

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۳۰

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا- منطقه آزاد ارس(سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

## اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا- منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به‌نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا- منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌ نحو منصفانه نشان می‌دهد.

## مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا- منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

## ابهام بالهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۳- به‌شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱، زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۱ بالغ بر ۱۲۲ میلیارد ریال و در حدود ۲۴ برابر سرمایه و بدھی‌های جاری مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال بیشتر از دارایی‌های جاری آن است. این موضوع نشان‌دهنده ابهامی بالهمیت است که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. جهت خروج از شرایط موجود، برنامه‌های هیئت‌مدیره در یادداشت فوق تشریح شده است. مفاد این بند، بر اظهار نظر این موسسه تاثیری نداشته است.

سایر بندهای توضیحی  
حسابرسی سال گذشته

۴- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مذبور، نظر "مقبول" ارائه شده است.

### مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

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

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالای از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بالهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می‌شود.

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

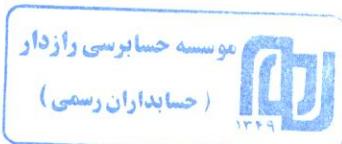
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد و از جایی بگذرد.



افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهیئت‌کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۷-۱- مفاد ماده ۱۲۲، ۱۲۳، ۱۲۴، ۱۲۸ و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۵، ۳۹ و ۴۴
- اساسنامه، در خصوص ترتیب دعوت و تشکیل جلسات هیئت‌مدیره، ذکر اسامی غایبین در صورت جلسات هیئت‌مدیره، تعیین مدیر عامل و ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات ایشان به مرجع ثبت شرکتها و ثبت آن در روزنامه رسمی، انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت‌مدیره در اولین جلسه هیئت‌مدیره رعایت نشده است. همچنین لازم به توضیح است نماینده حقیقی عضو حقوقی هیئت‌مدیره (شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سه‌لان)، صورت جلسات هیئت‌مدیره سال مورد رسیدگی، صورت‌های مالی مورد گزارش، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و نامه تاییدیه مدیران را امضان نموده و مدارکی دال بر استفاده ایشان به این موسسه ارائه نشده، همچنین در این زمینه احراز رعایت مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت نیز میسر نبوده است.
- ۷-۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۲۴ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم گیری نماید.
- ۷-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۳/۹ در خصوص بند ۷-۲ این گزارش، انتقال اسناد مالکیت ۳ دستگاه لیفتراک و وصول مطالبات انتقالی از سال‌های قبل، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده فوق و در چارچوب روابط خاص فی‌مابین صورت گرفته است.
- ۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد بالهیئت‌کنترل‌های داخلی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

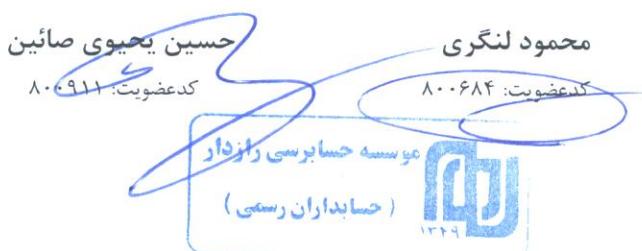


سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- چک‌های صادره، قراردادها و اوراق، در سال مالی مورد گزارش توسط نمایندگان حقیقی قبلی اعضای حقوقی هیئت‌مدیره امضاء شده است.
- ۱۱- طی سال مورد گزارش اداره امور شرکت توسط سرپرست صورت گرفته است.
- ۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط (مشتمل بر آییننامه اجرایی ماده ۱۴ الحقیقی قانون مبارزه با پول‌شویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، به استثنای عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش درخصوص تعیین شخص و استقرار واحد مبارزه با پول‌شویی در شرکت، این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار(حسابداران رسمی)

۱۴۰۲ اردیبهشت





شرکت انبارهای عمومی  
و خدمات گمرکی جلفا  
(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 ۱۴۰۱

## 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 ۱۴۰۱ 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

۶-۳۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

### امضاء

### سمت

### نام نماینده اشخاص حقوقی

### اعضای هیأت مدیره

سرپرست و عضو هیأت  
مدیره

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی  
ایران (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی  
غرب (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی  
سهلان (سهامی خاص)



پیوست گزارش حسابرسی

برادران

۱۴۰۲ / ۲ / ۱۶

۱

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 صورت سود و زیان  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱۳۵,۴۹۳	۲۴۰,۲۵۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۱۵,۶۲۶)	(۲۱۲,۲۱۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۸۶۷	۲۸,۰۴۴		سود ناخالص
(۲۳,۴۰۹)	(۳۷,۰۴۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۶۱۸	۲۵,۲۵۶	۸	سایر درآمدها
(۱۲,۳۷۸)	(۲۰,۷۹۰)	۹	سایر هزینه ها
(۱,۳۰۲)	(۴,۵۳۷)		(زیان) عملیاتی
۶,۲۸۲	۱۲,۰۱۴	۱۰	سایر درآمد و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۹۸۰	۷,۴۷۷		سود قبل از مالیات
.	.	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۹۸۰	۷,۴۷۷		سود خالص

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۳۱,۰۲۶	۱۲,۳۷۷
دارایی های نامشهود	۱۲	۱۳۰	۱۳۱
درايفتنی های بلند مدت	۱۳	۱,۲۴۷	۲۴۵
جمع دارایی های غیر جاری		۳۲,۴۰۳	۱۲,۷۵۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۴	۱,۱۶۴	۴,۶۲۰
موجودی کالا	۱۵	۱۸۴	۱۸۵
درايفتنی های تجاری و سایر درايفتنی ها	۱۳	۸,۸۳۰	۲۱,۱۸۰
موجودی نقد	۱۶	۱۰,۳۹۰	۲۵,۲۲۰
جمع دارایی های جاری		۱۱۷,۵۶۸	۵۱,۲۰۴
جمع دارایی ها		۱۴۹,۹۷۱	۶۳,۹۵۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه	۱۷	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سرمایه			
(زیان) انباشتہ		(۱۲۲,۰۹۴)	(۱۲۹,۵۷۱)
جمع حقوق مالکانه		(۱۱۷,۰۹۴)	(۱۲۴,۵۷۱)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۳۵,۵۴۹	۲۸,۴۸۰
جمع بدهی های غیر جاری		۳۵,۵۴۹	۲۸,۴۸۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۲۳۰,۲۵۴	۱۵۹,۳۶۶
مالیات پرداختنی	۲۰	.	.
پیش دریافتها	۲۱	۱,۲۶۳	۶۸۲
جمع بدهی های جاری		۲۳۱,۵۱۷	۱۶۰,۰۴۹
جمع بدهی ها		۲۶۷,۰۶۵	۱۸۸,۵۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۴۹,۹۷۱	۶۳,۹۵۸



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است  
بیوست کزارش حسابرسی رازوار

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	(زیان) انباشتہ	سرمایه	
(۱۲۹,۵۵۱)	(۱۳۴,۵۵۱)	۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴,۹۸۰	۴,۹۸۰	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۱۲۴,۵۷۱)	(۱۲۹,۵۷۱)	۵,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۱۷,۰۹۴)	(۱۲۲,۰۹۴)	۵,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱
			سود خالص سال ۱۴۰۱
			مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۸

موردخ

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۹,۹۱۱	۹۱,۴۵۱	۲۲
۱۹,۹۱۱	۹۱,۴۵۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۶,۱۷۰)	(۲۲,۵۷۵)	نقد حاصل از عملیات
(۱۲۰)	(۳۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۳۹۳	۵,۰۹۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۸۹۷)	(۱۷,۵۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۰۱۴	۷۳,۹۳۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
۶,۰۰۰	۸,۲۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۰۰۰	۸,۲۳۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۱,۰۱۴	۸۲,۱۷۰	فعالیتهای تامین مالی
۴,۲۰۶	۲۵,۲۲۰	تامین مالی از سهامداران
۲۵,۲۲۰	۱۰۷,۳۹۰	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۳۴۸۵۳۹۹ 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- فعالیت‌های 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 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 سال مورد گزارش ارائه خدمات انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه کالا بوده است.

۱-۲-۱- وضعیت تداوم فعالیت شرکت:

زیان اینباشته شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۱ بالغ بر ۱۲۲ میلیارد ریال و در حدود ۲۴ برابر سرمایه و بدھی‌های جاری مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال بیشتر از دارایی‌های جاری آن است. این موضوع نشان دهنده ابهامی با اهمیت است که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. جهت خروج از شرایط موجود، برنامه‌های هیئت مدیره به شرح ذیل می‌باشد:

- پیگیری تمدید قرارداد با اداره کل راهداری استان و نهایی کردن اصلاح تعریفه حق ورودی پارکینگهای پایانه‌های مرزی پل چوبی و نوردوز.
- مذاکره با شرکت‌های فعال منطقه در حوزه واردات.
- انعقاد تفاهم نامه موقت با شهرداری سیه رود جهت نوبت دهی به کامیونهای عبوری از پایانه مرزی نوردوز.
- مذاکره و انعقاد قرارداد اجاره با سرمایه گذار کشور ترکیه جهت انجام فعالیت خدماتی و فروشگاهی در ساختمان آذران.
- مذاکره با فعالین اقتصادی در حوزه صادرات آهن آلات و مصالح ساختمانی به کشورهای اوراسیا.
- رایزنی با گمرک و اخذ مجوز انبارهای غیر گمرکی جهت واگذاری به فعالین اقتصادی جهت استفاده حداکثری از ظرفیت انبارها.
- مذاکره با سازمان منطقه آزاد ارس و گمرک در خصوص واگذاری زمین ۸ هکتاری نوردوز جهت توسعه فضای عملیاتی و غیر عملیاتی.
- تجهیز انبار ۱۸۰۰ متری به صاعقه گیر و ایستگاه نشت و پاشش مطابق استانداردهای HSE جهت جذب کالاهای شیمیایی و خطرناک در سطح منطقه آزاد ارس

- توسعه فضای عملیاتی شرکت در شعبه نوروز با انعقاد قرارداد مشارکتی با شرکت کمتأل
- تولید مزیت های رقابتی با توجه فعالیت بیش از ۴۳ انبار اختصاصی با واگذاری انبارهای گمرکی تحت کلید به مشتریان با تناظر بالا.
- ارتقا توان پرسنل از طریق آموزش‌های تخصصی در حوزه های فعالیتی.
- تعمیر و اورهال ناوگان تخلیه و بارگیری شرکت و شعبه نوروز به منظور ارائه خدمت مطلوب به مراجعین محترم جهت افزایش رضایت مندی به منظور امکان رقابت با انبارهای اختصاصی.
- برگزاری جلسات کمیته بازاریابی و میز خدمت در حوزه بازاریابی و رفع موانع و مشکلات تجار و ترخیص کاران در جهت حفظ و جذب مشتریان شرکت.
- مذاکره با شرکت راه آهن استان جهت استفاده از پتانسیل خطوط ریلی موجود در سطح محوطه عملیاتی شرکت جهت واردات و صادرات
- پیگیری مطالبات شرکت از سازمان اموال تملیکی در خصوص کالاهای متروکه خارج شده توسط شرکت مرکزی.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان شرکت و کارکنان شرکتهای خدماتی شرکت را به عهده دارند طی سال به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۳	۳	کارکنان قرارداد دائم
۶۴	۶۵	کارکنان قرارداد مؤقت
۲	۲	کارکنان پروژه ای
۶۹	۷۰	
۳	۳	کارکنان شرکت خدماتی
۷۲	۷۳	

### ۲ - بکارگیری استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند بشرح زیر است:
  - استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز
  - آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری آثار تغییر در نرخ ارز که از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است برای شرکت متصور نمی باشد.

### ۳ - اهم رویه های حسابداری

- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهییه صورتهای مالی صورت های 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 ۱۴۰۱

## ۳-۳- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه 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 انبارداری، تخلیه، بارگیری و درآمد بیمه گمرکی به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می‌شود:

۳-۲-۲-۱- درآمد خدمات گمرکی: بر اساس وزن و مدت زمان نگهداری، نوع کالا و نوع انبار و بر اساس تعریفه اعلامی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) تعیین می‌گردد.

۳-۲-۲-۲- از آنجا که تعهدات این شرکت به صاحبان کالا (مشتریان) پس از تحویل عین کالای وارد خاتمه می‌یابد، لذا درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از انبارداری، تخلیه، بارگیری و بیمه کالای رسوبی پس از تحویل کالا به مشتری و ترخیص شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲-۳- 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 می‌گردد.

## ۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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 روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی	تأسیسات
نزولی / مستقیم	۱۲٪ - ۱۵٪ - ۱۰-۱۱ ساله		
مستقیم	۴-۵-۶ ساله	وسائط 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	

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

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۳- 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 جهت 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 صفحه قبل است. 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.

## ۴-۳- داراییهای نامشهود

۴-۱-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی 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.

۴-۲-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی‌های نامشهود
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

## ۵-۳- زیان کاهش ارزش داراییها

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.

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.

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 برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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 بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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 بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## 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، مایه التفاوت به عنوان کاهش ارزش ابانته موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

## ۷- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 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 محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

## ۱- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

## ۲- ۳- مالیات بر درآمد

### ۱- ۳- 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.

## ۲- ۳- ۸- 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 می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی ها ای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های 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.

### ۳-۸-۳- تهااتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهااتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهااتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و براوردها

#### ۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جالفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
بادداشتی توپیچی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمد های عملیاتی	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمد انتارداری	۱۶۰,۳۶۶
درآمد تخلیه و بارگیری	۱۶۷,۷۸۴
درآمد بیمه کالا	۲۶,۰۷۷
	۲۴۰,۵۵۵

۱-۵- علیرغم افزایش ۷۷٪ درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مشابه در سال مالی قبل، اما همچنان ضایعه و مقررات دولتی در ابلاغ به گمرکات کشور در منعوت ورود بیش از ۱۱۰۰۰ قلم کالا به جهت تولید مشابه داخلی و نیز حمایت از تولید کنندگان داخلی، و در بسیاری از موارد عدم نیاز از نیز مشکلات مربوط به تخصیص و انتقال ارز به جهت تصریح های اقتصادی، مشکلات مربوط به ثبت سفارش کالا در سامانه وزارت صمت، بخشنده های گمرک و مناطق آزاد در خصوص تسهیل واردات و انتقال مواد اولیه به کارخانجات، وجود انبارهای اختصاصی فروزان در سطح منطقه با تکنولوژی ساخت روز و تعریف توافقی و عدم نظرارت بر این انبارها در مقایسه با انبارهای گمرک با قدرت پیش از ۵۰ سال ساخت و فرسوده و غیرقابل استفاده بودن این انبارها و نیز نبود انبار سردخانه ای جهت نگهداری اقلام داروی علی پیش بوند درآمدهای شرکت می باشد.

شرکت ابیارهای عمومی و خدمات گمرکی جالفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
پادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰. (مبالغ به میلیون ریال)

درصد سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	سود و (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی	سود و (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص
(۹۸)	(۲۶,۵۰۲)	۵۲,۹۲۵	(۳۶)	(۲۳,۹۹۶)	۹۰,۳۹۱	۶۶,۳۹۵	(۲۳,۹۹۶)	(۹۸)
۴۰	۴۱,۳۸۸	۹۲,۴۷۱	۱۰,۴۸۲	۲۶,۴۹۲	۱۲۱,۲۹۲	۱۴۷,۷۸۴	۲۶,۴۹۲	۴۰
۹۳	۳۸۸۲۳	۲۶۰	۳,۹۴۲	۲۵,۵۴۸	۵۲۹	۲۶,۷۷	۲۱۲,۲۱۲	۹۳
۱۵	۱۹,۸۶۷	۱۱۵,۳۱۲	۱۳۰,۳۱۲	۱۲	۲۸,۰۴۴	۲۴,۰۵۵	۲۴,۰۵۵	۱۵

(مالخ به میلیون ریال)

۱۴۰۱. (مالخ به میلیون ریال)

درآمد ابیارداری	تخليه و بارگيري	بیمه کالا	جمع	درآمد ابیارداری	تخليه و بارگيري	بیمه کالا	جمع	درآمد ابیارداری (زیان) ناخالص
۷۳,۲۰۷	۱۴۰,۷۲۹	۲۱,۳۶۵	۲۱۶,۰۹۰	۵۷,۹۴۵	۶۳,۰۹۰	۲۱,۳۶۵	۱۴۰,۷۲۹	۷۳,۲۰۷
۷۷,۸۸۵	۶۷,۷۶۹	۴,۲۴۲	۱۳۲,۰۷۱	۸۳,۸۸۱	۸۰,۴۴۹	۴,۲۴۲	۱۳۲,۰۷۱	۷۷,۸۸۵
۱۳۵,۴۹۱	۵۷,۵۷۵	۱۲۴	۲۱۸,۷۸۴	۱۱۲,۷۸۴	۶۶,۳۹۵	۱۲۴	۲۱۸,۷۸۴	۱۳۵,۴۹۱

۱۴۰۲- درآمدهای ابیارداری به تفکیک شعب به شرح زیر می باشد.

درآمد ابیارداری	درآمد تخلیه و بارگیری	درآمد بیمه کالا	جملنا	نوردوز
۶۶,۳۹۵	۱۴۷,۷۸۴	۲۶,۷۷	۲۴,۰۵۵	۲۴,۰۵۵

- ۴- نرخ های ارائه خدمات طبق تعریف اعلامی شرکت ابیارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی ) تعیین می گردد.  
۵- درآمدهای عملیاتی از طریق ارائه خدمات به اشخاص غیر وابسته ایجاد شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱					یادداشت
جمع	جمع	بیمه کالا	تخليه و بارگیری	انبارداری		
۹۶,۷۳۴	۱۷۸,۹۸۱	۳۶۶	۱۰۰,۲۲۲	۷۸,۳۹۳	۶-۱	دستمزد مستقیم
۱۸,۸۹۲	۳۲,۲۳۰	۱۶۳	۲۱,۰۷۰	۱۱,۹۹۸	۶-۲	سریار
۱۱۵,۶۲۶	۲۱۲,۲۱۲	۵۲۹	۱۲۱,۲۹۲	۹۰,۳۹۱		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۶- اجزای دستمزد مستقیم به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱					یادداشت
جمع	جمع	بیمه کالا	تخليه و بارگیری	انبارداری		
۲۹,۹۶۸	۵۱,۷۴۶	۱۰۴	۲۸,۳۵۵	۲۳,۲۸۷	۶-۱-۱	حقوق و مزایای شغل
۷,۹۹۷	۲۴,۸۸۰	۵۵	۱۴,۹۱۲	۹,۹۱۴	۶-۱-۲	سنوات خدمت
۱۵,۲۹۰	۲۲,۹۲۹	۳۴	۹,۴۳۴	۱۳,۴۶۱		حق جذب و حق پست و حق شیفت
۸,۹۴۸	۱۸,۶۱۰	۳۳	۸,۸۹۱	۹,۶۸۷		اضافه کاری
۱۵,۶۸۲	۲۵,۵۵۱	۴۴	۱۱,۹۸۸	۱۳,۵۱۹		حق بیمه سهم کارفرما
۷۲۳	۹۱۳	۲	۴۷۴	۴۳۷		هزینه غذا
۴,۲۵۹	۶,۸۱۶	۱۲	۳,۳۰۰	۳,۵۰۵		عیدی و پاداش
۵,۳۶۲	۸,۱۰۳	۱۴	۳,۹۶۰	۴,۱۲۸		حق مسکن و حق اولاد
۷,۴۴۸	۱۴,۹۶۳	۲۶	۷,۱۴۸	۷,۷۸۹	۶-۱-۳	کمک های غیر نقدی کارکنان
۴,۰۳۷	۵,۸۵۶	۱۰	۲,۸۷۰	۲,۹۷۵		بن و خواربار
۴۰۰	۵۳۵	۱	۱۹۷	۳۳۸		ایاب و ذهب
۸,۲۴۹	۱۷,۰۵۴	۳۲	۸,۶۹۳	۸,۳۲۹		سایر هزینه ها
۱۰۸,۳۶۴	۱۹۷,۹۵۷	۳۶۶	۱۰۰,۲۲۲	۹۷,۳۶۸		
(۱۱,۶۳۰)	(۱۸,۹۷۶)	۰	۰	(۱۸,۹۷۶)	۹	حقوق و دستمزد کارکنان مرتبط با اجاره پارکینگ (یادداشت ۹)
۹۶,۷۳۴	۱۷۸,۹۸۱	۳۶۶	۱۰۰,۲۲۲	۷۸,۳۹۳		

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

۱-۶-۲- افزایش سنوات خدمت ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار و به تبع آن افزایش هزینه تسری از دوره های قبل ، خروج از خدمت ۴ نفر از کارکنان بازنشسته با ۱ ماه سنوات تشویقی حسب مصوبه هیات مدیره می باشد.

۱-۶-۳- ناشی از افزایش مبلغ هزینه شارژ سپ کارت کارکنان شرکت در مناسبت ها و اعیاد مبارک بر اساس آثین نامه رفاهی و مصوبات هیات مدیره شرکت می باشد.



بیوس کراچش حسابرسی

مودخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۶

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- اجزای سربار به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱						
جمع	جمع	بیمه کالا	تخليه و بارگیری	انبارداری	یاداشت		سربار:
۶,۱۰۵	۷,۰۹۴	.	.	۷,۰۹۴	۶-۲-۱	اجاره محل	
۵۱۲	۶۶۰	.	۶۶۰	.		دستمزد غیر مستقیم	
۴,۳۱۵	۹,۵۰۳	.	۸,۷۰۲	۸۰۱		تمیر و نگهداری دارایی ها	
۲,۲۸۶	۳,۰۵۷	.	۲,۴۴۲	۶۱۵		آب و برق و سوخت و گاز	
۳۷۴	۳,۷۴۹	.	۲,۳۵۱	۱,۳۹۸		استهلاک	
۹۱۱	۳,۰۱۱	۱۶۳	۲,۵۴۷	۳۰۱		ملزومات مصرفی	
۴,۳۸۸	۶,۱۵۶	.	۴,۳۶۸	۱,۷۸۹		سایر سربار	
<b>۱۸,۸۹۲</b>	<b>۳۳,۲۳۰</b>	<b>۱۶۳</b>	<b>۲۱,۰۷۰</b>	<b>۱۱,۹۹۸</b>			

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱۸,۸۰۱	۲۷,۰۲۶	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۵۵۴	۹۰۰		آب و برق و سوخت و گاز
۱,۱۳۸	۱,۶۶۲		حق الزحمه خدمات حسابرسی
۱۹۸	۲۱۷		استهلاک
۶۹۹	۹۴۴		بیمه تكمیلی و مسئولیت مدنی کارکنان
۴۷۵	۱,۰۰۶		حمل و نقل و سوخت و سائط نقلیه
۳۵۳	۱۱۱		پست و تلگراف و تلفن
۱,۱۸۹	۵,۱۸۲	۷-۲	سایر
۲۳,۴۰۹	۳۷,۰۴۷		

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۱- هزینه‌های حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۷۳۴	۷,۳۰۶	حقوق و مزایای شغل
۲,۵۸۰	۲,۷۰۹	حق جذب و حق پست
۲,۳۴۳	۳,۹۱۶	اضافه کاری
۲,۷۷۰	۳,۴۹۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۲۴۹	۲,۲۶۷	هزینه سالانه خدمات
۱,۰۲۹	۱,۶۵۰	کمکهای غیر نقدي
۶۳۰	۶۶۸	عیدی و پاداش
۶۱۴	۷۸۸	حق مسکن و حق اولاد
۴۵۹	۶۳۸	بن و خواربار
۵۲	۳۱۸	فوق العاده ماموریت
۱۳۸	۱۶۱	پس انداز تعاون کارکنان-سهم کارفرما
۲۸۶	۶۰۳	غذا
۴۸	۷۰	رفت و آمد
۸۷۱	۲,۴۳۵	سایر
۱۸,۸۰۱	۲۷,۰۲۶	

۷-۲- افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از ابلاغیه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.

۷-۳- هزینه عوارض و جرائم، نوشت افزار و ملزومات، تعمیر و نگهداری، پذیرایی و تشریفات می‌باشد.

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

## یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			سایر درآمدها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	درآمد پارکینگ
۱۴,۶۱۸	۲۵,۲۵۶	۸-۱	
۱۴,۶۱۸	۲۵,۲۵۶		

۱-۸-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.

(مبالغ به میلیون ریال)			۹ - سایر هزینه ها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷۴۸	۱,۸۱۴	۹-۱	هزینه اجاره پارکینگ ها
۱۱,۶۳۰	۱۸,۹۷۶		هزینه حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان پارکینگ
۱۲,۳۷۸	۲۰,۷۹۰		

۹-۱- مبلغ مزبور بابت اجاره بهای پارکینگهای پایانه مرزی پل چوبی جلفا و نوردوز که با عقد قراردادی ۳ ساله از اداره کل راهداری و حمل و نقل چاده ای آذربایجان شرقی اجاره شده، می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۴۳۳	۶,۵۸۷	۱۰-۱	درآمد اجاره دفاتر اداری
۱,۳۹۳	۵,۰۹۹		سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۶۵	۲۳۵	۱۰-۲	اجاره مسکن
۲۹۱	۹۴		سایر اقلام
۶,۲۸۲	۱۲,۰۱۴		

۱۰-۱- 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.

۱۰-۲- درآمد فوق از بایت اجاره بهای خانه های سازمانی و آگذاری به کارکنان می باشد.

جمع	بیش برداخت های سرمایه‌ای	مشین آلات	اتانه و منصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	TASİSİSAT	مستخدنات	نهایی تمام شده
۷,۱۵۷	۰	۱۲۸	۲,۹۹۵	۲,۶۳۶	۰	۱,۳۳۰	۷۶۷	۰	۱۴۰۰ سال
۱۱,۸۵۲	۰	۱۶	۲۴۲	۵,۹۱۳	۰	۰	۰	۵۶۸۲	مانده در ایندیا سال
۱۹,۰۰۹	۰	۱۷۷	۲,۷۳۷	۸,۳۱۹	۰	۱,۳۲۰	۷۹۶	۵۶۸۲	افزایش
۲۲,۵۷۵	۷-	۱,۷۷۹	۷۳۸	۱۲,۲۲۳	۰	۲,۰۰۰	۲,۱۱۸	۳,۹۹۹	مانده در پایان سال
۲۱,۵۸۳	۷-	۱,۸۸۳	۷,۴۶۵	۲,۰۵۴۹	۰	۲,۰۳۰	۲,۹۰۵	۹,۳۸۲	افزایش
۶,۰۹۹	۰	۱۰۴	۱,۹۲۹	۲,۶۰۶	۰	۱,۲۰۰	۴۴۹	۰	مانده در ایندیا سال
۵۳۲	۰	۲۲	۲۸۸	۰	۰	۷۱	۰	۰	استهلاک
۶,۶۳۲	۰	۱۲۹	۲,۰۳۲۷	۲,۰۴۰۶	۰	۱,۲۷۱	۴۹۹	۰	مانده در پایان سال
۲,۰۲۶	۰	۹۱۳	۴۷۲	۱,۹۱۰	۰	۵۹	۱۰۲	۷۶۳	استهلاک
۱۰,۵۵۷	۰	۱,۰۴۲	۲,۰۸۰۰	۴,۰۳۱۷	۰	۱,۳۲۰	۶۰۵	۴۶۳	مانده در پایان سال
۳۱,۰۲۶	۷-	۸۴۱	۶۶۵	۱۶,۰۲۳۲	۰	۲,۰۰۰	۲,۱۳۰	۸,۹۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال
۱۲,۳۷۷	۰	۱۵	۴۱	۵,۹۱۳	۰	۵۹	۲۹۸	۵۶۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال

- ۱-۱- دارشتهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ صورت وضیحت مالی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سبل، زلزله و انفجار توسط شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) می باشد که طبق نظام نامه شماره ۱۴۵/۹۳/۱۰ مورخ ۱۵/۳/۳۱ مقرز شد در قبل نکهداری و حفظ  
کارآورین به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه گردیده است.
- ۱-۲- رضم و ساختمان محل فعلی شرکت متعلق به شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) می باشد که طبق نظام نامه شماره ۱۴۵/۹۳/۱۰ مقرز شد در قبل نکهداری و حفظ  
اموال منبور توسط شرکت موده بهره برداری قرار گیرد.
- ۱-۳- مستعدنات ایندیا بابت دیوارکنی محل فعالیت شعبه نوژو (استیجاری) از اداره کل گمرک ایران و سطوح و محوله سازی زمین ساختمان آذران شرکت می باشد.
- ۱-۴- افزایش اثاثیه و منصوبات بابت خرید ۳ عدد کپسول آتش، نشانی ۲ عدد سراسور گازی، ۵ عدد بخاری گازی، ۱ دستگاه بوئتر و خرد بجهيزات و لوازم جهت آماده سازی کبس واحد ۱۷ می باشد.
- ۱-۵- افزایش تأسیسات ناشی از خرید ۲ عدد برق برای موتور خانه شرکت و نیز تهیه و تجهیز ۵ عدد تالیب برق برای محدود عملیات شرکت می باشد.
- ۱-۶- افزایش وسائط نقلیه ناشی از تعمیر و بازسازی ۲ دستگاه کالمون آتش نشانی شرکت می باشد.
- ۱-۷- افزایش ابزار آلات و لوازم فنی ناشی از خرید ابزار آلات و وسائل اطمضا حقوق جهت تجهیز پایاگه آتش نشانی، ۱ دستگاه موتور جوش، ۱ دستگاه پمپ باد و... می باشد.
- ۱-۸- افزایش ابزار آلات و لوازم فنی ناشی از خرید ابزار آلات و وسائل اطمضا حقوق جهت تجهیز پایاگه آتش نشانی، ۱ دستگاه موتور جوش، ۱ دستگاه پمپ باد و... می باشد.
- ۱-۹- در تاریخ صورت وضیحت مالی هیچ یک از دارایی های شرکت در رهن اشخاص قراردادن شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱۰۱	۵۰	۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۲۰	۱۲۰	۰	افزایش
۲۲۱	۱۷۰	۵۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۹	۰	۳۹	افزایش
۲۶۰	۱۷۰	۹۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۵۰	۵۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۰	۴۰	۰	استهلاک
۹۰	۹۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰	۴۰	۰	استهلاک
۱۳۰	۱۳۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳۰	۴۰	۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳۱	۸۰	۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۳-۱- دریافت‌نی کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	تجاری :
۱۷,۳۳۲	۳,۵۲۲	۱۳-۱-۱	بدهکاران عملیات گمرکی
۲۴۵	۲۴۵	۱۳-۱-۲	گمرک جلفا
۱,۱۶۱	۱,۵۶۱		سایر شرکتها
۱۸,۷۳۸	۵,۳۲۸		

سایر دریافت‌های

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) - اشخاص وابسته

علی الحساب و وام کارکنان

سایر

۱,۳۴۴	۲۰,۰۲۴	۱۳-۱-۱
۱,۰۹۸	۱,۱۲۵	۱۳-۱-۲
۰	۲۵۳	
۲,۴۴۲	۳,۵۰۳	
۲۱,۱۸۰	۸,۸۳۰	

۱۳-۱-۱- بدهکاران عملیات گمرکی بابت قبوض انبارداری صادره برای صاحبان کالاهای رسوب شده تا پایان اسفند ۱۴۰۱ می باشد.

در زمان مراجعة صاحبان کالای مزبور و صدور قبض نهایی مطالبات مزبور وصول خواهد شد.

۱۳-۱-۲- 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.

۱۳-۱-۳- وام کارکنان مربوط به پرداخت وام ازدواج برابر آیین نامه رفاهی شرکت می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی

ردیف

۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۸

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - دریافت‌نی‌های بلند مدت:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۴۵	۱,۲۴۷
۲۴۵	۱,۲۴۷

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳-۳ - 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 ۱۳-۱-۱ و ۱۳-۱-۲ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴ - پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	پیش پرداخت‌های داخلی
۴,۲۹۸	.		بیمه درمان کارکنان
۱,۳۶۱	.		پیش پرداخت اجراء
۱۷۱	۱,۱۶۴	۱۴-۱	سازمان منطقه آزاد ارس (تمدید مجوز فعالیت)
۵,۸۲۹	۱,۱۶۴		جمع
(۱,۲۱۰)	.		کسر شود: اسناد پرداخت‌نی (یادداشت ۱۹)
۴,۶۲۰	۱,۱۶۴		

۱۴-۱ - پیش پرداخت فوق ناشی از تمدید مجوز فعالیت اقتصادی شرکت نزد سازمان منطقه آزاد ارس می‌باشد..

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵ - موجودی کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۸۵	۱۸۴	
۱۸۵	۱۸۴	

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  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۲۴,۶۷۲	۱۰۴,۹۶۰		موجودی نزد بانکها - ریالی
۵۴۸	۲,۴۳۰	۱۶-۱	وجوه در راه
<b>۲۵,۲۲۰</b>	<b>۱۰۷,۳۹۰</b>		

۱۶-۱ - وجوده در راه بابت فیش های واریزی مشتریان از دستگاه pos شرکت از بابت ارائه فاکتورهای خدمات بوده که در ابتدای روز کاری سال مالی 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 ۱۴۰۱

۱۷ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۶	۴,۹۹۹,۱۰۰	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 بازگان 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	

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یاداشت	
۱۹,۹۸۷	۲۸,۴۸۰		مانده در ابتدای سال
۹,۳۴۰	۲۷,۱۶۴	۱۸-۱	ذخیره تامین شده
(۱,۲۹۷)	(۱۶,۵۵۱)		پرداخت شده طی سال
۱,۱۶۴	۳۹۳		انتقال سالانه پرسنل از شرکتهای همگروه
(۶۱۳)	(۳,۹۳۸)		انتقال سالانه پرسنل به شرکتهای همگروه
۲۸,۴۸۰	۳۵,۵۴۹		مانده در پایان سال

۱۸- ناشی از افزایش بیش از ۵٪ درصدی حقوق و مزايا در ابتدای سال براساس قانون کار و به تبع آن افزایش هزینه های تسری از دوره های قبل می باشد.



دیوسب کزارش حسابرسی

مورد ۱۶ / ۲۱ / ۱۴۰۲

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
سایر پرداختنی ها			
اشخاص وابسته		۱۴۷,۱۹۷	۱۹۲,۸۱۲
بستانکاران غیر تجاری		۲۹۶	۲۲,۱۸۲
سازمان تامین اجتماعی		۴,۲۴۱	۵,۰۰۶
اداره امور مالیاتی شعبه جلفا (مالیات حقوق و ارزش افزوده)		۵,۷۹۲	۹,۱۹۹
ذخایر		۸۵۳	.
سپرده های بیمه		۹۸۷	۱,۰۵۳
		<u>۱۵۹,۳۶۶</u>	<u>۲۲۰,۲۵۴</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱- بدھی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	۱۹-۱-۱	۱۸۵,۱۷۰	۱۴۴,۴۱۴
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)	۱۹-۱-۲	۴,۶۱۲	۲,۲۱۱
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	۱۹-۱-۳	۱,۵۶۷	.
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان (سهامی خاص)	۱۹-۱-۴	۱,۴۶۳	۵۷۲
	<u>۱۹۲,۸۱۲</u>	<u>۱۴۷,۱۹۷</u>	

۱۹-۱-۲- بابت انتقال ذخیره سالهای خدمت کارکنان به جهت جایی صورت گرفته می باشد.

۱۹-۱-۳- بابت هزینه بازسازی لیفتراک ۳ تن سپاهان در شرکت مذکور می باشد.

۱۹-۱-۴- بابت انتقال ذخیره سالهای خدمت کارکنان به جهت جایی صورت گرفته می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده ابتدای سال
۱۱۹,۱۱۹	۱۴۴,۴۱۴	بیمه حریق ، ۶٪ مالیات بر ارزش افزوده سهم شرکت بیمه
۷,۹۸۳	۲۲,۷۹۰	اجاره بهای انبارهای استیجاری از گمرک ایران
۶,۱۰۵	۷,۹۴	دریافت وجه (تامین مالی)
۶,۰۰۰	۸,۲۳۳	سایر
۵,۲۰۸	۲,۶۳۸	مانده پایان سال
<b>۱۴۴,۴۱۴</b>	<b>۱۸۵,۱۷۰</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۹-۲- بستانکاران غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶۲	۹۲	وداعی و سپرده ها (خانه های سازمانی)
۷۴	۷۰۱	سپرده حسن انجام کار
.	۱۷,۰۵۰	کارکنان
۱۶۱	۴,۳۴۰	سایر اقلام
<b>۲۹۶</b>	<b>۲۲,۱۸۲</b>	

۱-۱۹-۲-۱- مبلغ مذبور بابت سنت خدمت بازنیستگی ۴ نفر از همکاران بازنیسته شرکت می باشد که در پایان اسفندماه ۱۴۰۱ بازنیسته شده اند و مبلغ مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ تسویه گردید.

۱-۱۹-۲-۲- مبلغ مذبور شامل ۲,۱۶۶ میلیون ریال در وجه سازمان منطقه آزاد ارس بابت تمدید مجوز فعالیت شرکت، ۱,۲۷۰ میلیون ریال در وجه شهرداری سیه روド بابت پارکینگ و سامانه نوبت دهی، ۴۵۴ میلیون ریال بابت اجاره بهای پارکینگ ها و ۲۵۸ میلیون ریال بابت حق الزحمه حسابرسی سال ۱۴۰۱ می باشد که مبلغ مربوط به سازمان منطقه آزاد ارس و شهرداری سیه رو در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ تسویه گردید.

۱-۱۹-۳- مبلغ مذبور بابت حق بیمه اسفندماه پرسنل می باشد که در فوردهین ماه پرداخت شده است. قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ بررسی و تعديلات لازم در حسابها اعمال شده است.

۱-۱۹-۴- مبلغ مذبور شامل ۱۰,۰۴۳ میلیون ریال مالیات حقوق و مبلغ ۸,۱۵۶ میلیون ریال مربوط به مالیات بر ارزش افزوده فصل چهارم سال مورد گزارش می باشد که ۳۰٪ آن در فوردهین ماه پرداخت و مابقی طی ۴ قسط پرداخت خواهد شد. همچنین بدلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد تجاری تا پایان سال ۱۳۹۹ شرکت مشمول قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف بوده است.

۱-۱۹-۵- مبلغ مذبور بابت سپرده بیمه قراردادها و نیز حق بیمه حق الزحمه پرداختی بات خرید کالا و خدمات می باشد.

شرکت ابیارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
پاداشهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و وضعیت	مانده پرداختنی	فرصتی	برداختنی	مانده پرداختنی	تشخیصی	ابزاری	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	درآمد	
									مشمول	مالیات
رسیدگی شده	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۳۹۹ (۶۴,۶۰)	۱۳۹۹		
رسیدگی نشده							۴,۹۸*			۱۴۰۰
رسیدگی نشده							۷,۴۷*			۱۴۰۱

- به استناد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجارتی و صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۹۷/۰۶/۲۳ مجلس شورای اسلامی هرگونه فعالیت اقتصادی در محدوده مناطق آزاد تجارتی با کسب مجوز از منطقه به مدت ۲۰ سال از میلیات بر درآمد و دارائی معاف می باشد.
- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و قطعی شده است.
- جهت سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بدیل مورد مندرج در بند ۱-۲ بالا، ذخیره ای در حساب ها شناسایی نشده است.

بیوست کوارتن حسابووس  
ازوار

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۸۲	۱,۲۶۳	سایر (بابت بستانکاران عملیات گمرکی)
۶۸۲	۱,۲۶۳	

۲۱-۱- بستانکاران عملیات گمرکی متشکل 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)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۹۸۰	۷,۴۷۷	سود خالص
۸,۴۹۴	۷,۰۶۸	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۶۲۵)	۰	درآمد ناشی از برگشت مالیات پرداختنی
۵۷۲	۳,۹۶۶	استهلاک دارائیهای غیر جاری
(۱,۳۹۳)	(۵,۰۹۹)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۰,۰۲۸	۱۳,۴۱۲	
۲	۱	کاهش موجودی کالا
(۲,۷۲۶)	۳,۴۵۶	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۵,۴۸۴)	۱۱,۳۴۸	کاهش (افزایش) دریافت‌های عملیاتی
۱۹,۸۷۳	۶۲,۶۵۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱,۷۸۲)	۵۸۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۹,۹۱۱	۹۱,۴۵۱	

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۲۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۸۸,۵۲۹	۲۶۷,۰۶۵
(۲۵,۲۲۰)	(۱۰۷,۳۹۰)
۱۶۳,۳۰۹	۱۵۹,۶۷۵
(۱۲۴,۵۷۱)	(۱۱۷,۰۹۴)
(۱۳۱%)	(۱۳۶%)

جمع بدهی ها  
موجودی نقد  
خالص بدهی  
حقوق مالکانه  
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

### ۲۳-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می یابد.

آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتني های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتني انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند بجز معاملات با سازمان جمع آوری و فروش اموال تمليکی که تاکنون نسبت به تسويه 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 تسويه می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۲ / ۲ / ۱۸ مورخ

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

۲۳-۴ - 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 نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند. وضعیت تسویه بدھی‌ها بشرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

کمتر از یکسال
۲۳۰,۲۵۴
۱,۲۶۳
<b>۲۳۱,۵۱۷</b>

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پیش دریافت‌ها

۲۳-۵ - مدیریت ریسک ارز

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

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی جانباً منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌نامه‌ای توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۹ سفید ۱۴۰۹

(مبالغ به میلیون ریال)

نامن مالی (دیرافت وجه ببورت قرض الحسنه)	پرداخت بدنه شرکت توسط شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۸,۳۳۳	۷۲,۸۱۷	✓	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	الثارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی

۱-۲۴- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طالب مود و کار:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص طلب / (بدنه)	خالص طلب / (بدنه)	خالص طلب / (بدنه)	خالص طلب / (بدنه)	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۷۰	۱۶۰	(۱۷۰,۸۵,۱)	(۱۶۰,۸۵,۱)	ساهدار اصلی و عضو هیات مدیره	الثارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی
(۱۴۴,۴)	(۱۴۴,۴)	(۱۶۰,۴)	(۱۶۰,۴)	ساهدار اصلی و عضو هیات مدیره	الثارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی
(۲۲,۵۱)	(۲۲,۵۱)	(۱۶۰,۴)	(۱۶۰,۴)	ساهدار اصلی و عضو هیات مدیره	الثارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی
(۵۷)	(۵۷)	(۱,۴۶۴)	(۱,۴۶۴)	عضو هیات مدیره	الثارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	شرکت‌های همکاره
۲۴	۲۴	(۱,۴۶۴)	(۱,۴۶۴)	عضو هیات مدیره	الثارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	شرکت‌های همکاره
۱,۳۲	۱,۳۲	۲۰,۲۴	۲۰,۲۴	عضو هیات مدیره	الثارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	شرکت‌های همکاره
(۱۴۵,۸۵۳)	(۱۴۵,۸۵۳)	(۱۹۲,۸۱۲)	(۱۹۲,۸۱۲)	عضو هیات مدیره	الثارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	شرکت‌های همکاره

۲-۲۴- معاملات با اشخاص وابسته در پایه فسایلین بوده است.

۳-۲۴- ماده نهایی حساب اشخاص وابسته بشرح زیر می‌باشد:

۴-۲۴- هیچ گونه ذخیره یا هزینه کاهش ارزشی از بابت مطالبات اشخاص وابسته در دوره مود و کارش و سال قبل در حسابها احتاط نشده است.