

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

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

دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۲۹۱
۲- صورت های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۲۸

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تعییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخور德 نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱، زیان اباشته شرکت بالغ بر ۱۲۴ میلیارد ریال در حدود ۲۵ برابر سرمایه بوده و بدھی‌های جاری نسبت به دارایی‌های جاری فزونی یافته است. این موضوع به همراه برنامه آتی هیئت مدیره شرکت جهت خروج از وضعیت فعلی به شرح یادداشت مذبور، نشان دهنده وجود ابهامی بالهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عدمه ایجاد می‌کند. مفاد این بند، در نتیجه‌گیری این موسسه تاثیر نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

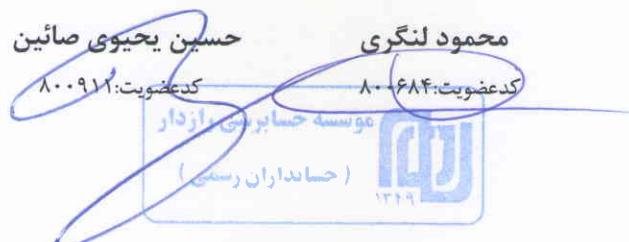
۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مذبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۶- صورت‌های مالی مورد گزارش توسط دو نفر از اعضای هیئت‌مدیره امضا شده است.
- ۷- تا تاریخ تهیه این گزارش، جلسه هیئت‌مدیره به منظور تعیین سمت اعضا و انتخاب مدیرعامل و مشخص نمودن حدود اختیارات ایشان تشکیل نشده و شرکت توسط سپرست اداره می‌گردد.
- ۸- صورت جلسات هیئت‌مدیره (در صورت وجود) در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

۴ آبان ۱۴۰۱





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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۸	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
(سهامی عام)

ابراهیم نوشیروان زاده

سرپرست و عضو
هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

جواد زرین پسند

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
(سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

عباس شهبازی بسیط

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی
سهلان (سهامی خاص)

پیوست گزارش بررسی اجمالی

۱۴۰۱/۰۸/۰۴

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

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت

۵۳,۴۵۷	۱۱۷,۰۸۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۶۰,۸۷۲)	(۱۰,۲,۳۳۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۷,۴۱۵)	۱۴,۷۴۵	۷	سود ناخالص
(۱۱,۰۵۷)	(۱۶,۳۷۳)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۳۱۳	۱۲,۱۶۴	۹	سایر درآمدها
(۲,۹۲۷)	(۱۰,۳۵۲)	۱۰	سایر هزینه ها
(۱۵,۰۸۵)	۱۸۴		سود عملیاتی
۳,۲۴۶	۵۰۰۳۸		سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱,۸۴۰)	۵,۲۲۲		سود عملیات قبل از مالیات
.	.	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱,۸۴۰)	۵,۲۲۲		سود(زیان) خالص

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



بیوست گزارش بودسی اجمالی

۱۴۰۱ / ۸ / ۴

خ ۰۹۰

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

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

داداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			دارایی ها
۱۲.۳۷۷	۱۶.۹۶۵	۱۱	دارایی های غیر جاری
۱۳۱	۱۳۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۴۵	۵۲۳	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۲.۷۵۴	۱۷.۶۲۰		دریافتی های بلند مدت
۴.۶۲۰	.	۱۴	جمع دارایی های غیر جاری
۱۸۵	۱۸۴	۱۵	دارایی های جاری :
۲۱.۱۸۰	۲۱.۱۲۰	۱۳	پیش پرداخت ها
۲۵.۲۲۰	۶۹.۵۸۶	۱۶	موجودی کالا
۵۱.۲۰۴	۹۰.۸۸۹		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۳.۹۵۸	۱۰۸.۵۰۹		موجودی نقد
			جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	۱۷	حقوق مالکانه
(۱۲۹.۵۷۱)	(۱۲۴.۳۴۹)		سرمایه
(۱۲۴.۵۷۱)	(۱۱۹.۳۴۹)		(زیان) انباشت
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۲۸.۴۸۰	۴۲.۷۰۹	۱۸	بدهی های غیر جاری
۲۸.۴۸۰	۴۲.۷۰۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۵۹.۳۶۶	۱۸۳.۵۴۲	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۲۰	مالیات پرداختی
۶۸۲	۱.۶۰۶	۲۱	پیش دریافتها
۱۶۰.۰۴۹	۱۸۵.۱۴۹		جمع بدهی های جاری
۱۸۸.۵۲۹	۲۲۷.۸۵۸		جمع بدهی ها
۶۳.۹۵۸	۱۰۸.۵۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



پیوست گزارش بورسی اجمالی

۱۴۰۱ / ۰۸ / ۰۴

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	(زیان) انباشتہ	سرمایه	
(۱۲۴,۵۷۱)	(۱۲۹,۵۷۱)	۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵,۲۲۲	۵,۲۲۲	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱۱۹,۳۴۹)	(۱۲۴,۳۴۹)	۵,۰۰۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱۲۹,۵۵۱)	(۱۳۴,۵۵۱)	۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۱۱,۸۴۰)	(۱۱,۸۴۰)	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۱۴۱,۳۹۱)	(۱۴۶,۳۹۱)	۵,۰۰۰	زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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



لیوست گزارش بررسی احتمالی
۱۴۰۱ / ۸ / ۳ - ۵۰

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

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	بادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	

۱۱,۵۸۵	۴۳,۴۳۷	۲۲
۱۱,۵۸۵	۴۳,۴۳۷	
(۲۳)	(۵,۵۳۳)	
۳۷۶	۱,۸۶۱	
۳۵۳	(۳,۶۷۱)	
۱۱,۹۳۸	۳۹,۷۶۶	
۶,۰۰۰	۴,۶۰۰	
۶,۰۰۰	۴,۶۰۰	
۱۷,۹۳۸	۴۴,۳۶۶	
۴,۲۰۶	۲۵,۲۲۰	
۲۲,۱۴۴	۶۹,۵۸۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری بانکی

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی از سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



بیوست گزارش بودسی اجمالي
۱۴۰۱ / ۸ / ۴ - ۹۰ خ

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت اتباههای 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 اتباههای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در جلفا-خیابان تیمسار فلاخی جنب درب خروج گمرک جلفا کد پستی ۵۴۴۱۷۳۳۵۷۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: انجام کلیه عملیات اتباهداری، صادرات و واردات کلیه کالای مجاز بازارگرانی، اخذ و اعمال نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، اخذ و اعشار 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 شرکت در دوره مورد گزارش اوله خدمات اتباهداری، تخلیه و برگیری بوده است.

۱-۲-۱- وضعیت تداوم فعالیت شرکت:

زیان اتباهه شرکت ببالغ بر ۱۲۴ میلیارد ریال و در حدود ۲۵ برابر سرمایه بوده. همچنین فروخته بدهی های جاری، ابهام با اهمیتی نسبت به تداوم فعالیت ایجاد نموده است. برنامه‌های آتی هیأت مدیره شرکت جهت خروج از وضعیت فعلی به شرح ذیل می‌باشد:

• مذاکره با اداره کل راهداری استان و نهادی کردن اصلاح تعریف حق ورودی پارکینگ‌های پایانه های مرزی پل چوبی و نوروز و تاثیر آن بر افزایش درآمد های پارکینگ شرکت و نیز تمدید قرارداد مربوطه به مدت ۱ سال با حداقل اجره ماهیانه و همچنین مذاکره در خصوص تحويل بالسکول های پایانه های آن اداره کل.

• 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.

• مذاکره با پتروشیمی تبریز و همچنین صادرکننده عمدۀ اوره کشور جهت تخلیه ترازیت کالا در اتباههای شرکت.

• واگذاری بلوکهای اداری و اتباههای موجود در محوطه ساختمان آذران به صورت اجراء جهت استفاده واحدهای تولیدی آموزش و اداری و ... و به تبع آن افزایش درآمد های غیر عملیاتی شرکت.

• مذاکره با شرکت فولاد ارس و سایر شرکت های فعال در حوزه فولاد منطقه جهت تخلیه و تراشیپ کالاهای صادراتی به تناز تقریبی ۵۰۰۰۰ تن.

• مذاکرات با شرکت های فعال منطقه در خصوص واردات تخته الوار و تنه درخت به اتباههای محوطه داخل گمرک تحت اختیار شرکت.

• مذاکره با سازمان منطقه آزاد ارس در خصوص واگذاری زمین ۸ هکتاری نوروز جهت مشارکت در ایجاد پایانه صادراتی.

• برنامه ریزی جهت تکمیل ماشین آلات و نیروی انسانی شبه نوروز که با اقدامات صورت گرفته در حوزه کسب و کار در این شعبه شاهد رشد چشمگیر تناز تخلیه و برگیری و درآمد شش ماهه سال جاری بوده ایم که آمار و ارقام به وضوح نشانگر موضوع می‌باشد و برنامه ریزی جهت ادامه روند نیز در دست اقدام می‌باشد.

شرکت اتباههای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد اوس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

• رایزنی با تجار و بازگانان فعال در حوزه صادرات و ارائه خدمات تخلیه و بارگیری و اتبادراری 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 رضایت‌مندی به منظور امکان رقابت با اتباههای اختصاصی.

• پیگیری مطالبات شرکت از طریق سازمان مرکزی از سازمان اموال تملیکی درخصوص کالاهای متوجه خارج شده.
• ارائه طرح پیشنهادی به سازمان مرکزی درخصوص افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران.

۳-۱-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان شرکت و کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عبده دارند طی دوره به شرح ذیل می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴	۳
۶۰	۶۱
۲	۲
۶۶	۶۶
۲	۲
۶۸	۶۸

کارکنان شرکت خدماتی

۲- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند پس از زیر است:
استاندار حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نوخ ارز
آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندار حسابداری آثار تغییر در نوخ ارز که از ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ لازم الاجرا است برای شرکت متصور نمی‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

- ۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره‌ای
- ۱-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه انداده گیری و شناسایی می‌شود.
- ۱-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای پکتواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

پیوست گزارش بورسی احتمالی

۱۴۰۱/۰۸/۰۴

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

بادداشت‌های توفیخی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲-۳- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منفانه مابهای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری

می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد. در آمدهای اصلی شرکت شامل درآمد اتبارداری، تخلیه، بارگیری و درآمد بیمه گمرکی به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می‌شود:

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

۲- ۳-۲-۲- از آنجا که تمهیدات این شرکت به صاحبان کالا (مشتریان) پس از تحویل عین کالای وارده خاتمه می‌یابد، لذا درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از اتبارداری، تخلیه، بارگیری و بیمه کالای روسوی پس از تحویل کالا به مشتری و ترجیح شناسایی می‌شود.

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱- ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای 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 می‌شوند. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ و ضمیم 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 منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	داراییهای ثابت
نرخی / مستقیم	۱۲٪ - ۱۵-۱۰-۶ ساله	تأسیسات
مستقیم	۴-۵-۶ ساله	واسطه 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
مستقیم	۱۵ ساله	مستحداثات

۳- ۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل مشهود 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 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.



پیوست گزارش بررسی اجمالي

۱۴۰۱ / ۸ / ۴

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

یادداشت‌های توفیضی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳-۳- داراییهای نامشهود

۱-۴-۳- دارایی‌های نامشهود، بر بنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبل مخارج معوفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۴-۳-۴-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک		دارایی‌های نامشهود
	ستقیم	ساله ۳	

۵-۳- 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 براورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. جنابه براورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱-۳-۵-۲- 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.

۱-۳-۵-۳- 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 آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و رسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آنی براورده، باست آن تبدیل نشده است، می‌باشد.

۱-۳-۵-۴- 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 بالاصله 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.

۱-۳-۵-۵- 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 بالاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۶- ۳- 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 کاهش ارزش اثباته موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

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

پادداشت‌های توپیخی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قبل 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 انکاپسولیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تبدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخایر برگشت داده می‌شود.

۱-۳-۶-ذخیره مزایای پایان خدمت:

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

۲-۳-۸-مالیات بر درآمد

۳-۸-۱-هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع با حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۸-۲-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 بیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی‌ها می‌بزرگ تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳-تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند 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.

۴-۳-۸-۱-مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشد که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود

۴-۴-۱-قضایت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۱-۱-قضایت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱-۲-طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلنندمت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری برتفوبی از سرمایه‌گذاری‌ها چهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱-۴-۲-قضایت مربوط به برآوردها

قضایتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضایتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی ساله برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکان است.



شirkat anbiar-hai umumi va hamrahan-e karkhi jangna - menzaleh azad-aras (sehami xâs)
yaddashthi tafaghhi chour-hay mali miyan dooreh aye
doroh shen macheh manteysi be ۱۳ شهرivar ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

جمع	کالاهای صادراتی		کالاهای وارداتی		درآمد اینباره کار
	کالاهای صادراتی	کالاهای وارداتی	کالاهای صادراتی	کالاهای وارداتی	
۸۶۸۰	۱۰۱۲	۷۶۹۶	۲۱،۹۹۹	۴،۸۱۷	۲۲،۱۸۱
۴۲،۷۵۹	۲۱،۵۲۷	۱۱،۱۸۲	۷۹،۴۲۸	۶۰،۸۸۸	۱۸،۵۵۰
۲۰۱۹	۲۶۹	۱،۷۵۰	۸۴۵	۱،۴۳۲	۷۲۱۴
۵۳،۴۵۷	۳۲،۸۵۷	۲۰۰	۱۱۷،۰۸۳	۶۷،۱۲۳	۴۹،۹۴۵

۶- ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۷- ماهه منتهی به

۷ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۸- ماهه منتهی به

۸ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱- علیغم افزایش ۱۱٪ درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مشابه در سال مالی قبل، اما همچنان خواست و مقررات دولتی در پایان به گمرکات کشور در ممنوعیت ورود بیش از ۱۱۰۰ قلم کالا به جهت تولید مشابه داخلی و نیز حمایت از تولید کنندگان داخلی، در بسیاری از مواد عدم ثبات بازار ازد و نیز مشکلات مربوط به تخصیص و انتقال ازد به جهت تحریم های اقتصادی، مشکلات مربوط به ثبت سفارش کالا در سامانه وزارت صمت، پخشنهای گمرک بر خصوص تسهیل واردات و انتقال مواد اولیه به کارخانجات وجود انبارهای اختصاصی فروزان در سطح منطقه با تکنولوژی ساخت روز و تغوفه توانلی و عدم نظرات بر این انبارها در مقایسه با انبارهای گمرک با قدمت بیش از ۵۰ سال ساخت و فرسوده و غیرقابل استفاده بودن این انبارها و نیز نبود انبارهای اولیه اقلام دارویی و از طرفی برزو و ظهور بیماری کرونا و بسته شدن موزها از عالی بلین بودن درآمدهای شرکت می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتی مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به

۹ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد اپارهای عمومی	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	درآمد اپارهای عمومی	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
(۱۲۳)	(۵)	(۱۲۴،۴۹۹)	۴۲،۵۹۷	۲۸،۰۹۹	درآمد اپارهای
۱۸	۲۹	۲۳،۱۳۱	۵۶۰۷	۷۹،۴۲۸	درآمد اپارهای
۳۷	۷۱	۶۰،۱۱۳	۲،۵۳۶	۸۶،۶۴۶	درآمد نخلیه و بازارگیری
۱۴	۱۳	۱۲	۱۰۲،۳۸	۱۱۷،۰۸۳	درآمد بیمه کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۹ ماهه منتهی به

۹ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد اپارهای	جمع	درآمد اپارهای	جمع	درآمد اپارهای	جمع
جافا		جافا		جافا	
۲۱،۱۵۱	۶۱،۵۲۹	۶۱،۵۱۷	۲۰،۵۱۹	۲۰،۵۱۹	۲۰،۵۱۹
۲۲۳،۲۰۷	۵۵،۵۵۴	۱،۱۲۹	۲۸،۹۱۰	۲۸،۹۱۰	۲۸،۹۱۰
۵۶۴،۵۷	۱۷۰،۸۳	۴۲۴۸	۷۹،۳۲۸	۷۹،۳۲۸	۷۹،۳۲۸

۳- درآمدهای اپارهای به تخفیف شعب به شرح زیر می باشد:

جافا
نوروز

- ۴- نخ های خدمات فوق از نووفه های مترب بر کالا ابلاغ از سوی شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) استفاده شده است.
- ۵- درآمدهای عملیاتی از طرف ارائه خدمات به اشخاص غیر وابسته ایجاد شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	بیمه کالا	تخليه و بارگیری	انبارداری	
۵۱,۰۲۱	۸۶,۸۸۲	۱۵۲	۴۸,۱۹۴	۳۸,۵۳۷	۶-۱
۹,۸۵۱	۱۵,۴۵۶	۲,۳۸۲	۸,۱۱۴	۴,۹۶۰	۶-۲
۶۰,۸۷۲	۱۰۲,۳۳۸	۲,۵۳۴	۵۶,۳۰۷	۴۳,۴۹۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۶- اجزای دستمزد مستقیم به شرح زیر می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	بیمه کالا	تخليه و بارگیری	انبارداری	
۱۴,۶۶۳	۲۳,۵۳۰	۳۷	۱۱,۷۲۲	۱۱,۷۶۲	۶-۱
۶,۹۱۷	۱۴,۹۱۰	۲۹	۹,۳۵۰	۵,۵۳۰	حقوق و مزایای شغل
۷,۷۹۵	۱۱,۷۳۹	۱۶	۵,۰۱۵	۶,۷۰۹	هزینه سنت خدمت
۴,۱۹۰	۹,۰۲۳۳	۱۴	۴,۳۷۵	۴,۸۴۴	حق جذب و حق پست و حق شیفت
۷,۱۴۲	۱۲,۴۰۷	۱۹	۵,۸۸۴	۶,۵۰۴	اضافه کاری
۳۱۳	۴۳۰	۱	۲۱۳	۲۱۶	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۰۰۰	۳,۴۵۱	۵	۱,۶۵۹	۱,۷۸۷	هزینه غذا
۲,۷۲۲	۳,۷۵۰	۶	۱,۸۵۵	۱,۸۸۹	عیدی و پاداش
۲,۸۱۷	۴,۹۹۶	۸	۲,۴۴۳	۲,۵۴۵	حق مسکن و حق اولاد
۲,۰۱۶	۲,۹۳۲	۴	۱,۴۱۵	۱,۵۱۲	کمک های غیر نقدی کارکنان
۲۰۴	۱۸۴		۷۲	۱۱۲	بن و خواربار
۲,۸۳۳	۸,۷۶۶	۱۳	۴,۱۸۰	۴,۵۷۲	ایاب و ذهاب
۵۳۶۱۲	۹۶,۳۲۸	۱۵۲	۴۸,۱۹۴	۴۷,۹۸۲	سایر هزینه ها
(۲,۵۹۱)	(۹,۴۴۵)	۰	۰	(۹,۴۴۵)	حقوق و دستمزد کارکنان مرتبط با اجاره پارکینگ (یادداشت ۶)
۵۱,۰۲۱	۸۶,۸۸۲	۱۵۲	۴۸,۱۹۴	۳۸,۵۳۷	

۱-۱-۶- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق مصوبات قانونی ابلاغی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.

۱-۲-۶- مبلغ مزبور مربوط به شارژ سپ کارت کارکنان شرکت در مناسبات ها و اعیاد مبارک بر اساس آئین نامه رفاهی و مصوبات هیات مدیره شرکت می‌باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲- هزینه‌های سریار به شرح زیر می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	جمع	جمع	بیمه کالا	تخلیه و بارگیری	اتبارداری	یاداشت
۲,۹۸۵	۳,۱۲۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۲۰	۶-۲-۱	اجاره
۴۸۹	۱,۰۷۰	۲۹۷	۷۲۹	۴۳			مزایمات مصرفی
۷۰۷	۱,۲۱۴	۲۰۶	۵۰۴	۵۰۴			آب و برق و سوخت و گاز
۸۸	۹۴۲	۷۵	۱۸۴	۶۸۴			هزینه استهلاک
۶۴۲	۶۷۵	۱۹۶	۴۷۹	۰			تعمیرات و نگهداری
۹۳۳	۲,۲۷۶	۰	۲,۲۷۶	۰	۶-۲-۲		حق الزحمه خدمات قواردادی
جشن ویدئویی							
۳,۵۰۸	۴,۹۷۵	۱,۳۲۹	۳,۲۵۷	۳۹۰			تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و ماشین آلات
۴۹۹	۱,۱۸۲	۲۷۹	۶۸۴	۲۱۹			سایر هزینه ها
۹,۸۵۱	۱۵,۴۵۶	۲,۳۸۲	۸,۱۱۴	۴,۹۶۰			

۶-۲-۱- هزینه فوق بابت اجاره اتباهها و محوطه استیجاری از اداره کل گمرک ایران می‌باشد.

۶-۲-۲- هزینه پرداختی بابت حق الزحمه تخلیه و بارگیری کالاهای دستی محوطه داخل گمرک به شرکت تنظیم کاران عمران ارس (بیمانکار تأمین نیروی انسانی تخلیه و بارگیری کالاهای دستی) می‌باشد. علت افزایش هزینه مزبور نسبت به مدت مشابه در سال قبل عقد قوارداد مربوط به تعمیر، سرویس و نگهداری دوربین های مدار بسته، افزایش مبلغ حق الزحمه پرداختی به کارکنان پژوهه‌ای از بابت سرویس و تعمیر ماشین آلات و وسائط نقلیه و غیره بوده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان ذوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۹,۴۶۳	۱۳,۷۰۹	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۵	۳۷۱		آب و برق و سوخت و گاز
۶۶	۴۶۲		حق الزرحمه خدمات حسابرسی
۸۶	۷۷		هزینه استهلاک
۴۸۸	۳۸۱		بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی کارکنان
۲۲۳	۳۱۴		حمل و نقل و سوخت و سائل نقلیه
۲۲۳	۵۵		پست و تلگراف و تلفن
۶	۶۸		عوارض مجوز فعالیت اقتصادی
۴۰	۱۶۵		پذیرائی و تشریفات
۳۱	۲۷۸		تمیرات و نگهداری
۲۴۵	۴۹۴		سایر
۱۱,۰۵۷	۱۶,۳۷۳		

۷-۱- هزینه های حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳,۰۱۷	۳,۴۷۲	حقوق و مزایای شغل
۱,۴۱۹	۱,۵۲۳	حق جذب و حق پست
۸۶۲	۱,۶۲۷	اضافه کاری
۱,۳۲۸	۱,۷۴۹	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۱۲	۱,۹۸۱	هزینه سوابت خدمت
۴۰۳	۶۰۲	کمکهای غیر نقدی
۲۶۲	۴۲۵	عیدی و پاداش
۳۴۵	۳۴۸	حق مسکن و حق اولاد
۲۴۴	۳۰۶	بن و خواربار
۲۶	۴۶	فوق العاده ماموریت
۷۲	۸۱	پس انداز تعاون کارکنان-سهم کارفرما
۸۶	۲۷۳	هزینه غذا
۲۴	۲۴	رفت و آمد
۳۶۶	۱,۲۵۱	سایر
۹,۴۶۳	۱۳,۷۰۹	

۱-۱-۷- 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 می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	۸ - سایر درآمدها
۶,۳۱۳	۱۲,۱۶۴	۸-۱	درآمد پارکینگ
۶,۳۱۳	۱۲,۱۶۴		

۱-۸-درآمد پارکینگ ناشی از اخذ حق پارکینگ که با عقد قرارداد از اداره راهداری و حمل و نقل جاده‌ای استان اجاره شده می‌باشد.

عماشه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماشه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	۹ - سایر هزینه‌ها
۳۳۶	۹۰۷	۹-۱	هزینه اجاره پارکینگ‌ها
۲,۵۹۱	۹,۴۴۵		هزینه حقوق دستمزد کارکنان پارکینگ
۲,۹۲۷	۱۰,۳۵۲		

۱-۹-مبلغ مزبور بابت اجاره بهای پارکینگ‌های پایانه مرزی پل چوبی جلفا و نوروز که از اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده‌ای آذربایجان شرقی اجاره شده، می‌باشد.

عماشه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماشه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۰ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۷۱۳	۲,۰۰۵	۱۰-۱	درآمد اجاره دفاتر اداری
۳۷۶	۱,۸۶۱		سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۸۷	۷۹	۱۰-۲	اجاره مسکن
۱,۰۶۹	۹۴		سایر اقلام
۳,۲۴۶	۵,۰۳۸		

۱-۱-مبلغ مزبور حاصل اجاره بهای دفاتر اداری طبق قرارداد به اشخاص ثالث می‌باشد. علت افزایش درآمد مزبور افزایش بهای اجاره و نیز تعناد واحدهای اجاره داده شده می‌باشد.

۱-۲-درآمد فوق از بابت اجاره بهای خانه‌های سازمانی واگذاری به کارکنان می‌باشد.

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

بادداشت‌های توپیچی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ابزار آلات	ااثاره و منصوبات	تاسیسات	مستحداثات
بازخواست	وسایل نقلیه	لیفتراک	یاری	بهای تمام شده:
۷,۱۵۷	۱۲۸	۲,۰۴۹۵	۲,۰۴۶	۷۹۶
۱۱,۸۵۲	۱۶	۲۲۶	۵,۹۱۳	۵,۶۶۸۲
۱۹,۰۰۹	۱۲۴	۲,۷۶۷	۸,۳۱۹	۵,۶۶۸۲
۵,۵۳۲	۱۸	۱۱	۴,۵۲۰	۵۰۵
۲۳,۵۷۱	۱۶۱	۲,۸۴۷	۱۲,۸۳۹	۶,۶۱۸۸
۶۰,۹۱	۱۳	۱,۹۳۶	۲,۰۶۰	۴۴۹
۵۳۲	۲۲۳	۳۸۸	۰	۰
۹۲۴	۱۲۹	۲,۳۲۷	۲,۰۵۶	۲۹۹
۷,۵۷۶	۱۵۰	۲,۳۸۷	۳۰۱۶	۱۹۳
۱۶,۹۶۵	۱۱	۴۵۹	۹,۸۲۳	۵,۹۹۴
۱۲,۳۷۷	۱۵	۴۱۰	۵,۹۱۳	۵,۶۶۸۲

۱- دارایهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و انفجار توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) می باشد که طبق تفاهم نامه شماره ۱۴۰۱/۹۰/۰۱ موند ۱۵/۱۰/۰۱۰۹ مقرر شد در قبل نکباری

بیمه کارآفرین به مبلغ ۱۱۰۰ میلیون ریال پیمایه گردیده است.

۲- زمین و ساختمان محل فعلی شرکت متعلق به شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) می باشد که طبق تفاهم نامه شماره ۱۴۰۱/۹۰/۰۱ موند ۱۵/۱۰/۰۱۰۹ مقرر شد در قبل نکباری و حفظ اموال مزبور توسط شرکت مور بهره برداری فرار گیرد.

۳- افزایش اثناهه و مصوبات بابت خرید ۲ عدد تالیو برق می باشد.

۴- افزایش تأمینات با پیمانه ۱ عدد تالیو برق می باشد.

۵- افزایش ماشین آلات بابت تعمیر اساسی ماشین آلات اسقفاطی شرکت و شعبه نوروز می باشد.

۶- افزایش اثناهه و مصوبات بابت خرید ۳ عدد کپسول آتش نشانی برای شرکت و شعبه نوروز می باشد.

۷- افزایش اینبار آلات بابت خرید ۱ دستگاه برش جهت استفاده در تعمیر گاه شرکت می باشد.

۸- در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ یک از دارایی های شرکت در همن اشخاص قرار نداشته است.

پیوست گزارش بودسی اجمالی

۱۱- ۱۱- ۱۱- ۱۱-

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۷	۱۷	حق انشعاب برق
۲۶	۲۶	حق انشعاب گاز
۸	۸	حق الامتیاز تلفن و موبایل
۱	۱	حق انشعاب آب
۱۷۰	۱۷۰	نرم افزارها
۲۲۱	۲۲۱	
(۹۰)	(۹۰)	استهلاک انباشته نرم افزار
۱۳۱	۱۳۱	

۱۳- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱- دریافت‌های تجاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری
۱۵,۷۵۱	۱۷,۳۳۲	۱۳-۱-۱	بدهکاران عملیات گمرکی
۲۴۵	۲۴۵	۱۳-۱-۲	گمرک جلفا
۱,۸۵۹	۱,۱۶۱		سایر شرکتها
۱۷,۸۵۵	۱۸,۷۳۸		

غیر تجاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		غیر تجاری
۱,۳۴۴	۱,۳۴۴		اشخاص و ایسته
۱,۴۶۸	۱,۰۹۸		بدهی و وام کارکنان
۴۵۲	۰		سایر
۲,۲۶۵	۲,۴۴۲		
۲۱,۱۲۰	۲۱,۱۸۰		

۱-۱-۱- بدهکاران عملیات گمرکی بابت قبوض انبارداری صادره برای صاحبان کالاهای رسوب شده تا پایان شهریور ۱۴۰۱ می باشد. در زمان مراجعه صاحبان کالای مزبور و صدور قبض نهایی مطالبات مزبور وصول خواهد شد.

۱-۱-۲- 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 تائید صورتهای مالی وصول نشده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - دریافت‌های بلند مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴۵	۵۲۳
۲۴۵	۵۲۳

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳-۳ - در تاریخ صورت وضعیت مالی دریافت‌های عمق که فاقد کاهش ارزش هستند صرفاً مطالبات از صاحبان کالاهای رسوب شده و گمرک جلفا موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۳-۱-۲ و ۱۳-۱-۱ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- پیش پرداختها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۲۹۸	۰	
۱,۳۶۱	۴۵۴	۱۴-۱
۱۷۱	۲۰	
۵,۸۲۹	۴۷۴	
(۱,۲۱۰)	(۴۷۴)	
۴,۶۲۰	۰	

پیش پرداخت‌های داخلی

بیمه درمان کارکنان

پیش پرداخت اجراء

سایر

جمع

کسر شود: اسناد پرداختی (یادداشت ۱۹)

۱۴-۱ - پیش پرداخت فوق ناشی از اجاره بیانی سنت 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- موجودی کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸۵	۱۸۴
۱۸۵	۱۸۴

قطعات و لوازم یدکی

۱۵-۱ - موجودی قطعات یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار بیمه نشده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۴,۶۷۲	۶۴,۸۱۲		وجوه در راه
۵۴۸	۴,۷۷۴	۱۶-۱	
۲۵,۲۲۰	۶۹,۵۸۶		

۱۶-۱ - وجوده در راه بابت فیش‌های واریزی مشتریان از دستگاه POS شرکت از بابت ارائه فاکتورهای خدمات بوده که در ابتدای روز کاری دوره مالی بعد در حساب بانکی شرکت منظور شده است.

ثیوست گزارش بودسی احمالی

 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ - ۱۴۰۱/۰۷/۰۵

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
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)	
۰.۰۰۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)	
۰.۰۰۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان (سهامی خاص)	
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹,۹۸۷	۲۸,۴۸۰		مانده در ابتدای دوره
۹,۲۴۰	۱۶,۸۶۲		ذخیره تامین شده طی دوره
(۱,۲۹۷)	.		برداخت شده طی دوره
۱,۱۶۴	۳۹۳		انتقال سوابق پرسنل از شرکتهای همگروه
(۶۱۳)	(۳,۰۲۷)		انتقال سوابق پرسنل به شرکتهای همگروه
۲۸,۴۸۰	۴۲,۰۷۹		مانده در پایان دوره



پیوست گزارش بررسی احتمالی

۱۴۰۱ / ۸ / - ۴

۹۰، ۷۷

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

بازدید	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	غیر تجاری
اسناد پرداختنی	۱۰۲۱۰	۶۰۵	۱۹-۱
اشخاص وابسته	۱۴۷,۱۹۷	۱۶۵,۱۶۴	۱۹-۲
بستانکاران غیر تجاری	۲۹۶	۴,۸۷۳	۱۹-۲
سازمان تامین اجتماعی	۴,۲۴۱	۴,۱۴۰	۱۹-۴
اداره امور مالیاتی شعبه جلفا (مالیات حقوق و ارزش افزوده)	۵,۷۹۲	۸,۵۲۶	۱۹-۵
ذخایر	۸۵۳	۹۵	
سپرده‌های بیمه	۹۸۷	۶۱۴	
انتقال اسناد پرداختنی به پیش پرداختها (یادداشت ۱۴)	۱۶۰,۵۷۶	۱۸۴,۰۱۶	
	(۱,۲۱۰)	(۴۷۴)	
	۱۵۹,۳۶۶	۱۸۳,۵۴۳	

۱۹-۱- اسناد پرداختنی فوق مربوط به چک، صادره چهت اجراء پارکینگ‌های نوروز و جلفا از اداره راهداری و حمل و نقل جاده ای استان آذربایجان شرقی به سررسید ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ اتوسط آن اداره کل وصول گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲- بدھی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

بازدید	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)	۲,۲۱۱	۳,۹۵۹	
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان (سهامی خاص)	۵۷۲	۱,۰۶۳	
	۱۴۷,۱۹۷	۱۶۵,۱۶۴	

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۲-۱- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) شرکت اصلی بابت عملیات فی مایین (عمدتاً تامین نقدینگی، بیمه و اجاره بهای انبارهای استیجاری) به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۹,۱۱۹	۱۴۴,۴۱۴
۷,۹۸۳	۷,۵۵۴
۶,۱۰۵	۳,۱۲۰
۶,۰۰۰	۴,۶۰۰
۵,۲۰۸	۵۴
۱۴۴,۴۱۴	۱۵۹,۷۴۲

مانده ابتدای دوره
بیمه حريق ، ۶٪ مالیات برآرژش افزوده سهم شرکت بیمه
اجاره بهای انبارهای استیجاری از گمرک ایران
دریافت وجه
سایر
مانده پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۲	۶۲	و دایع و سپرده ها (خانه های سازمانی)
۷۴	۴۰۰	سپرده حسن انجام کار
۰	۳,۹۰۳	کارکنان
۰	۳۳۴	ذخیره صندوق تعاون کارکنان
۱۶۱	۱۷۵	سایر اقلام
۲۹۶	۴,۸۷۳	

۱۹-۳- بستانکاران غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

و دایع و سپرده ها (خانه های سازمانی)
سپرده حسن انجام کار
کارکنان
ذخیره صندوق تعاون کارکنان
سایر اقلام

۱۹-۳-۱- حساب مذکور از بابت کسر ۳ درصد از حقوق و مزایای کارکنان بوده که در بانک گردشگری بنام کارکنان پس انداز می گردد. هنگام ترک کار و یا بازنشستگی طی نامه به سازمان مرکزی نسبت به تسوبه و واریز به حساب شرکت جهت پرداخت به همکاران اقدام می شود.

۱۹-۴- مبلغ مذبور بابت حق بیمه شهریور پرسنل می باشد که در مهر ماه پرداخت خواهد شد. قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ بررسی و تعدیلات لازم در حسابها اعمال شده است. همچنین در سال مالی قبل از بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور ۲ نفر از پرسنل شرکت مبلغ ۱۰۵۷ 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 که در حال پیگیری بود در دیوان رد و برونه مختومه گردیده است.

۱۹-۵- مبلغ مذبور شامل ۷۶۶ میلیون ریال مالیات حقوق شهریور پرسنل (در مهر ماه پرداخت خواهد شد) و مبلغ ۷۶۰ میلیون ریال مالیات برآرژش افزوده دوره مورد گزارش می باشد. همچنین بدلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد تجاری تا پایان سال ۱۳۹۹ شرکت مشمول قانون مالیات برآرژش افزوده معاف بوده است.



شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی جانباً - منطقه آزاد ارس (سهامی خام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌های
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(بالات به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نحوه تشخیص	مادنی پرداختی	مالیات پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابزاری	مالیات ابزاری	مشمول	درآمد	دوره / سال مالی	سود (زیان) ابزاری	دوره / سال مالی
رسیدگی و قطعی شده	.	.	.	۱۶۵۳	.	.	.	۱۳۹۳	۱۳۹۳	(۲۱,۲۲۷)	۱۳۹۴
رسیدگی و قطعی شده	.	.	.	۹۷۲	.	.	.	۱۳۹۴	۱۳۹۴	(۲۸,۹۱۲)	۱۳۹۵
رسیدگی به دلازر	۱۳۹۵	۱۳۹۵	(۴۰,۹۶۴)	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۴,۹۸	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۵,۲۲۲	۱۴۰۱/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱

۱-۰- به استناد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجارتی و صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۹۳/۰۶/۲۷ مجلس شورای اسلامی هرگونه فعالیت اقتصادی در محدوده مناطق آزاد تجارتی با کسب مجوز از منطقه به

مدت ۲۰ سال از مالیات بر درآمد و دارانی معاف می‌باشد.

۲-۰- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳-۱۳۹۷ قطعی شده و شرکت فاقد هرگونه بدهی مالیاتی می‌باشد. قبل ذکر اینکه زیان سالهای قبل نیز پذیرفته نشده است.

۳-۰- علیرغم مخالفت مالیاتی شرکت بشرح فوق بوج بگهای تشخیص صادره برای عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به ترتیب مبالغ ۳۵۱ و ۹۷۲ میلیون ریال توسط امور مالیاتی شهرستان جانباً در سالهای قبل مطالبه شده بود که مورد اعتراض قرار گرفته است.

در نهایت حسب رأی هیات حل اختلاف بدوی مبتنی بر منظور نمودن مخالفت مالیاتی برای سالهای مذکور بدهی مالیاتی تعیین شده اصلاح و صاف گردید.

۴-۰- از بابت عملکرد سال های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش بدليل فعالیت شرکت در منطقه آزاد و معاف بودن درآمد های آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

پیوست گزارش بودرسی احتمالی:

۱۴۰۱/۸/۱۰ - ۳ - ۲۶

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۱- پیش دریافت‌ها

اشخاص غیر وابسته :

۶۸۲

۱,۶۰۶

بستانکاران عملیات گمرکی

۶۸۲

۱,۶۰۶

۲۱- بستانکاران عملیات گمرکی مشکل از مبالغی است که صاحب کالا صورتحساب خود را کامل پرداخت نموده اما کل کالا را تا تاریخ صورت وضعیت مالی خارج ننموده است.

۲۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(۱۱,۸۴۰)

۵,۲۲۲

سود (زیان) خالص

۷,۹۱۷

۱۴,۲۲۸

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۵۴

۹۴۴

استهلاک دارائیهای غیر جاری

(۳۷۶)

(۱,۸۶۱)

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی

(۴,۰۴۵)

۱۸,۵۳۴

۱

۱

کاهش موجودی کالا

۱,۸۹۴

۴,۶۲۰

کاهش پیش پرداخت‌ها

۶,۸۰۲

(۲۱۷)

(افزایش) کاهش دریافت‌های عملیاتی

۸,۸۸۷

۱۹,۵۷۶

افزایش پرداخت‌های عملیاتی

(۱,۹۵۴)

۹۲۴

افزایش (کاهش) پیش دریافت‌ها

۱۱,۵۸۵

۴۳,۴۳۷

شرکت آبیارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد اوس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعامل 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 تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع بدھی‌ها
	۲۲۷,۸۵۸	۱۸۸,۵۲۹	موجودی نقد
(۲۵,۲۲۰)	(۶۹,۵۸۶)		خالص بدھی
۱۶۲,۳۰۹	۱۵۸,۲۷۲		حقوق مالکانه
(۱۴۱,۳۹۱)	(۱۱۹,۳۴۹)		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
(۱۱۶%)	(۱۳۳%)		

۲۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینگاه 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 اقدام نموده است، و مطالبات از صاحبان کالای رسوب شده در گمرک جلفا در مورد سایر مشتریان هنگام تحویل کالا اینتاً معاملات ناشی از راهه 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 گوید ۱۹ (در صورت ادامه بیماری) و همچنین بروز جنگ بین دو کشور آذربایجان و ارمنستان پیش بینی می‌شود حجم واردات و صادرات تحت تاثیر قرار گرفته و فعالیت‌های شرکت را متأثر سازد که این ریسک باستی با مابقی ریسک‌ها در تصمیمات در نظر گرفته شود.

۲۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوده 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 نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دلایلی ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند. وضعیت تسویه بدھی‌ها پس از ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

کمتر از یکسال	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۸۳,۵۴۳	پیش دریافتها
۱۶۰۶	
۱۸۵,۱۴۹	

۲۳-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد فعالیت‌های ارزی می‌باشد. در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد.

۲۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینگاه تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینگاه تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد، شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌پذیرد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بورسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متعدد و مناطق جغرافیایی گستردۀ شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.



پیوست گزارش بورسی احمدی

۱۴۰۱ / ۸ / ۴ خ

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی چالا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توپیجی، صدورهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال)	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره
نامین مالی (دروافت و چه صورت فرض المحسنة)	پوادخت بدھی شرکت	مشمول ماده ۱۲۹	بوداگفت بدھی شرکت	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰۰۰	۱۰۷۸	۷	۱۲۹	۱۲۹	مشمول ماده ۱۲۹	بوداگفت بدھی شرکت	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره

۲-۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط فیلمین بوده است.

۳-۴-۶- ماده نهایی حساب اشخاص وابسته بهتر زیر می‌باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهامدار و عضو هیات مدیره
ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیات مدیره	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیات مدیره	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)	ابرارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص)
شرکهای هم گروه	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکهای هم گروه	شرکهای هم گروه	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکهای هم گروه	شرکهای هم گروه	شرکهای هم گروه	شرکهای هم گروه
آبراهامی خانی	عضو مشترک هیات مدیره	آبراهامی خانی	آبراهامی خانی	آبراهامی خانی	آبراهامی خانی	آبراهامی خانی	آبراهامی خانی	آبراهامی خانی

۴-۶- هیچ گونه ذخیره یا هزنه کاهش ارزشی از مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مورد گزارش و مسال قبل در حسابها احراز نشده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱- ۲۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۲- ۲۵-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل است:

سفله‌های ارائه شده به اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجان شرقی باست اجاره پارکینگ محوطه پایانه‌های مرزی جلفا و نوروز موضوع ماده ۴ قرارداد، جمعاً به مبلغ بیست میلیارد و چهارصد میلیون ریال می‌باشد.

۳- ۲۵-۳- شکایتی توسط آقای امیر ابراهیمی با ادعای استرداد مال منقول (۴۸ نگله پتو مسافرتی) صورت گرفته که تا کنون سه جلسه دادگاه تشکیل شده اما تا تاریخ تایید صورتهای مالی منجر به نتیجه نشده است.

۴- ۲۵-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی با اهمیت می‌باشد.

۵- ۲۵-۵- در تاریخ تایید صورت وضعیت مالی شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی با اهمیت است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

پیوست گزارش بورسی احتمالی

۱۴۰۱ / ۸ / ۴ - خ ۵۰