

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات کرکی جلنا

منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

فهرست مندروجات

صفحه

موضع

- |   |  |
|---|--|
| الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی<br>ا) ۱ الى ۵ | ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ |
| ۲   | ۱. صورت سود و زیان                               |
| ۳   | ۲. صورت وضعیت مالی                               |
| ۴   | ۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه                  |
| ۵   | ۴. صورت جریان های نقدی                           |
| ۶ الى ۲۷  | ۴. یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی               |



### **گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)**

### **گزارش نسبت به صورتهای مالی**

#### **مقدمه**

۱. صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی متنه به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### **مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### **مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای

ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

### **اظهار نظر**

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالایمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### **تاكيد بر مطلب خاص**

۵. همانگونه که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، نتایج عملیات شرکت طی سالهای اخیر منجر به زیان ابانته ای بالغ بر ۱۳۴۵۵۱ میلیون ریال (حدود ۲۷ برابر سرمایه) گردیده و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. همچنین باتوجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۲۵-۲-۳، بخشی از کالاهای قاچاق و متروکه نزد انبارهای شرکت در سالهای قبل و سال مورد گزارش در اختیار سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی قرار گرفته، لیکن در آمددهای عملیاتی مرتبط با آنها (وفق تصریه های ۴ و ۵ ماده ۳۷ قانون امور گمرکی) در حسابها ثبت و انعکاس نیافر و نحوه و چگونگی تسويه



آنها نیز مشخص نمی‌باشد. موارد فوق الذکر و سایر موضوعات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۵ نشان دهنده ابهامی بالهمیت است که نسبت به تداوم فعالیت شرکت تردیدی عمده ایجاد می‌کند. اظهارنظر موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

۶. با توجه به مندرجات بند ب یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۵، اعتراض شرکت به رای صادره از سوی کمیته فنی استانی تشخیص مشاغل سخت و زیان آور سازمان تامین اجتماعی در دیوان عدالت اداری مطرح و در جریان رسیدگی می‌باشد. تعیین تعهدات احتمالی شرکت از این بابت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی دیوان عدالت اداری است. اظهارنظر موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

۷. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۹، بمحض برگهای تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، برای عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ شرکت جمماً مبلغ ۲۵ میلیون ۶۲۵ هزار ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. همچنین در خصوص عملکرد سال مالی قبل و سال مورد گزارش نیز بدليل زیان ابرازی و معافیت ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی، ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است. تعیین بدھی مالیاتی شرکت از بابت سالهای مذکور، موكول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی ذیربیط می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

### **گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

### **گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸. سه دستگاه لیفتراک شرکت از سالات قبل در اختیار شرکت گروه (شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا) می‌باشد.

۹. در اجرای ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره (شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان) معرفی نشده و به تبع آن مفاد مواد ۱۱۹، ۱۲۴ و ۱۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۳۴، ۴۴ و ۴۵ اساسنامه شرکت مبنی بر تعیین سمت اعضای هیئت مدیره و انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات ایشان و ارسال آنها به



مرجع ثبت شرکتها جهت آگهی در روزنامه رسمی کشور رعایت نشده و کماکان اسناد و اوراق تعهد آور توسط اعضای قبلی هیئت مدیره امضاء می شود. همچنین صورتهای مالی، گزارش فعالیت هیئت مدیره، تاییدیه مدیران و صورتجلسات هیئت مدیره شرکت به امضاء دو نفر از نمایندگان معرفی شده توسط اعضای حقوقی هیئت مدیره منتخب مجمع عمومی مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۹ رسیده است.

۱۰. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۹، در ارتباط با رفع موارد مندرج در بندهای ۵، ۷ و ۸ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب هیئت مدیره رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکان پذیر نمی باشد. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی ما بین با اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.

۱۲. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسؤولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیستهای ابلاغی مرجع



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بالهیمت حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۱ فروردین ۱۴۰۰





شـرـكـتـهـ اـلـبـارـهـاـيـ مـحـوـرـ مـنـ وـظـفـرـاتـ مـكـنـ جـمـلـهـ (ـمـنـظـهـ اـلـاهـ اـرسـ) (ـسـهـاهـهـ مـخـاصـصـ)

تاریخ

مسارو:

二〇〇〇年

شرکت انیارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

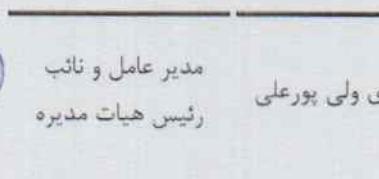
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورتهای مالی شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) مربوط به سال ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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 | پاداشرت های توضیحی :         |

صو، تهای مال، طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	آقای ولی پورعلی	مدیر عامل و نائب رئيس هیات مدیره	
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	جواد زرین پسند	عضو هیات مدیره	
۱			

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

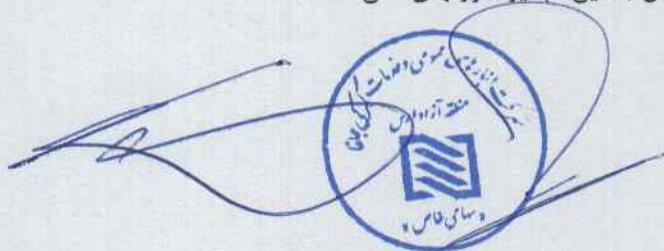
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه نشده

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۵۷,۳۱۰,۵۰۳,۲۹۹	۷۹,۴۱۹,۵۱۶,۵۹۷	۴ درآمدهای عملیاتی
(۶۱,۲۳۷,۵۲۲,۶۰۸)	(۷۷,۷۰۵,۳۶۱,۰۵۹)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳,۹۲۷,۰۱۹,۳۰۹)	۱,۷۱۴,۱۵۵,۵۳۸	۶ سود (زیان) ناخالص
(۱۶,۶۲۸,۰۳۱,۳۶۷)	(۱۷,۲۰۶,۰۲۹,۹۴۸)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۲۶۳,۳۱۰,۵۷۷	۱۲,۸۳۴,۹۷۴,۰۰۰	۸ سایر درآمدها
(۹,۰۰۹,۶۵۱,۰۲۷)	(۹,۶۸۱,۰۳۰,۸۶۵)	۹ سایر هزینه ها
(۱۷,۲۷۴,۳۷۱,۸۱۷)	(۱۴,۰۵۲,۵۸۶,۸۱۳)	۱۰ زیان عملیاتی
(۲۱,۲۰۱,۳۹۱,۱۲۶)	(۱۲,۳۳۸,۴۳۱,۲۷۵)	۱۱ سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی
۳۸۴,۲۹۳,۶۱۶	۲,۶۹۸,۲۷۰,۱۳۳	۱۲ زیان عمليات قبل از ماليات
(۲۰,۸۱۷,۰۹۷,۵۱۰)	(۹,۶۴۰,۱۶۱,۱۴۲)	۱۳ ماليات بر درآمد
(۲۰,۸۱۷,۰۹۷,۵۱۰)	(۹,۶۴۰,۱۶۱,۱۴۲)	۱۴ زیان خالص

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

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه و طبقه بندی شده تجدید ارائه و طبقه بندی شده

۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۶۲۳,۱۷۲,۳۰۸	۱,۲۷۷,۵۸۷,۲۲۳	۱,۰۵۷,۱۵۴,۱۲۳	۱۰
۵۱,۲۲۹,۷۰۰	۵۱,۲۲۹,۷۰۰	۵۱,۴۳۹,۷۰۰	۱۱
۱۵۲,۰۸۰,۰۰۰	-	-	-
۴,۸۲۶,۴۹۲,۰۰۸	۱,۳۲۸,۸۲۷,۰۲۳	۱,۱۰۸,۵۹۳,۸۲۳	
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۴,۰۲۶,۳۵۵	۱۲
۱۹۰,۰۴۸,۹۲۲	۱۸۸,۹۶۸,۷۱۳	۱۸۶,۵۴۰,۱۴۸	۱۳
۷,۳۷۲,۱۸۹,۷۹۱	۱۲,۷۰۸,۹۹۸,۵۱۴	۱۲,۴۷۷,۵۲۱,۹۶۲	۱۴
۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱	۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳	۴,۲۰۵,۶۱۱,۹۰۱	۱۵
۱۲,۵۸۷,۶۸۲,۸۳۴	۱۳,۹۵۸,۹۴۵,۴۳۰	۱۹,۷۶۳,۷۰۰,۳۶۶	
۱۷,۴۲۴,۱۷۴,۸۴۲	۱۵,۲۸۷,۷۷۲,۴۵۳	۲۰,۸۷۲,۲۹۴,۱۸۹	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶
(۱۰۴,۰۹۴,۰۲۰,۴۶۸)	(۱۲۴,۹۱۱,۱۱۷,۹۷۸)	(۱۳۴,۵۵۱,۲۷۹,۱۲۰)	
(۹۹,۰۹۴,۰۲۰,۴۶۸)	(۱۱۹,۹۱۱,۱۱۷,۹۷۸)	(۱۲۹,۵۵۱,۲۷۹,۱۲۰)	
۱۱,۲۰۹,۴۷۹,۷۴۱	۱۴,۶۰۸,۶۶۵,۴۵۹	۱۹,۹۸۶,۶۷۴,۲۲۸	۱۷
۱۱,۲۰۹,۴۷۹,۷۴۱	۱۴,۶۰۸,۶۶۵,۴۵۹	۱۹,۹۸۶,۶۷۴,۲۲۸	
۱۰۲,۶۸۳,۳۱۳,۸۷۸	۱۱۷,۹۶۴,۸۲۳,۲۸۱	۱۲۷,۸۱۱,۴۹۷,۳۹۰	۱۸
۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱	۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱	۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱	۱۹
-	-	-	۲۰
۱۰۵,۳۰۸,۷۱۵,۵۶۹	۱۲۰,۵۹۰,۲۲۴,۹۷۲	۱۳۰,۴۳۶,۸۹۹,۰۸۱	
۱۱۶,۵۱۸,۱۹۵,۳۱۰	۱۳۵,۱۹۸,۸۹۰,۴۳۱	۱۵۰,۴۲۳,۵۷۳,۳۰۹	
۱۷,۴۲۴,۱۷۴,۸۴۲	۱۵,۲۸۷,۷۷۲,۴۵۳	۲۰,۸۷۲,۲۹۴,۱۸۹	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

درايفتنی های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

درايفتنی های تجاری و سایر درايفتنی ها

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

زیان انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

بادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی تابدیر صورت های مالی است.



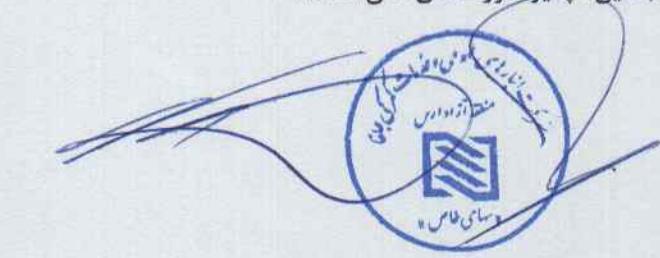
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
(۱۰۱,۵۹۷,۷۵۸,۷۴۹)	(۱۰۶,۵۹۷,۷۵۸,۷۴۹)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماضی در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲,۵۰۳,۷۳۸,۲۸۱	۲,۵۰۳,۷۳۸,۲۸۱	-	اصلاح اشتباہات (یادداشت ۲۱)
(۹۹,۰۹۴,۰۲۰,۴۶۸)	(۱۰۴,۰۹۴,۰۲۰,۴۶۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماضی تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۲۰,۸۱۷,۰۹۷,۵۱۰)	(۲۰,۸۱۷,۰۹۷,۵۱۰)	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱۱۹,۹۱۱,۱۱۷,۹۷۸)	(۱۲۴,۹۱۱,۱۱۷,۹۷۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ ماضی تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۹,۶۴۰,۱۶۱,۱۴۲)	(۹,۶۴۰,۱۶۱,۱۴۲)	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱۲۹,۵۵۱,۲۷۹,۱۲۰)	(۱۳۴,۵۵۱,۲۷۹,۱۲۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زیان خالص سال ۱۳۹۹ ماضی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نابینه صورت های مالی است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

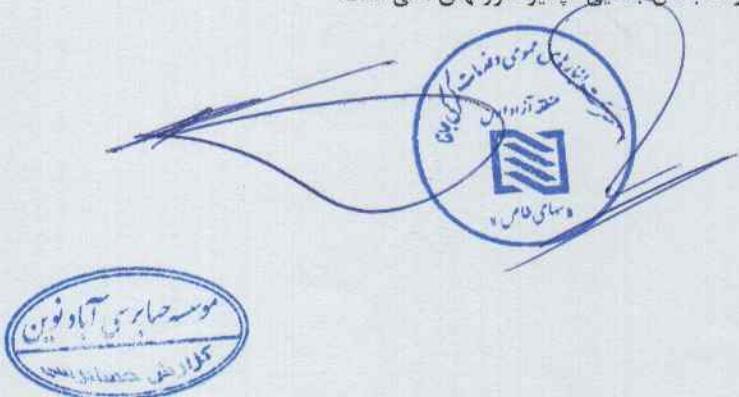
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	باداشت	
ریال	ریال		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :			
(۱۵۵۴۳,۷۵۱,۲۹۰)	(۱۸۵,۲۸۵,۰۸۱)	۲۲	نقد حاصل از عملیات
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
(۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۷,۸۸۶,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	
-	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	
۱۶۵,۰۹۳,۶۱۶	۱۱۷,۶۱۲,۱۸۴	دریافت های نقدی حاصل از سود بانکی	
۸۸,۰۹۳,۶۱۶	(۹۰,۴۷۴,۳۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
۱۱,۵۹۶,۱۹۱,۷۶۶	۳,۵۲۵,۳۹۳,۰۹۵	دریافت های نقدی از سهامداران	
۱۱,۵۹۶,۱۹۱,۷۶۶	۳,۵۲۵,۳۹۳,۰۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	
(۳,۸۵۹,۴۶۵,۹۰۸)	۲,۲۴۹,۶۳۳,۶۹۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	
۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱	۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال	
۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳	۴,۲۰۵,۶۱۱,۹۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال	

باداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ تحت شماره ۱۳۹۵ به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۴۸۵۳۹۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری در منطقه آزاد ارس به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنیستگی کشوری می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در جلفا-خیابان تیمار فلاحی-جنوب درب خروج گمرک جلفا کد پستی ۵۴۴۱۷۳۳۵۷۱ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

(الف) موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

انجام کلیه عملیات ابزارداری، صادرات و واردات کلیه کالای مجاز بازرگانی، اخذ و اعطاء نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری به صورت ارزی و ریالی از منابع داخلی و خارجی، شرکت در مناقصات و مزایده‌های دولتی و خصوصی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، ایجاد شعبه در داخل و خارج از کشور پس از اخذ مجوزهای لازم از نهادهای ذیصلاح و مطابق با قوانین و مقررات منطقه آزاد ارس می‌باشد.

##### ب) مجوز فعالیت اقتصادی

شماره مجوز	تاریخ صدور	تاریخ اعتبار	مرجع صادر کننده	موضوع فعالیت
۱۵۸۳	۱۳۹۸/۰۱/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۰۱	سازمان منطقه آزاد تجاری	انجام کلیه عملیات ابزارداری - واردات و صادرات کالاهای مجاز

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان قرارداد دائم و موقت می‌باشد به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۷	۵	کارکنان قرارداد دائم
۵۲	۶۰	کارکنان قرارداد موقت
۵	۲	کارکنان پرورده‌ای
۶۴	۶۷	
۶	۵	کارکنان شرکت خدماتی
۷۰	۷۲	

##### ۲- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

##### ۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

علیرغم اینکه تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور از تاریخ ۱۰/۰۱/۱۳۹۹ می‌باشد، اجرای استاندارد مذبور تأثیر با اهمیتی در سال مالی مورد عزیزش ندارد.

##### ۳- اهم رویده‌های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

در آمدهای اصلی شرکت شامل درآمد انبارداری، تخلیه، بارگیری و درآمد بیمه گمرکی به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۱-۳-۲- درآمد خدمات گمرکی: براساس وزن و مدت زمان نگهداری، نوع کالا و نوع اینبار و با توجه به نرخهای مصوب هیئت مدیره شرکت، به تعیین شده توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) محاسبه می‌شود.

۲-۳-۲- درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از اینبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه کالاهای رسوی در طی سال پس از تحویل کالا به مشتری، ترجیح و دریافت وجه شناسایی و در پایان سال درآمد رسوب اینبارداری کالاهای تحویل نشده محاسبه و در دفاتر ثبت می‌شود.

۳-۲-۲- طبق ماده ۳۴ قانون سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، در آمدهای عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالاهای متزوکه پس از فروش توسط سازمان مذکور به حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) واریز و سپس در حسابها فی مابین منظور می‌گردد.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود برمی‌سایی بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 مبالغ اقتصادی حاصل از دارایی شود. به مبلغ دفتری دارایی اضافه و مبنی عرض مفید باقی مانده دارایی های مربوطه مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۳- استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف متفاوت اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روشها روزبهای زیر محاسبه می‌شود.

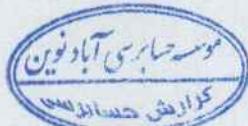
روش استهلاک	نرخ استهلاک	داراییهای ثابت
نزاکی / مستقیم	۱۰-۱۵-۱۲٪ ساله	تأسیسات
مستقیم	۴-۵-۶ ساله	وساطه نقلیه
مستقیم	۴-۵-۶ ساله	ماشین آلات
مستقیم	۳-۵-۶-۱۰-۱۵ ساله	آثایه و منصوبات
مستقیم	۵-۶ ساله	ابزار آلات و لوازم فنی

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 معکس در جدول بالا محاسبه می‌گردد.

۴- داراییهای ناممشهود

دارایی های ناممشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. و استهلاکات بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی های ناممشهود
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار



## شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۳-۵- وضعیت تداوم فعالیت شرکت:

- برنامه‌های آتی هیات مدیره شرکت جهت خروج از وضعیت فعلی به شرح ذیل می‌باشد.
- با توجه به بازاریابی‌های صورت گرفته و برنامه ریزی‌های مدیریتی و تعاملات انجام شده با مدیر کل محترم گمرک جلفا و منطقه آزاد ارس درخصوص ارائه مشوک‌های لازم شاهد افزایش تنازع تخلیه شرکت از محل کولر های گازی خواهیم بود به طوری که از ابتدای سال تاکنون تعدادی کافی‌تر تخلیه گردیده و مابقی در سال مالی آتی انجام خواهد شد که سبب افزایش درآمد های عملیاتی شرکت خواهد گردید.
- با توجه به پتانسیل‌های موجود در مناطق آزاد و برنامه ریزی‌های صورت گرفته توسط دولت محترم به منظور دور زدن تحریم‌های ظالمانه، کالاهای اساسی و تحریمی از طریق مناطق آزاد وارد کشور گردد و همچنین برابر قوانین اجرایی مناطق آزاد ورود تمام اقلام کالا به غیر از موارد مسouنه شرعی به مناطق آزاد مجاز می‌باشد که امید آن می‌رود شاهد ورود تخلیه کالاهای اساسی در مناطق آزاد باشیم.
- با توجه به عقد قرارداد ۳ ساله با اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان درخصوص بهره برداری از پارکینگهای پایانه های مرزی پل جوبی و نوروز چشم انداز خوبی در جهت افزایش سایر درآمد های عملیاتی شرکت متصور می‌باشد.
- ورود به سایر بازارهای کسب و کار گه در صورت تحقق موضوع و انجام سرمایه گذاری لازم در ساختمان آذران و بلوک های اداری و تغییر کاربری محقق خواهد شد.
- حذف ثبت سفارش برای کالاهای ترانزیت خارجی به مقصد مناطق آزاد منجر به افزایش حجم ورودی کالاهای ترانزیتی از بنادر جهت دبو در مناطق آزاد و ترانزیت به داخل یا خارج خواهد شد.
- انجام مذکوره و بازاریابی درخصوص واردات محمولة نهاده های دامی (ذرت - گندم - جو) و سایر حبوبات از روسیه توسط شرکت نشان تجارت فرتاک ارس که درخواست مساعدت و ثبت سفارش اولین پارتی به مقدار ۳۱۰۰۰ تن تقدیم گردیده است.
- با عنایت به پیگیری های انجام شده و بازاریابی و اتفاهمات برخی از صاحبان کالا مبنی بر خرید نزدیک به ۲۰۰۰۰ تن آهن آلات قراضه از کشور ارمنستان ، در صورت عادی شدن تردد گمرکات شاهد افزایش چشم گیر تنازع تخلیه و درآمد های عملیاتی شرکت خواهیم بود.
- با عنایت به ابلاغ دولت در منعویت قطع چوب درختان کشور احیاء مراتع ، با توجه به بازاریابی های صورت گرفته تخته الوار راش از کشور گرجستان توسط ۲ شرکت به محوطه عملیاتی تخلیه گردیده که چشم انداز مناسی برای افزایش درآمد های عملیاتی متصور می‌باشد.
- با عنایت به اسام پروژه دوربین های مدار بسته انبارها و محوطه های عملیاتی داخل گمرک توسط شرکت مرکزی و تحقق درخواست مدیران سازمان منطقه آزاد و مسئولین منطقه درخصوص جلوگیری از قاچاق کالا و نظارت و کنترل موتور بر مزهها و گمرکات و قول مساعد آنها در صورت تحقق این امر مبنی بر ارجاع کالای مسافری و تجاری به انبارهای این شرکت ، افزایش درآمد های شرکت قابل پیش بینی می‌باشد.
- حسب اطلاعات و اصله جمهوری آذربایجان در حال اجرای خط ریلی بین قارص و صدرگ جهت ارتباط جمهوری خودمختار نخجوان به خطوط ریلی اروپا می‌باشد که در صورت تحقق این امر با نصب سیستم تعویض بوزی امکان تردد قطار به داخل محوطه این شرکت از این مسیر گردیده و در واقع دوین خط ریلی که امکان ارتباط خطوط ریلی ایران به اروپا را فراهم نماید عملی خواهد شد که به نوبه خود تاثیر بسزایی در حمل و نقل و ترانزیت کالاهای وارداتی و صادراتی و به تبع آن افزایش حجم عملیاتی و درآمد شرکت را به دنبال خواهد داشت.
- پیگیری مطالبات شرکت از طریق سازمان مرکزی از سازمان اموال تملکی درخصوص کالاهای متروکه خارج شده که بالغ بر ۸ میلیارد تومان می‌باشد.

### ۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" نک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فروختن بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده	قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
------------------	--------------------	---------------

### ۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منتثور می‌شود.



شرکت اتیارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

تجددیارانه شده

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	صادرات	واردات	جمع	صادرات	واردات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۷۷۲,۴۶,۲۸۵	۲۹,۹۴۲,۷۷۶	۲۹,۷۴۲,۴۸۳,۶۴۹	۳۴,۹۸۵,۵۵۷,۶۰۴	۱,۷۱۱,۲۶۹,۳۲۰	۳۳,۲۷۴,۲۸۸,۲۸۴
۲۵,۸۲۸,۲۲۲,۵۶۶	۱۵,۱۵۰,۰۳۴,۳۶۱	۱۰,۶۷۸,۱۹۹,۲۰۵	۴۲,۵۵۷,۰۰۲,۸۱۷	۲۷,۰۵۶,۰۰۹,۹۴۸	۱۵,۵۰۰,۹۹۲,۷۶۹
۱,۷۰۹,۸۴۴,۳۴۸	۳,۴۵۵,۸۲۲	۱,۷۰۶,۳۸۸,۵۱۶	۱,۸۷۶,۹۵۶,۱۷۶	۲۶۸,۱۴۴,۶۴۵	۱۶,۸۸۱۱,۵۳۱
۵۷,۳۱۰,۵۰۳,۲۹۹	۱۵,۱۸۲,۴۳۱,۹۲۹	۴۲,۱۲۷,۰۷۱,۳۷۰	۷۹,۴۱۹,۵۱۶,۵۹۷	۲۹,۰۳۵,۴۲۳,۹۱۳	۵۰,۳۸۴,۹۲۶,۸۴

۱-۴- غیرغم افزایش ۲۹٪ درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل که ناشی از افزایش نرخ خدمات بوده اما همچنان ضوابط و مقررات دولتی در ابلاغ به گمرکات کشور در ممنوعیت ورود بیش از ۱۱۰۰ قلم کالا به جهت تولید مشابه داخلی و نیز حمایت از تولید کننده گلن داخلی، و در بسیاری از موارد عدم ثبات بازار ارز و نیز مشکلات مربوط به تخصیص و انتقال ارز به جهت تحريم های اقتصادی دول غربی، مشکلات مربوط به ثبت سفارش کالا در سامانه وزارت صمت، بختنمای های گمرک در خصوص تسهیل واردات و انتقال مواد اولیه به کارخانجات، وجود اتیارهای اختصاصی فراوان در سطح منطقه با تکنولوژی ساخت روز و تعریف توافقی و عدم ظرفیت بر این اتیارها در مقایسه با اتیارهای گمرک با قدمت بیش از ۵۰ سال ساخت و فرستاده، و غیرقابل استفاده بودن این اتیارها و نیز بیش بودن اتیار سردخانه ای چهت تکه‌داری اقلام دارویی و از طرفی بروز و ظهور بهماری کرونا و بسته شدن مرزها از علی پایین بودن درآمدهای شرکت می باشد.

۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده عربوون:

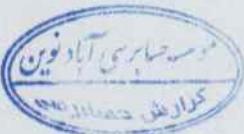
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
درصد	درصد	سود ناخالص	سود و (زبان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی
(٪)	(٪)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
(A)	۱۲	۵,۱۲۰,۹۲۰,۲۹۷	(۳۷,۴۳۶,۰۷۲,۵۲۰)	۴۲,۵۵۷,۰۰۲,۸۱۷	درآمد اتیارداری و بارگیری
(Y)	۸۸	۱,۶۵۸,۷۲۶,۹۸۹	(۲۱۸,۲۲۹,۱۸۷)	۱,۸۷۶,۹۵۶,۱۷۶	درآمد بیمه کالا
(Z)	۲	۱,۷۱۴,۱۵۵,۵۳۸	(۷۷,۷۰۵,۳۶۱,۰۵۹)	۷۹,۴۱۹,۵۱۶,۵۹۷	درآمد بیمه

۳- درآمدهای عملیاتی به تفکیک شعب به شرح زیر می باشد.

تجددیارانه شده

۱۳۹۸				۱۳۹۹			
جمع	بیمه کالا	تخليه و بارگیری	درآمد اتیارداری	جمع	بیمه کالا	تخليه و بارگیری	درآمد اتیارداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱,۳۶۴,۱۱۶,۰۴۰	۱,۶۶۴,۱۲۰,۹۵۴	۱۰,۳۶۳,۸۹۲,۸۱۰	۲۹,۳۳۶,۱۰۲,۷۷۶	۵۵,۱۱۹,۴۵۳,۷۹۰	۱,۵۷۱,۰۴۹,۷۹۲	۲۱,۱۲۹,۳۱۹,۰۷۰	۳۳,۲۱۹,۰۹۵,۴۲۸
۱۰,۹۴۶,۳۸۷,۲۰۹	۴۵,۷۲۲,۳۹۴	۱۵,۴۶۴,۳۲۹,۷۵۶	۴۲۶,۳۲۴,۱۰۹	۲۲۳,۰۰۰,۶۲۸,۰۷	۳۰,۹۱۶,۸۸۴	۲۱,۴۲۷,۶۸۳,۷۴۷	۱,۷۶۶,۴۶۲,۱۷۶
۵۷,۳۱۰,۵۰۲,۲۹۹	۱,۷۰۹,۸۴۴,۲۴۸	۲۵,۸۲۸,۲۲۲,۵۶۶	۲۹,۷۷۲,۴۲۶,۳۸۵	۷۹,۴۱۹,۵۱۶,۵۹۷	۱,۸۷۶,۹۵۶,۱۷۶	۴۲,۵۵۷,۰۰۲,۸۱۷	۲۴,۹۸۵,۵۵۷,۶۰۴

۴- نرخ های خدمات فوق از تعرفه های مترتب بر کالا سال ۱۳۹۹ شرکت اتیارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) استفاده شده است.



۱-۵- هر یک خودروی خارجی که این کار را نماید باید مراقب باشد.



شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال ماری مستحبی به ۰۴ امسان ۱۴۷۹

441



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

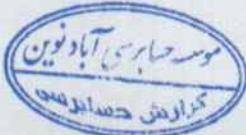
۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

تجدید ارائه شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۵۵۹,۸۱۴,۰۶۸	۱۴,۱۱۰,۴۶۰,۰۵۲	۶-۱
۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	حق الرحمه خدمات حسابرسی
۳۴۸,۷۴۱,۰۱۱	۴۵۸,۶۲۰,۰۴۱	آب و برق و سوخت و گاز
۳۱۷,۶۹۷,۵۱۳	۲۷۸,۵۴۰,۴۶۱	پست و تلگراف و تلفن
۲۶۲,۶۰۱,۶۳۰	۲۳۰,۰۳۹,۹۳۸	هزینه استهلاک
۲۰۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۶۳۰,۲۵۰	حمل و نقل و سوخت و سانط نقلیه
۲۲۷,۲۱۵,۰۰۰	۱۷۴,۷۷۱,۰۰۰	ابزار و لوازم مصرفی
۲۶,۰۹۰,۰۰۰	۱۶۳,۴۸۵,۰۰۰	تعمیرات و نگهداری
۴۳۸,۶۳۳,۳۵۲	۱۵۲,۲۳۹,۵۹۳	بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی کارکنان و سایر
۲۰۶,۷۵۸,۰۲۵	۵۰۹,۸۳۰,۶۴۰	هزینه مجوزفعالیت
۴۶,۶۶۰,۵۰۰	۴۷,۳۷۷,۴۶۲	پذیرانی و تشریفات
۶۶,۷۴۱,۳۱۵	۴۴,۰۸۱,۵۰۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۰۰,۶۲۳,۴۲۲	۲۸,۶۴۰,۴۰۰	سفر و مأموریت
۱۹,۰۷۳,۰۰۰	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۸۸,۴۹۴,۰۰۰	۱۷,۲۳۰,۰۰۰	تبليغات و هدایا
۴۴۰,۷۵۶,۰۰۰	-	حق بیمه سنتوات قبل
۴۶۴,۰۰۰,۹۰۰	-	بیمه جانبازان ۷%
۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	حق حضور در جلسه (اعضاه غیر موظف)
۳۰,۶۷۱,۶۲۱	۴۱,۸۶۳۶۰۳	سایر هزینه ها
۱۶,۶۲۸,۰۲۱,۳۶۷	۱۷,۲۰۶,۰۲۹,۹۴۸	

۶-۱- هزینه های حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴,۱۰۰,۳۱۳,۰۷۲	۴,۷۷۹,۹۱۶,۴۲۷	حقوق و مزایای شغل
۲,۰۲۹,۹۸۴,۰۲۴	۲,۳۷۴,۷۴۲,۶۵۷	حق جذب و حق پست
۱,۶۶۰,۱۷۱,۰۲۰	۱,۹۴۹,۵۹۰,۸۴۶	بیمه سهمی کارفرما
۹۹۰,۳۵۲,۴۴۴	۱,۲۱۷,۸۹۴,۲۱۸	هزینه سنتوات خدمت
۱,۰۳۹,۴۱۹,۵۰۰	۹۵۵,۳۹۴,۷۱۷	اضافه کاری
۷۱۰,۹۷۵,۰۰۰	۷۸۴,۵۰۰,۰۰۰	کمکهای غیر نقدي
۳۲۰,۹۱۳,۹۸۳	۵۲۶,۹۵۲,۶۴۳	حق مسکن و حق اولاد
۶۰۰,۷۸۰,۰۵۳	۵۰۷,۰۴۶,۱۱۷	عیدی و پاداش
۱۹۷,۶۸۳,۲۰۰	۳۹۲,۶۱۱,۸۴۰	بن و خواربار
۴۶۰,۰۲۶,۸۵۴	۲۶۴,۰۱۳,۷۲۵	کارنه
۹۸,۳۴۶,۸۲۸	۱۱۶,۴۳۴,۸۶۷	پس انداز تعاون کارکنان-حق سهمی کارفرما
۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۶۶,۶۶۷	رفت و آمد
۱۴۸,۱۰۴,۸۳۸	۶۲,۳۰۷,۲۸۲	فوق العاده مأموریت
۷۰,۶۸۷,۰۰۰	۵۸,۶۷۹,۰۰۰	هزینه غذا
۴۱,۷۲۶,۶۸۷	۱۲,۹۶۴,۰۰۰	بیمه عمر و حوادث
۲۷,۴۱۹,۵۴۵	۳۹,۱۴۵,۰۴۶	سایر هزینه ها
۱۲,۵۵۹,۸۱۴,۰۶۸	۱۴,۱۱۰,۴۶۰,۰۵۲	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- تنبیرات حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی افزایش حقوق و مزایای پرسنل در ابتدای سال براساس قانون کار و تأثیر آن بر حق بیمه سهم کارفرما ، اضافه کاری ، ذخیره سنتوای کارکنان می باشد .

۷ - سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۵۹,۱۲۵,۰۰۰	۱۲,۸۳۴,۹۷۴,۰۰۰	درآمد پارکینگ
۲,۱۰۴,۱۸۵,۵۷۷	-	سایر(صلاح سهم سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی از تفاهم نامه فی مابین)
<b>۸,۳۶۳,۳۱۰,۵۷۷</b>	<b>۱۲,۸۳۴,۹۷۴,۰۰۰</b>	

۷-۱- درآمد پارکینگ ناشی از اخذ حق پارکینگ که با عقد قرارداد از اداره راهداری و حمل و نقل جاده ای استان اجرا شده و همچنین افزایش درآمد مذکور ناشی از اضافه شدن پارکینگ شعبه نوروز می باشد .

۸ - سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجراه پارکینگ ها
۸,۴۲۴,۶۵۱,۰۲۷	۸,۶۷۳,۵۳۰,۸۶۵	هزینه حقوق دستمزد کارکنان پارکینگ (یادداشت ۵-۱)
<b>۹,۰۰۹,۶۵۱,۰۲۷</b>	<b>۹,۶۸۱,۵۳۰,۸۶۵</b>	

۸-۱- بابت اجراه بهای پارکینگهای پایانه مرزی پل چوبی جلفا و نوروز که از اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجان شرقی اجرا شده ، می باشد .

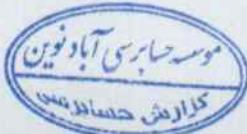
۹ - سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۵۳۳,۳۲۲	درآمد اجراه دفاتر اداری
۱۶۵,۰۹۳,۶۱۶	۱۱۷,۶۱۲,۱۸۴	سود سپرده نزد بانکها
-	۴۸۳,۷۱۰,۰۰۰	فروش جوب
۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	اجراه خانه های سازمانی
۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۴۱۴,۶۱۶	سایر اقلام
<b>۳۸۴,۲۹۳,۶۱۶</b>	<b>۲,۶۹۸,۲۷۰,۱۲۲</b>	

۹-۱- درآمد فوق حاصل از اجراه بهای دفاتر اداری و بلوکها و انبارهای شرکت که طبق قرارداد به اشخاص ثالث تحت قالب اجراه واگذار شده است .

۹-۲- سود حاصله از سپرده گذاری مربوط به حساب کوتاه مدت شرکت نزد بانک ملی شعبه جلفا به شماره حسابهای ۰۲۱۶۹۳۰۳۴۱۰۰۵ و ۰۲۱۸۷۳۶۵۶۸۰۰۰ و نیز حساب سپرده سرمایه گذاری رویان مهر ۱۳۹۲۵۸۳۹-۸۵۹-۷۸۶۲ نزد بانک مهر اقتصاد شعبه هادی شهر می باشد .

۹-۳- درآمد فوق حاصل از اجراه کرایه مسکن سازمانی همکاران مستقر در خانه های سازمانی شرکت می باشد .



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلسا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتظری به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰ - دارائیهای ثابت مشهود

- شرکت البراهی عمومی خدمات سوکی ایران (سهامی عام) طبق قرارداد شماره ۹۵۵۱۰۹۳۳۹۵۵ - حق استفاده از ساختهای و اموال غیر موقول خود را در قبال حراست و نگهداری به شرکت واحد است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	حق انتساب برق
۲۶,۱۵۸,۷۰۰	۲۶,۱۵۸,۷۰۰	حق انتساب گاز
۷,۸۰۶,۰۰۰	۸,۰۰۶,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن و موبایل
۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	حق انتساب آب
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزارها
۱۰۱,۲۳۹,۷۰۰	۱۰۱,۴۳۹,۷۰۰	
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	استهلاک انباشته نرم افزار
<b>۵۱,۲۳۹,۷۰۰</b>	<b>۵۱,۴۳۹,۷۰۰</b>	

۱۲- پیش پرداختها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۴,۷۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	اداره کل حمل و نقل و پایانه های آذربایجان شرقی
(۴,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۲,۴۰۰,۰۰۰)		تهاتر با استناد پرداختنی (بادداشت) (۱۸-۱)
-	۲۰۶,۷۵۸,۰۳۵		سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی ارس (بابت تمدید مجوز فعالیت اقتصادی)
-	۱,۵۴۱,۲۶۸,۳۲۰		شرکت بیمه کار آفرین (مازاد درمان کارکنان)
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک ملی (سپرده خرید دستگاه کارت خوان)
<b>۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۸۹۴,۰۲۶,۳۵۵</b>		

۱۲-۱- پیش پرداخت فوق ناشی از واگذاری چک بابت اجاره بهای سنتوات آئی پارکینگ نوردوز و جلفا می باشد که پارکینگ های مذکور طبق قرارداد شماره ۲۶/۳۶۴۹۹ از اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان از تاریخ ۹۸/۱۰/۰۱ به مدت ۳ سال اجاره شده است.

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۸۸,۹۶۸,۷۱۳	۱۸۶,۵۴۰,۱۴۸	قطعات و لوازم یدکی

۱۳-۱- موجودی قطعات یدکی در تاریخ تراز نامه در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار طبق بیمه نامه شماره ۷۳۱۸۹۵۲ توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) نزد شرکت بیمه کار آفرین بیمه شده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

تجدد ارائه و طبقه بندی شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
ریال	ریال		تجاری :
۱۴,۰۹۱,۶۰۱,۲۳۷	۱۴,۳۵۰,۴۱۷,۸۰۶	۱۴-۱	بدهکاران عملیات گمرکی
۲۴۴,۷۳۰,۸۲۸	۲۴۴,۷۳۰,۸۲۸	۱۴-۲	گمرک جلفا
۷۹,۱۲۰,۴۹۰	۲۹۵,۳۶۲,۴۹۰		سایر شرکتها (گروه صنعتی بل، دانشگاه آزاد، شرکت ترخیص نوروز قشم آقای سیامک فرزین و...)
۱۴,۴۱۵,۴۵۲,۵۵۵	۱۴,۸۹۰,۵۱۱,۱۲۴		
سایر دریافت‌های :			
اشخاص وابسته :			
۴۰,۱۵۷,۹۷۲	۹۷,۷۷۱,۸۵۱		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی و خدمات گمرکی سهلاخ
۲۴,۱۸۸,۶۹۰	۲۴,۱۸۸,۶۹۰	۱۴-۳	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
-	۸۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی
سایر اشخاص :			
۱۲,۱۲۶,۰۰۰	۶۶۸,۵۳۰,۰۰۰		بدهی کارکنان (از بابت ۳۰٪ حق بیمه مازاد رمان و عمر و حوادث)
۱۵۲,۸۰,۰۰۰	۶۲,۱۶۰,۰۰۰		وام ازدواج کارکنان
۷۳,۹۶۸,۳۷۰	۱۱۰,۸۰۸,۳۷۰		سایر
۳۰۲,۵۲۱,۰۳۲	۱,۰۵۱,۴۵۸,۹۱۱		
(۲,۰۰۸,۹۷۵,۰۷۲)	(۲,۴۶۴,۴۴۸,۰۷۲)		تھاتر با پیش دریافت‌ها (بادداشت توضیحی ۲۰)
۱۲,۷۰۸,۹۹۸,۵۱۴	۱۳,۴۷۷,۵۲۱,۹۶۲		

۱۴-۱ - حساب بدهکاران عملیات گمرکی دریافتی از صاحبان کالاهایی می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه کالاهای خود را ترخیص و تحويل نگرفته اند و در پایان سال درامد رسوبی آنها محاسبه و تحت حساب مذکور ثبت گردیده و هنگام ترخیص وصول خواهد شد.

۱۴-۲ - طلب از گمرک جلفا از بابت هزینه انبارداری شش تانکر حاوی مواد سوختی در سال مالی ۱۳۹۱ بوده که پیگیری‌های لازم جهت وصول آن طی نامه‌های شماره ۱۱۴/۹۰۸ و ۱۱۴/۲۲ صورت گرفته است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۴-۳ - طلب از شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص) بابت حق سالانه پرسنل انتقالی در سال ۱۳۹۱ می‌باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۱۴,۲۷۲,۲۰۳	۳,۷۷۱,۶۶۲,۵۰۱	۱۵-۱ موجودی نزد بانکها
۲۴۱,۷۰۶,۰۰۰	۴۳۳,۹۴۹,۴۰۰	۱۵-۲ وجوده در راه
<b>۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳</b>	<b>۴,۲۰۵,۶۱۱,۹۰۱</b>	

۱۵-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ماهیت حساب	شماره حساب	نوع حساب	شعبه	
ریال	ریال					
۲۳,۲۷۷,۹۶۲	۵۲۱,۴۵۴,۴۹۹	هزینه	۱۰۹۲۶۲۳۹۳۰۰۷	جاری	جلفا	بانک ملی
۱۱,۷۷۸,۲۹۸	۱,۱۱۲,۴۲۴,۷۹۰	درآمد	۲۱۶۹۲۰۳۴۱۰۵	سپرده کوتاه مدت	جلفا	بانک ملی
۴۰,۵,۱۵۶,۷۲۶	۱,۱۷۴,۴۴۹,۸۴۲	درآمد	۲۱۸۷۲۶۵۶۸۰۰۰	سپرده کوتاه مدت	جلفا	بانک ملی
۳۸,۴۴۳,۰۴۰	۷۰۱,۰۰۷,۶۷۰	درآمد	۲۲۱۲۶۸۸۶۰۰۱	سپرده کوتاه مدت	جلفا	بانک ملی
۱۵۵,۱۶۴,۰۶۶	۱۵۵,۱۲۴,۰۶۶	-	۱۲۹۲۵۸۳-۸۵۹	سپرده کوتاه مدت	هادیشهر	بانک مهر اقتصاد
۶۷,۹۴۰,۱۳۷	۹۴,۲۹۹,۰۵۶	-	۳۰-۱۲۹۲۵۸۳۹-۱	جاری	هادیشهر	بانک مهر اقتصاد
۱۲,۵۱۱,۹۷۴	۱۲,۸۹۲,۵۷۸	-	۱۴۱۱	سپرده کوتاه مدت	مرکزی تبریز	بانک گردشگری
<b>۷۱۴,۲۷۲,۲۰۳</b>	<b>۳,۷۷۱,۶۶۲,۵۰۱</b>					

۱۵-۲- وجوده در راه بابت فیش های واریزی مشتریان از دستگاه POS شرکت از بابت ارائه فاکتورهای خدمات بوده که با توجه به ایام تعطیل پایان و ابتدای سال، در ابتدای روز کاری سال جدید در حساب بانکی شرکت منظور شده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰۰ سهم ۵.۰۰۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام "پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۶	۴,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹۹۶	۴,۹۹۹,۸۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
.۰۰۰۱	۵۰	.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
.۰۰۰۱	۵۰	.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
.۰۰۰۰۱	۵۰	.۰۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
.۰۰۰۰۱	۵۰	.۰۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۲۰۹,۴۷۹,۷۴۱	۱۴,۶۰۸,۶۶۵,۴۵۹			مانده در ابتدای سال
۴,۹۹۱,۷۳۹,۳۸۱	۶,۴۹۷,۴۰۶,۰۱۸			ذخیره تامین شده طی سال
(۱,۵۲۰,۵۶۱,۹۹۵)	(۹۱۶,۷۴۵,۸۲۰)			پرداخت شده طی سال
۱۶۰,۰۶۵,۷۸۰...	۳۶۰,۰۴۴,۹۱۵			انتقال سالانه پرسنل از شرکتهای همگروه
(۲۳۲,۰۵۷,۴۴۸)	(۵۶۳,۴۵۶,۳۴۴)			انتقال سالانه پرسنل به شرکتهای همگروه
۱۴,۶۰۸,۶۶۵,۴۵۹	۱۹,۹۸۶,۶۷۴,۲۲۸			مانده در پایان سال



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۶,۶۹۵,۵۳۲	-	
۱۰۰,۲۱۶,۶۶۷	-	
<b>۵۱۶,۹۱۲,۲۰۰</b>	<b>-</b>	

تجاری :

سازمان منطقه آزاد ارس

تنظیم کاران عمران ارس

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی

تهاوار با پیش پرداخت ها ( یادداشت ۱۲ )

۱۰۵,۵۵۹,۰۰۷,۷۸۰	۱۱۹,۱۱۸,۵۷۷,۱۴۴	۱۸-۱
(۴,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۲,۴۰۰,۰۰۰)	
۵,۳۴۹,۹۸۴,۲۶۴	۲,۵۰۰,۰۴۲,۵۱۸	۱۸-۲
۲,۴۸۴,۱۲۱,۸۳۳	۲,۴۹۵,۳۸۶,۷۹۱	
۵۸۰,۹۷۶,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳
۶۳۷,۳۵۸,۱۶۸	۵۰,۳۷۹,۶۹۹	
۵۷,۵۹۰	۸۱۰,۷۲۵,۲۶۸	۱۸-۴
<b>۱۱۷,۴۴۷,۹۱۱,۰۸۱</b>	<b>۱۲۷,۸۱۱,۴۹۷,۳۹۰</b>	
<b>۱۱۷,۹۶۴,۸۲۳,۲۸۱</b>	<b>۱۲۷,۸۱۱,۴۹۷,۳۹۰</b>	

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ( اشخاص وابسته )

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو ( اشخاص وابسته )

بستانکاران غیر تجاری

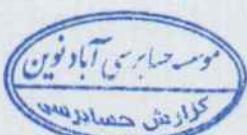
سازمان تامین اجتماعی شعبه جلفا ( حق بیمه اسفند ماه ۹۸ )

ذخیره هزینه های پرداختنی

سپرده های بیمه ( حق بیمه قرارداد شرکت تنظیم کاران عمران ارس )

مالیات حقوق و مزایای بهمن و اسفند ماه ۹۹

۱۸-۱ - چک های پرداختنی مدت دار بمبلغ ۲۸۲۴ میلیون به اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجان شرقی از بابت قرارداد اجاره پارکینگ پایانه مرزی پل جوبی جلفا و شعبه نوروز می باشد که با پیش پرداخت تهاوار شده است .



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) شرکت اصلی با بت عملیات فی  
ما بین به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۸۸,۹۹۵,۶۸۷,۵۸۱	۱۰۵,۵۵۹,۰۰۷,۷۸۰	مانده ابتدای سال
۴,۱۰۰,۸۸۸,۹۶۴	۴,۷۵۵,۲۴۰,۲۹۹	بیمه حریق، مستولیت مدنی، شخص ثالث و درمان و عمر
۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	۵,۱۸۵,۵۶۶,۵۷۰	هزینه اجراء بیهای انبارهای استیجاری از گمرک ایران
۱۱,۵۹۶,۱۹۱,۷۶۶	۳,۵۲۵,۳۹۳,۰۹۵	دریافت وجه
(۳۶۴۱,۱۱۷,۳۲۷)	-	انتقال مبالغ پرداختی از بت اجرای عملیات دوربین های مدارسته شرکت و نیز نقل ذخیره صندوق تعاوون کارکنان
۷۹۷,۹۹۷,۰۲۸	۹۳,۳۶۹,۴۰۰	سایر
<b>۱۰۵,۵۵۹,۰۰۷,۷۸۰</b>	<b>۱۱۹,۱۱۸,۵۷۷,۱۴۴</b>	مانده پایان سال

۱۸-۳ - بستانکاران غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد :

تجدید ارائه شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴,۴۴۲,۰۴۷,۴۳۷	۲,۱۷۰,۰۳۹,۵۱۶	کارکنان (سنت خدمت کارکنان بازنیسته)
۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۰۰,۰۰۰	و دایع و سپرده ها (خانه های سازمانی)
۷۳,۹۷۸,۵۲۰	۷۳,۹۷۸,۵۲۰	سپرده حسن انجام کار
۲۲۷,۸۷۴,۵۸۲	-	ذخیره صندوق تعاوون
۲۰۶,۷۵۸,۰۳۵	-	سازمان منطقه آزاد تجاری ارس
۳۲۷,۸۲۵,۶۹۰	۱۹۴,۵۲۴,۴۸۲	سایر اقلام
<b>۵,۳۴۹,۹۸۴,۲۶۴</b>	<b>۲,۵۰۰,۰۴۲,۵۱۸</b>	

۱۸-۴ - ذخیره هزینه های پرداختنی شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۶۸,۴۷۶,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	آب، برق، گاز، تلفن
<b>۵۸۰,۹۷۶,۰۰۰</b>	<b>۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	



شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی جللا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشتی توپیکی صور تهابی مالی

سال مالی پنهانی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- مالیات برداختنی

۱۳۹۸-ریال ۱۳۹۹-ریال

مالیات	سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخصی	قطعی	برداختنی	مالده پرداختنی	نحوه شرحی
	۱۳۹۳	(۹۵۶۲۶,۴۱۹,۳۹۲)	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۴,۳,۹۲۹	رسیدگی به دفاتر - برج تشخیص
	۱۳۹۴	(۳۱,۳۳۷,۱۴۵,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۴,۳,۹۲۹	رسیدگی به دفاتر - برج تشخیص
	۱۳۹۵	(۸۱۵۶۹۴,۸۶۳)	-	-	-	-	-	-	۹۷۱,۹۹۸,۷۶۳	رسیدگی به دفاتر - برج تشخیص
	۱۳۹۶	(۳۳۸۵۶,۴۰,۶۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	قطعی شده
	۱۳۹۷	(۳۴,۵۷۳,۳۸,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	قطعی شده
	۱۳۹۸	(۲۸,۹۱۱,۶۵,۰۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	قطعی شده
	۱۳۹۹	(۹۵۶۴,۱۶,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی شده
	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	۲۹۲۵,۴,۱۶۹۱	رسیدگی شده

۱- باستاند ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مسلط آزاد تجارتی با کسب مجرز از مالیات برآمده دارانی معاف می باشد.

۲- مالیات عدکرد سقوط مالی قبل از سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ نهایت ۱۳۹۷ قلعی شده و شرکت فاقد هرگونه بدھی مالیاتی می باشد.

۳- علیرغم معاویت مالیاتی شرکت پترول فرق بسیج برجی تشخیص ۳۹۴۷۳۶۱ مارچ ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ به ترتیب مبالغ ۱۶۵۳۴,۰۲,۹۳۹ و ۹۶۱,۰۱۶۰,۱۲۱ ریال توسط امور مالیاتی شورای اسلامی جللا مطالبه شده که عورد اعراض شرکت قرار گرفته است.

۴- بدلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد و سماق بودن در اصل های آن و زبان دوره برای عدکرد سال ۱۳۹۸ ذخیره ای در حسابها مستثنا شده و همچنین تاریخ تمهیح صورتی مالی عورد رسیدگی قرار گرفته است.

۵- ازبایت عدکرد سال ۱۳۹۹ بدلیل فعالیت شرکت در متعلقه آزاد و سماق بودن در اصل های آن و زبان سال مالی، ذخیره ای در حسابها مستثنا شده است.

۶- طبق تاییدیه دریافتی از سازمان امور مالیاتی شرکت از برداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده عورده و تا پایان سال ۱۳۹۶ عدکرد شرکت رسیدگی و فاقد بدھی است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پیش دریافت‌ها

تجدید طبقه بندی شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۷۸,۹۷۵,۰۷۳	۴۶۴,۴۴۸,۰۷۳
۲,۰۰۸,۹۷۵,۰۷۳	۲,۴۶۴,۴۴۸,۰۷۳
(۲,۰۰۸,۹۷۵,۰۷۳)	(۲,۴۶۴,۴۴۸,۰۷۳)
-	-

مسعود مقدم

شرکت حمل نقل مهند ترابر

شرکتها و اشخاص

تها بر با دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های (یادداشت توضیحی ۱۴)

۲۱- اصلاح اشتباها

تجدید ارائه شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۹۷,۵۴۳,۱۷۸	۲۹۷,۵۴۳,۱۷۸
۱,۱۵۷,۴۲۸,۶۳۷	۱,۱۵۷,۴۲۸,۶۳۷
۹۷۴,۳۱۶,۷۷۳	۹۷۴,۳۱۶,۷۷۳
۸۵۷,۲۶۳,۱۳۲	۸۵۷,۲۶۳,۱۳۲
(۵,۷۹۰,۲۹۰,۰۰۱)	(۱۴,۰۹۱,۶۰۱,۲۳۷)
-	۲۰۶,۷۵۸,۰۳۵
(۲,۵۰۳,۷۳۸,۲۸۱)	(۱۰,۵۹۸,۲۹۱,۴۸۲)

خسارت تاخیر تادیه

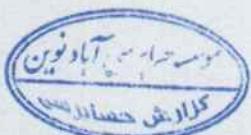
حق بیمه سخت و زیان آور

حق بیمه ناشی از حسابرسی سال ۱۳۹۶

واریزی به حساب سازمان نظام مهندسی جلفا (یادداشت توضیحی ۱۰)

اصلاح رویه شناخت درآمد شرکت از روش نقدی به روش تعهدی

هزینه تمدید مجوز فعالیت





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

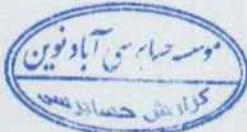
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۲- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

تجددیارانه شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	زیان خالص
(۲۸,۹۱۱,۶۵۰,۷۱۱)	(۹,۶۴۰,۱۶۱,۱۴۲)	افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۹۹,۱۸۵,۷۱۸	۵,۳۷۸,۰۰۸,۷۶۹	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳۷۰,۵۸۴,۹۸۵	۴۲۸,۳۱۹,۷۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری بانکی
(۱۶۵,۰۹۳,۶۱۶)	(۱۱۷,۶۱۲,۱۸۴)	
(۲۵,۳۰۶,۹۷۲,۶۲۴)	(۳,۹۵۱,۴۴۴,۸۵۷)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱,۰۸۰,۲۱۹	۲,۴۲۸,۵۶۵	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۹,۰۲۶,۳۵۵)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۱,۶۴۱,۵۸۸,۵۱۳	(۷۶۸,۵۲۳,۴۴۸)	افزایش(کاهش) پرداختی های عملیاتی
۶,۵۴۰,۵۵۹,۶۰۲	۶,۳۲۱,۲۸۱,۰۱۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۱,۴۷۴,۹۹۴,۰۰۰	-	
(۱۵,۵۴۳,۷۵۱,۲۹۰)	(۱۸۵,۲۸۵,۰۸۱)	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۳-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

-۲۳-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	جمع بدھی	
۱۳۵,۱۹۸,۸۹۰,۴۲۱	۱۵۰,۴۲۲,۵۷۳,۳۰۹	موجودی نقد	
(۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳)	(۴,۲۰۵,۶۱۱,۹۰۱)	خالص بدھی	
۱۳۴,۲۴۲,۹۱۲,۲۲۸	۱۴۶,۲۱۷,۹۶۱,۴۰۸	حقوق مالکانه	
(۱۱۹,۹۱۱,۱۱۷,۹۷۸)	(۱۲۹,۵۵۱,۲۷۹,۱۲۰)	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	
(۱۱۲)	(۱۱۳)		

-۲۳-۲ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود بجز معاملات با سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی که تاکنون نسبت به تسویه مطالبات خود اقدامی نموده است، در مورد سایر مشتریان هنگام تحویل کالا ابتدا مطالبات ناشی از ارائه خدمات تسویه می‌شود.

-۲۳-۳ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات واردات و صادرات قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک یاد شده، در صدد تنوع بخشی به فعالیت‌های عملیاتی خود می‌باشد. همچنین با توجه به شرایط ایجاد شده از اواخر سال ۱۳۹۸ و انتشار کووید ۱۹ در صورت ادامه بیماری، بیش بینی می‌شود حجم واردات و صادرات تحت تاثیر قرار گرفته و فعالیت‌های شرکت را متاثر سازد که این ریسک باقیستی با مابقی ریسک‌ها در تصمیمات در نظر گرفته شود.

-۲۳-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

قابلیت تداوم فعالیت شرکت به وضعیت نقدینگی دارد که در موقع کمبود از طریق شرکت سهامدار عمدۀ تامین می‌شود.

-۲۳-۵ مدیریت ریسک ارز

شرکت قادر فعالیت‌های ارزی می‌باشد.



شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی جلسا مخدغه آزاد ارس (سهامی خاص)

باداشتی توپیچی صورت تهابی عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱ - معلومات اعلام شده با اشخاص وابسته ملی مورد مجاز

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشغول ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نام مالی	طلب	بدھی	خالص	نام مالی	طلب	بدھی	خالص	نام مالی	طلب	بدھی	خالص
واحد تجاری اصلی و پیاسی	اپارهای عمومی و خدمات گمرک ایران (سهامی عاد)	سهامدار اصلی	۱۰۰۳۶۶۱۷۶۵۶۹	۱۰۰۳۶۶۱۷۶۵۶۹	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک بازگش منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره و همکارو	۳۷۶۴۸۰۵۳۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک منطقه ۵۰ انتهادی سهلان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۳۰۳۱۶۱۰۳۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۷۶۷۷۱۸۵۱	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۷۰۱۰۴۵۱۵	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۲۶۰۱۸۶۴۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۲۶۰۱۸۶۴۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۲۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۱۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۳۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۱۰۰۷۰۲۳۴۷۰۸۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۱۰۰۷۰۲۳۴۷۰۸۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۳۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۲۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸
شرکتی وابسته	اپارهای عمومی و خدمات گمرک خوب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	۱۰۰۷۰۲۳۴۷۰۸۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۸	خالص	-	-	۱۳۹۹	خالص	-	-	۱۳۹۸



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- شرکت قادر تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت در تاریخ ترازنامه می‌باشد

۲۵-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۲۵-۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

مبلغ
میلیون ریال
۲۸,۶۹۰

گواهی کسر از حقوق کارکنان

۲۵-۲-۲- سایر بدهی احتمالی

(الف) بدهی احتمالی در ارتباط با برگ مطالبه ناشی از حسابرسی سازمان تامین اجتماعی از بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، مازاد مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت و جرایم متعلقه آن میباشد، که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربسط مشخص خواهد شد.

(ب) در سال جاری بموجب دو فقره برگ اجرایی صادره از سوی شعبه جلفا سازمان تامین اجتماعی جمماً مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال از بابت ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور ۲ نفر از کارکنان قبل از تاسیس شرکت پرداخت و به تعدیلات سواتی (یادداشت توضیحی ۲۱) منظور شده است. در این ارتباط به کمیته فنی استانی تشخیص مشاغل سخت و زیان آور تامین اجتماعی از طریق دیوان عدالت اداری اعتراض گردیده است. باتوجه به مراتب مزبور بدهی احتمالی شرکت از این بابت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی دیوان عدالت اداری می‌باشد.

۲۵-۲-۳- دارایی‌های احتمالی

مطلوبات ناشی از درآمدهای انجام خدمات، هزینه ابزارداری و سایر هزینه‌های کالاهای متروکه موضوع تبصره ۴ و ۵ ماده ۳۷ مطابق با این انتشار سازمان جمع اوری و فروش اموال تملیکی قرار گرفته بشرح زیر می‌باشد.

(الف) کالاهای متروکه تجاری خارج شده

سال	مبلغ	وصولی از طریق شرکت	مانده بدهی
سال	مبلغ	وصولی اصلی	ریال
قبل از تاسیس شرکت	۹,۴۰۶,۴۰۸,۱۹۳	-	۹,۴۰۶,۴۰۸,۱۹۳
۱۳۹۲	۴۶,۰۴۵,۵۵۵,۲۲۶	۴۱۴,۴۵۰,۵۶۴	۴۵,۶۳۱,۱۰۴,۶۶۲
۱۳۹۳	۲۴,۳۷۵,۹۷۱,۵۵۶	۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۹۷۱,۵۵۶
۱۳۹۶	۳,۶۲۳,۲۴۲,۹۹۱	۷,۹۷۰,۱۶۵	۳,۶۲۵,۲۷۳,۸۲۶
۱۳۹۷	۱۶,۱۵۴,۳۴۷	-	۱۶,۱۵۴,۳۴۷
۱۳۹۸	۲,۸۸۹,۹۵۹	-	۲,۸۸۹,۹۵۹
جمع	۸۳,۴۸۰,۲۲۳,۲۷۷	۴,۲۴۷,۴۲۰,۷۲۹	۷۹,۲۲۲,۸۰۲,۵۴۲

(ب) کالاهای قاچاق خارج شده

سال	مبلغ	وصولی	مانده بدهی
سال	مبلغ	ریال	ریال
۱۳۹۳	۴۲,۳۱۸,۰۰۷	-	۴۲,۳۱۸,۰۰۷
۱۳۹۴	۱۲,۶۲۱,۰۰۰	-	۱۲,۶۲۱,۰۰۰
۱۳۹۶	۲,۷۶۵,۱۷۵	-	۲,۷۶۵,۱۷۵
۱۳۹۷	۱,۸۸۴,۱۳۹,۷۷۷	-	۱,۸۸۴,۱۳۹,۷۷۷
۱۳۹۸	۲,۵۱۵,۳۴۱,۸۴۳	-	۲,۵۱۵,۳۴۱,۸۴۳
۱۳۹۹	۳,۲۴۳,۱۲۰,۵۱۵	-	۳,۲۴۳,۱۲۰,۵۱۵
جمع	۷,۷۰۱,۳۰۶,۲۶۷	-	۷,۷۰۱,۳۰۶,۲۶۷
جمع کل	۹۱,۱۸۱,۵۲۹,۵۳۹	۴,۲۴۷,۴۲۰,۷۲۹	۸۶,۹۳۴,۱۰۸,۸۱۰

درآمدهای انجام خدمات، هزینه ابزارداری و سایر هزینه‌های کالاهای متروکه موجود نیز پس از تحويل به سازمان جمع اوری و فروش اموال تملیکی و اخذ وجهه ناشی از آنها در دفاتر شناسانی و ثبت خواهد شد.

نظر به اینکه وجهی از بابت درآمدهای فوق تاکنون دریافت نشده و جریان ورودی منافع اقتصادی مرتبط با درآمدهای موضوع غیر محتمل می‌باشد لذا درآمد ارائه خدمات مرتبط با موارد فوق الذکر شناسانی و در حسابها ثبت نشده است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل و با افشاء صورتهای مالی باشد روی نداده است.

