۷۲۴۶۰

سایت شرکت: www.ptec-ir.com

گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

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

اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

"به نام خدا"

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

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

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

(۱) گزارش توجیهی به تاریخ ۱۱ بهمن ۱۴۰۲ هیات مدیره شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (خالص افزایش سرمایه به مبلغ ۱،۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال) طی دو مرحله (مرحله اول از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در سال ۱۴۰۲ و مرحله دوم از مبلغ ۷۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران در سال ۱۴۰۳)، مشتمل بر صورت های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، جریان های نقدی فرضی و یادداشت های همراه که به پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات منبای تهیه آن، با هیات مدیره شرکت است.

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

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

۲۳ بهمن ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
 سعید نوری ۸۹۱۷۰۱
 محمدرضا طلاقی پور ۹۴۲۱۶۵۲



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

افزایش سرمایه دو مرحله‌ای:

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

از محل سود انباشته

و

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

از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران



شرکت حمل و نقل پتروشیمی

بسم الله الرحمن الرحیم
۱۴۰۲

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

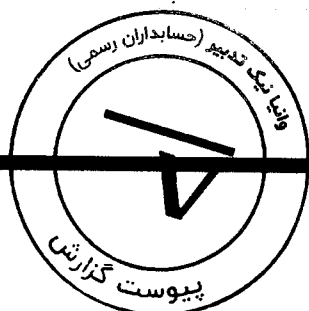
شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

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

با تقدیم احترام

هیأت مدیره شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

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



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
۷	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- صورت های 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
۱۴	۵- پیش بینی صورت های مالی
۱۴	۱-۵- صورت سود و زیان پیش بینی شده
۱۵	۲-۵- صورت وضعیت مالی پیش بینی شده
۱۷	۳-۵- مفروضات پیش بینی ها
۱۷	۱-۳-۵- مفروضات پیش بینی صورت سود و زیان
۲۴	۲-۳-۵- مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی
۲۶	۴-۵- صورت جریان وجه نقد پیش بینی شده
۲۷	۶- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه
۲۷	۱-۶- توجیه پذیری افزایش سرمایه
۲۸	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. درواقع در این روش، با استفاده از آورده نقدی سهامداران و افزودن بر حجم حقوق صاحبان سهام در شرکت و یا پروژه، سرمایه موردنیاز تأمین می‌شود. آورده سهامداران در پیشبرد فعالیت‌های پروژه مصرف و سود حاصل از انجام پروژه نیز در آینده، بین سهامداران توزیع می‌گردد.

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

سهامداران فعلی: 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 به‌منظور جبران مخارج گذشته و خرید ۱۰ دستگاه کشنده و تانکر از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش سرمایه دهد.

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

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

۲- مشخصات ناشر

۱-۲- تاریخچه فعالیت

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

۲-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی:

انجام امور حمل و نقل زمینی داخلی و کلیه امور انبارداری و گمرکی مربوط به آنان از قبیل ترخیص، بارگیری و تخلیه مربوط به محصولات متعلق به شرکت ملی صنایع پتروشیمی و شرکت های فرعی و وابسته از مبادی ورودی به مجتمع ها، کارخانجات، پروژه ها، انبارهای شرکت و یا از واحد تولید به نقاط مصرف و 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:

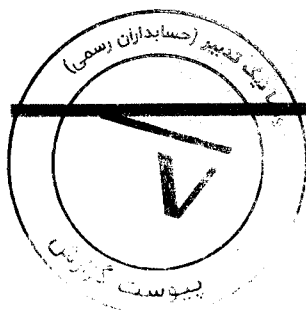
جدول ۲: اطلاعات شعب شرکت

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





۳-۲- سهامداران شرکت

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

جدول ۴: ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت بازرگانی پتروشیمی	سهامی خاص	۱۰۱۰۱۲۴۲۵۳۴	۱۰۳,۱۴۸,۶۴۰	۵۱.۵۷٪
شرکت های سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)	سهامی عام	-	۵۷,۵۲۷,۶۵۸	۲۸.۷۶٪
شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات و مواد شیمیایی صنایع و پتروشیمی (اسپک)	سهامی خاص	۱۰۱۰۱۳۳۴۳۴۹	۳,۱۶۰,۲۵۹	۱.۵۸٪
سایر سهامداران	-	-	۳۶,۱۶۳,۴۴۳	۱۷.۷۳٪
مجموع				۱۰۰٪

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

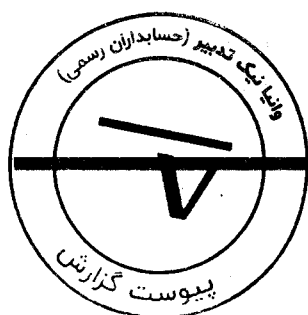
بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ و جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ اسامی اعضای هیأت مدیره و نمایندگان آنها و سمت هریک به شرح جدول ذیل می باشد. همچنین مدیر عامل شرکت، خارج از اعضای هیأت مدیره جناب آقای حامد عباسی نامی می باشد.

جدول ۵: مشخصات اعضای هیأت مدیره

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

۵-۲- مشخصات حسابرس/بازرس شرکت

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





۶-۲- سرمایه شرکت

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

جدول ۶: تغییرات سرمایه شرکت (میلیون ریال)

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

۷-۲- روند سودآوری و تقسیم سود

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

جدول ۷- روند سودآوری و تقسیم سود

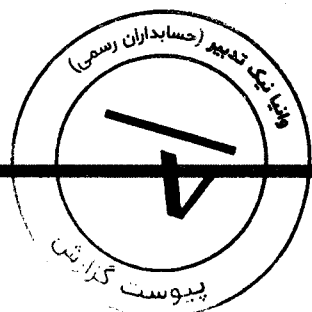
شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود هر سهم (ریال)	(۱۲۶)	۳۶۵	۳۱۳	۲,۹۵۶
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳	۳۷	۵۰	۴۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

۸-۲- مبادلات سهام شرکت

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

جدول ۸- مبادلات سهام شرکت

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





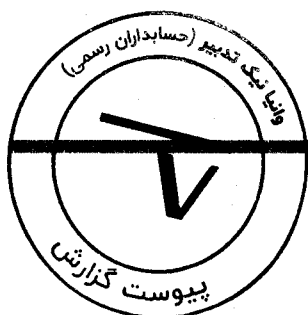
۳- صورت‌های مالی شرکت

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

۳-۱- صورت‌وضعیت مالی

جدول ۹: صورت‌وضعیت مالی تاریخی (میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تجدید اراانه شده	تجدید اراانه شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۵۴,۲۷۳	۴۵۰,۶۱۶	۴۰۲,۰۲۵	۹۴۶,۷۶۴	۸۴۸,۹۸۱
دارایی‌های نامشهود	۵۰۵	۱,۸۱۵	۱,۳۸۶	۹۶۶	۵۷۳
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۲۴,۱۶۷	۱۲۴,۱۶۸	۱۲۴,۲۷۲	۱۲۶,۸۱۲	۱۵۸,۳۲۵
سایر دارایی‌ها	۹۵۳	۹۴۱	۱۳۰,۲۰۴	.	.
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۷۹,۸۹۸	۵۷۷,۵۴۰	۶۵۷,۸۸۷	۱,۰۷۴,۵۴۲	۱,۰۰۷,۸۸۹
پیش‌پرداخت‌ها	۵۱,۹۱۶	۵۲,۳۰۷	۳۳,۷۱۵	۴۹,۶۳۳	۱۲۴,۳۶۶
موجودی مواد و کالا	۳,۵۱۵	۵,۲۲۷	۷,۸۹۹	۲۹,۲۰۱	۳۴,۱۶۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴۸۹,۷۳۶	۶۲۴,۸۹۳	۵۵۴,۹۲۹	۶۵۹,۵۷۰	۸۸۹,۳۹۵
سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	۴۱,۰۵۰	.	.
موجودی نقد	۶۶,۶۹۳	۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱	۶۸,۱۶۴	۱۵۵,۷۹۷
جمع دارایی‌های جاری	۶۱۶,۱۶۰	۸۰۷,۱۶۳	۷۰۴,۷۳۴	۸۰۶,۵۶۸	۱,۲۱۳,۷۲۰
جمع دارایی‌ها	۱,۰۹۶,۰۵۸	۱,۳۸۴,۷۰۳	۱,۳۶۲,۶۲۱	۱,۸۸۱,۱۱۰	۲,۲۲۱,۶۰۹
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
صرف سهام	.	.	.	۶۳	۹,۷۹۸
اندوخته قانونی	۱۰,۷۵۶	۱۴,۴۰۹	۱۷,۵۴۳	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	(۱۲,۰۷۹)	۱۰,۳۳۰	۶۲,۴۸۴	۶۴۱,۱۹۱	۷۳۰,۳۲۰
سهام خزانه	.	.	.	(۱۷,۰۴۶)	(۱۳,۲۵۱)
جمع حقوق مالکانه	۱۹۷,۶۷۷	۲۲۴,۷۳۹	۲۸۰,۰۲۷	۸۴۴,۲۰۸	۹۴۶,۸۶۷
تسهیلات مالی بلندمدت	۴۲,۲۲۳	۲۸,۶۳۵	۱۰,۴۸۳	.	.
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۷۳۸	۴۴,۳۸۹	۶۳,۵۰۰	۶۳,۷۳۶	۸۵,۰۶۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۸۰,۹۶۱	۷۳,۰۲۴	۷۳,۹۸۳	۶۳,۷۳۶	۸۵,۰۶۰
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۵۳,۸۰۱	۹۶۹,۲۱۵	۹۷۸,۷۱۱	۸۵۱,۳۳۲	۹۹۲,۲۹۴
مالیات پرداختنی	.	.	۱۰,۹۹۳	۱۰۹,۱۸۹	۱۹,۶۷۴
سود سهام پرداختنی	۳,۶۷۸	۲,۵۹۴	۲,۷۳۵	۲,۴۵۳	۲۳,۸۶۱
تسهیلات مالی	۱۲,۷۵۹	۱۴,۷۷۸	۱۴,۶۰۵	۸,۵۸۳	.
پیش‌دریافت‌ها	۴۶,۱۸۲	۱۰۰,۳۵۳	۱,۵۶۷	۱,۶۰۹	۱۵۳,۸۵۳
جمع بدهی‌های جاری	۸۱۷,۴۲۰	۱,۰۸۶,۹۴۰	۱,۰۰۸,۶۱۱	۹۷۳,۱۶۶	۱,۱۸۹,۶۸۲
جمع بدهی‌ها	۸۹۸,۳۸۱	۱,۱۵۹,۹۶۴	۱,۰۸۲,۵۹۴	۱,۰۳۶,۹۰۲	۱,۲۷۴,۷۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۰۹۶,۰۵۸	۱,۳۸۴,۷۰۳	۱,۳۶۲,۶۲۱	۱,۸۸۱,۱۱۰	۲,۲۲۱,۶۰۹





۲-۳- صورت سود و زیان

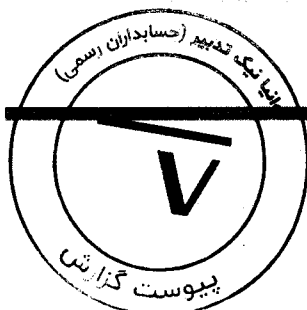
جدول ۱۰: صورت سود و زیان تاریخی (میلیون ریال)

شرح	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده
درآمدهای عملیاتی	۷۹۹,۵۸۱	۷۸۱,۴۶۴	۱,۰۳۷,۱۹۴	۱,۷۱۹,۴۸۰	۱,۷۰۴,۹۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۰۷,۹۲۹)	(۷۴۹,۳۷۹)	(۸۶۸,۵۶۳)	(۱,۲۴۴,۷۷۸)	(۱,۳۰۰,۱۴۰)
سود (زیان) ناخالص	(۸,۳۴۸)	۳۲,۰۸۵	۱۶۸,۶۳۱	۴۵۴,۷۰۲	۴۰۴,۸۵۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۶,۸۱۷)	(۱۰۵,۳۵۴)	(۱۵۸,۰۹۱)	(۲۳۳,۶۴۹)	(۲۴۸,۶۰۰)
سایر درآمدها	۸۸,۸۵۶	۱۸۳,۲۵۹	۸,۵۸۶	۶۴,۳۹۸	۷۲,۴۳۳
سود (زیان) عملیاتی	(۱۶,۳۰۹)	۱۰۹,۹۹۰	۱۹,۱۲۶	۲۸۵,۴۵۱	۲۲۸,۶۸۶
هزینه های مالی	(۷,۵۷۴)	(۵,۴۱۳)	(۴,۰۸۸)	(۲,۲۷۰)	(۵۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱,۱۸۳)	(۳۱,۵۱۵)	۵۸,۶۴۳	۴۱۰,۷۵۶	(۵۱,۵۰۵)
سود (زیان) قبل از مالیات	(۲۵,۰۶۶)	۷۳,۰۶۲	۷۳,۶۸۱	۶۹۳,۹۳۷	۱۷۶,۶۸۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	.	.	(۱۰,۹۹۳)	(۱۰۲,۷۷۳)	(۲۳,۴۵۶)
سود (زیان) خالص	(۲۵,۰۶۶)	۷۳,۰۶۲	۶۲,۶۸۸	۵۹۱,۱۶۴	۱۵۳,۲۲۵

۳-۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه

جدول ۱۱: صورت تغییرات حقوق مالکانه (میلیون ریال)

شرح	سرمایه	صرف سهام خرانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خرانه	جمع کل
مانده در پایان ۱۳۹۷	۲۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۲۶	۱۲۲,۶۱۵	.	۳۳۳,۱۴۱
تعدیلات	.	.	.	(۱۰۶,۳۹۸)	.	(۱۰۶,۳۹۸)
سود خالص سال ۱۳۹۸	.	.	.	(۲۵,۰۶۶)	.	(۲۵,۰۶۶)
سود سهام مصوب	.	.	.	(۴,۰۰۰)	.	(۴,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۲۳۰	(۲۳۰)	.	.
مانده در پایان ۱۳۹۸	۲۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۷۵۶	(۱۳,۰۷۹)	.	۱۹۷,۶۷۷
تعدیلات	.	.	.	(۴۵,۴۰۰)	.	(۴۵,۴۰۰)
سود خالص سال ۱۳۹۹	.	.	.	۷۳,۰۶۲	.	۷۳,۰۶۲
سود سهام مصوب	.	.	.	(۶۰۰)	.	(۶۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۳,۶۵۳	(۳,۶۵۳)	.	.
مانده در پایان ۱۳۹۹	۲۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۴۰۹	۱۰,۳۳۰	.	۲۲۴,۷۳۹
تعدیلات	.	.	.	.	.	.
سود خالص سال ۱۴۰۰	.	.	.	۶۲,۶۸۸	.	۶۲,۶۸۸
سود سهام مصوب	.	.	.	(۷,۴۰۰)	.	(۷,۴۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۳,۱۲۴	(۳,۱۲۴)	.	.
مانده در پایان ۱۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۵۴۳	۶۲,۴۸۶	.	۲۸۰,۰۲۷
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	.	۵۹۱,۱۶۴	.	۵۹۱,۱۶۴
سود سهام مصوب	.	.	.	(۱۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	.	.	.	.	(۱۸,۷۵۱)	(۱۸,۷۵۱)
فروش سهام خزانه	.	۶۳	.	.	۱,۷۶۸	۱,۷۶۸
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	۲,۴۵۷	(۲,۴۵۷)	.	.
مانده در پایان ۱۴۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۶۳	۲۰,۰۰۰	۶۴۱,۱۹۱	(۱۷,۰۴۶)	۸۴۴,۲۰۸



۳-۴ صورت جریان نقدی

جدول ۱۲: صورت جریان نقدی (میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نقد حاصل از عملیات	۱۸۵,۹۸۸	۲۵۱,۶۲۷	۱۱۳,۰۰۴	۶۰,۵۸۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳,۰۴۲)	.	(۳,۹۴۳)	(۱۰,۹۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۸۲,۹۴۶	۲۵۱,۶۲۷	۱۰۹,۰۶۱	۴۹,۵۸۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۶۶۴	۴۳,۷۶۱	۵۹,۳۷۱	۵۰۹,۷۳۶
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۹,۴۷۵)	(۲۱,۴۰۷)	(۱۶۵,۲۵۳)	(۶۴۴,۸۶۷)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴)	(۱,۳۸۶)	(۳۸)	(۵۵)
پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری بلندمدت	.	(۱)	(۱۰۴)	(۲,۵۴۰)
پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	(۱۲,۸۰۰)	.	.	.
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۸,۵۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۵۵۰
پرداخت‌های نقدی برای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	.	.	(۱۳۶,۷۵۰)	(۶۱۷,۵۰۰)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۸,۳۷۰)	(۱۵,۴۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	.
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	.	۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	.	.	.	۶۴,۳۹۸
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۱۳۷	۲,۱۰۰	۱۰,۱۲۸	۲۹,۴۷۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۰۶,۳۴۸)	(۱۷۸,۳۳۳)	(۱۳۶,۶۴۶)	(۲,۸۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۷۶,۵۹۸	۷۳,۲۹۴	(۲۷,۵۸۵)	۴۶,۷۸۱
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	.	.	.	۶۳
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	.	.	.	۱,۷۰۵
پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه	.	.	.	(۱۸,۷۵۱)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۷,۲۲۲)	(۱۲,۷۰۵)	(۱۶,۹۳۴)	(۱۶,۵۰۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱,۳۴۹)	(۵,۲۷۷)	(۵,۴۷۸)	(۲,۲۷۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲,۴۴۴)	(۱,۶۸۴)	(۳,۲۹۸)	(۱۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۱,۰۱۵)	(۱۹,۶۶۶)	(۳۵,۷۱۰)	(۴۵,۷۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۵,۵۸۳	۵۳,۶۲۸	(۵۳,۲۹۵)	۱,۰۲۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱,۰۵۹	۶۶,۶۹۳	۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۱	۱۱۵	.	.
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۶,۶۹۳	۱۲۰,۴۳۶	۶۷,۱۴۱	۶۸,۱۶۴
معاملات غیرنقدی	۶۰,۸۹۵	.	.	.

۴- طرح افزایش سرمایه

۴-۱- هدف از افزایش سرمایه

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

۴-۲- سرمایه‌گذاری موردنیاز و منابع آن

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

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

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

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

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

مرحله اول سال ۱۴۰۲

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

مرحله دوم سال ۱۴۰۳

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

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

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

جدول ۱۴- مخارج انجام شده (میلیون ریال)

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

۵- 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 آنی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد.

صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده شرکت به شرح جدول ۱۵ می‌باشد.

۵-۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی‌شده

جدول ۱۵: پیش‌بینی صورت سود و زیان - مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۴۹,۳۵۰	۲,۱۴۹,۳۵۰	۲,۹۹۲,۲۱۶	۲,۹۹۲,۲۱۶	۲,۶۷۷,۷۶۹	۲,۶۷۷,۷۶۹	۳,۵۸۸,۳۵۹	۳,۵۸۸,۳۵۹	۴,۵۹۷,۲۱۲	۴,۵۹۷,۲۱۲
بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۵۸,۷۹۵)	(۱,۵۵۸,۷۹۵)	(۲,۱۳۷,۱۵۱)	(۲,۱۳۷,۱۵۱)	(۲,۹۴۸,۴۹۴)	(۲,۹۴۸,۴۹۴)	(۲,۷۵۱,۷۳۱)	(۲,۷۵۱,۷۳۱)	(۳,۳۰۱,۲۰۴)	(۳,۳۰۱,۲۰۴)
سود (زیان) ناخالصی	۵۹۰,۵۵۵	۵۹۰,۵۵۵	۸۰۵,۰۶۴	۸۰۵,۰۶۴	۷۲۹,۲۷۴	۷۲۹,۲۷۴	۸۳۶,۶۲۸	۸۳۶,۶۲۸	۱,۲۹۶,۰۰۷	۱,۲۹۶,۰۰۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۹,۸۷۰)	(۲۱۹,۸۷۰)	(۳۱۸,۵۰۰)	(۳۱۸,۵۰۰)	(۳۷۴,۳۸۰)	(۳۷۴,۳۸۰)	(۴۴۱,۰۱۷)	(۴۴۱,۰۱۷)	(۵۳۲,۸۰۷)	(۵۳۲,۸۰۷)
سایر درآمدها	۸۰,۴۹۸	۸۰,۴۹۸	۱۰۰,۶۲۲	۱۰۰,۶۲۲	۱۵۵,۷۷۷	۱۵۵,۷۷۷	۱۵۷,۲۲۲	۱۵۷,۲۲۲	۱۹۶,۵۲۷	۱۹۶,۵۲۷
سود (زیان) عملیاتی	۴۵۱,۱۸۳	۴۵۱,۱۸۳	۵۸۷,۱۸۷	۵۸۷,۱۸۷	۵۰۰,۶۲۲	۵۰۰,۶۲۲	۵۵۲,۸۳۳	۵۵۲,۸۳۳	۹۶۰,۳۴۷	۹۶۰,۳۴۷
هزینه‌های مالی	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)	(۲,۳۷۰)
سود (زیان) قبل از مالیات	۴۴۸,۸۱۳	۴۴۸,۸۱۳	۵۸۴,۸۱۷	۵۸۴,۸۱۷	۴۹۸,۲۵۲	۴۹۸,۲۵۲	۵۵۰,۴۶۳	۵۵۰,۴۶۳	۹۵۷,۹۷۷	۹۵۷,۹۷۷
هزینه مالیات	-	-	(۵۹,۰۸۰)	(۵۹,۰۸۰)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۱۴,۸۰۳)	(۱۴۹,۰۷۳)	(۱۴۹,۰۷۳)	(۱۹۷,۳۹۷)	(۱۹۷,۳۹۷)
سود (زیان) خالص	۴۴۸,۸۱۳	۴۴۸,۸۱۳	۵۲۵,۷۳۷	۵۲۵,۷۳۷	۳۸۳,۴۴۹	۳۸۳,۴۴۹	۴۰۱,۳۹۰	۴۰۱,۳۹۰	۷۶۰,۵۸۰	۷۶۰,۵۸۰

۵-۲ صورت وضعیت مالی پیش بینی شده

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

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

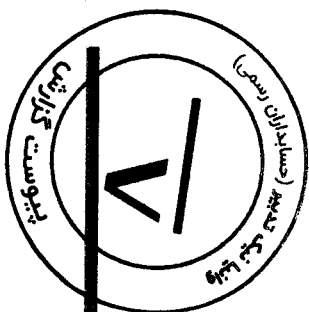
شرح	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	انجام	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	انجام	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	انجام	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	انجام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	انجام	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	انجام
دارایی های غیر جاری:												
دارایی های ثابت مشهود	۵۲۰.۵۱۷	۸۸۷.۲۶۴	۶۵۶.۵۵۳	۱.۰۵۶.۵۵۳	۶۹۳.۲۸۴	۱.۳۲۶.۹۱۷	۷۵۸.۶۵۸	۱.۴۲۵.۳۲۵	۸۵۲.۱۹۲	۸۵۲.۱۹۲	۵۲۰.۵۱۷	۸۸۷.۲۶۴
دارایی های نامشهود	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰	۵۳۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲	۱۲۶.۸۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۷۴۷.۹۳۹	۱.۰۱۴.۶۰۶	۷۸۳.۸۹۵	۱.۱۸۳.۸۹۵	۸۲۰.۶۲۶	۱.۳۵۳.۸۵۹	۸۸۶.۰۰۰	۱.۵۵۲.۶۶۷	۹۷۹.۵۳۴	۹۷۹.۵۳۴	۷۴۷.۹۳۹	۱.۰۱۴.۶۰۶
دارایی های جاری:												
پیش پرداخت ها	۱۴۹.۳۳۳	۱۵۴.۸۴۴	۱۱۹.۴۷۵	۱۲۴.۴۴۸	۹۵.۵۸۰	۹۸.۹۶۱	۷۶.۴۶۴	۷۸.۷۶۷	۶۱.۱۷۱	۶۱.۱۷۱	۱۴۹.۳۳۳	۱۵۴.۸۴۴
موجودی مواد و کالا	۸۷.۸۶۴	۹۱.۱۰۱	۷۰.۳۹۱	۷۳.۳۱۷	۵۶.۳۳۳	۵۸.۱۲۲	۴۴.۹۸۷	۴۶.۳۳۳	۳۵.۹۸۹	۳۵.۹۸۹	۸۷.۸۶۴	۹۱.۱۰۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳.۴۹۵.۶۹۹	۳.۸۲۰.۱۰۰	۲.۵۰۱.۶۹۸	۲.۸۴۱.۲۵۶	۱.۹۶۲.۰۶۱	۲.۱۴۰.۹۳۰	۱.۴۳۳.۴۸۴	۱.۵۵۱.۳۲۸	۹۳۸.۸۸۸	۹۳۸.۸۸۸	۳.۴۹۵.۶۹۹	۳.۸۲۰.۱۰۰
موجودی نقد	۱۴۹.۴۹۸	۱.۳۷۹.۴۹۷	۱۳۵.۹۱۳	۹۶۳.۳۷۴	۸۹.۵۸۶	۶۲۵.۳۴۴	۶۵.۹۹۲	۳۲۵.۱۱۶	۱۲۰.۸۲۰	۱۲۰.۸۲۰	۱۴۹.۴۹۸	۱.۳۷۹.۴۹۷
جمع دارایی های جاری	۳.۸۸۳.۴۰۵	۵.۳۶۲.۶۴۲	۲.۹۳۷.۴۳۷	۴.۰۱۰.۳۹۵	۲.۵۲۰.۲۶۰	۲.۹۴۱.۴۵۷	۱.۶۹۰.۹۱۶	۲.۰۰۹.۵۷۳	۱.۱۵۶.۸۶۸	۱.۱۵۶.۸۶۸	۳.۸۸۳.۴۰۵	۵.۳۶۲.۶۴۲
جمع دارایی ها	۴.۶۳۰.۳۴۴	۶.۳۷۸.۲۴۷	۳.۷۲۱.۳۳۲	۵.۱۹۴.۲۹۰	۴.۰۴۲.۸۸۶	۴.۲۹۵.۳۱۶	۲.۴۹۶.۹۱۶	۳.۵۶۲.۲۴۰	۲.۱۳۶.۴۰۲	۲.۱۳۶.۴۰۲	۴.۶۳۰.۳۴۴	۶.۳۷۸.۲۴۷
حقوق مالکانه:												
سرمایه	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
سرمایه سهام	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳	۶۳
اندرخته قانونی	۲۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۲.۴۶۶.۰۶۳	۲.۱۸۹.۶۸۸	۱.۷۰۸.۰۴۳	۲.۱۷۰.۸۴۹	۱.۱۳۱.۶۹۲	۱.۴۰۲.۷۲۴	۷۰.۱.۳۷۱	۸۹.۸۴۵	۹۰.۱.۰۲۴	۴۴۰.۱۵۸	۲.۴۶۶.۰۶۳	۲.۱۸۹.۶۸۸
سهام خزانه	(۱۷۰.۴۶)	.	(۱۷۰.۴۶)	.	(۱۷۰.۴۶)	.	(۱۷۰.۴۶)	.	(۱۷۰.۴۶)	(۱۷۰.۴۶)	(۱۷۰.۴۶)	.
جمع حقوق مالکانه	۲.۶۶۹.۸۰۰	۴.۸۳۹.۶۸۸	۱.۹۱۱.۵۰۹	۳.۸۱۰.۸۴۹	۱.۳۳۳.۷۰۹	۲.۰۵۴.۷۲۴	۹۰۲.۳۸۸	۲.۴۶۵.۳۳۱	۱.۱۰۴.۰۴۱	۱.۱۶۳.۱۱۱	۲.۶۶۹.۸۰۰	۴.۸۳۹.۶۸۸
بدهی های غیر جاری:												

بدهی های غیر جاری:



گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت مهندسی گل و نخل تهرانی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم انجام افزایش سرمایه
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۹,۶۷۰	۷۹,۶۷۰	۱۲۴,۴۸۴	۱۲۴,۴۸۴	۱۵۵,۶۰۵	۱۵۵,۶۰۵	۱۹۴,۵۰۷	۱۹۴,۵۰۷
جمع بدهی های غیر جاری	۷۹,۶۷۰	۷۹,۶۷۰	۱۲۴,۴۸۴	۱۲۴,۴۸۴	۱۵۵,۶۰۵	۱۵۵,۶۰۵	۱۹۴,۵۰۷	۱۹۴,۵۰۷
بدهی های جاری:								
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	۸۰,۵۶۴	۸۰,۵۶۴	۹۹,۵۸۸	۹۹,۵۸۸	۱۱۴,۸۰۳	۱۱۴,۸۰۳	۱۳۹,۰۷۳	۱۳۹,۰۷۳
مالیات برداختی	۰	۰	۲۵,۷۰۶	۲۵,۷۰۶	۸۲,۹۷۴	۸۲,۹۷۴	۱۱۱,۴۲۶	۱۱۱,۴۲۶
سود سهام برداختی	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳	۲,۴۵۳
تسهلات مالی	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳	۸,۵۸۳
پیش دریافت ها	۲۰,۱۱۰	۲۰,۱۱۰	۲,۵۱۴	۲,۵۱۴	۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	۲,۹۲۸
جمع بدهی های جاری	۸۹,۴۱۱	۸۹,۴۱۱	۱۳۹,۰۷۳	۱۳۹,۰۷۳	۱۵۵,۶۰۵	۱۵۵,۶۰۵	۱۹۴,۵۰۷	۱۹۴,۵۰۷
جمع بدهی ها	۱۹۴,۵۰۷	۱۹۴,۵۰۷	۲۶۳,۵۵۷	۲۶۳,۵۵۷	۳۱۹,۴۰۸	۳۱۹,۴۰۸	۳۹۳,۵۰۷	۳۹۳,۵۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۶۳,۵۵۷	۲۶۳,۵۵۷	۳۱۹,۴۰۸	۳۱۹,۴۰۸	۳۹۳,۵۰۷	۳۹۳,۵۰۷	۴۹۷,۵۰۷	۴۹۷,۵۰۷



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

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

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	درآمد	عدم انجام	درآمد	عدم انجام	درآمد	عدم انجام	درآمد	عدم انجام	درآمد	عدم انجام
مقدار حمل محموله‌ها	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱	۴۷۱.۹۳۱

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

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

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۳۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۳۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۳۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۳۳۲	
	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه	درآمد	هزینه
درآمد حاصل از کمیسیون بازاریابی	۱,۸۶۴,۵۹۱	۱,۸۶۴,۵۹۱	۲,۳۳۰,۷۳۹	۲,۳۳۰,۷۳۹	۲,۹۱۳,۴۲۴	۲,۹۱۳,۴۲۴	۳,۶۴۱,۷۸۰	۳,۶۴۱,۷۸۰
درآمد حاصل از اجاره تانکر، لیفتراک و ماشین‌آلات	۱۱۲,۸۳۸	۱۱۲,۸۳۸	۱۴۱,۰۴۷	۱۴۱,۰۴۷	۱۷۶,۳۰۹	۱۷۶,۳۰۹	۲۲۰,۳۸۶	۲۲۰,۳۸۶
درآمد حاصل از خدمات دریافتی از رانندگان	۲۹,۰۲۴	۲۹,۰۲۴	۳۶,۲۸۰	۳۶,۲۸۰	۴۵,۲۵۰	۴۵,۲۵۰	۵۶,۶۸۷	۵۶,۶۸۷
درآمد حاصل از ترخیص محموله‌ها	۲۰,۲۶۶,۵۵۶	۲۰,۲۶۶,۵۵۶	۲۵,۵۳۳,۳۲۰	۲۵,۵۳۳,۳۲۰	۲۹,۱۶۶,۵۵۰	۲۹,۱۶۶,۵۵۰	۳۴,۹۵۸,۳۱۲	۳۴,۹۵۸,۳۱۲
درآمد حاصل از ترخیص محموله‌ها	۱۱۳,۰۶۴	۱۱۳,۰۶۴	۱۴۱,۳۳۰	۱۴۱,۳۳۰	۱۷۶,۶۶۲	۱۷۶,۶۶۲	۲۲۰,۸۲۸	۲۲۰,۸۲۸
درآمد حاصل از انبارداری	۹,۶۳۰	۹,۶۳۰	۱۲,۰۳۸	۱۲,۰۳۸	۱۵,۰۴۷	۱۵,۰۴۷	۱۸,۸۰۹	۱۸,۸۰۹
درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا	۱۱۲,۶۹۴	۱۱۲,۶۹۴	۱۵۲,۳۶۷	۱۵۲,۳۶۷	۱۹۱,۷۰۹	۱۹۱,۷۰۹	۲۳۹,۶۳۶	۲۳۹,۶۳۶
مجموع	۲,۱۴۹,۳۵۰	۲,۱۴۹,۳۵۰	۲,۶۸۶,۶۸۸	۲,۶۸۶,۶۸۸	۳,۳۵۸,۳۵۹	۳,۳۵۸,۳۵۹	۴,۱۹۷,۹۴۹	۴,۱۹۷,۹۴۹

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	
عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۴۹۰،۰۷۸	۰	۳۹۹،۲۶۳	۰	۲۱۹،۴۱۰	۰	درآمد حاصل از گذشته

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

جدول ۲۰: پیش‌بینی درآمد عملیاتی - مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	انجام	
عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	عدم انجام	
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	
۴۰۹۲۷،۸۹۱	۳۰۹۵۸،۳۱۳	۳۰۹۵۸،۳۱۳	۳۰۱۶۶،۶۵۰	۲۵۳۲۳،۳۲۰	۲۵۳۲۳،۳۲۰	۲۰۰۲۶،۶۵۶	درآمد حمل محصولات
۲۹۹،۵۴۵	۳۳۹،۶۳۶	۳۳۹،۶۳۶	۱۹۱،۷۰۹	۱۵۳،۳۶۷	۱۵۳،۳۶۷	۱۲۲،۶۹۴	درآمد خدمات نگهداری و ترخیص کالا
۰	۰	۳۹۹،۲۶۳	۰	۲۱۹،۴۱۰	۰	۰	درآمد حاصل از گذشته
۵۰۲۳۷،۳۲۷	۳۰۲۵۷،۹۴۹	۳۰۲۵۷،۹۴۹	۳۰۲۵۸،۳۲۹	۲۶۸۶۶،۶۸۸	۲۶۸۶۶،۶۸۸	۲۰۰۲۶،۶۵۶	مجموع

➤ بهای تمام‌شده کالای فروش رفته

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

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

بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
رانندگان	۴۰	۲۵۶,۷۹۴	۴۰	۲۳۰,۹۹۲	۴۰	۲۳۰,۹۹۲	۴۰	۲۳۰,۹۹۲
کلیمون‌های تک واحدی	۴۰	۱۲۰,۵۸۹	۴۰	۱۵۰,۷۳۶	۴۰	۱۵۰,۷۳۶	۴۰	۱۵۰,۷۳۶
عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صافنی محصولات بستنبندی	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳
رانندگان مستقیم	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳
رانندگان انفرادی	۴۰	۵۹,۹۱۶	۴۰	۷۴,۹۰۸	۴۰	۷۴,۹۰۸	۴۰	۷۴,۹۰۸
رانندگان شرکت	۴۰	۱,۰۰۱,۶۵۰	۴۰	۱,۲۵۲,۰۶۳	۴۰	۱,۲۵۲,۰۶۳	۴۰	۱,۲۵۲,۰۶۳
کلیمون‌های تک واحدی	۴۰	۱,۴۲۹	۴۰	۱,۷۸۵	۴۰	۱,۷۸۵	۴۰	۱,۷۸۵
عملیات نگهداری و ترمیم کلا	۴۰	۸۹,۶۵۴	۴۰	۱۱۲,۰۶۷	۴۰	۱۱۲,۰۶۷	۴۰	۸۹,۶۵۴
عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صافنی محصولات بستنبندی	۴۰	۲۸,۷۱۴	۴۰	۳۵,۸۹۲	۴۰	۳۵,۸۹۲	۴۰	۲۸,۷۱۴
هزینه‌های طرح	۰	۱۸۸,۶۵۷	۰	۲۱۶,۱۱۳	۰	۲۱۶,۱۱۳	۰	۲۱۶,۱۱۳
هزینه‌های سربار	۰	۱,۱۸۱,۳۷۳	۰	۱,۶۶۵,۳۷۳	۰	۱,۶۶۵,۳۷۳	۰	۱,۶۶۵,۳۷۳
جمع بهای تمام شده	۴۰	۱,۵۵۸,۷۹۵	۴۰	۱,۹۲۸,۴۹۴	۴۰	۱,۹۲۸,۴۹۴	۴۰	۱,۹۲۸,۴۹۴
رانندگان	۴۰	۲۳۰,۹۹۲	۴۰	۲۳۰,۹۹۲	۴۰	۲۳۰,۹۹۲	۴۰	۲۳۰,۹۹۲
کلیمون‌های تک واحدی	۴۰	۱۵۰,۷۳۶	۴۰	۱۵۰,۷۳۶	۴۰	۱۵۰,۷۳۶	۴۰	۱۵۰,۷۳۶
عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صافنی محصولات بستنبندی	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳
رانندگان مستقیم	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳	۴۰	۳۷۷,۴۲۳
رانندگان انفرادی	۴۰	۵۹,۹۱۶	۴۰	۷۴,۹۰۸	۴۰	۷۴,۹۰۸	۴۰	۷۴,۹۰۸
رانندگان شرکت	۴۰	۱,۰۰۱,۶۵۰	۴۰	۱,۲۵۲,۰۶۳	۴۰	۱,۲۵۲,۰۶۳	۴۰	۱,۲۵۲,۰۶۳
کلیمون‌های تک واحدی	۴۰	۱,۴۲۹	۴۰	۱,۷۸۵	۴۰	۱,۷۸۵	۴۰	۱,۷۸۵
عملیات نگهداری و ترمیم کلا	۴۰	۸۹,۶۵۴	۴۰	۱۱۲,۰۶۷	۴۰	۱۱۲,۰۶۷	۴۰	۸۹,۶۵۴
عملیات تأمین انبار تخلیه نگهداری صافنی محصولات بستنبندی	۴۰	۲۸,۷۱۴	۴۰	۳۵,۸۹۲	۴۰	۳۵,۸۹۲	۴۰	۲۸,۷۱۴
هزینه‌های طرح	۰	۱۸۸,۶۵۷	۰	۲۱۶,۱۱۳	۰	۲۱۶,۱۱۳	۰	۲۱۶,۱۱۳
هزینه‌های سربار	۰	۱,۱۸۱,۳۷۳	۰	۱,۶۶۵,۳۷۳	۰	۱,۶۶۵,۳۷۳	۰	۱,۶۶۵,۳۷۳
جمع بهای تمام شده	۴۰	۱,۵۵۸,۷۹۵	۴۰	۱,۹۲۸,۴۹۴	۴۰	۱,۹۲۸,۴۹۴	۴۰	۱,۹۲۸,۴۹۴

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

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

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

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



- مصرف سوخت هر کننده در هر صد کیلومتر برابر با ۴۵ لیتر می باشد؛ 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 ۲۰۰۰ ریال برای هر لیتر گازوئیل هزینه مصرف سوخت هر کننده سالانه ۲۶۰ میلیون ریال محاسبه شده است و پیش بینی می شود سالانه ۲۰ درصد افزایش یابد.
- عوارض جادهای برای مسیر لردگان به ارومیه برای شش سرویس در ماه بر اساس مبالغ فعلی ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و سالانه ۲۴۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است لازم به ذکر است برای سال های آتی رشد سالانه ۲۰ درصد پیش بینی شده است.

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
هزینه بیمه کننده (تالک)	۰	۰	۷۵۰	۰	۹۲۸	۰	۱,۰۳۱	۰
هزینه بیمه کننده (دنده)	۲,۳۰۰	۰	۲,۸۷۵	۰	۲,۵۹۴	۰	۲,۹۵۲	۰
هزینه لاستیک کننده	۰	۰	۷,۰۰۰	۰	۹,۲۵۸	۰	۱۰,۶۴۶	۰
هزینه تعمیر و نگهداری کننده	۱۴,۴۰۰	۰	۱۷,۲۸۰	۰	۲۰,۷۲۶	۰	۲۳,۸۱۰	۰
حقوق و کارکرد راننده با بیمه سهم کارفرما	۲۶,۰۰۰	۰	۲۳,۲۰۰	۰	۶۹,۱۲۰	۰	۷۶,۰۳۲	۰
هزینه سوخت گازوئیل	۲,۶۰۵	۰	۲,۱۲۶	۰	۷,۳۸۰	۰	۸,۱۱۸	۰
عوارض جادهای	۲,۴۰۰	۰	۲,۸۸۰	۰	۲,۶۰۰	۰	۲,۹۶۰	۰
هزینه بیمه تانکر	۱,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰	۰	۱,۴۳۸	۰	۱,۵۸۱	۰
هزینه لاستیک تانکر	۰	۰	۴,۸۰۰	۰	۶,۳۴۸	۰	۷,۳۰۰	۰
هزینه تعمیر و نگهداری و تست تانکر	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۴,۳۲۰	۰	۴,۷۵۲	۰
هزینه استهلاک	۱۲۹,۹۵۲	۰	۱۲۹,۹۵۲	۰	۱۲۹,۹۵۲	۰	۱۲۹,۹۵۲	۰
جمع	۱۸۸,۶۵۲	۰	۲۱۶,۱۱۲	۰	۲۵۶,۶۸۳	۰	۲۷۰,۱۳۶	۰

➤ هزینه اداری و عمومی و فروش

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

جدول ۱۳: پیش بینی هزینه های اداری و عمومی -مبالغ به میلیون ریال

هزینه های اداری و عمومی و فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۳/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۳/۲۹	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸۱،۱۰۳	۱۸۱،۱۰۳	۲۲۶،۳۷۸	۲۲۶،۳۷۸	۲۸۲،۹۷۳	۲۸۲،۹۷۳	۳۵۳،۷۱۶	۳۵۳،۷۱۶	۴۲۲،۱۴۵	۴۲۲،۱۴۵
استهلاک	۲،۳۹۸	۲،۳۹۸	۵،۷۵۳	۲،۳۷۲	۵،۰۳۸	۱،۶۵۸	۹۳۱	۴،۳۱۲	۴،۳۹۳	۹۱۲
سایر	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹	۸۶،۳۶۹
مجموع	۲۶۹،۸۷۰	۲۶۹،۸۷۰	۳۱۸،۵۰۰	۳۱۵،۱۱۹	۳۷۴،۳۸۰	۳۷۰،۹۹۹	۴۴۱،۰۱۶	۴۴۴،۳۹۷	۵۲۴،۸۰۶	۵۲۹،۴۲۵

➤ سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

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

➤ هزینه مالی

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

جدول ۱۴: پیش‌بینی هزینه مالی - مبلغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی خشتی به		سال مالی خشتی به		سال مالی خشتی به		سال مالی خشتی به		سال مالی خشتی به	
	۱۴۰۲/۱۳۹۹	عدم انجام افزایش سرمایه	۱۴۰۳/۱۴۰۰	عدم انجام افزایش سرمایه	۱۴۰۴/۱۴۰۱	عدم انجام افزایش سرمایه	۱۴۰۵/۱۴۰۲	عدم انجام افزایش سرمایه	۱۴۰۶/۱۴۰۳	عدم انجام افزایش سرمایه
هزینه مالی	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰	۲,۳۷۰

➤ هزینه مالیات بر درآمد

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

➤ سود سهام مصوب

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

۲-۳-۵- مفروضات پیش‌بینی صورت وضعیت مالی

- اسناد دریافتی به صورت نسبتی از فروش در نظر گرفته شده است این نسبت برابر با $0/18$ درصد می باشد و حساب های دریافتی در سال 1401 و سال های بعد از آن نسبتی از فروش با نرخ متغیر به منظور مدیریت وجه نقد محاسبه شده است. سایر دریافتی ها ثابت و برابر با این مقدار در صورت های مالی سال 1401 در نظر گرفته شده است.
- پیش برداخت برای سال های آتی به صورت نسبتی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است. این نسبت 4 درصد می باشد. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق این نسبت در سال 1401 می باشد.
- موجودی مواد و کالا برای سال های آتی به صورت نسبتی از درآمدهای عملیاتی در نظر گرفته شده است. این نسبت حدود 2 درصد می باشد. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق این نسبت در سال 1401 می باشد.
- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت ثابت و برابر با این مقدار در صورت های مالی سال 1401 در نظر گرفته شده است.
- دارایی های ثابت مشهود شرکت با توجه به مانده دارایی ها در صورت های مالی سال مالی منتهی به $1401/12/29$ مستهلک شده و مفروضات محاسبه استهلاك به شرح جدول ذیل محاسبه شده است. همچنین فرض شده است در حالت انجام افزایش سرمایه مبلغ $800,000$ میلیون ریال مطابق با مبلغ افزایش سرمایه شرکت به دارایی های ثابت مشهود شرکت افزوده شده و به روش خط مستقیم مستهلک گردیده است.

جدول ۲۵- روش استهلاك دارایی ها

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

- حساب های پرداختی نسبتی از بهای تمام شده کلای فروش رفته با نرخ 10 درصد محاسبه شده است. سایر پرداختی ها ثابت و برابر سال 1401 در نظر گرفته شده است.
- پیش دریافت ها نسبتی از درآمد عملیاتی با نرخ 0.1 درصد محاسبه شده است. لازم به توضیح است نرخ مذکور مطابق سال مالی 1401 می باشد.
- مبلغ تسهیلات مالی بلند مدت شرکت ثابت و برابر با سال 1401 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 سال های آتی در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه تعدید خواهد شد. همچنین فرض شده است در صورت عدم انجام افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۳ شرکت اقدام به اخذ وام به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مطابق با مبلغ افزایش سرمایه نماید.

جدول ۲- پیش بینی دریافت و پرداخت تسهیلات - منابع به میلیون ریال

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

- 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 ماده های 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 پیش‌بینی شده

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۶/۱۲/۲۹
تقد حاصل از عملیات	۲۴۴,۱۱۵	۲۴۴,۱۱۵	۱۶۷,۵۱۰	۳۳۱,۰۷۲	۲۴۷,۹۱۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۹,۱۸۹)	(۱۰۹,۱۸۹)	(۵۹,۰۸۰)	(۳۵,۰۰۶)	(۶۰,۱۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۴,۹۲۶	۱۳۴,۹۲۶	۱۰۸,۴۳۱	۲۸۵,۳۶۶	۱۸۷,۷۱۹
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۳۴,۹۲۶	۱۳۴,۹۲۶	۱۰۸,۴۳۱	۲۸۵,۳۶۶	۱۸۷,۷۱۹
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی حاصل از فروش سهم خزانه	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۳۴,۹۲۶	۱۳۴,۹۲۶	۱۰۸,۴۳۱	۲۸۵,۳۶۶	۱۸۷,۷۱۹
مبلغ موجودی نقد در ابتدای سال	۵۲,۶۵۶	۵۲,۶۵۶	۴۰۴,۲۹۷	۳۳۸,۱۳۰	۳۳۶,۱۳۲
مبلغ موجودی نقد در پایان سال	۱۸۷,۷۱۹	۱۸۷,۷۱۹	۴۱۲,۷۲۸	۶۲۳,۵۰۲	۵۲۳,۸۵۱



۶- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

۱-۶ توجیه پذیری افزایش سرمایه

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

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

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه	۳۹۸,۹۱۳	۵۳۹,۲۱۰	۶۶۰,۳۶۳	۸۵۷,۴۸۹	۱,۱۳۴,۸۸۰
- سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه	۳۳۹,۸۳۳	۳۴۶,۲۳۴	۴۷۷,۲۷۶	۶۴۰,۹۳۷	۸۴۴,۷۵۷
خالص تغییرات سود (زیان)	۵۹,۰۸۰	۱۹۲,۹۷۶	۱۸۳,۰۸۶	۲۱۶,۵۵۲	۲۹۰,۱۲۴
استهلاک		۱۳۲,۳۳۳	۱۳۲,۳۳۳	۱۳۲,۳۳۳	۱۳۲,۳۳۳
جریان نقدی ورودی	۵۹,۰۸۰	۳۲۶,۳۰۹	۳۱۶,۴۲۰	۳۴۹,۸۸۵	۴۲۳,۴۵۷
- جریان نقدی خروجی	(۵۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)			
ارزش نهایی					۱,۴۱۱,۵۲۳
خالص جریان نقدی	(۴۴۰,۹۲۰)	(۴۷۳,۶۹۱)	۳۱۶,۴۲۰	۳۴۹,۸۸۵	۱,۸۳۴,۹۸۰

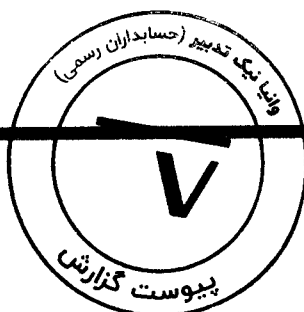
ارزش نهایی سود سال های ۱۴۰۶ به بعد از سرمایه گذاری ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳، برابر است با جریان نقدی پیش بینی سال آخر (سال ۱۴۰۶) با نرخ تنزیل ۳۰ درصد و نرخ رشد صفر که به شرح زیر محاسبه شده است:

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

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

جدول ۲۹- ارزیابی مالی طرح

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



۷- پیشنهاد افزایش سرمایه

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

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