

شرکت حمل و نقل بین‌المللی امتداد زنجیر پایدار (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت حمل و نقل بین‌المللی امتداد زنجیر پایدار (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

(۱) صورتهای مالی شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبنای اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر مشروط

(۲) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۷ و ۳-۲۳، جهت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ و مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در مجموع مبلغ ۴۱ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی توسط اداره امور مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیاتهای حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد. براساس بررسی‌های به عمل آمده تخصیص ذخیره از بابت موارد فوق ضروری است. لذا در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم، سود انباشته ابتدای دوره و مالیات پرداختنی حداقل به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

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

ابهام با اهمیت در خصوص تداوم فعالیت

(۴) شرکت در سنوات اخیر مشتریان اصلی خود را از دست داده و با وجود کسب درآمد از طریق اشخاص وابسته عملیات شرکت منجر به تحقق زیان ناخالص شده است. بر این اساس و با توجه به عدم وصول به موقع مطالبات از شرکت خدمات جهان دینز کالا (اشخاص وابسته)، امکان تسویه بدهی‌ها نیز فراهم نشده است. موارد فوق به همراه منفی بودن جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می‌تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردید عمده ایجاد کند. برنامه مدیریت جهت برون رفت از وضعیت فعلی در یادداشت توضیحی ۳-۱ انعکاس یافته است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

تاکید بر مطلب خاص

درآمد از اشخاص وابسته

(۵) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، کلیه درآمدهای عملیاتی شرکت از محل ارائه خدمات به اشخاص وابسته می‌باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیات‌مدیره در قبال صورتهای مالی

(۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

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

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه می باشد، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)

۸-۲. پیگیری های شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۹ تیر ۱۴۰۲ در خصوص ارائه گزارش توجیهی افزایش سرمایه به سهامدار عمده، بازاریابی و ورود به بازارهای جدید به منظور افزایش حجم عملیات جاری شرکت و اصلاح رویه گردش مالی پرداخت هزینه های عملیاتی در مناطق، منجر به نتیجه نشده است.

(۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره در تاریخ تصویب صورت های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به استثنای نرخ معاملات فی مابین که منجر به زیان ناخالص شده و شرایط تسویه آنها، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

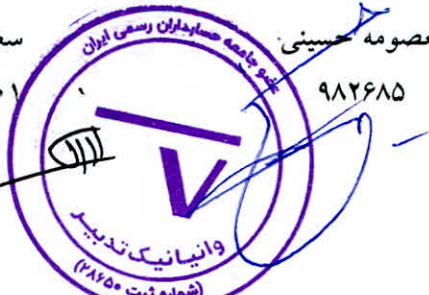
(۱۰) تا تاریخ این گزارش هیات مدیره شرکت گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۴ اساسنامه، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این موسسه ارائه نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۶ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

معصومه حسینی ۹۸۲۶۸۵
 سعید نوری ۸۹۱۷۰۱




شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|------------------------------------|
| ۱ | • صورت سود و زیان |
| ۲ | • صورت وضعیت مالی |
| ۳ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۴ | • صورت جریان های نقدی |
| ۵-۲۰ | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

محمد صوفی

نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)

رضا جعفری نیاسر

شرکت مهندسی حمل و نقل
پتروشیمی

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل (موظف)

مجید اسمعیلی

شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۶۵،۱۷۰	۵۰،۱۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۰،۹۲۲)	(۴۴،۵۲۵)
سود (زیان) ناخالص	(۱۵،۷۵۲)	۵،۶۴۷
هزینه های اداری و عمومی	(۱۰،۵۲۷)	(۲۱،۳۲۷)
زیان عملیاتی	(۲۶،۳۷۹)	(۱۵،۵۸۰)
سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی	(۳۳۵)	۱۹،۵۴۱
سود (زیان) قبل از مالیات	(۲۶،۶۱۴)	۳،۹۶۱
هزینه مالیات بر درآمد	-	(۶،۵۵۳)
سود (زیان) خالص	(۲۶،۶۱۴)	(۲،۵۹۲)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹ دارایی های ثابت مشهود	۸۰	۴۶۳
۱۰ دارایی های نامشهود	۳۳	۸۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۳	۵۵۲
دارایی های جاری		
۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۹,۶۴۸	۱۰۳,۰۱۴
۱۲ موجودی نقد	۳,۹۰۳	۱۴,۷۷۲
جمع دارایی های جاری	۸۳,۵۵۱	۱۱۷,۷۸۶
جمع دارایی ها	۸۳,۶۶۴	۱۱۸,۳۳۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۳ سرمایه	۲۰۰	۲۰۰
۱۴ اندوخته قانونی	۲۰	۲۰
سود (زیان) انباشته	(۱۴,۲۲۲)	۱۲,۶۹۲
جمع حقوق مالکانه	(۱۴,۰۰۲)	۱۲,۹۱۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۲۴	۷۶۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۲۴	۷۶۱
بدهی های جاری		
۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۵,۵۱۷	۸۹,۵۶۰
۱۷ مالیات پرداختنی	۱۱,۱۲۵	۱۵,۱۰۵
جمع بدهی های جاری	۹۶,۶۴۲	۱۰۴,۶۶۵
جمع بدهی ها	۹۷,۶۶۶	۱۰۵,۴۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۳,۶۶۴	۱۱۸,۳۳۸

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



شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰	۱۵۰۷۵۹	۱۵۰۹۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱		۲۰۹۷۱	۲۰۹۷۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)	-	(۵۰۵۶۳)	(۵۰۵۶۳)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱		(۲۰۵۹۲)	(۲۰۵۹۲)
سود سهام مصوب	-	(۴۷۵)	(۴۷۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۰	۱۲۰۶۹۲	۱۲۰۹۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
زیان خالص سال ۱۴۰۲	-	(۲۶۰۶۱۴)	(۲۶۰۶۱۴)
سود سهام مصوب	-	(۳۰۰)	(۳۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰	(۱۴۰۳۲۲)	(۱۴۰۰۰۲)



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

شرکت امتداد زنجیره پایدار (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های عملیاتی
(۷,۲۶۹)	(۶,۵۵۴)	نقد مصرف شده در عملیات
۰	(۳,۹۸۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷,۲۶۹)	(۱۰,۵۳۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۳	۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷۳	۴۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۱۹۶)	(۱۰,۴۸۸)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۷۵)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۷۵)	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷,۶۷۱)	(۱۰,۴۸۸)	خالص کاهش در موجودی نقد
۳,۰۰۷	۱۴,۷۷۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۹,۴۳۶	(۳۸۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴,۷۷۲	۳,۹۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت امتداد زنجیره پایدار به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۱۶۲۸۶۳ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۶۵۹۵۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت امتداد زنجیره پایدار جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت بازرگانی پتروشیمی (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران سعادت آباد، بلوار دریا، بین مسجد قدس و خیابان رامشه پلاک ۳۲ طبقه چهارم واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، حمل و نقل بین المللی کالا و خدمات مربوطه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش دریافت کارمزد به جهت ارائه خدمات ترانزیتی بوده است.

۱-۲-۱ - شرکت دارای پروانه فعالیت به شماره ۱۱/۵۰۲۰۷ از اداره راهدای و حمل و نقل جاده ای کشور است که تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۳ دارای اعتبار می باشد.

۱-۳- تداوم فعالیت

شرکت در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل افزایش ۶ درصدی درآمد داشته است، لازم به ذکر است باعنایت به سیاست کلی خرید سهام شرکت حمل و نقل بین المللی امتداد زنجیره پایدار از سوی مدیران وقت شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی بعنوان سهامدار عمده استفاده از مجوزهای این شرکت در مورد خدمات قابل ارائه توسط سهامدار عمده به مشتریان و ذینفعان و تکمیل زنجیره لجستیک می باشد که کما کان ارائه خدمات ترخیص و ترانزیت کالاهای وارداتی شرکت های پتروشیمی شیراز و جم پیلن ادامه دارد و مذاکراتی جهت انجام خدمات مشابه به شرکت پتروشیمی شهید تندگویان و پتروشیمی آریا ساسول صورت پذیرفته که در صورت پذیرش نرخ پیشنهادی و شرایط این شرکت منجر به مبادله قرارداد خواهد شد به موازات این فرایند عملیات مربوطه به حمل گاز بوتن-۱ و هگزان از عسلویه به ازبکستان از طریق تامین تجهیزات توسط شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی در حال پیگیری است که باتوجه به اجرایی بودن عملیات در صورت رفع مشکل حقوقی اخذ تضامین از رانندگان جهت خروج از کشور و آمادگی تانکرهای مربوطه، کشنده تانکرها در مسیر حمل قرار خواهد گرفت همچنین درخواست حمل ۱۰۰۰ تن اسید سولفوریک از بندر امام خمینی به تفلیس گرجستان نیز در حال مذاکره و پیگیری می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
نفر	نفر
۶	۷

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره آتی لازم الاجرا گردیده اند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ بعنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت معتقد است بکارگیری الزامات استاندارد مذکور آثار با اهمیتی صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.



۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، به محض وقوع و براساس قرارداد و تفاهم نامه های فی مابین به نرخ مورد توافق، شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر شده است.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	۴۹۲،۵۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس

۳-۲-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوتهای تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روز مره تعمیر و نگهداری دارایی ها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب امدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود، با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی، واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت آن به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال به حسابها منظور می شود.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموعه مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقدام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند، عملیات شرکت فاقد مالیات انتقالی بوده است.

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- قضاوت ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل (شامل پیش بینی روند آتی به گونه ای منطقی) است و به طور مستمر بازنگری می شود.



۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۵۰,۱۷۲	۶۵,۱۷۰	۵-۱

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۰,۷۱۹	۶۵,۱۷۰
۵,۱۶۳	-
۳,۵۷۳	-
۱۹,۸۶۷	-
۶۳۰	-
۱۷۰	-
۵۰	-
۵۰,۱۷۲	۶۵,۱۷۰

اشخاص وابسته

خدمات ترانزیت و گمرکی - شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (وابسته)

خدمات حمل و گمرکی - شرکت ام بی ای شپینگ (وابسته)

خدمات حمل و گمرکی - شرکت جهان دنیز کالا (اشخاص وابسته)

سایر اشخاص

خدمات حمل و گمرکی - شرکت یوکسلر

خدمات حمل و گمرکی - شرکت پوشش های مصنوعی مواد غذایی

خدمات حمل و گمرکی - شرکت توسعه تجارت روبینا

خدمات حمل و گمرکی - شرکت ساحلی تیام دریا

۵-۱-۱- درآمدهای عملیاتی در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۵,۱۷۰ ریال بوده که نسبت به سال قبل مبلغ ۱۴,۹۹۸ ریال افزایش داشته است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
درصد	درصد	درصد	درصد
۵۹	۲۹,۴۵۵	۶۵,۱۷۰	۱۰۰
۴۱	۲۰,۷۱۷	-	-
۵۰,۱۷۲	۶۵,۱۷۰		

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

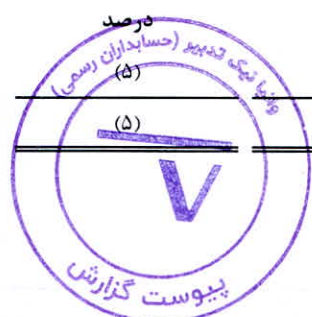
۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی
درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی
درصد	درصد	درصد	درصد
(۵)	(۶)	۷۵,۹۳۸	۶۵,۱۷۰
(۵)	(۶)	۷۵,۹۳۸	۶۵,۱۷۰

درآمد ارائه خدمات

خدمات ترانزیت و گمرکی



شرکت امتدادزنجیره پایدار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳۳,۸۱۲	۶۲,۶۹۳	۶-۱	هزینه های مستقیم حمل و گمرکی
۴,۳۲۳	۷,۳۵۶	۶-۲	دستمزد مستقیم
۶,۳۹۰	۱۰,۸۷۳	۶-۳	هزینه سربار عملیاتی
۴۴,۵۲۵	۸۰,۹۲۲		

۶-۱- هزینه های مستقیم حمل و گمرکی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵,۲۵۳	۲۶,۹۴۵	هزینه انبارداری شرکت اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان
۰	۱۲,۶۶۷	هزینه انبارداری شرکت پیشگامان دریاگستر پاسارگاد
۳,۵۲۲	۹,۳۴۵	هزینه انبارداری شرکت افق چکاد دریا
۳,۵۸۴	۳,۸۸۲	هزینه بیمه شرکت بیمه البرز
۰	۲,۵۳۶	هزینه اموال تملیکی سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی
۰	۱,۳۴۳	هزینه انبارداری شرکت پدید آوران امید پارس
۰	۱,۳۲۳	هزینه انبارداری شرکت فرودگاه امام خمینی
۰	۷۲۷	هزینه انبارداری شرکت خدمات دریایی و بندری سی دلف
۰	۵۸۷	هزینه انبارداری شرکت اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان
۰	۴۴۰	هزینه انبارداری شرکت نظم آفرینان صنعت سهند
۰	۳۶۵	هزینه بیمه شرکت بیمه پاسارگاد
۸,۷۲۴	۰	بابت خدمات حمل و گمرکی به یوکسلر
۶,۶۳۱	۰	بابت خدمات حمل و گمرکی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی
۴۹	۰	بابت خدمات حمل و گمرکی به شرکت لین مکران
۶,۰۴۹	۲,۵۳۳	بابت خدمات حمل و گمرکی به سایر اشخاص
۳۳,۸۱۲	۶۲,۶۹۳	



شرکت امتدادزنجیره پایدار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲ - ۶ - هزینه های دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۱۵۱	۲,۶۵۹	حقوق پایه
۹۲۷	۱,۱۴۶	حق جذب
۷۹۳	۹۸۱	بیمه سهم کارفرما
۲۶۰	۳۲۲	فوق العاده مخصوص
۵۸۲	۷۲۰	فوق العاده مسکن و خواربارو بن
۱۲۷	۱۵۷	بازخريد سنوات خدمت کارکنان
۰	۰	حق سرپرستی
۲۲۹	۲۸۳	هزینه غذا
۱۵۴	۱۹۱	حق اولاد
۷۲۶	۸۹۷	سایر
۵,۹۵۰	۷,۳۵۶	

۱-۲-۶- تسهیم هزینه های دستمزد بر مبنای برآورد مدیریت و دوائر عملیاتی انجام شده، مبنای تسهیم نسبت به سنوات قبل بدون تغییر می باشد .

۳ - ۶ - هزینه های سربار عملیاتی حمل به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۹۴	۲,۴۹۸	حقوق پایه
۵۴۳	۱,۲۴۰	حق جذب
۴۲۱	۹۶۱	بیمه سهم کارفرما
۰	۳۹۲	هزینه بیمه قراردادها
۵۰۳	۱,۱۴۸	فوق العاده مخصوص
۱۱۶	۲۶۴	فوق العاده مسکن و خواربارو بن
۴۷۲	۱,۰۷۷	بازخريد سنوات خدمت کارکنان
۴۵۶	۱,۰۴۲	حق سرپرستی
۹	۲۱	هزینه غذا
۵۶	۱۲۷	حق اولاد
۹۲۱	۲,۱۰۳	سایر
۴,۵۹۱	۱۰,۸۷۳	

۱-۳-۶- تسهیم هزینه های دستمزد بر مبنای برآورد مدیریت و دوائر عملیاتی انجام شده، مبنای تسهیم نسبت به سنوات قبل بدون تغییر می باشد .



۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱.۱۴۸	۳.۲۴۴	۷-۱
۱.۲۸۴	۷۴۹	حقوق و مزایا
۶۹۲	۲۱۶	بیمه سهم کارفرما
۸۵۸	۷۱۹	بازخرید سنوات خدمت
۱.۷۲۹	۳۹۳	هزینه ها و حق الزحمه حسابرسی
۱۰.۶۵۰	.	عیدی و پاداش
۳۵۸	۳۸۳	هزینه بیمه قراردادهای
۶۵۰	۴۹۴	هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات
۹۲۰	۳۰۰	هزینه غذا
۳۶۰	۲۶۵	حق الزحمه و حق مشاوره
۳۴۲	۴۵۲	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
.	۸۱۶	فوق العاده مسکن و خواروبار و بن
۲.۲۳۶	۲.۴۹۶	هزینه جرائم مالیاتی
۲۱.۲۲۷	۱۰.۵۲۷	سایر

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل به دلیل افزایش قانونی مطابق با بخشنامه وزارت کار و اصلاح مبنای تسهیم هزینه حقوق مدیر عامل بوده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۷۳	۴۶	
۱۹.۴۳۶	(۳۸۱)	۸-۱
۳۲	-	
۱۹.۵۴۱	(۳۳۵)	

۸-۱- زیان مذکور از بابت طلب ارزی شرکت جهان دنیز کالا به میزان ۷۶.۹۶۳ دلار که به نرخ در دسترس (۴۸۸.۰۰۰ ریال برای هر دلار) طبق صورتجلسه فی مابین به بدهی ریالی تبدیل گردیده است.

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
۱.۴۰۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱.۴۰۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱.۴۰۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۸۷	استهلاک انباشته
۳۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۸۳	استهلاک
۱.۳۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۰	استهلاک
۶۶۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



۹-۱- اثاثیه و منصوبات شرکت با توجه به اقامت شرکت در محل شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی تا سقف ۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی (آتش سوزی) توسط این شرکت مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است. ۱۲

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای

۱۷۰
۱۷۰
۱۷۰
۴۲
۳۹
۸۱
۵۶
۱۳۷
۳۳
۸۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

حسابهای دریافتنی تجاری

اشخاص وابسته

شرکت جهان دنیز کالا

شرکت ام بی ای شپینگ

شرکت تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس

سایر مشتریان:

شرکت توسعه تجارت روبینا

سایر

سایر دریافتنی ها

وام کارکنان

بیمه مکسوره نزد کارفرما-تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس (اشخاص وابسته) ۱۱-۲

سایر

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۹,۴۴۳	۷۹,۰۸۹	۱۱-۱
۲,۵۵۲	.	
۹۰۰	.	۱۱-۲
۹۲,۸۹۵	۷۹,۰۸۹	
-		
۳,۲۶۸	.	
-	-	
۳,۲۶۸	.	
۹۶,۱۶۳	۷۹,۰۸۹	
.	۵۵۹	
۵,۶۷۴	.	
۱,۱۷۷	.	
۶,۸۵۱	۵۵۹	
۱۰۳,۰۱۴	۷۹,۶۴۸	

۱۱-۱- حساب مذکور از بابت طلب ارزی به میزان ۷۶,۹۶۳ دلار که به نرخ در دسترس (۴۸۸,۰۰۰ ریال برای هر دلار) در تاریخ صورت وضعیت مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و مابقی طلب به مبلغ ۴۱,۵۱۶ میلیون ریال بابت خدمات ارائه شده در سنوات گذشته به شرکت جهان دنیز کالا می باشد.

۱۱-۲- کلیه مطالبات پس از اخذ مقاصد حساب به شماره ۱۱۳۷۹۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ و ارائه آن به کارفرما - تجارت صنعت پتروشیمی خلیج فارس (اشخاص وابسته) اخذ گردید.

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۴,۷۵۷	۳,۸۸۵
۱۵	۱۸
۱۴,۷۷۲	۳,۹۰۳

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۰۰ سهم ۲ میلیون ریالی با نام می باشد. اسامی سهامداران و درصد مشارکت ایشان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		اسامی سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۸	۷۸	۷۸	۷۸	شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	محمد صوفی
۱	۱	۱	۱	رضا جعفری نیاسر
۱	۱	۱	۱	مجید اسمعیلی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

۱۳-۱- شرکت جهت افزایش سرمایه نظر به اینکه یکی از تکالیف جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ بوده است را با ارائه گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال انجام داده است.

۱۳-۲- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۵ طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۱۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۰ ، یک درصد سهم به جناب آقای رضا جعفری نیاسر واگذار گردیده است .

۱۳-۳- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۸ و مجوز به شماره ۱۱/۷۸۹۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۸ اداره کل حمل و نقل و پایانه های استان تهران و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۸۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۴ ، یک درصد سهم به جناب آقای مجید اسماعیلی واگذار گردیده است .

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه مبلغ ۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۵- ذخیره مزایای کارکنان

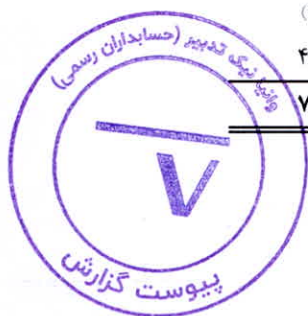
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۴۱	۷۶۱
(۶۴)	(۱,۱۸۷)
۴۸۴	۱,۴۵۰
۷۶۱	۱,۰۲۴

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال



۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
حسابهای پرداختنی تجاری			
اشخاص وابسته			
۰	۳۴۳		شرکت ام بی ای شپینگ
۵۶,۳۱۰	۵۷,۱۱۸	۱۶-۱-۱	شرکت ملی صنایع پتروشیمی (پایانه ها و مخازن پتروشیمی)
۰	۵۱۹		شرکت توسعه تجارت صنعت پتروشیمی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۱,۳۴۴	۰		شرکت هماهنگ دریای پارس
۱,۱۶۳	۰		شرکت اسپاد دریا پایا
۱,۰۵۷	۱,۰۹۹		شرکت ترنگ دریا
۱,۲۹۳	۱,۰۲۳		سایر
۶۱,۱۶۷	۶۰,۱۰۲		

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته			
۱۵,۶۶۰	۲۳,۵۶۰	۱۶-۱-۲	شرکت مهندسی حمل و نقل پتروشیمی (سهامدار عمده)
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۷۲۴	۱,۳۲۱		مالیات برارزش افزوده پرداختنی
۵۹۲	۲۰۷		ذخیره هزینه های معوق پرداخت نشده
۴۸	۳۴		مالیات حقوق و دستمزد
۱۰,۶۵۰	۰		ذخیره هزینه بیمه قراردادهای
۷۱۹	۲۹۳		سایر
<u>۲۸,۳۹۳</u>	<u>۲۵,۴۱۵</u>		
<u>۸۹,۵۶۰</u>	<u>۸۵,۵۱۷</u>		

۱۶-۱-۱- بدهی به شرکت ملی صنایع پتروشیمی به مبلغ ۵۷,۱۱۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خدمات دریافتی مربوط به فعالیتهای عملیاتی در سال های مالی قبل می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی این دوره تسویه نشده است و به محض دریافت طلب از شرکت جهان دنیز کالا به طور کامل تسویه خواهد گردید.

۱۶-۱-۲- بدهی به شرکت حمل و نقل پتروشیمی عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه های دفتر در سال جاری و سنوات قبل توسط آن شرکت بوده است.





١-٨١-٢٠٢٣

၅၂၆

۱-۱۷-۱. مستطیل. به سطح ۲۰۰۰ متر مربع و مساحت ۱۷۰۰ متر مربع.

(၁၇၁) နှစ်တော် (၁၇၁)

၈၁-၅၀၆ နံရံ

(ص ۱۰) (سہ ماہی) (میں نے) (میں نے)

شرکت امتدادزنجیره پایدار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۳۸,۵۹۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط سازمان امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

سال مالی	مالیات پرداختی /	مالیات	مازاد مورد مطالبه سازمان
	پرداختنی	تشخیص/قطعی	امور مالیاتی
۱۳۹۸	-	۲,۱۱۵	(۲,۱۱۵)
۱۳۹۹	۹,۰۴۷	۱۷,۷۶۲	(۸,۷۱۵)
۱۴۰۰	۱,۵۷۷	۲۸,۳۵۶	(۲۶,۷۷۹)
۱۴۰۱	۵,۵۶۳	۶,۵۵۳	(۹۹۰)
	۱۶,۱۸۷	۵۴,۷۸۶	(۳۸,۵۹۹)

۱۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲,۹۷۱	(۲۶,۶۱۴)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۹۹۰	۶,۵۵۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴۲۰	۲۶۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۶	۴۳۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۳)	(۴۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۹,۴۳۶)	۳۸۱	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۷,۷۰۳)	۷,۵۹۰	
(۶,۴۹۷)	۲۳,۳۶۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۴,۰۰۵	(۱۰,۸۹۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۵)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷,۲۶۹)	(۶,۵۵۴)	نقد مصرف شده در عملیات

۱۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۹-۱-۱- اصلاح اشتباه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
.	۵,۵۶۳	اصلاح کسری بدهی مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۴۰۱

۱۹-۱-۲- تجدید طبقه بندی

۱۹-۱-۲-۱- در سال گذشته مبلغ ۳,۷۲۸ میلیون ریال از ذخیره مربوط به مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۹ اشتباهات در سایر پرداختنی ها طبقه بندی شده بود که در سال مالی جاری اصلاح و به مالیات پرداختنی منتقل شده است.

۱۹-۱-۲-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورتهای مالی	تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان		
هزینه مالیات (۹۹۰)	-	(۶,۵۵۳)
سود خالص ۲,۹۷۱	-	(۲,۵۹۲)
صورت وضعیت مالی		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها ۹۳,۲۸۸	(۲,۷۳۸)	۸۹,۵۶۰
مالیات پرداختنی ۵,۸۱۴	۲,۷۳۸	۱۵,۱۰۵
سود (زیان) انباشته ۱۸,۲۵۵	-	(۵,۵۶۴)



۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان صفر درصد دارد.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵،۴۲۶	۹۷،۶۶۶	جمع بدهی ها
(۱۴،۷۷۲)	(۳،۹۰۳)	موجودی نقد
۹۰،۶۵۴	۹۳،۷۶۳	خالص بدهی
۱۲،۹۱۲	(۱۴،۰۰۲)	حقوق مالکانه
۷۰۲	۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت فاقد کمیته ریسک می باشد ولی مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، و موارد را در صورت وجود بصورت موردی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۰-۳- ریسک بازار

علی رغم عدم انجام معاملات به ارز اما شرکت به علت ماهیت عملیات در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می گیرد.



[illegible]

2021	2020	2019
60,621	228,177	225,36
521,11	.	521,11
278,2	228,177	115,57
مستأجرة	٢٠٢١ م. ق. ب.	٢٠٢٠ م. ق. ب.
	(٢٠٢١ م. ق. ب.)	(٢٠٢٠ م. ق. ب.)

[illegible][illegible]

شرکت امتدادزنجیره پایدار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال جاری به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	پرداخت به نیابت هزینه های شرکت
شرکت اصلی و نهایی	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۶۵,۱۷۰	۷,۶۶۰
جمع					۷,۶۶۰

۲۲-۲- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.

۲۲-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲ خالص		۱۴۰۱ خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	-	(۲۳,۵۶۰)	-	(۲۳,۵۶۰)	-	(۱۵,۶۶۰)
شرکتهای گروه	شرکت جهان دنیز کالا	۷۹,۰۸۹	-	۷۹,۰۸۹	-	۸۹,۴۴۳	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ام بی ای شپینگ	۰	(۳۴۳)	۰	(۳۴۳)	۲,۵۵۲	-
	شرکت ملی صنایع پتروشیمی	-	(۵۷,۱۱۸)	-	(۵۷,۱۱۸)	-	(۵۶,۳۱۰)
	توسعه تجارت صنعت پتروشیمی	۰	(۵۱۹)	۰	(۵۱۹)	۶,۵۷۴	-
جمع		۷۹,۰۸۹	(۸۱,۵۴۰)	۷۹,۰۸۹	(۸۱,۵۴۰)	۹۸,۵۶۹	(۷۱,۹۷۰)

۲۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۳-۲- بدهی های احتمالی ناشی از مالیات بر عملکرد شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۷ می باشد.

۲۳-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۲,۳۲۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیات بر ارزش افزوده می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است:

سال مالی	مالیات پرداختنی / پرداختنی	مالیات تشخیص / قطعی	مازاد مورد مطالبه (طلب از) سازمان امور مالیاتی
۱,۳۹۶	۵۱۶	۵۱۶	-
۱,۳۹۷	۴۲۵	۴۲۵	-
۱,۳۹۸	۳۸۴	۱,۲۷۷	۸۹۳
۱,۳۹۹	۱۰,۵۷۷	۷,۳۲۵	(۳,۲۵۲)
۱,۴۰۰	۲,۸۱۱	۲,۷۱۴	(۹۷)
۱,۴۰۱	۲,۲۴۹	۲,۳۷۸	۱۲۹
	۱۶,۹۶۲	۱۴,۶۳۵	(۲,۳۲۷)

۲۳-۴- حساب های شرکت تاکنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که در سال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است

