

شوهی
حسابداران ریزی

مؤسسه حسابی و خدمات مدیریت
 شعبه حسابداران کمی ایران
 معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار کد پستی ۱۴۸۱۷۵۳۵۹ ، شناسه ملی ۱۶۰۱۰۳۱۱۵۶۲۹

تاریخ:
شماره:
پوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرگان 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی متدهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ 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 بازرگان قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آئین 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 افشاء 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 خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی بمنظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های 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 اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرگان قانونی مسئولیت دارد 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱، شرکت طی سالهای اخیر زیانهای عملیاتی قابل ملاحظه ای متحمل شده، به گونه ای که زیان ابانته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی متجاوز از ۲۵ برابر سرمایه شده و جمع بدھی های جاری شرکت نسبت به جمیع دارایی های جاری آن معادل مبلغ ۱۰۸,۴۵ میلیون ریال فزونی یافته است. این موضوع به همراه سایر موارد مندرج در یادداشت مزبور، نشان دهنده وجود ابهامی بالهمیت است که نسبت به توانایی شرکت جهت ادامه فعالیت تردیدی عدمه ایجاد می کند.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹-۱، داراییهای ثابت مشهود و موجودی قطعات و لوازم یدکی فاقد پوشش بیمه ای مناسب در مقابل خطرات احتمالی است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ تعديل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ فوریه ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی نظر " مقبول " اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

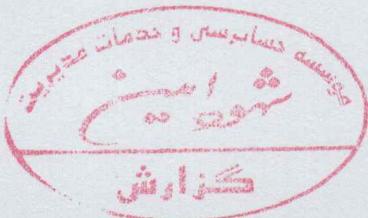
۸- درخصوص الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت موارد ذیل ارائه می شود:

۱- زیان ابانته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی چندین برابر سرمایه ثبتی آن است. دراینخصوص مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۶۱ اساسنامه) درخصوص دعوت از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت تصمیم گیری برای انحلال یا بقاء شرکت رعایت نشده است.

۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص معرفی شخص حقیقی بعنوان نماینده توسط یک عضو حقوقی هیئت مدیره، برای کل سال مورد گزارش رعایت نشده است. (نماینده در تاریخ ۶ اردیبهشت ۱۴۰۱ معرفی شده است).

۳- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۴۴ اساسنامه) درخصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیئت مدیره حاوی نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل جهت ثبت در مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.

۴- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۳۴ اساسنامه) درخصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره از بین اعضاء هیئت مدیره شرکت برای سال مورد گزارش رعایت نشده است (انتخاب رئیس هیئت مدیره مورخ ۷ اردیبهشت ۱۴۰۱ انجام گرفته است).



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

۹- درخصوص تکاليف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ موارد ذیل ارائه می شود:
۱- اقدام جهت دعوت از مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت تصمیم گیری برای خروج شرکت از شمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲- پیگیری انجام گرفته، جهت اخذ رأی دیوان عدالت اداری استان آذربایجان شرقی در ارتباط با ۴ درصد حق بیمه پرداختی بابت مشاغل سخت و زیان آور ۲ نفر از کارکنان به نتیجه نهایی نرسیده است.

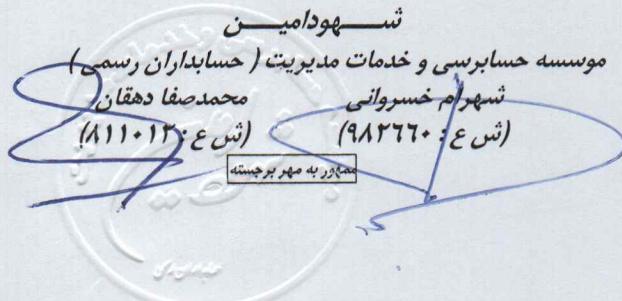
۳- اقدام جهت انتقال اسناد مالکیت سه دستگاه لیفتراک انجام نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲-۱ صورت های مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. در اینخصوص معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و استانداردهای حسابرسی، قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکاليف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزار های شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش و توامندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، این مؤسسه به مورد بالهمیت دیگری برخورد نکرده است.



۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱



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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا-منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان‌های نقدی

۶-۲۶

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص

اعضای هیأت مدیره

حقوقی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
(سهامی عام)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان
(سهامی خاص)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
(سهامی خاص)

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۷۹,۴۲۰	۱۳۵,۴۹۳	۳	درآمد های عملیاتی
(۷۷,۷۰۵)	(۱۱۵,۶۲۶)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۱۴	۱۹,۸۶۷		سود ناخالص
(۱۷,۲۰۶)	(۲۲,۴۰۹)	۵	هزینه های اداری و عمومی
۱۲,۸۳۵	۱۴,۶۱۸	۶	سایر درآمدها
(۹,۶۸۲)	(۱۲,۳۷۸)	۷	سایر هزینه ها
(۱۲,۳۳۸)	(۱,۳۰۲)		(زیان) عملیاتی
۲,۶۹۸	۶,۲۸۲	۸	سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی
(۹,۶۴۰)	۴,۹۸۰		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۹,۶۴۰)	۴,۹۸۰		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

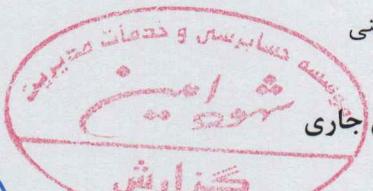


شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا-منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹	۱۲,۳۷۷	۱,۰۵۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۰	۱۳۱	۵۱	دارایی های نامشهود
۱۱	۲۴۵		دريافتني های بلند مدت
	۱۲,۷۵۴	۱,۱۰۹	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲	۴,۶۲۰	۱,۸۹۴	پيش پرداخت ها
۱۳	۱۸۵	۱۸۷	موجودي قطعات و لوازم يدکي
۱۱	۲۱,۱۸۰	۱۵,۹۴۲	دريافتني های تجاري و ساير دريافتني ها
۱۴	۲۵,۲۲۰	۴,۲۰۶	موجودي نقد
	۵۱,۲۰۴	۲۲,۲۲۸	جمع دارایي های جاري
	۶۳,۹۵۸	۲۳,۳۳۷	جمع دارایي ها
			حقوق مالکانه و بدھي ها
			حقوق مالکانه
۱۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه
	(۱۲۹,۵۷۱)	(۱۳۴,۵۵۱)	(زيان) انباشت
	(۱۲۹,۵۵۱)	(۱۲۹,۵۷۱)	جمع حقوق مالکانه
			بدھي ها
			بدھي های غیر جاری
۱۶	۲۸,۴۸۰	۱۹,۹۸۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲۸,۴۸۰	۱۹,۹۸۷	جمع بدھي های غیر جاری
			بدھي های جاري
۱۷	۱۵۹,۳۶۶	۱۲۷,۸۱۱	پرداختني های تجاري و ساير پرداختني ها
۱۸		۲,۶۲۵	ماليات پرداختني
۱۹	۶۸۲	۲,۴۶۴	پيش دريافتها
	۱۶۰,۰۴۹	۱۳۲,۹۰۱	جمع بدھي های جاري
	۱۸۸,۵۲۹	۱۵۲,۸۸۸	جمع بدھي ها
	۶۳,۹۵۸	۲۳,۳۳۷	جمع حقوق مالکانه و بدھي ها

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



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

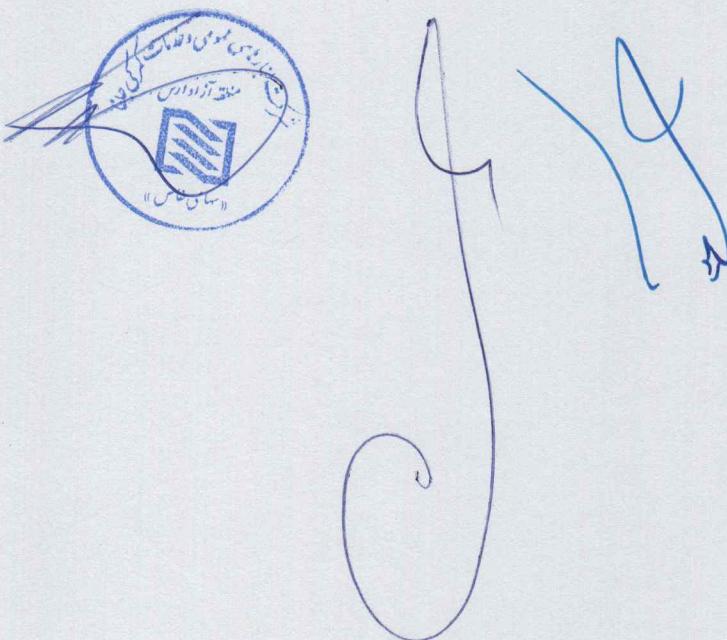
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	(زیان) انباشتہ	سرمایه	
(۱۱۹,۹۱۱)	(۱۲۴,۹۱۱)	۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۹,۶۴۰)	(۹,۶۴۰)	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹:
<hr/>			
(۱۲۹,۵۵۱)	(۱۳۴,۵۵۱)	۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مانده در:
۴,۹۸۰	۴,۹۸۰	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰:
(۱۲۴,۵۷۱)	(۱۲۹,۵۷۱)	۵,۰۰۰	۱۴۰۰ سود خالص سال
<hr/>			

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



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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(۱۸۵)	۱۹,۹۱۱	۲۰
(۱۸۵)	۱۹,۹۱۱	
(۲۰۸)	(۶,۱۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۱۱۸	۱,۳۹۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری بانکی
(۹۰)	(۴,۸۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷۶)	۱۵,۰۱۴	جریان خالص (ورود) خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳,۵۲۵	۶,۰۰۰	فعالیت های تامین مالی:
۳,۵۲۵	۶,۰۰۰	تامین مالی از سهامداران
۳,۲۵۰	۲۱,۰۱۴	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۵۶	۴,۲۰۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۴,۲۰۶	۲۵,۲۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (ورود) خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

تامین مالی از سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در جلفا- خیابان تیمسار فلاحتی- جنب 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 بازارگانی، اخذ و اعطای 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.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش ارائه خدمات انبارداری و تخلیه و بارگیری به شرح یادداشت ۳ بوده است.

۱-۲-۱- وضعیت تداوم فعالیت شرکت

عملیات شرکت طی سالهای اخیر منجر به زیان‌های قابل ملاحظه‌ای گردیده، به نحوی که زیان ابانته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی متجاوز از ۲۵ برابر سرمایه شده و جمع بدھی های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری آن معادل ۱۰۸,۸۴۵ میلیون ریال فزونی یافته که منجر به ناتوانی در پرداخت بدھی ها شده است. موضوعات فوق به همراه نامساعد بودن نسبت های مالی اصلی و وجود رقبا با امکانات مناسب تر در سطح منطقه تردید عمده بر توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد نموده است. برنامه های آتی هیأت مدیره شرکت جهت خروج از وضعیت فعلی به شرح ذیل می‌باشد:

مذکوره با انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (شرکت اصلی) جهت تخصیص تعریفه شناور و رقابت پذیر در اختیار هیأت مدیره این شرکت که قابلیت رقابت با تعرفه های رقبا در سطح منطقه را داشته باشد که منجر به افزایش قابل ملاحظه در جذب مشتری و استفاده مناسب از امکانات در اختیار خواهد شد.

سرمایه گذاری در محوطه ساختمان آذران جهت احداث انبار و مراکز تجاری و اجراء آنها به مشتریان

افزایش ماشین آلات و نیروی انسانی در شعبه نوروز با توجه به ظرفیت موجود در منطقه و تعمیر اساسی ماشین آلات موجود به منظور ارائه خدمت سریع و مطلوب به مشتریان جهت امکان رقابت با رقبا در سطح منطقه

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران جهت خروج از ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، جلوگیری از خروج جریان نقدینگی و بهبود نسبت های مالی مرتبط



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

نفر	نفر	
۴	۳	کارکنان رسمی
۶۲	۶۴	کارکنان قراردادی
۶۶	۶۷	
۳	۳	کارکنان شرکت خدماتی
۶۹	۷۰	

۲ - اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهییه صورتهای مالی

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- درآمدهای عملیاتی

۱- ۲-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می‌شود.

۲- ۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳- داراییهای ثابت مشهود

۱- ۲-۳- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۲- ۳-۲- استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	داراییهای ثابت
مستقیم	۱۵-۱۰-۶ ساله	تأسیسات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات
مستقیم	۱۰-۶-۵-۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۶-۵ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۳ ساله	مستحداثات

۲- ۳-۳- برای داراییهای 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 داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴- داراییهای نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بھای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین با توجه به دارایی 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

۲-۵- زیان کاهش ارزش داراییها

۱-۲-۵-۱- 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 براورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه براورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۵-۲- 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 ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی براورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۵-۴- 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.

۵-۵-۵- 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 قطعات و لوازم یدکی

موجودی قطعات و لوازم یدکی به "اقل بھای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بھای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بھای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	

۷- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل براورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت :

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

۲-۸- مالیات بر درآمد

۲-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان معکوس می شوند ، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مذبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۲-۸-۳- تهاتر دارایی های مالیات انتقالی و بدھی های مالیات انتقالی

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۴-۲-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود



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

پاداشتهای توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳ - درآمدهای عملیاتی

درآمد ابزارداری	درآمد تخلیه و بارگیری	درآمد بیمه کالا	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۶,۷۲۲	۱۰۴,۸۲۸	۳,۹۴۲	۱۴۰۰
۳۴,۹۸۶	۴۲,۵۵۷	۱,۸۷۷	۱۳۹۹
۷۹,۴۳۰	۱۳۵,۴۹۳		



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا-منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
باداشتهای توپیکی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مریزی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

درآمد های عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود و (زیان) ناخالص	درآمد سود درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود و (زیان) ناخالص	درآمد سود درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
درصد							
(۱۲)	۳۹,۰۴۳	۳۶,۹۸۶	(۹۸)	۵۲,۹۲۵	۲۶,۷۳۲	درآمد انبارداری	
۱۰	۳۸,۵۱۰	۴۲,۵۵۷	۴۰	۶۲,۳۸۸	۶۲,۴۴۱	درآمد تخلیه و بارگیری	۱۰,۴۰۸۲۸
۹۲	۱۵۲	۱,۸۷۷	۹۳	۳,۶۸۳	۲۶۰	درآمد بیمه کالا	۳,۹۴۴
۲	۱,۷۱۴	۷۷,۰۵	۱۵	۱۹,۸۶۷	۱۱۵,۶۲۶		۱۳۵,۴۹۳

۱-۱-۳-اعلت زیان ده بودن فعالیت انبارداری، عمدتاً ناشی از افزایش رقبا در سطح منطقه و کاهش ماندگاری کالا با توجه به تعییر سیاست‌های گمرکی مبنی بر امکان ترجیص کالا قبل از صدور

مجوز انتقال گمرکی کالا) بوده است.

۳-درآمدهای انبارداری به تکیک شعب به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰

درآمد ابتدا ری	تبیله و لاری	بینمه کالا	جمع	جمع	۱۳۹۹
۵۵,۹۱۹	۶۳,۳۰۷	۲,۶۹۹	۴۰,۷۸۳	۱۹,۸۲۶	جلفا
۲۳,۵۰۰	۷۲,۱۸۶	۱,۲۴۴	۶۴,۰۴۶	۶,۱۹۴	بوروز
۷۹,۴۲۰	۱۳۵,۴۹۳	۳,۹۴۳	۱۰,۴۸۲۸	۲۶,۷۲۲	

۳-۴-رخت های ارائه خدمات طبق تعریفه اعلامی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) تعیین می‌گردد.
۳-۴-درآمدهای عملیاتی از طریق ارائه خدمات به اشخاص غیر وابسته ایجاد شده است.

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

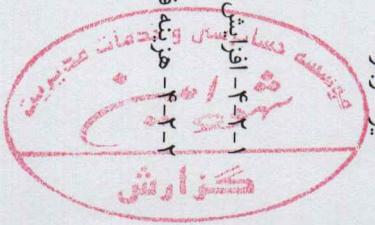
باید اشتباخ توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتہی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- بجهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

دسته‌بندی ممکن نیست به سال قبل عمده‌تر از افزایش سالانه مصوب وزارت تعاظون، کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حقوق، دستمزد و مزايا	۵-۱	۱۴,۱۳۹
آب و برق و سوخت و گاز	۵۵۴	۴۵۹
حق الزحمه خدمات حسابرسی	۱,۱۳۸	۷۱۱
هزینه استهلاک	۱۹۸	۲۳۰
بیمه تكميلي و مسئليت مدنی کارکنان	۶۹۹	۱۵۲
حمل و نقل و سوخت و سائط نقلیه	۴۷۵	۲۱۶
پست و تلگراف و تلفن	۳۵۳	۲۷۹
ساير	۱,۱۱۳	۱,۰۲۱
	۲۳,۴۰۹	۱۷,۲۰۶

۱-۵-افزایش هزینه حقوق و مزايا نسبت به سال قبل ناشی از افزایش طبق مصوبات قانونی ابلاغی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶ - سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۲,۸۳۵	۱۴,۶۱۸	۶-۱	درآمد پارکینگ
۱۲,۸۳۵	۱۴,۶۱۸		

۶-۱- درآمد پارکینگ ناشی از اخذ حق پارکینگ از کامیونهای ورودی می باشد.

۷ - سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۰۰۸	۷۴۸	۷-۱	هزینه اجاره پارکینگ ها
۸,۶۷۴	۱۱,۶۳۰		هزینه حقوق دستمزد کارکنان پارکینگ
۹,۶۸۲	۱۲,۳۷۸		

۷-۱- مبلغ مزبور بابت اجاره بهای پارکینگ های پایانه مرزی پل چوبی جلفا و نوروز می باشد که با قرارداد ۳ ساله از اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجان شرقی اجاره شده است. و کاهش هزینه اجاره نسبت به سال قبل ناشی از بخشودگی مبلغ ۸۴۰ میلیون ریالی به جهت شرایط کرونایی توسط اداره کل راهداری می باشد.

۸ - سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱,۳۸۵	۴,۴۳۳	۸-۱	درآمد اجاره دفاتر اداری
۱۱۸	۱,۳۹۳		سود سپرده نزد بانکها
۰	۲,۶۲۵	۸-۲	برگشت ذخیره مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵
۰	(۲,۵۱۷)	۸-۳	حق بیمه سنواتی ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹
۱,۱۹۶	۳۴۸		سایر
۲,۶۹۸	۶,۲۸۲		

۸-۱- مبلغ مزبور حاصل اجاره بهای دفاتر اداری طبق قرارداد به اشخاص ثالث می باشد. علت افزایش درآمد مزبور افزایش بهای اجاره و نیز تعداد واحدهای اجاره داده شده می باشد.

۸-۲- مبلغ مزبور بابت برگشت ذخیره مالیات سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۲ می باشد

۸-۳- مبلغ مزبور حق بیمه های سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ بر اساس حسابرسی بیمه ای می باشد.



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

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

(بالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	TAS سیسات	مستخدثات
۶,۹۴۹	۹۳	۲,۳۰۴	۲,۴۰۶	۸۱۵
۲۰۸	۱۸	۱۹۰	۰	۰
·	۱۷	۰	۰	(۱۹)
۷,۱۵۷	۱۲۸	۲,۴۹۵	۲,۴۰۹	۷۹۶
۱۱,۸۵۳	۱۶	۳۴۲	۵,۹۱۳	۵,۶۸۲
۱۹,۰۰۹	۱۴۴	۲,۷۳۷	۸,۳۱۹	۷۹۶
۵,۶۷۱	۷۹	۱,۵۸۱	۲,۴۰۶	۳۸۳
۴۲۸	۲۶	۲۵۸	۰	۶۷
۶,۰۹۹	۱۰۶	۱,۹۳۹	۲,۴۰۶	۴۴۹
۵۳۲	۲۳	۳۸۸	۱,۳۰۰	۷۷
۶,۵۴۳	۱۳۹	۳,۳۲۷	۱,۳۷۱	۴۹۹
۱۲,۳۷۷	۱۵	۴,۰۹	۰	۰
۱۰۵۷	۲۳	۵,۹۱۳	۵۹	۲۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵۵۶	۱۳۰	۳۴۸	۵,۶۸۲

جهای تمام شده:	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	نقل و انتقال	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	افزایش
استهلاک ابانته:	۱۳۹۹	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰
استهلاک در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۱۳۹۹	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۰

۱- داراییهای ثابت مشهود و قطعات و لوازم بدهی شرکت تا مبلغ ۹۱۳۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و انفجار تحت پوشش بیمه ای است. لازم به ذکر است دارایی های

شرکت به صورت متمرکز از طرف شرکت اصلی تحت پوشش بیمه ای قرار می گیرد.
۲- رزین و ساختمان محل فعلی شرکت متعلق به شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرک ایران (سهامدار اصلی) می باشد که طبق تفاهم نامه شماره ۱۰۹۳/۹/۱۳۱۵ مقرر شد در قبال نگهداری و

حتفظ اموال مربوط شرکت موردن بهره برداری فرا گیرد.
۳- مستخدثات ایجادی بابت دیوارکشی محل فعلیت شعبه نوروز (ستیواری از اداره کل گمرک ایران) بوده که متناسب با مدت باقی مانده اجره (۳ ساله) مستهلك می گردد.

۴- افزایش ماشین آلات بابت تعمیر اساسی ۱۱ دستگاه از ماشین آلات می باشد.
۵- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید ۱۷ عدد کپسول آتش نشانی، دو عدد کولر آبی و یک عدد مودم سیمی برای شعبه نوروز می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۰- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۷	۱۷	حق انشعاب برق
۲۶	۲۶	حق انشعاب گاز
۸	۸	حق الامتیاز تلفن و موبایل
۱	۱	حق انشعاب آب
۵۰	۱۷۰	نرم افزارها
۱۰۱	۲۲۱	
(۵۰)	(۹۰)	استهلاک اباحتنه نرم افزار
۵۱	۱۳۱	

۱۱- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

مبالغ به میلیون ریال

۱۱-۱- دریافت‌نی کوتاه مدت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	تجاری :
۱۴,۳۵۰	۱۷,۳۳۲		اشخاص غیر وابسته:
۲۴۵	۲۴۵	۱۱-۱-۱	بدهکاران عملیات گمرکی
۲۹۵	۱,۱۶۱		اداره گمرک جلفا
۱۴,۸۹۱	۱۸,۷۳۸		سایر

۱۱-۲- سایر دریافت‌نی‌ها :

۲۱۰	۱,۳۴۴	۲۲-۲	اشخاص وابسته
۸۴۱	۱,۰۹۸		علی الحساب و وام کارکنان
۱,۰۵۱	۲,۴۴۲		
۱۵,۹۴۲	۲۱,۱۸۰		

۱-۱-۱- طلب از گمرک جلفا از بابت هزینه انبارداری شش تانکر حاوی مواد سوختی در سال مالی ۱۳۹۱ بوده که پیگیری های لازم جهت وصول آن صورت گرفته است لکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲- دریافت‌نی‌های بلند مدت :

۱۳۹۹	۱۴۰۰		غیر تجاری :
.	۲۴۵		حصه بلند مدت وام کارکنان
	۲۴۵		

۱-۱-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد دریافت‌نی‌های با اهمیت معوق می‌باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پیش پرداختها

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱,۵۴۱	۴,۲۹۸	
۲,۹۴۸	۱,۳۶۱	۱۲-۱
۲۲۷	۱۷۱	
۴,۷۱۶	۵,۸۲۹	جمع
(۲,۸۲۲)	(۱,۲۱۰)	کسر شود: استناد پرداختنی (یادداشت ۱۷)
۱,۸۹۴	۴,۶۲۰	

پیش پرداخت‌های داخلی:

بیمه درمان کارکنان

پیش پرداخت اجاره

ساختمان

جمع

۱۲-۱- پیش پرداخت فوق ناشی از اجاره بهای سنتوات 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 در ازای چک‌های با سر رسید ۴ ماهه اجاره شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۱۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۸۷	۱۸۵	۱۳-۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۸۷	۱۸۵		

۱۳-۱ - موجودی قطعات یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱ تحت پوشش بیمه ای است.



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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۱۴ - موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت	
۳,۷۷۲	۲۴,۶۷۲		موجودی نزد بانکها -ریالی
۴۳۴	۵۴۸	۱۴-۱	وجوه در راه
۴,۲۰۶	۲۵,۲۲۰		

۱۴-۱ - وجوه در راه بابت فیش های واریزی مشتریان از دستگاه POS شرکت از بابت ارائه فاکتورهای خدمات در اواخر سال بوده که در ابتدای روز کاری سال بعد 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
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)
۰.۰۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازارگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
۱۴,۶۰۹	۱۹,۹۸۷			مانده در ابتدای سال
۶,۴۹۷	۹,۲۴۰			ذخیره تامین شده
(۹۱۷)	(۱,۲۹۷)			پرداخت شده طی سال
۳۶۱	۱,۱۶۴			انتقال سالانه پرسنل از شرکتهای همگروه
(۵۶۳)	(۶۱۳)			انتقال سالانه پرسنل به شرکتهای همگروه
۱۹,۹۸۷	۲۸,۴۸۰			مانده در پایان سال



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اسناد پرداختنی	۱,۲۱۰	۲,۸۲۲
اشخاص وابسته	۲۲-۲	۱۴۷,۱۹۷
حق بیمه پرداختنی	۱۷-۱	۴,۲۴۱
مالیات های حقوق و ارزش افزوده	۱۷-۲	۵,۷۹۲
هزینه های پرداختنی (حق الزحمه حسابرسی و آب ، برق ، گاز)	۸۵۳	۸۱۱
سپرده های بیمه و حسن انجام کار	۱,۱۰۹	۶۲۵
سایر	۱۷۴	۲,۴۲۶
انتقال اسناد پرداختنی به پیش پرداختها	۱۶۰,۵۷۶	۱۳۰,۶۳۴
	۱۲-۱	(۲,۸۲۲)
	۱۵۹,۳۶۶	۱۲۷,۸۱۱

۱۷-۱- مبلغ مزبور بابت حق بیمه اسفند پرستنل می باشد که در فروردین ماه پرداخت می گردد . قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ بررسی و تعدیلات لازم در حسابها اعمال شده است.

۱۷-۲- مبلغ مزبور شامل ۵۱۵ میلیون ریال مالیات حقوق اسفند ماه پرستنل و مبلغ ۵,۲۷۷ میلیون ریال مالیات برآرژش افزوده سال مورد گزارش می باشد. قابل ذکر اینکه بدلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد تجاری تا پایان سال ۱۳۹۹ شرکت از شمول قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف بوده است.



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

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸ - مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

درآمد	سال مالی	مالیات	سود (زیان) ابرازی	مشمول	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیصی و وضعیت
۱۴۰۰	۱۳۹۳	۹,۶۶۶	۱۳۹۳	۱,۶۵۳	۱,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱۳۹۴	(۲۱,۳۳۷)	۹۷۳	۹۷۳	۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
	۱۳۹۸	(۲۸,۹۱۲)									رسیدگی نشده
	۱۳۹۹	(۹,۶۴۰)									رسیدگی نشده
	۱۴۰۰	۴,۹۸۰									
		۲,۶۲۸									
		۲,۶۲۸									

۱- به استناد ماده ۱۳ قانون چگوگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲/۰۶/۰۷ مجلس شورای اسلامی هرگونه فعالیت اقتصادی در محدوده مناطق آزاد تجاری با کسب مجوز از مطافه به مدت ۳۰ سال از مالیات بر درآمد و دارائی معاف می باشد.

۲- به استناد ماده ۱۳ قانون چگوگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۹۳/۰۶/۰۷ و ۹۵۰/۰۶/۱۶ مورخ ۳۹۴۷۳۷ رسیدگی و قطعی شده است. لازم به ذکر است، علیرغم معافیت مالیاتی شرکت بشر فوق بموجب برهگاهی تشخیص ۱۳۹۸-۱-۱۸ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده است. علیرغم معافیت مالیاتی شرکت بشر فوق بموجب برهگاهی تشخیص ۱۳۹۹-۱-۲۱ تهییت حساب رای هیات حل اختلاف بدوی مبنی بر منظور نمودن معافیت مالیاتی برای سالهای فوق بدھی مالیاتی تعیین شده اصلاح و صفر گردید. قابل ذکر اینکه ذخیره اعمال شده از این بابت در سال جاری تعدیل و سایر درآمد غیر عملياتی در حسابها لاحظ شده است.

۳- از جانب عملکرد سال های ۱۳۹۹ او ۱۴۰۰ سال مورد گواش بدلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد و معاف بودن درآمد های آن، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

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

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۹- پیش دریافتها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۰۰۰	۰
۴۶۴	۶۸۲
۲,۴۶۴	۶۸۲

شرکت حمل و نقل مهبد ترابر (تمدید انبارداری)

سایر) بابت بستانکاران عملیات گمرکی)

۲۰- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹	۱۴۰۰
(۹,۶۴۰)	۴,۹۸۰
۵,۳۷۸	۸,۴۹۴
-	(۲,۶۲۵)
۴۲۸	۵۷۲
(۱۱۸)	(۱,۳۹۳)
(۳,۹۵۱)	۱۰,۰۲۸
۲	۲
(۱,۷۸۹)	(۲,۷۲۶)
(۷۶۹)	(۵,۴۸۴)
۶,۳۲۱	۱۹,۸۷۳
-	(۱,۷۸۲)
(۱۸۵)	۱۹,۹۱۱

افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

درآمد ناشی از برگشت مالیات پرداختنی

استهلاک دارائیهای غیر جاری

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی

کاهش (افزایش) موجودی کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) دریافتنهای عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنهای عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتنهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک‌های مالی شرکت شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجراء شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۲۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای توافق تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. در این خصوص در زمان تحويل کالا مطالبات شناسایی شده از مشتریان تسویه می‌شود.

۲۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و دریافت از سهامدار اصلی (در صورت لزوم) از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۲۱-۵- ریسک فراگیر عملیات

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



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

یادداشت‌های توپیجی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۲۲-معاملات با اشخاص وابسته

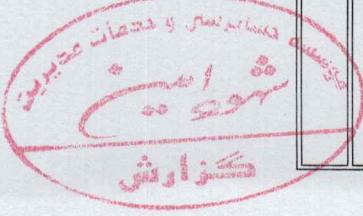
۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نام شخص وابstه	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده	برداخت بدهی	(مبالغ به میلیون ریال)
واحد تجاری اصلی	اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	۱۹,۴۳۱	شرکت توسعه	وجه بصورت قرض
واحد تجاری اصلی	اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیأت مدیره	۶۰۰	پرداخت بدهی	تعین مالی (دربافت)

۱-۱-۲- تامین مالی انجام گرفته (که به صورت قرض الحسن بوده) و همچنین برداخت بدھی شرکت توسعه شرکت اصلی در چارچوب روابط خاص فی مالیین بوده است.

۲۳- مانده نهایی حساب اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	خالص طلب / (بدھی)	خالص طلب / (بدھی)	خالص طلب / (بدھی)
واحد تجاری اصلی	اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	سایر دریافتی ها	۱۴۰,۱۲۲,۲۹	سایر پرداختنی ها	۱۳۹,۹۱۲,۳۰
اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	سهمه‌دار اصلی و عضو هیأت مدیره	سایر دریافتی ها	۱۱۹,۰۱۱,۹	سایر پرداختنی ها	۱۴۰,۱۲۲,۲۹
اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	نوع وابستگی	۲۰,۲۱۱	سایر دریافتی ها	۱۳۹,۹۱۲,۳۰
اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	نامشخص وابسته	۵۷۷	سایر پرداختنی ها	۱۱۹,۰۱۱,۹
اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	شرکتی همگروه	۲۴	سایر دریافتی ها	۱۴۰,۸۵۳
اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	شرکتی همگروه	۸۸	سایر دریافتی ها	۱۴۷,۱۹۷
اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکتی همگروه	۱,۳۲	سایر دریافتی ها	۱۳۴
اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	شرکتی همگروه	۱,۳۲	سایر دریافتی ها	۱۴۵,۸۵۳



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- ۲۳-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.
- ۲۳-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.
- ۲۳-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.
- ۲۳-۴- در تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

