

شوهادی

حسابداران بینی

مدرس حسابی و خدمات مدیریت
شوهدادی ایران

متعهد سازمان بورس و اوراق بهادار کد پستی ۱۹۸۱۸۷۵۳۵۹، شناسه ملی ۱۶۵۱۱۰۳۱۰

تاریخ:

شارو:

پیوست:

Shohood Amin
Certified Public Accountants

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

تاریخ:

شماره:

پیغام:

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

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

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) شامل "صورت وضعیت مالی" برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

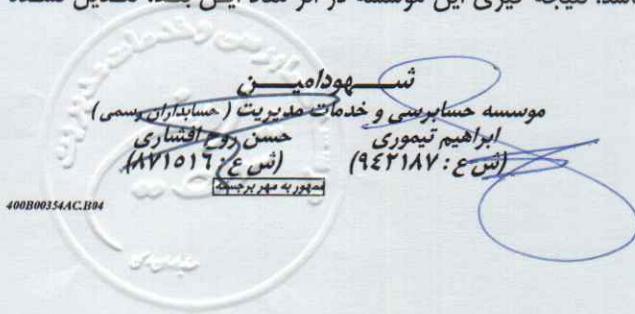
۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

۴- زیان ابیاشته شرکت به مبلغ ۱۴۶ر۳۹۱ میلیون ریال، بیش از چندین برابر سرمایه شرکت بوده و شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. موضوع فوق به همراه سرمایه در گردش منفی وجود زیان عملیاتی ابهام بالهمیتی نسبت به تداوم فعالیت شرکت برای این مؤسسه ایجاد نموده است. تداوم فعالیت شرکت و خروج از وضعیت مزبور منوط به تحقق اهداف و برنامه های ارائه شده در یادداشت توضیحی ۱-۲-۱ می باشد. همچنین توجه به یادداشت های توضیحی ۱۰-۱ و ۱۴-۱ درخصوص وضعیت پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود و موجودی کالا و یادداشت توضیحی ۱۸-۳ درخصوص پیگیری حقوقی جهت تعیین وضعیت اعتراض شرکت به تشخیص مشاغل سخت و زیان آور کارکنان شرکت در دیوان عدالت اداری مورد تاکید می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بنده تعديل نشده است.



۱۴۰۰ آبان ۲۳



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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهاي مالي شركت انبارهاي عمومي و خدمات گمرکي جنوب منطقه آزاد ارس (سهامي خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقديم مي شود. اجزاي تشکيل دهنده صورتهاي مالي به قرار زير است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زيان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغیيرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جريان‌هاي نقدی

۶-۲۸

يادداشت‌هاي توضيحی

صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري تهيه شده و در تاريخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ به تاييد هيئت مدیره شركت رسيده است.

اعضاي هيات مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
	حقوقی		

شركه انبارهاي عمومي و خدمات گمرکي ايران
(سهامي عام)

شركه انبارهاي عمومي و خدمات گمرکي
سهلان (سهامي خاص)

شركه انبارهاي عمومي و خدمات گمرکي غرب
(سهامي خاص)



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۴۲۰	۳۷,۸۹۱	۵۳,۴۵۷	۴ درآمد های عملیاتی
(۷۷,۷۰۵)	(۳۰,۹۷۰)	(۶۰,۸۷۲)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۱۴	۶,۹۲۱	(۷,۴۱۵)	۶ سود (زیان) ناخالص
(۱۷,۲۰۶)	(۸,۱۵۹)	(۱۱,۰۵۷)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۲,۸۳۵	۷,۲۰۸	۶,۳۱۳	۸ سایر درآمدها
(۹,۶۸۲)	(۷,۲۴۰)	(۲,۹۲۷)	۹ سایر هزینه ها
(۱۲,۳۳۸)	(۱,۲۷۰)	(۱۵,۰۸۵)	۱۰ (زیان) عملیاتی
۲,۶۹۸	۴۰۳	۳,۲۴۶	۱۱ سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی
(۹,۶۴۰)	(۸۶۶)	(۱۱,۸۴۰)	۱۲ سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	.	۱۳ مالیات بر درآمد
(۹,۶۴۰)	(۸۶۶)	(۱۱,۸۴۰)	۱۴ سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدابی تاپذیر صورتهای مالی است.



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

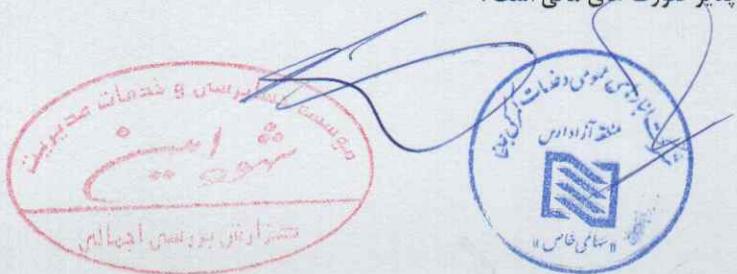
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۲۹۹/۱۲/۳۰
دارایی های غیر جاری :					
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۹۱۶	۱,۰۵۷		
دارایی های نامشهود	۱۱	۵۱	۵۱		
درايفتنی های بلند مدت	۱۲	۳۰۶	.		
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۲۷۴	۱,۱۰۹		
دارایی های جاری :					
پیش پرداخت ها	۱۳	۰	۱,۸۹۴		
موجودی کالا	۱۴	۱۸۶	۱۸۷		
درايفتنی های تجاری و سایر دریافتني ها	۱۲	۸,۸۳۳	۱۵,۹۴۲		
موجودی نقد	۱۵	۲۲,۱۴۴	۴,۲۰۶		
جمع دارایی های جاری		۳۱,۱۶۳	۲۲,۲۲۸		
جمع دارایی ها		۳۲,۴۳۷	۲۳,۳۳۷		
حقوق مالکانه و بدھی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۱۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		
(زیان) انشانه		(۱۴۶,۳۹۱)	(۱۳۴,۵۵۱)		
جمع حقوق مالکانه		(۱۴۱,۳۹۱)	(۱۲۹,۵۵۱)		
بدھی ها					
بدھی های غیر جاری					
ذخیره مزایای بایان خدمت کارکنان	۱۷	۲۷,۹۰۳	۱۹,۹۸۷		
جمع بدھی های غیر جاری		۲۷,۹۰۳	۱۹,۹۸۷		
بدھی های جاری					
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها	۱۸	۱۴۵,۴۱۴	۱۲۷,۸۱۱		
مالیات پرداختنی	۱۹	۰	۲,۶۲۵		
پیش دریافتها	۲۰	۵۱۰	۲,۴۶۴		
جمع بدھی های جاری		۱۴۵,۹۲۴	۱۳۲,۹۰۱		
جمع بدھی ها		۱۷۳,۸۲۸	۱۵۲,۸۸۸		
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۳۲,۴۳۷	۲۲,۳۳۷		

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



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	(زیان) انباشته	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۹۱۱	(۱۲۴,۹۱۱)	۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
			: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۸۶۶)	(۸۶۶)	.	(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۲۰,۷۷۸	(۱۲۵,۷۷۸)	۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۱۹,۹۱۱	(۱۲۴,۹۱۱)	۵,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۹,۶۴۰)	(۹,۶۴۰)	.	(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۱۲۹,۵۵۱	(۱۳۴,۵۵۱)	۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۲۹,۵۵۱	(۱۳۴,۵۵۱)	۵,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۱۱,۸۴۰)	(۱۱,۸۴۰)	.	(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۴۱,۳۹۱	(۱۴۶,۳۹۱)	۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



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

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸۵)	۴,۲۸۹	۱۱,۵۸۵	۲۱
(۱۸۵)	۴,۲۸۹	۱۱,۵۸۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهاي عملياتي :
(۲۰۸)	(۷۱)	(۲۳)	نقد حاصل از عمليات
۱۱۸	۲۹	۳۷۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهاي عملياتي
(۹۰)	(۴۲)	۲۵۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهاي سرمایه گذاري :
(۲۷۶)	۴,۲۴۶	۱۱,۹۳۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳,۵۲۵	.	۶,۰۰۰	دريافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاري بانکي
۳,۵۲۵	.	۶,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهاي سرمایه گذاري
۳,۲۵۰	۴,۲۴۶	۱۷,۹۳۸	جریان خالص (ورود) خروج نقد قبل از فعالیتهاي تامين مالي
۹۵۶	۹۵۶	۴,۲۰۶	فعالیتهاي تامين مالي :
۴,۲۰۶	۵,۲۰۲	۲۲,۱۴۴	دريافت های نقدی از سهامداران

یادداشتهاي توضيحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵



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

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

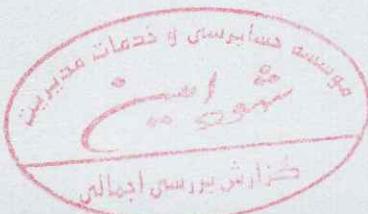
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ تحت شماره ۱۳۹۵ به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۴۸۵۳۹۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری در منطقه آزاد ارس به ثبت رسیده است در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) و واحد تجاری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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از انجام کلیه عملیات انبارداری، 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 مزایده های 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 می باشد. فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش ارائه خدمات انبارداری ، تخلیه و بارگیری بوده است.

۱-۲-۱- وضعیت تداوم فعالیت شرکت:

- برنامه های آتی هیأت مدیره شرکت جهت خروج از وضعیت فعلی به شرح ذیل می باشد.
- عقد قرارداد ۳ ساله با اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان در خصوص بهره برداری از پارکینگهای پایانه های مرزی پل چوبی و نوروز چشم انداز خوبی در جهت افزایش سایر درآمدهای عملیاتی شرکت متصور می شد با توجه به بروز اختلاف و جنگ فیما بین دو کشور همسایه آذربایجان و ارمنستان در هاله ای از ابهام قرار گرفته است.
- ورود به سایر بازارهای کسب و کار که در صورت تحقق موضوع و انجام سرمایه گذاری لازم در ساختمان آذران و بلوک های اداری و تغییر کاربری محقق خواهد شد.
- و اگذاری بلوکهای اداری و انبارهای موجود در محوطه ساختمان آذران به صورت اجاره جهت استفاده واحدهای تولیدی ، آموزشی و اداری و و به تبع آن افزایش درآمدهای غیر عملیاتی شرکت
- با توجه به انعقاد قرارداد احداث راه آهن بازگان - جلفا - نوروز توسط منطقه آزاد ارس با بخش خصوصی و ارتباط جلفا با اروپا که در صورت محقق شدن این امر چشم انداز روشی در آینده متصور می باشد.
- مذاکرات با شرکت توران تجارت آسیا و نیز شرکت حرفا تجارت فرزین ارس در خصوص واردات تخته الوار و تنه درخت به انبارهای محوطه داخل گمرک تحت اختیار شرکت که تخلیه آن نیز شروع شده است.
- با توجه به طرح پشتنهادی شرکت در خصوص پروژه های عمرانی و سرمایه گذاری مربوط به احداث انبار ۲۰۰۰ متر مربعی در شعبه نوروز در صورت تصویب امر شاهد افزایش درآمدهای عملیاتی شرکت خواهیم بود.
- برنامه ریزی جهت تکمیل ماشین آلات و نیروی انسانی شعبه نوروز که با اقدامات صورت گرفته در حوزه کسب و کار در این شعبه شاهد رشد چشمگیر تناز تخلیه و بارگیری و درآمد شش ماهه سال جاری بوده ایم که آمار و ارقام به وضوح نشانگر موضوع می باشد و برنامه ریزی جهت ادامه روند نیز در دست اقدام می باشد.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

• رایزنی با تجار و بازرگانان فعال در حوزه صادرات و ارائه خدمات تخلیه و بارگیری و انبارداری مربوط به کالاهای صادراتی که منجر به افزایش درآمد در این بخش گردد.

• تعمیر و اورهال ماشین آلات شرکت و شعبه نوروز به منظور ارائه خدمت سریع و مطلوب به مراجعین محترم جهت افزایش رضایت مندی به منظور امکان رقابت با انبارهای اختصاصی

• پیگیری مطالبات شرکت از طریق سازمان مرکزی از سازمان اموال تملیکی در خصوص کالاهای متروکه خارج شده

• ارائه طرح پیشنهادی به سازمان مرکزی در خصوص افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوجه تعداد کارکنان شرکت و کارکنان شرکتهای خدماتی شرکت را به عهده دارند طی دوره مورد گزارش و سال قبل به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	نفر	نفر	نفر	نفر
۵	۷	۴	کارکنان قرارداد دائم	
۶۰	۶۱	۶۰	کارکنان قرارداد موقت	
۲	۲	۲	کارکنان پروژه ای	
۶۷	۷۰	۶۶		
۵	۵	۲	کارکنان شرکت خدماتی	
۷۲	۷۵	۶۸		

۲ - استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظرشده که در سال جاری لازم الاجرا هستند بشرح زیر است:

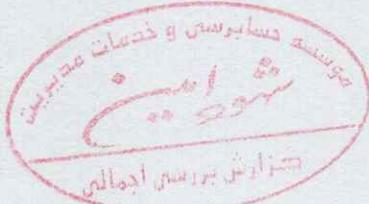
۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد برای شرکت متصور نمی‌باشد.

۳ - اهم رویه‌های حسابداری

۱- مبانی اندازه‌گیری 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 می شود.

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

۳-۲-۲ - از آنجا که تعهدات این شرکت به صاحبان کالا (مشتریان) پس از تحویل عین کالای وارد خاتمه می یابد ، لذا درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از انبارداری ، تخلیه و بارگیری و بیمه کالای رسمی پس از تحویل کالا به مشتری و ترجیح شناسانی می شود .

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

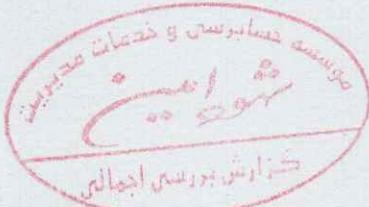
۳-۳ - داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱ - داراییهای ثابت مشهود برمبنای 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲ - استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین 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 زیر محاسبه می شود.

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

۳-۳-۳ - برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



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

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی‌های نامشهود
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

۳-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

۱-۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و رسیکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

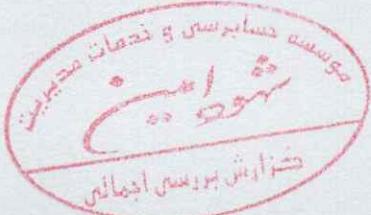
۶- موجودی کالا

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

روش مورد استفاده	قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۷- ۳- ۳- ۷- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی(قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۸-۱- مالیات بر درآمد

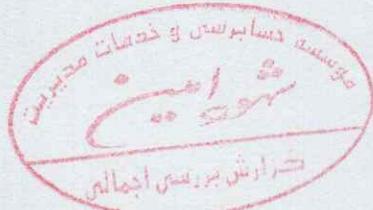
۳-۸-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معکوس شوند، مگر در مواردی که به اقلام 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.

۳-۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌ها ای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



شرکت اپارهایی عمومی و خدمات گمرکی جلداً منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

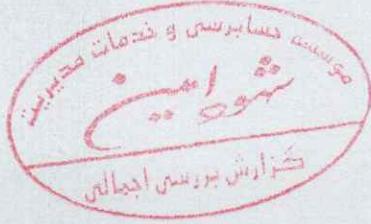
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴- درآمدی عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مالی وارداتی	مالی وارداتی
مالی مداراً	مالی مداراً
جمع	جمع
مالی وارداتی	مالی وارداتی
مالی مداراً	مالی مداراً
جمع	جمع
مالیون ریال	مالیون ریال
۳۴,۹۸۶	۱,۷۱۱
۴۲,۵۵۷	۳۷,۰۵۶
۱,۸۷۷	۱,۶۹۹
۷۹,۴۲۰	۲۹,۰۲۵
۵۰,۳۸۴	۳۷,۸۹۱
۱۱,۵۴۲	۱۱,۵۴۲
۲۶,۴۹	۲۶,۴۹
۵۳۹۵۷	۳۳۸۵۷
۲۶۰۰	۲۰۱۹
۱,۵۸۴	۱,۳۳۶
۱۸,۱۱۱	۱۵,۵۰۱
۷,۳۶۵	۱۰,۷۳۶
۴۲۷۵۹	۴۲۷۵۹
۱۱۱۵۷	۱۰۷۳۶
۸,۶۸۰	۱۰,۴۵۴
۱۰۱۲	۱۷,۹۰۰
۷۶۶۸	۵۵۴
۱۱۱۸۳	۳۳,۳۷۴
۱۰۰۰	۱,۷۱۱
۳۴,۹۸۶	۳۴,۹۸۶

۱- علیرغم افزایش ۱۴٪ درآمد های عملیاتی نسبت به دوره مشابه در سال مالی قبل، اما همچنان ضوابط و مترادفات دولتی در ابلاغ به گمرکات کشور در منتویعت ورود بیش از ۱۱۰۰۰ قلم کالا به جهت تولید مشابه داخلی و نیز حسایت از تولید کنندگان داخلی، و در بسیاری از موارد عدم ثبات بازار ارز و نیز مستقلات مریوط به تخصیص و انتقال ارز به جهت تحریم های اقتصادی، مستقلات مریوط به بیشتر سفارش کالا در سامانه وزارت صمت، پیشنهاده های گمرک در خصوص تمهیل واردات و انتقال مواد لولیه به کارخانجات، وجود اپارهای اختصاصی فروزان در سطح مناطق باکنسلوژی ساخت روز و تعریف توافقی و عدم نظرات بر این ابارهای در متناسب با این ابارهای گمرک با قدمت بیش از ۵ سال ساخت و فرستاده و غیرقابل استاندارد بودن این اپارهای و نیز نبود این اپارهای اقلام دارویی و از طرفی بروز و ظهور بیماری کرونا و بسته شدن مرزها از علل پایین بودن در این دهای شرکت می باشد.



شرکت انتشارهای عمومی و خدمات گمرکی جلغا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشهای توپیکی صور تجاهی مالی

دوره شش ماهه مبتنی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و پنهانی تمام شده مریوط:

۴ ماهه مبتنی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درآمد های عملیاتی	درآمد های تمام شده پنهانی	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	درآمدهای عملیاتی ناخالص	درآمد عملیاتی به درآمد عملیاتی	درآمد (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	درآمد های عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۸-	۲,۸۷۱۲	(۲۰,۰۳۲)	(۳۳,۱)	(۲۰,۰۳۲)	۲۸	(۱۴)	۲۸	۲۸	۲۸
۴۲۷۵۹	۳,۰۸۸۳	۱۱,۸۷۶	۱۱,۸۷۶	۱۱,۸۷۶	۸	۱۲	۸	۸	۸
۲۰۱۹	۱,۲۷۸	۷۴۱	۷۴۱	۷۴۱	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷
۵۳,۴۵۷	۲۰,۸۷۲	(۷۵,۱۲)	(۷۵,۱۲)	(۷۵,۱۲)	۱۸	(۱۴)	۱۸	۱۸	۱۸
					۱				

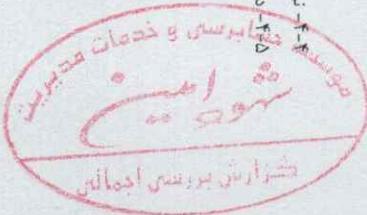
۴-درآمدهای ابزارداری به تغییک شعب به شرح زیر می باشد.

۴ ماهه مبتنی به

درآمد ابزارداری تخلیه و بارگیری	بیمه کالا	جمع	جمع	جمع	درآمد ابزارداری تخلیه و بارگیری	بیمه کالا	جمع	جمع	درآمد ابزارداری تخلیه و بارگیری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۴۶	۱۰,۱۸۹	۱۵,۱۶	۱۰,۱۸۹	۱۵,۱۶	۳۷,۵۵۳	۳۱,۰۵۱	۶۲,۰۵۳	۶۲,۰۵۳	۶۲,۰۵۳
۴,۳۴۴	۱۰,۱۸۹	۱۵,۱۶	۱۰,۱۸۹	۱۵,۱۶	۳۳,۰۷	۲۲,۳۰۷	۵۰۳	۵۰۳	۵۰۳
۴,۳۴۴	۱۰,۱۸۹	۱۵,۱۶	۱۰,۱۸۹	۱۵,۱۶	۳۳,۰۷	۲۲,۳۰۷	۵۰۳	۵۰۳	۵۰۳
۸,۶۸-	۲۰,۱۹	۴۲,۷۵۷	۲۰,۱۹	۴۲,۷۵۷	۲۷,۸۹۱	۵۳,۴۵۷	۲۷,۸۹۱	۵۳,۴۵۷	۵۳,۴۵۷

نرخ های خدمات فوچ از تعرفه های مترتب بر کالا بلاغی از سوی شرک انتشارهای عمومی و خدمات گمرک ایران (سهامی عام) استفاده شده است.

درآمدهای عملیاتی از طریق ایند خدمات به شخص خیر و لسته ایجاد نشده است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتیابی عالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

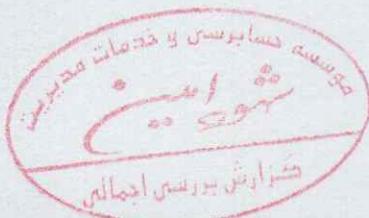
سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۶۹۶	۲۶,۴۰۲	۵۱,۰۲۱	۷۷	۲۵,۶۴۷	۲۵,۲۹۸ ۵-۱
۱۳۰۰۹	۴,۵۶۸	۹,۸۵۱	۱,۲۰۱	۵,۲۲۶	۳,۴۱۴ ۵-۲
۷۷,۷۰۵	۳۰,۹۷۰	۶۰,۸۷۲	۱,۲۷۸	۳۰,۸۸۲	۲۸,۷۱۲

۱-۵-۱- اجزای دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		بادارادی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۴۴	۱۰,۵۷۰	۱۴,۶۶۳	۲۱	۷,۱۴۳	۷,۴۹۹ حقوق و مزایای شغل
۶۲۰۱	۲,۴۴۱	۶,۹۱۷	۱۲	۴,۱۶۸	۲,۷۳۷ هزینه سنتوات خدمت
۱۱۸۰۲	۵,۸۹۴	۷,۷۹۵	۱۰	۳,۲۷۵	۴,۵۱۰ حق جذب و حق پست و حق شیفت
۵,۹۰۶	۲,۸۹۸	۴,۱۹۰	۵	۱,۷۷۱	۲,۴۱۴ اضافه کاری
۱۰,۵۶۰	۴,۸۸۲	۷,۱۴۲	۱۰	۳,۳۰۷	۳,۸۲۶ حق بیمه سهم کارفرما
۷۳۹	۳۲۲	۳۱۳	۱۲۱	۱۹۲	هزینه غذا
۲,۹۸۴	۱,۴۶۸	۲,۰۰۰	۳	۹۳۳	۱,۰۶۴ عبدي و باداش
۳,۳۵۲	۱,۱۱۹	۲,۷۷۲	۴	۱,۲۹۷	۱,۹۲۱ حق مسکن و حق اولاد
۴,۳۰۹	۱,۸۹۴	۲,۸۱۷	۴	۱,۳۲۸	۱,۹۷۶ کمک های غیر نقدی کارکنان
۲,۶۹۳	۱,۳۱۹	۲,۰۱۶	۳	۹۳۳	۱,۰۸۰ بن و خواربار
۴۱۶	۲۱۴	۲۰۴	۷۲	۱۲۲	رفت و آمد
۲,۹۶۵	۳۰۵	۲,۸۲۹	۴	۱,۲۹۰	۱,۵۲۹ سایر هزینه ها
۷۲,۳۷۰	۳۳,۳۲۷	۵۳,۶۱۲	۷۷	۲۵,۶۴۷	۲۷,۸۸۹ حقوق و دستمزد کارکنان مرتبط با اجاره پارکینگ (باداشت)
(۸,۶۷۴)	(۶,۹۲۵)	(۴,۰۹۱)	۰	(۲,۰۹۱)	(۸,۰۹۱) حقوق و دستمزد کارکنان مرتبط با اجاره پارکینگ (باداشت)
۶۴۶۹۶	۲۶,۴۰۲	۵۱,۰۲۱	۷۷	۲۵,۶۴۷	۲۵,۲۹۸

۱-۵-۲- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای مطبق مصوبات قانونی ابلاغی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۱-۵-۳- مبلغ مزبور مربوط به شارژ سب کارت کارکنان شرکت در مناسبات و اعیاد مبارک براساس آئین نامه رفاهی و مصوبات هیات مدیره شرکت می باشد.



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

گزارش مالی میان دوره ای

بلادادشتگاه توسعه صورتیابی عالی

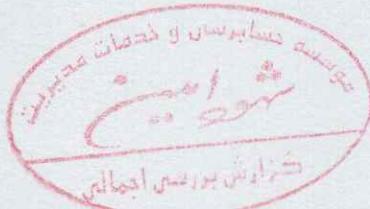
دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۲- هزینه های سربار به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			بادانست
	میلیون ریال	جمع	بسم کالا	میلیون ریال	تخليه و بارگیری	میلیون ریال	
۵,۱۸۶	۱,۵۴۶	۲,۹۸۵	۰	۰	۲,۹۸۵	۵-۲-۱	اجاره
۵۳۶	۱۵۲	۴۸۹	۱۰۵	۳۷۶	۸		ملزومات مصرفی
۱,۴۷۲	۶۴۴	۷۰۷	۸۷	۳۱۰	۳۱۰		آب و برق و سوخت و گاز
۱۹۸	۱۴۳	۸۸	۱۰	۳۵	۴۳		هزینه استهلاک
۱۹۲	۹۰	۶۲۲	۱۴۰	۵۰۱	۱		تمیرات و نگهداری
۷۲۴	۲۹۶	۹۳۳	۰	۹۳۳	۰	۵-۲-۲	حق الزحمه خدمات قراردادی
۳,۲۱۹	۱,۲۹۴	۳,۵۰۸	۷۵۷	۲,۷۱۲	۳۹		تمیر و نگهداری وسائل نقلیه و ماشین آلات
۱,۴۷۹	۴۰۴	۴۹۹	۱۰۳	۲۶۸	۲۹		سایر هزینه ها
۱۳,۰۰۹	۴,۵۶۸	۹,۸۵۱	۱,۲۰۱	۵,۲۳۶	۳,۴۱۴		

۵-۲-۱- هزینه فوق بابت اجاره انبارها و محوطه استیجاری از اداره کل گمرک ایران می باشد.

۵-۲-۲- هزینه پرداختی بابت حق الزحمه تخليه و بارگیری کالاهای دستی محوطه داخل گمرک به شرکت تخلیه کاران عمران ارس (پیمانکار تامین نیروی انسانی تخلیه و بارگیری کالاهای دستی) می باشد. علت افزایش هزینه مزبور نسبت به مدت مشاهد در سال قبل عقد قرارداد مربوط به تمیر، سرویس و نگهداری دوربین های مدار بسته، افزایش مبلغ حق الزحمه پرداختی به کارکنان پرورده ای از بابت سرویس و تمیر ماشین آلات و وسائل نقلیه وغیره بوده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد اوس (سپاهانی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

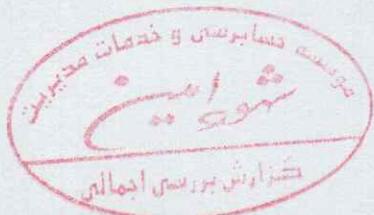
۶- هزینه‌های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۱۱۰	۶,۴۶۵	۹,۴۶۳	۶-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۴۵۹	۲۰۴	۱۸۵		آب و برق و سوخت و گاز
۷۱۱	۲۷	۶۶		حق الزحمه خدمات حسابرسی
۲۳۰	۹۷	۸۶		هزینه استهلاک
۱۵۲	۲۴۴	۴۸۸		بیمه تکمیلی و مستولیت مدنی کارکنان
۲۱۶	۱۰۸	۲۲۳		حمل و نقل و سوخت و وسائط نقلیه
۲۷۹	۶۱	۲۲۳		پست و تلگراف و تلفن
۵۱۰	۵۱۰	۶		عوارض مجوز فعالیت اقتصادی
۴۷	۲۶	۴۰		پذیرایی و تشریفات
۱۶۳	۶۲	۲۱		تعصیرات و نگهداری
۴۲	۳۵۵	۲۴۵		سایر
۱۷,۲۰۶	۸,۱۵۹	۱۱,۰۵۷		

۶-۱- هزینه‌های حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۸۰	۲,۳۲۷	۳,۰۱۷	حقوق و مزایای شغل
۲,۳۷۵	۱,۱۶۷	۱,۴۱۹	حق جذب و حق پست
۹۵۵	۴۱۲	۸۶۲	اضافه کاری
۱,۹۵۰	۸۹۹	۱,۳۲۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۱۸	۵۹۱	۱,۰۱۲	هزینه سوابات خدمت
۷۸۵	۳۲۸	۴۰۳	کمکهای غیر نقدی
۵۰۷	۲۲۴	۲۶۲	عیدی و پاداش
۵۲۷	۱۸۰	۲۴۵	حق مسکن و حق اولاد
۳۹۳	۱۹۲	۲۴۴	بن و خواربار
۶۲	۲۰	۲۶	فوق العاده ماموریت
۱۱۶	۵۴	۷۲	پس انداز تعاون کارکنان-سهم کارفرما
۵۹	۲۵	۸۶	هزینه غذا
۶۸	۳۶	۲۴	رفت و آمد
۳۱۶	۹	۳۶۶	سایر
۱۴,۱۱۰	۶,۴۶۵	۹,۴۶۳	

۱-۶- افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره مشابه در سال قبل ناشی از افزایش طبق مصوبات قانونی ابلاغی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷ - سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	عاماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد پارکینگ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۸۳۵	۷,۲۰۸	۶,۳۱۳	۷-۱	
۱۲,۸۳۵	۷,۲۰۸	۶,۳۱۳		

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

۸ - سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	عاماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	هزینه اجاره پارکینگ ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰۸	۳۱۵	۳۳۶	۸-۱	
۸,۶۷۴	۶,۹۲۵	۲,۵۹۱		هزینه حقوق دستمزد کارکنان پارکینگ
۹,۶۸۲	۷,۲۴۰	۲,۹۲۷		

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

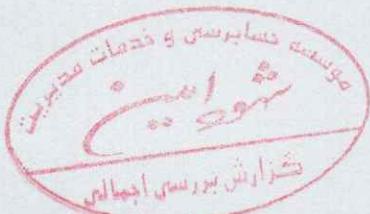
۹ - سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۹	عاماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۸۵	۳۲۷	۱,۷۱۲	۹-۱	درآمد اجاره دفاتر اداری
۱۱۸	۲۹	۳۷۶		سود سپرده نزد بانکها
۹۶	۴۸	۸۷	۹-۲	اجاره مسکن
۱,۱۰۰	۰	۱,۰۶۹	۹-۳	سایر اقلام
۲,۶۹۸	۴۰۳	۳,۲۴۶		

۹-۱ - مبلغ مذبور حاصل اجاره بهای دفاتر اداری طبق قرارداد به اشخاص ثالث می باشد . علت افزایش درآمد مذبور افزایش بهای اجاره و تیز تعداد واحدهای اجاره داده شده می باشد .

۹-۲ - درآمد فوق از بابت اجاره بهای خانه های سازمانی واگذاری به کارکنان می باشد .

۹-۳ - مبلغ مذبور حدتاً بابت برگشت ذخیره مالیات سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ موضوع یادداشت توضیحی ۱۹-۳ و حق بیمه سال ۱۳۹۷ بر اساس حسابرسی بیمه ای می باشد



شرکت اپارهای عمومی و خدمات همکری جلنا منطقه آزاد اوس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه متنبی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

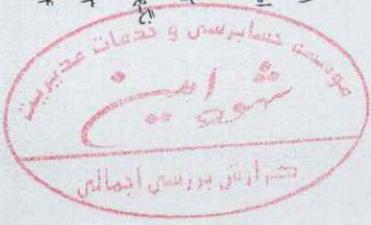
۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	تالیفیات	وسیل تقلیه	ماشین آلات	ابزار آلات	آلات و مجموعات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۸۱۵	۱۱۳۰	۲۰۴۰۶	۲۳۰۴	۶۰۹۴۹	۶۰۹۴۹	۹۳	۹۳	۹۳	۶۰۹۴۹
افزایش	۱۹۰	۰	۰	۰	۲۰۸	۱۸	۱۷	۰	۰	۲۰۸
نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۷۹۶	۱۳۴۰	۲۴۹۵	۲۴۹۵	۷۱۵۷	۱۲۸	۲۳	۲۳	۲۳	۷۱۵۷
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۹۶	۱۳۴۰	۲۹۰۶	۲۹۰۶	۷۱۷۹	۱۲۸	۱۲۸	۱۲۸	۱۲۸	۷۱۷۹
استهلاک ابانته:	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۸۲	۱۱۱۲۳	۲۰۴۰۶	۱۶۸۸۱	۵۶۷۱	۷۹	۲۵۸	۲۵۸	۴۲۸	۵۶۷۱
استهلاک	۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۴۹	۱۳۰۰	۲۱۰۶	۱۹۳۹	۶۰۹۹	۱۰۶	۰	۰	۰	۶۰۹۹
استهلاک	۲۶	۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴۷۰	۱۳۳۶	۲۱۰۶	۲۰۳۷	۶۰۶۳	۱۱۰	۰	۰	۰	۶۰۶۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳۲۳	۹۴	۴۸۱	۰	۹۱۶	۱۹	۰	۰	۰	۹۱۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳۴۸	۱۳۰	۸۱۴	۰	۱۰۵۷	۳۳	۰	۰	۰	۱۰۵۷

۱۰-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقایب خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سبل، زلزله و انفجار توسط شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) نزد بیمه کارگران بیمه گردیده است.

۱۰-۲ - زین و ساختمان محل فیلی شرکت متعلق به شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) می‌باشد که طبق تراکم نامه شماره ۱۰/۹۳/۱۱۵۱۵۱۵ مورخ ۱۵/۰۹/۹۳/۱۱۵۱۵۱۵ تهریه شد در قیل
نگهداری حفظ اموال مزبور توسط شرکت موره بهتره برداری فوار گیرید.

۱۰-۳ - افزایش ابالية و مجموعات بابت خرید عدد کول آبی و یک عدد مود سیمی بیای شعبه نویزوی می‌باشد.
۱۰-۴ - در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ یک از دارایی‌های شرکت در رهن اشخاص قرار نداشته است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۱۷	حق انشعاب برق
۲۶	۲۶	حق انشعاب گاز
۸	۸	حق الامتیاز تلفن و موبایل
۱	۱	حق انشعاب آب
۵۰	۵۰	نرم افزارها
۱۰۱	۱۰۱	
(۵۰)	(۵۰)	استهلاک انباشته نرم افزار
۵۱	۵۱	

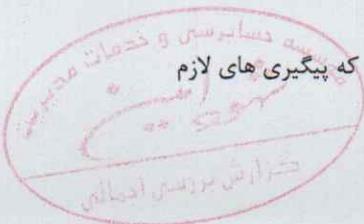
۱۲- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۲-۱- دریافت‌نی کوتاه مدت :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۳۵۰	۶,۸۴۷	۱۲-۱-۱	تجاری :
۲۴۵	۲۴۵	۱۲-۱-۲	ashxas غیر وابسته :
۲۹۵	۱,۲۰۴		بدهکاران عملیات گمرکی
۱۴,۸۹۱	۸,۲۹۵		گمرک جلفا
			سایر شرکتها
۲۱۰	۲۱۰		غیر تجاری :
۷۳۱	۲۵۴		ashxas وابسته
۱۱۱	۷۴		بدھی و وام کارکنان
۱,۰۵۱	۵۳۸		سایر
۱۵,۹۴۲	۸,۸۳۳		

۱۲-۱-۱- بدهکاران عملیات گمرکی با بت قبوض انبارداری صادره برای صاحبان کالاهای رسوب شده تا پایان شهریور ۱۴۰۰ می باشد. در زمان مراجعه صاحبان کالای مزبور و صدور قبض نهایی مطالبات مزبور وصول خواهد شد.

۱۲-۱-۲- طلب از گمرک جلفا از با بت هزینه انبارداری شش تانکر حاوی مواد سوختی در سال مالی ۱۳۹۱ بوده که پیگیری‌های لازم جهت وصول آن صورت گرفته است لکن تا تاریخ تائید صورتهای مالی وصول نشده است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۲ - دریافت‌نی‌های بلند مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۳۰۶
.	۳۰۶

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۲-۳ - در تاریخ صورت وضعیت مالی دریافت‌نی‌های عموق که فاقد کاهش ارزش هستند صرفاً مطالبات از صاحبان کالاهای رسوب شده و گمرک جلفا موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۲-۱-۲ و ۱۲-۱-۱ می‌باشد.

۱۳ - پیش پرداخت‌ها

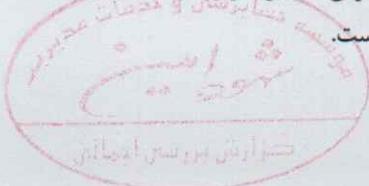
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۴۸	۲,۱۹۲	۱۳-۱
۱,۷۶۸	۲۰	اداره کل حمل و نقل و پایانه‌های آذربایجان شرقی
۴,۷۱۶	۲,۲۱۲	سایر
(۲,۸۲۲)	(۲,۲۱۲)	جمع
۱,۸۹۴	.	کسر شود: استاد پرداخت‌نی (یادداشت ۱۸)

۱۳-۱ - پیش پرداخت فوق ناشی از اجاره بهای سالانه آتی پارکینگ نوردوز و جلفا می‌باشد که پارکینگ‌های مذکور طبق قرارداد شماره ۲۶/۳۶۴۹۹ مورخ ۲ آذر ۱۳۹۸ از اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده‌ای استان بمدت ۳ سال اجاره شده است.

۱۴ - موجودی کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۷	۱۸۶	۱۴-۱
۱۸۷	۱۸۶	قطعات و لوازم یدکی

۱۴-۱ - موجودی قطعات یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) نزد شرکت بیمه کارآفرین بیمه شده است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

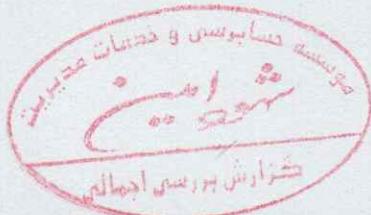
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵ - موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۷۷۲	۲۱,۹۳۶		وجوه در راه
۴۳۴	۲۰۸	۱۵-۱	
۴,۲۰۶	۲۲,۱۴۴		

۱۵-۱ - 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 دوره، در ابتدای روز کاری دوره جدید در حساب بانکی شرکت منظور شده است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

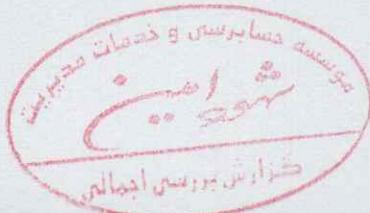
۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰۰ سهم ۵.۰۰۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام‌آمد پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
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)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴۶۰۹	۱۹,۹۸۷			مانده در ابتدای دوره
۶,۴۹۷	۷,۹۱۷			ذخیره تامین شده
(۹۱۷)	-			پرداخت شده طی دوره
۲۶۱	-			انتقال سوابات پرسنل از شرکتهای همگروه
(۵۶۳)	-			انتقال سوابات پرسنل به شرکتهای همگروه
۱۹,۹۸۷	۲۷,۹۰۳			مانده در پایان دوره



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

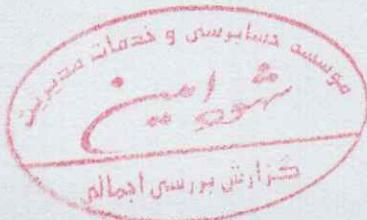
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	غیر تجاری :
۲,۸۲۲	۲,۳۱۸		اسناد پرداختنی
۱۲۱,۳۳۰	۱۳۱,۴۶۶	۱۸-۱	اشخاص وابسته
۲,۵۰۰	۳,۰۶۴	۱۸-۲	بستانکاران غیر تجاری
۲,۴۹۵	۳,۷۵۳	۱۸-۳	سازمان تامین اجتماعی
۸۱۱	۴,۳۰۱	۱۸-۴	اداره امور مالیاتی شعبه جلفا (مالیات حقوق و ارزش افزوده)
۶۲۵	۲,۶۴۸		هزینه های پرداختنی (کارانه پرسنل و ...)
۵۰	۷۶		سپرده های بیمه
۱۳۰,۶۳۴	۱۴۷,۶۲۶		
(۲,۸۲۲)	(۳,۲۱۲)		انتقال اسناد پرداختنی به پیش پرداختها (یادداشت ۱۲)
۱۲۷,۸۱۱	۱۴۵,۴۱۴		

۱۸-۱ - بدھی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
۱۱۹,۱۱۹	۱۲۹,۲۵۴	۱۸-۱-۱	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
۲,۲۱۱	۲,۲۱۱		
۱۲۱,۳۳۰	۱۳۱,۴۶۶		



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۱-۱- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) شرکت اصلی بابت عملیات فی مابین به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۵۵۹	۱۱۹,۱۱۹	مانده ابتدای دوره / سال
۴,۷۵۵	۱,۰۱۴	بیمه حریق ، ۶٪ مالیات برآرزوی افزوده سهم شرکت بیمه
۵,۱۸۶	۳,۱۲۰	اجاره بهای انبارهای استیجاری از گمرک ایران
۳,۵۲۵	۶,۰۰۰	دریافت وجه
۹۳	۲	سایر
۱۱۹,۱۱۹	۱۲۹,۲۵۴	مانده پایان دوره / سال

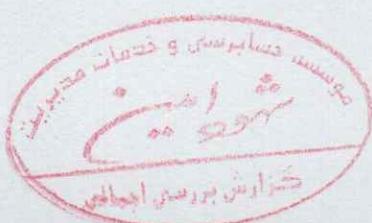
۱۸-۲ - بستانکاران غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲	۶۲		و دایع و سپرده ها (خانه های سازمانی)
۷۴	۹۴		سپرده حسن انجام کار
۲,۱۷۰	۲,۳۶۷		کارکنان
.	۲۲۶	۱۸-۲-۱	ذخیره صندوق تعاوون کارکنان
۱۹۵	۳۱۵		سایر اقلام
۲,۵۰۰	۳,۰۶۴		

۱۸-۲-۱- حساب مذکور از بابت کسر ۳ درصد از حقوق و مزایای کارکنان بوده که در بانک گردشگری بنام کارکنان پس انداز می گردد.

۱۸-۳- مبلغ مذبور بابت حق بیمه شهریور پرسنل می باشد که در مهر ماه پرداخت شده است. قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ بررسی و تعدیلات لازم در حسابها اعمال شده است. وضعیت سال ۱۳۹۸ مورد بررسی قرار گرفته لکن تا تاریخ تائید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است. قابل ذکر اینکه در سال مالی قبل از بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور ۲ نفر از پرسنل شرکت مبلغ ۱,۱۵۷ میلیون ریال به سازمان تامین اجتماعی پرداخت شد که با توجه به اعتراض شرکت به رای کمیته فنی استانی تشخیص مشاغل سخت و زیان آور تامین اجتماعی مراتب از طریق وکیل حقوقی در دیوان عدالت اداری در حال پیگیری بوده و تا تاریخ تائید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۸-۴- مبلغ مذبور شامل ۲۹۵ میلیون ریال مالیات حقوق شهریور پرسنل (در مهر ماه پرداخت شده است) و مبلغ ۴۰۰۶ میلیون ریال مالیات برآرزوی دوره مورد گزارش می باشد. قابل ذکر اینکه بدلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد تجاری تا پایان سال ۱۳۹۹ شرکت از مشمول قانون مالیات برآرزوی افزوده معاف بوده است.



شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی جلنا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دورة نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- مالیات پرداختنی

ریال میلیون ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۹-۱ - باستاند ماده ۱۳ قانون چکوئیک اداره مناطق آزاد تجارت و صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۷۴.۰۷.۱۳ مجلس شورای اسلامی هرگونه فعلیت اقتصادی در محدوده مناطق آزاد تجارتی با کسب مجوز از منطقه به مدت سال از مالیات بر درآمد و دارانی معاف می باشد.

۱۹-۳ - مالیات عدملکرد سنتوات مالی ۱۳۹۵ لایات ۱۳۹۷ قفلی شده و شرکت فاقد هرگونه بدهی مالیاتی می باشد. قابل ذکر اینکه زیان سالهای قبل نیز پذیرفته نشده است.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

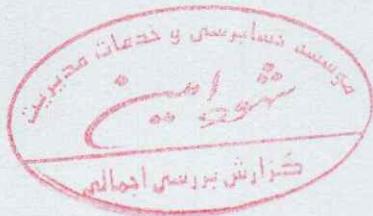
۲۰- پیش دریافتها

اشخاص غیروابسته:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۰	شرکت حمل و نقل مهید تراپر (تمدید انبارداری)
۴۶۴	۵۱۰	سایر
۲,۴۶۴	۵۱۰	

۲۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۶۴۰)	(۸۶۶)	(۱۱,۸۴۰)	(زیان) خالص
۵,۳۷۸	۳,۰۲۶	۷,۹۱۷	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲۸	۱۸۸	۱۶۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
(۱۱۸)	(۲۹)	(۳۷۶)	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری
(۳,۹۵۱)	۲,۳۱۹	(۴,۱۳۵)	
۲	-	۱	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۱,۷۸۹)	۱۰۵	۱,۸۹۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۷۶۹)	(۲۶۹)	۶,۸۰۲	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۶,۳۲۱	۳,۶۹۵	۸,۹۷۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	(۱,۵۶۲)	(۱,۹۵۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱۸۵)	۴,۲۸۹	۱۱,۵۸۵	نقد حاصل از عملیات



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 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.

-۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱۵۲,۸۸۸	۱۷۳,۸۲۸	موجودی نقد
(۴,۲۰۶)	(۲۲,۱۴۴)	خالص بدهی
۱۴۸,۶۸۲	۱۵۱,۶۸۴	حقوق مالکانه
(۱۲۹,۵۵۱)	(۱۴۱,۳۹۱)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
-۱۱۵%	-۱۰۷%	

-۲۲-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای تمهیقات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. بجز معاملات با سازمان جمع‌آوری و فروش اموال تعلیکی که تاکنون نسبت به تسویه مطالبات خود اقدامی نموده است، و مطالبات از صاحبان کالای رسوب شده در گمرک جلفا در مورد سایر مشتریان هنگام تحويل کالا ابتدا مطالبات ناشی از ارائه خدمات تسویه می‌شود.

-۲۲-۳- 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 توعیبخشی به فعالیت‌های عملیاتی خود می‌باشد. همچنین با توجه به شرایط ایجاد شده از اواخر سال ۱۳۹۸ و انتشار کووید ۱۹ (در صورت ادامه بیماری) و همچنین بروز جنگ بین دو کشور آذربایجان و ارمنستان، پیش‌بینی می‌شود حجم واردات و صادرات تحت تاثیر قرار گرفته و فعالیت‌های شرکت را متأثر سازد که این ریسک باقی می‌باشد.

-۲۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و دریافت از سهامدار اصلی در صورت لزوم، از طریق نفارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. وضعیت تسویه بدهی، ها بشرح ذیلاً، می‌باشد.

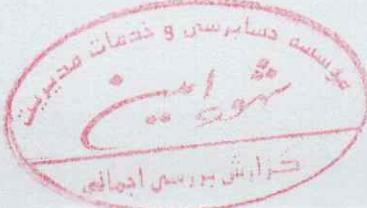
کمتر از یکسال	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
میلیون ریال	پیش دریافت‌ها
۱۴۵,۴۱۴	
۵۱۰	
۱۴۵,۹۲۴	

-۲۲-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت قادر فعالیت‌های ارزی می‌باشد. که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نصی گیرد.

-۲۲-۶- ریسک فراگیر عملیات

در اواخر سال ۱۳۹۸، سازمان جهانی بهداشت شوو ویروس کرونا (COVID-۱۹) را به عنوان یک بیماری همه گیر اعلام کرد، که همچنان وجود داشته لکن عملیات شرکت با توجه به اقدامات صورت گرفته تحت تاثیر با اهمیتی از شیوع ویروس قرار نگرفته است.



شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی جانباً منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشتیابی توپیهی صورتیابی مالی

دوره شش ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با استئصال وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابstه	نوع وابstگی	عضو هیأت مدیره	انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	mendum عادل وابstته	برداخت بدھی شرکت	تامین مالی (دریافت)	(سبالغ - میلیون ریال)
واحد تجاری اصلی					۶۰۰	وجه بصورت قرض	تامین مالی (دریافت)	

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط فیضانی بوده است.

۳۳-۳- ملده نهایی حساب اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابstه	نوع وabstگی	دراختشی های تجاری و سایر بودا خاتمی تجارتی و سایر و سایر دریافتی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	نیان - میلیون ریال		
واحد تجاری اصلی	انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	دراختشی های تجاری و سایر بودا خاتمی تجارتی و سایر و سایر دریافتی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	۱۳۹		
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازارگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	دراختشی های تجاری و سایر بودا خاتمی تجارتی و سایر و سایر دریافتی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	۱۴۰		
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازارگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	دراختشی های تجاری و سایر بودا خاتمی تجارتی و سایر و سایر دریافتی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	۱۴۰		
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه وبره القاسمی سبلان (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	دراختشی های تجاری و سایر بودا خاتمی تجارتی و سایر و سایر دریافتی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	۱۴۰		
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	دراختشی های تجاری و سایر بودا خاتمی تجارتی و سایر و سایر دریافتی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	۱۴۰		
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی شیروان و الام خسروی (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	دراختشی های تجاری و سایر بودا خاتمی تجارتی و سایر و سایر دریافتی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	خالص طلب / (بدھی) برداختنی ها	۱۴۰		
دوستی اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی جانباً منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)								

۳۴- هیچ گونه ذخیره یا هزینه کاهش ارزشی از بابت مطالبات از اشخاص وابسته در دوره موردن گزارش و سال قبل در حسابها لحاظ نشده است.



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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از فرادادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۴-۲- بدھیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۲۴-۲-۱- بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

مبلغ	تضمين تسهيلات دريافتی کارکنان
میليون ریال	
۶,۷۷۰	

۲۴-۲-۲- سایر بدھی احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدھی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

