

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات لگرکی جانا

منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

فهرست مندرجات

صفحه

موضوع

۱ الی ۵

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲

۱. صورت سود و زیان

۳

۲. صورت وضعیت مالی

۴

۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

۴. صورت جریان های نقدی

۱۶ الی ۲۷

۴. یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بر تقالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران  
( حسابداران رسمی )

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی

مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴. مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۶ حاکی از این است که بر خلاف استاندارد های حسابداری، درآمد های عملیاتی شرکت (انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه کالاها) پس از تحویل کالا به مشتریان و اخذ وجوه ناشی از آنها شناسایی و در حسابها ثبت می شوند. همچنین وجوه دریافتی از شرکت حمل و نقل مهبد برابر به مبلغ ۱۶۳۰ میلیون ریال ماهیت درآمد داشته، درحالیکه تحت عنوان پیش دریافت طبقه بندی و گزارش شده است. باتوجه به مراتب فوق، اگرچه انجام تعدیلات از این بابت در حسابها ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از این امر بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۷ منعکس است، در سال مالی مورد گزارش مانده بدهی سنواتی شرکت به سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی ارس به مبلغ ۲۱۰۴ میلیون ریال در رابطه با تفاهم نامه همکاری درخصوص پرداخت ۲۰ درصد حق انبارداری به سازمان مزبور، بعلت عدم تداوم همکاری بجای منظور به سرفصل اصلاح اشتباهات، تحت سرفصل سایر اقلام عملیاتی ثبت و گزارش شده است.

۶. بررسی های انجام شده حاکی از این است که مبالغ پرداختی در سنوات مالی قبل به سازمان نظام مهندسی جلفا از بابت تایید نقشه‌های احداث ساختمان شعبه نوردوز به مبلغ ۸۵۷ میلیون ریال تحت سرفصل دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۵-۹) انعکاس یافته است. با توجه به منتفی شدن موضوع، تعدیل حسابها ضروری بوده که در صورت انجام آن،



سرفصل های داراییهای ثابت مشهود و زیان انباشته هر یک معادل مبلغ فوق الذکر به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

#### اظهار نظر مشروط

۷. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۸. همانگونه که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، نتایج عملیات شرکت طی سنوات مالی اخیر منجر به زیان انباشته ای بالغ بر ۱۳۵۵۱۰ میلیون ریال (حدود ۲۷ برابر سرمایه) گردیده، و شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. همچنین باتوجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۷، نتایج عملیات اجاره و دریافت حق پارکینگ در سال مورد گزارش زیان گردیده و اسناد پرداختی به مبلغ ۴۱۶۶ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱۷) از بابت اجاره سنوات آتی دارد. ضمناً در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل درآمد شرکت از محل اجاره دفاتر اداری (یادداشت توضیحی ۸) نیز کاهش قابل ملاحظه ای داشته است. مضافاً باتوجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲-۲۴، بخشی از کالاهای قاچاق و متروکه نزد انبارهای شرکت در سنوات مالی قبل و سال مورد گزارش در اختیار سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی قرار گرفته، لیکن درآمدهای عملیاتی از بابت آنها (فوق تبصره های ۴ و ۵ ماده ۳۷ قانون امور گمرکی) شناسایی و در حسابها انعکاس نیافته و نحوه و چگونگی تسویه مبالغ مذکور، مشخص نمی باشد. موارد فوق الذکر و سایر موضوعات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳ نشان دهنده ابهامی بااهمیت است که نسبت به تداوم فعالیت شرکت تردیدی عمده ایجاد می کند و بنابراین ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی عملیات تجاری خود نباشد. اظهار نظر موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۸، بموجب برگهای تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، برای عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ شرکت جمعاً مبلغ ۲۶۲۵ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. همچنین در خصوص عملکرد سال مورد گزارش نیز بدلیل زیان ابرازی و معافیت ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی، ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است. تعیین بدهی مالیاتی شرکت از بابت عملکرد سالهای مذکور، موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی ذیربط می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۱۰. صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ خرداد ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

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

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱. سه دستگاه لیفتراک و یک دستگاه بالابر شرکت از سنوات قبل در اختیار شرکتهای گروه (آستارا و مشهد) می باشد.

۱۲. مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره (شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب) رعایت نگردیده، لذا جلسات هیئت مدیره شرکت طی سال مورد گزارش با حضور دو عضو تشکیل شده و صورتهای مالی، گزارش فعالیت هیئت مدیره و تاییدیه مدیران شرکت نیز به امضاء دو عضو هیئت مدیره رسیده است.

۱۳. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۶ تیر ۱۳۹۸، در ارتباط با رفع موارد مندرج در بندهای ۴، ۶، ۸ و ۹ و تعیین تکلیف مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات قبل به نتیجه نرسیده است.

۱۴. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب هیئت مدیره رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکان پذیر نمی باشد. ضمناً معاملات مذکور در چاقوب روابط خاص فی ما بین با اشخاص وابسته انجام پذیرفته است.

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

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

۱۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر متقی

شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸





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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. 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 جریان های نقدی

۶-۲۷

● یادداشت های توضیحی :

صورت‌های مالی بطبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده  
اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره



مدیر عامل و نائب  
رئیس هیات مدیره

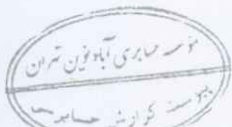
آقای ولی پورعلی

به نمایندگی از شرکت انبارهای عمومی و  
خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

آقای جمشید ارکیان

به نمایندگی از شرکت انبارهای عمومی و  
خدمات گمرکی سهلان (سهامی خاص)





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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید طبقه بندی شده

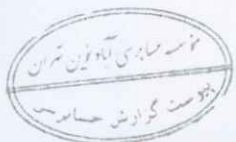
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۷,۴۵۱,۰۷۳,۹۳۸	۴۹,۰۰۹,۱۹۲,۰۶۳	۴ درآمد های عملیاتی
(۵۳,۲۱۷,۰۲۴,۴۴۰)	(۶۱,۲۳۷,۵۲۲,۶۰۸)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۷۶۵,۹۵۰,۵۰۲)	(۱۲,۲۲۸,۳۳۰,۵۴۵)	زیان ناخالص
(۱۱,۳۸۸,۵۵۸,۲۳۵)	(۱۶,۴۲۱,۲۷۳,۳۳۲)	۶ هزینه های فروش اداری و عمومی
(۹۰۰,۰۹۳,۱۵۳)	(۶۴۶,۳۴۰,۴۵۰)	۷ سایر اقلام عملیاتی
(۱۲,۲۸۸,۶۵۱,۳۷۸)	(۱۷,۰۶۷,۶۱۳,۷۸۲)	زیان عملیاتی
(۳۸,۰۵۴,۶۰۱,۸۸۰)	(۲۹,۲۹۵,۹۴۴,۳۲۷)	۸ سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۴۸۱,۲۷۳,۸۲۹	۳۸۴,۲۹۳,۶۱۶	زیان عملیات قبل از مالیات
(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۵۱)	(۲۸,۹۱۱,۶۵۰,۷۱۱)	۱۸ مالیات بر درآمد
(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۵۱)	(۲۸,۹۱۱,۶۵۰,۷۱۱)	زیان خالص

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

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۲



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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید طبقه بندی شده

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۵,۴۹۰,۴۲۵,۴۴۰	۲,۱۳۴,۸۵۰,۴۵۵	۹ دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۲۳۹,۷۰۰	۵۱,۲۳۹,۷۰۰	۱۰ دارایی های نامشهود
۱۵۲,۰۸۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۳ دریافتنی های بلند مدت
۵,۶۹۳,۷۵۵,۱۴۰	۲,۲۳۴,۲۵۰,۱۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ پیش پرداخت ها
۱۹۰,۰۴۸,۹۳۲	۱۸۸,۹۶۸,۷۱۳	۱۲ موجودی مواد و کالا
۲,۱۱۵,۸۸۰,۸۶۳	۵۷۸,۲۱۲,۳۵۰	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱	۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳	۱۴ موجودی نقد
۷,۳۳۱,۳۷۳,۹۰۶	۱,۸۲۸,۱۵۹,۲۶۶	جمع دارایی های جاری
۱۳,۰۲۵,۱۲۹,۰۴۶	۴,۰۶۲,۴۰۹,۴۲۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ سرمایه
(۱-۶,۵۹۷,۷۵۸,۷۴۹)	(۱۳۵,۵۰۹,۴۰۹,۴۶۰)	زمان انباشته
(۱-۱,۵۹۷,۷۵۸,۷۴۹)	(۱۳۰,۵۰۹,۴۰۹,۴۶۰)	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۱,۲۰۹,۴۷۹,۷۴۱	۱۴,۶۰۸,۶۶۵,۴۵۹	۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۲۰۹,۴۷۹,۷۴۱	۱۴,۶۰۸,۶۶۵,۴۵۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۰۰,۲۵۴,۰۲۵,۲۹۰	۱۱۵,۳۲۸,۷۷۶,۶۵۸	۱۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱	۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱	۱۸ مالیات پرداختنی
۵۳۳,۹۸۱,۰۷۳	۲,۰۰۸,۹۷۵,۰۷۳	۱۹ پیش دریافت ها
۱۰۳,۴۱۳,۴۰۸,۰۵۴	۱۱۹,۹۶۳,۱۵۳,۴۲۲	جمع بدهی های جاری
۱۱۴,۶۲۲,۸۸۷,۷۹۵	۱۳۴,۵۷۱,۸۱۸,۸۸۱	جمع بدهی ها
۱۳,۰۲۵,۱۲۹,۰۴۶	۴,۰۶۲,۴۰۹,۴۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and a smaller circular stamp at the bottom of the page.

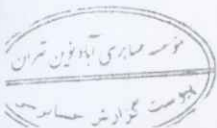
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
(۶۸,۳۹۰,۲۴۰,۳۴۰)	(۷۳,۳۹۰,۲۴۰,۳۴۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲	۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۰)
(۶۷,۰۲۴,۴۳۰,۶۹۸)	(۷۲,۰۲۴,۴۳۰,۶۹۸)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۵۱)	(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۵۱)	-	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۱۰۱,۵۹۷,۷۵۸,۷۴۹)	(۱۰۶,۵۹۷,۷۵۸,۷۴۹)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۳۸,۹۱۱,۶۵۰,۷۱۱)	(۳۸,۹۱۱,۶۵۰,۷۱۱)	-	زیان خالص سال ۱۳۹۸
(۱۳۰,۵۰۹,۴۰۹,۴۶۰)	(۱۳۵,۵۰۹,۴۰۹,۴۶۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



*[Handwritten signature]*



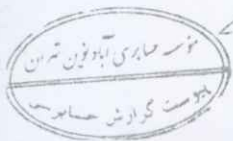
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۶,۷۳۲,۰۱۰	(۳,۷۸۲,۴۶۵,۹۰۸)	۲۱
		نقد حاصل از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۱,۰۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	
		نقد حاصل از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۸۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۹۷,۱۶۷,۹۹۰)	(۳,۸۵۹,۴۶۵,۹۰۸)	
		خالص کاهش در موجودی نقد
۵,۵۱۲,۶۱۳,۱۰۱	۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱	
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱	۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳	
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

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

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان قرارداد دائم و موقت می باشد به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان قرارداد دائم
۷	۷	
۵۰	۵۲	کارکنان قرارداد موقت
۷	۵	کارکنان پروژه ای
۶۴	۶۴	
۷	۶	کارکنان شرکت خدماتی
۷۱	۷۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت ها که دوره مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه ی حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها / بدهی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویداد های دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از تفاوت های موقتی استهلاک است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و به کارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، به کارگیری این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رويه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۲-۳- وضعیت نداوم فعالیت شرکت:

- برنامه های آتی هیأت مدیره شرکت جهت خروج از وضعیت فعلی به شرح ذیل می باشد.
- با توجه به بازاریابی های صورت گرفته و برنامه ریزی های مدیریتی و تعاملات انجام شده با مدیر کل محترم گمرک جلفا و منطقه آزاد ارس در خصوص ارائه مشوق های لازم شاهد افزایش تناژ تخلیه شرکت از محل کولر های گازی که حسب اظهارات نماینده صاحب کالا حدود ۱۰۰۰ کانتینر تخلیه خواهد شد به طوری که از ابتدای سال تاکنون نزدیک به ۶۰ کانتینر تخلیه گردیده و مابقی تا پایان سال انجام خواهد شد که سبب افزایش تناژ تخلیه و درآمد های عملیاتی شرکت خواهد گردید.
- با توجه به پتانسیل های موجود در مناطق آزاد و برنامه ریزی های صورت گرفته توسط دولت محترم به منظور دور زدن تحریم های ظالمانه کالاهای اساسی و تحریمی از طریق مناطق آزاد وارد کشور گردد چراکه برابر قوانین اجرایی مناطق آزاد ورود تمام اقلام کالا به غیر از موارد ممنوعه شرعی به مناطق آزاد مجاز می باشد که امید آن می رود شاهد ورود تخلیه کالاهای اساسی در مناطق آزاد باشیم.
- عقد قرارداد ۳ ساله با اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان در خصوص بهره برداری از پارکینگهای پایانه های مرزی پل چوبی و نوردوز چشم انداز خوبی در جهت افزایش سایر درآمد های عملیاتی شرکت متصور می باشد.
- 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.
- مذاکرات صورت گرفته با مدیر کل محترم گمرک جلفا و معاونین مربوطه با حمایت های سازمان مرکزی و رایزنی با گمرک ایران، جهت تحویل گرفتن باسکولهای تعاونی.
- با توجه به انعقاد قرارداد احداث راه آهن بازرگان - جلفا - نوردوز توسط منطقه آزاد ارس با بخش خصوصی و ارتباط جلفا با اروپا که در صورت محقق شدن این امر چشم انداز روشنی در آینده متصور می باشد.
- با توجه به طرح پیشنهادی شرکت در بودجه ۹۹ در خصوص پروژه های عمرانی و سرمایه گذاری مربوط به احداث انبار ۲۰۰۰ متر مربعی در شعبه نوردوز در صورت تحقق امر شاهد افزایش درآمد های عملیاتی شرکت خواهیم بود.
- با عنایت به اظهارات صاحبان کالا مبنی بر خرید نزدیک به ۵۰,۰۰۰ تن آهن آلات قراضه از کشور ارمنستان در صورت عادی شدن تردد گمرکات شاهد افزایش چشم گیر تناژ تخلیه و درآمد های عملیاتی شرکت خواهیم بود.
- با عنایت به انجام مذاکره و بازاریابی با نمایندگان یکی از شرکتهای حمل و نقل بین المللی و اظهارات ایشان در خصوص ترانزیت سنگ کواک به میزان تقریبی ۱۰۰,۰۰۰ تن از کشور فنلستان به گمرک جلفا و سپس ترانزیت از کامیون به واگن جهت ترانزیت به کشور ترکیه که در صورت تحقق امر شاهد افزایش درآمد های عملیاتی شرکت خواهد شد.
- با عنایت به انعام پروژه دروین های مدار بسته انبارها و محوطه های عملیاتی داخل گمرک توسط شرکت مرکزی و تحقق درخواست مدیران سازمان منطقه آزاد و مسئولین منطقه در خصوص جلوگیری از قاچاق کالا و نظارت و کنترل موثر بر مرزها و گمرکات و قول مساعد آنها در صورت تحقق این امر مبنی بر ارجاع کالای مسافری و تجاری به انبارهای این شرکت و همچنین انعقاد تفاهم نامه فی مابین با آن سازمان در خصوص واگذاری ایترتوری به این شرکت چشم انداز خوبی برای افزایش درآمد های شرکت متصور می باشد.
- حسب اطلاعات واصله جمهوری آذربایجان در حال اجرای خط ریلی بین قارص و صدرک جهت ارتباط جمهوری خودمختار نخجوان به خطوط ریلی اروپا می باشد که در صورت تحقق این امر با نصب سیستم تعویض بوزی امکان تردد قطار به داخل محوطه این شرکت از این مسیر میسر گردیده و در واقع دومین خط ریلی که امکان ارتباط خطوط ریلی ایران به اروپا را فراهم می نماید عملی خواهد شد که به نوبه خود تاثیر بسزایی در حمل و نقل و ترانزیت کالاهای وارداتی و صادراتی و به تبع آن افزایش حجم عملیاتی و درآمد شرکت را به دنبال خواهد داشت.
- پیگیری مطالبات شرکت از طریق سازمان مرکزی از سازمان اموال تملیکی در خصوص کالاهای متروکه خارج شده که بالغ بر ۸ میلیارد تومان می باشد.
- ارائه طرح پیشنهادی به سازمان مرکزی در خصوص افزایش سرمایه از محل بدهی های این شرکت به آن سازمان.

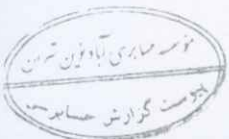
### ۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی سناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روین مورد استفاده

سایگین موزون

قطعات و لوازم بدکی



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- دارائیهای نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. و استهلاکات بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی‌های نامشهود
مستقیم	۳ ساله	برم افزار

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهای ثابت
نزولی / مستقیم	۱۲٪-۱۵-۱۰-۶ ساله	تاسیسات
مستقیم	۴-۵-۶ ساله	وسائط نقلیه
مستقیم	۴-۵-۶ ساله	ماشین آلات
مستقیم	۱۵-۱۰-۶-۳ ساله	انابیه و منصوبات
مستقیم	۵-۶ ساله	ابزارآلات و لوازم فنی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک آنها از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۶- درآمد های عملیاتی

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

۳-۶-۱- درآمد خدمات گمرکی: براساس وزن و مدت زمان نگهداری، نوع کالا و نوع انبار و با توجه به نرخهای مصوب هیئت مدیره شرکت، به تبعیت از نرخهای تعیین شده توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) محاسبه می‌شود.

۳-۶-۲- از آنجا که تعهدات این شرکت به صاحبان کالا (مشتریان) پس از تحویل عین کالای وارده خاتمه می‌یابد، لذا درآمد های کالاهای گمرکی اعم از انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه کالای رسوبی پس از تحویل کالا به مشتری، ترخیص و دریافت وجه شناسایی می‌شود.

۳-۶-۳- طبق ماده ۳۴ قانون سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، درآمدهای 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.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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



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

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۷			۱۳۹۸		
	واردات	صادرات	جمع	واردات	صادرات	جمع
درآمد انبارداری	۲۲,۱۳۳,۶۸۴,۱۰۷	۷۸۹,۳۳۴	۲۲,۱۵۳,۶۲۶,۸۴۲	۲۲,۱۵۳,۶۲۶,۸۴۲	۲۹,۹۲۲,۷۴۶	۲۲,۱۵۳,۶۲۶,۸۴۲
درآمد تخلیه و بارگیری	۱۰,۱۹۵,۹۱۱,۸۳۲	۹,۵۳۸,۹۸۰,۶۷۱	۲۵,۳۴۵,۹۴۵,۱۹۳	۱۵,۱۵۰,۰۰۳,۳۶۱	۲۵,۳۴۵,۹۴۵,۱۹۳	۲۵,۳۴۵,۹۴۵,۱۹۳
درآمد بیمه کالا	۱,۵۰۶,۱۶۴,۱۹۵	۴۴۸,۱۳۵	۱,۵۰۹,۶۳۰,۰۲۷	۳,۴۵۵,۸۳۲	۱,۵۰۹,۶۳۰,۰۲۷	۱,۵۰۹,۶۳۰,۰۲۷
	۳۳,۸۳۵,۷۶۰,۱۳۴	۹,۵۳۰,۳۱۸,۰۲۸	۴۹,۰۰۹,۱۹۲,۰۶۳	۱۵,۱۸۳,۴۳۱,۹۲۹	۳۴,۸۲۰,۸۵۵,۹۱۰	۴۹,۰۰۹,۱۹۲,۰۶۳

۴-۱- علیرغم افزایش ۷۹٪ درآمد های عملیاتی نسبت به سال قبل اما همچنان ضوابط و مقررات دولتی در ابلاغ به گمرکات کشور در ممنوعیت ورود بیش از ۱۱۰۰۰ قلم کالا به جهت تولید مشابه داخلی و نیز حمایت از تولید کننده گان داخلی، و در بسیاری از موارد عدم ثبات بازار ارز و نیز مشکلات مربوط به تخصیص و انتقال ارز به جهت تحریم های اقتصادی دول غربی - مشکلات مربوط به ثبت سفارش کالا در سامانه وزارت صمت، بخشنامه های گمرک در خصوص تسهیل واردات و انتقال مواد اولیه به کارخانجات، وجود انبارهای اختصاصی فراوان در سطح منطقه با تکنولوژی ساخت روز و تفرقه توافقی و عدم نظارت بر این انبارها در مقایسه با انبارهای گمرک با قدمت بیش از ۵۰ سال ساخت و فرسوده و غیرقابل استاندارد بودن این انبارها و نیز نبود انبار سردخانه ای جهت نگهداری اقلام دارویی و از طرفی بروز و ظهور بیماری کرونا و بسته شدن مرزها از علل پایین بودن درآمد های شرکت می باشد.

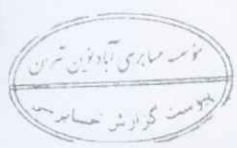
۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

تجدید طبقه بندی	۱۳۹۷		۱۳۹۸	
	سود ناخالص	زیان ناخالص	سود و (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	درصد	درصد	ریال	ریال
درآمد انبارداری	۳۸٪	(۴۲)	(۹,۳۰۶,۷۰۷,۸۴۹)	(۳۱,۴۶۰,۳۳۴,۶۹۲)
درآمد تخلیه و بارگیری	۶۵٪	(۱۰)	(۳,۵۹۷,۳۴۵,۳۰۴)	(۲۷,۹۴۳,۲۹۰,۴۹۷)
درآمد بیمه کالا	۹۹٪	(۲۱)	(۳۲۴,۲۷۷,۳۹۲)	(۱,۸۳۳,۸۹۷,۴۱۹)
	۵۲٪	(۳۵)	(۱۲,۲۲۸,۳۳۰,۵۴۵)	(۶۱,۲۳۷,۵۲۲,۶۰۸)

۴-۳- درآمدهای عملیاتی به تفکیک شعب به شرح زیر می باشد

	۱۳۹۷				۱۳۹۸			
	جمع	بیمه کالا	تخلیه و بارگیری	درآمد انبارداری	جمع	بیمه کالا	تخلیه و بارگیری	درآمد انبارداری
جلفا	۱۶,۷۲۷,۳۰۰,۵۰۱	۱۰,۷۴,۹۳۲,۹۵۰	۵,۷۷۹,۴۹۸,۴۲۲	۹,۸۷۴,۶۸۱,۱۲۹	۳۳,۶۲۸,۰۴۸,۰۰۴	۱,۴۶۳,۸۹۶,۶۳۳	۹,۸۸۱,۶۰۵,۲۲۷	۳۱,۷۱۷,۳۰۲,۷۴۴
نوردور	۱۰,۷۲۳,۷۷۲,۴۲۷	۲۳,۰۰۷,۹۳۷	۹,۸۵۷,۸۸۰,۵۵۴	۶۳۵,۸۱۳,۰۴۶	۱۵,۸۴۶,۳۸۷,۳۵۹	۶۵,۷۲۲,۴۹۴	۱۵,۴۶۱,۳۳۹,۷۵۶	۲۳,۶۳۴,۱۰۰,۰۰۰
	۲۷,۴۵۱,۰۷۲,۹۲۸	۱,۳۰۰,۱۳,۷۸۷	۱۵,۶۳۷,۱۷۸,۹۷۶	۱۰,۵۰۹,۸۸۳,۱۷۵	۴۹,۰۰۹,۱۹۲,۰۶۳	۱,۵۰۹,۶۳۰,۰۲۷	۲۵,۳۴۵,۹۴۵,۱۹۳	۲۲,۱۵۳,۶۲۶,۸۴۲

۴-۳- نرخ های خدمات فوق از تفرقه های مترتب بر کالا سال ۱۳۹۷ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) استفاده شده است.





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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

د- برای تمام شده در آمد های عملیاتی

۱۳۹۷		تغیله و بازگیری		انبارداری		جمع		۱۳۹۸		تغیله و بازگیری		انبارداری		جمع		یادداشت
ریال	بیمه کالا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بیمه کالا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۸۸۹,۰۸۱,۵۳۸	۷۸,۶۹۵,۹۶۸	۱۹,۳۲۱,۵۲۰,۵۰۳	۲۱,۵۸۸,۸۶۵,۰۸۷	۴۹,۴۰۷,۵۶۷,۶۸۰	۱۱۰,۰۰۰,۳۳۸,۴۵۵	۳۴,۰۹۳,۵۸۰,۷۷۴	۲۵,۳۷۳,۹۵۳,۰۶۱	۵-۱								دستبرد مستقیم
۱۳,۳۳۷,۴۴۳,۰۰۰	۱,۳۳۳,۹۰۳,۱۸۳	۴۷,۵۵۲,۴۶۶	۶,۳۸۹,۵۱۵,۰۷۴	۱۱,۷۵۹,۹۵۴,۹۳۸	۱,۷۳۸,۶۳۳,۵۷۴	۳,۸۴۹,۷۰۹,۷۳۳	۶,۱۸۶,۳۸۱,۶۳۱	۵-۲								سپار
۵۳,۲۱۷,۰۲۴,۶۴۰	۱,۳۱۱,۵۹۹,۱۳۰	۲۳,۹۲۷,۰۶۵,۱۴۹	۲۷,۹۷۸,۳۸۰,۱۶۱	۶۱,۱۶۷,۵۲۲,۶۰۸	۱,۸۳۳,۸۹۷,۰۳۹	۳۷,۹۴۳,۲۹۰,۵۰۷	۳۱,۵۶۰,۳۳۴,۶۹۲									

۱۳۹۷

۱۳۹۸

یادداشت

۵-۱ هزینه حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		تغیله و بازگیری		انبارداری		جمع		۱۳۹۸		تغیله و بازگیری		انبارداری		جمع		یادداشت
ریال	بیمه کالا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بیمه کالا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۹۱۴,۳۶۱,۳۱۷	۳۳,۱۹۵,۱۹۱	۵,۴۱۳,۸۵۷,۸۲۶	۵,۴۷۸,۳۳۸,۲۰۰	۱۳,۳۸۵,۹۳۸,۹۹۶	۳۳,۳۴۹,۰۶۹	۷,۰۸۳,۳۱۹,۸۳۶	۶,۱۷۰,۳۷۰,۰۹۱	۵-۱-۱								حقوق و مزایای شغل
۳,۵۴۳,۷۵۵,۶۷۴	۷,۸۸۳,۶۳۷	۱,۹۲۵,۵۷۹,۴۳۸	۱,۶۰۹,۳۹۳,۶۱۹	۴,۶۳۰,۱۸۴,۸۷۴	۱۰,۱۵۳,۴۱۹	۲,۳۳۳,۰۳۶,۳۴۷	۲,۳۴۷,۰۰۰,۵۳۰,۸									هزینه سنوات خدمت
۷,۳۷۳,۵۳۵,۶۳۳	۱۳,۳۰۷,۵۵۸	۳,۳۴۰,۳۰۵,۶۴۹	۴,۰۱۹,۵۷۴,۱۳۶	۸,۵۳۳,۵۹۶,۶۰۳	۱۷,۹۸۰,۹۵۹	۳,۹۳۷,۳۰۳,۸۷۸	۴,۵۶۸,۴۱۱,۷۶۶									حق جذب و حق پست و حق شیفت
۴,۵۸۵,۵۷۳,۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۳۳۹,۶۷۴	۱۵۵,۵۶۵,۶۳۷	۴۴۶,۵۲۱,۱۸۹	-	۴۴۶,۵۲۱,۱۸۹	۴۴۶,۵۲۱,۱۸۹									باز خرید مرخصی
۳,۵۴۳,۳۱۹,۶۴۹	۳,۵۹۷,۷۹۶	۸۷۸,۶۴۱,۱۷۳	۱,۶۶۱,۰۰۸,۱۸۰	۳,۶۷۸,۳۹۵,۱۱۸	۶,۳۷۷,۲۰۹	۱,۳۹۶,۳۸۶,۶۵۸	۲,۳۷۵,۵۳۱,۳۵۱									اضافه کاری
۵,۰۳۳,۱۱۰,۷۳۹	۹,۵۳۵,۷۹۴	۳,۳۳۶,۶۷۹,۴۷۹	۲,۶۹۶,۳۰۵,۴۵۶	۶,۷۲۹,۴۹۸,۳۳۳	۱۵,۱۰۷,۷۶۹	۳,۳۰۸,۰۷۵,۳۷۶	۳,۰۰۶,۳۱۵,۱۸۸									حق بیمه سهم کارفرما
۴۵۰,۸۰۰,۶۶۵	۵۸۲,۸۵۳	۱۴۲,۳۶۲,۰۰۰	۳۰۷,۸۵۵,۸۱۳	۴۴۸,۴۰۸,۶۱۸	۸۰۰,۱۱۸	۱,۷۵۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۱۰,۵۰۰									هزینه غذا
۲,۱۶۳,۶۶۳,۷۹۶	۴,۱۱۰,۰۴۴	۱,۰۰۳,۹۷۷,۷۶۱	۱,۱۵۵,۳۷۵,۵۹۱	۲,۴۱۴,۳۴۴,۱۱۸	۵,۵۳۹,۴۸۵	۱,۲۱۲,۹۵۴,۳۰۱	۱,۱۹۵,۸۵۰,۳۳۳									عیدی و پاداش پایان سال
۷,۸۲۹,۶۴۴,۳۳۷	۵,۳۷۳,۶۸۵	۱,۳۱۴,۴۷۶,۰۷۱	۱,۵۱۱,۱۷۹,۴۸۱	۱,۹۹۹,۰۸۷,۸۷۷	۴,۸۱۸,۵۶۳	۱۰,۵۵۰,۹۷,۴۳۳	۹۳۹,۱۷۱,۸۸۱									کارانه
۱,۰۴۷,۱۸۳,۵۵۳	۱,۸۵۱,۸۶۱	۴۵۲,۳۱۷,۸۱۶	۵۹۳,۰۱۳,۸۷۵	۱,۵۴۴,۸۱۴,۸۱۵	۳,۵۰۶,۹۳۶	۷۶۷,۸۹۴,۶۹۴	۷۷۳,۴۱۳,۱۹۵									حق مسکن و حق ایوان
۱۹۵,۴۲۹,۳۹۹	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۹۱,۳۷۵	۱۶۴,۷۱۱,۳۶۶	۲۱۱,۳۶۶	۴۶,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰									حق لباس
۱۵,۴۱۳,۸۱۵	.	.	۱۵,۴۱۳,۸۱۵	۴۲,۰۴۸,۷۱۸	۷۳,۱۹۹	۱۵,۸۰۹,۱۳۶	۸,۱۶۷,۳۸۳									حق مطهریت
۲,۹۳۸,۱۳۳,۰۵۴	۵,۶۷۱,۶۳۷	۱,۳۸۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۱۶۰,۴۱۷	۳,۴۴۳,۳۸۱,۳۳۳	۷,۷۸۰,۳۳۳	۱,۷۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲								سایر کمک ها و هدایا
۶۳۳,۶۸۷,۳۷۷	۱,۳۸۷,۷۰۰	۳۱۴,۵۲۱,۳۱۳	۳۰۷,۸۷۸,۳۶۴	۹۸۸,۰۹۱,۹۸۳	۳,۵۳۴,۷۸۵	۵۵۵,۰۲۹,۶۰۰	۴۰,۵۷۷,۵۹۸									بن و خواربار
۴۵۰,۸۹۰,۵۵۹	۵۸۹,۵۵۹	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۶۵۷,۶۳۹	۶۵۷,۶۳۹	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳								وقت و آمد
۵۱۷,۴۳۸,۶۵۴	۱,۰۷۲,۳۳۳	۳۶۱,۹۳۳,۳۱۳	۳۶۴,۴۳۳,۷۴۹	۸۵۳,۶۰۸,۴۰۱	۲,۱۴۵,۲۰۷	۴۶۹,۷۲۵,۷۱۵	۳۸۱,۳۳۷,۴۷۹									سایر هزینه ها
۷۸,۶۹۵,۵۳۸	۷۸,۶۹۵,۵۳۸	۱۹,۳۲۱,۵۲۰,۵۰۳	۲۱,۵۸۸,۸۶۵,۰۸۷	۴۹,۴۰۷,۵۶۷,۶۸۰	۱۱۰,۰۰۰,۳۳۸,۴۵۵	۳۴,۰۹۳,۵۸۰,۷۷۴	۲۵,۳۷۳,۹۵۳,۰۶۱									



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید طبقه بندی شده

۱۳۹۷

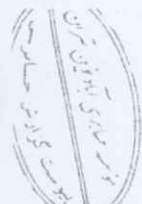
۱۳۹۸

یادداشت

شرح	بسمه کالا	نظیفه و بارگیری	انبارداری	جمع	بسمه کالا	نظیفه و بارگیری	انبارداری	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	-	-	۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	-	-	۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸
۴۶۱,۵۱۲,۹۹۹	۱,۳۵,۴۴۷,۷۴۹	۱,۷۷,۳۰۶,۳۱۲	۱۴۸,۳۵۹,۰۳۸	۳۴۳,۶۷۸,۹۹۰	۹۷,۳۶۳,۴۹۰	۱۴۱,۹۳۰,۵۳۵	۱۳۴,۶۸۴,۹۷۵	۵۳-۱
۱,۶۷۷,۷۶۶,۳۷۵	۱,۴۱,۵۸۴,۷۹۳	۱,۷۲,۳۴۹,۴۳۵	۱,۳۳۳,۸۳۰,۴۵۷	۱,۶۳۴,۸۳۰,۱۰۰	۱۳۱,۱۲۰,۸۵۳	۱۹۱,۳۳۶,۴۵۶	۱,۳۱۲,۳۶۲,۷۹۱	ملازمت مصرفی
۱,۹۲,۳۳۵,۰۰۰	۶۷,۷۹۷,۸۰۹	۸۸,۷۹۹,۹۴۴	۳۶,۳۳۷,۳۵۰	۱۶۸,۵۰۲,۱۶۴	۶۰,۵۱۹,۸۰۹	۸۸,۳۱۲,۷۷۱	۱۹,۶۷۰,۵۸۴	آب و برق و سوخت و گاز
۲۰۶۰۰,۵۵۵,۴	۳۵,۸۳۰,۵۵۴	۴۶,۹۳۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۴۵,۰۰۰	۴۰,۸۵۴,۵۹۶	۷۴,۳۵۹,۰۹۶	۱۰,۸۶۵,۵۰۰	۲۳۵,۴۳۲,۰۰۰	هزینه استیلاک
۲۰۹,۰۶۷,۶۳۶	-	۲۰,۹۰۶,۹۷۶,۶۳۶	-	۱,۳۳۴,۱۸۴,۴۷۴	-	۱,۳۳۴,۱۸۴,۴۷۴	۲۳۵,۴۳۲,۰۰۰	نعمت و نگهداری
۲۶,۵۳۱,۱۳۹	۷,۸۶۸,۱۳۹	۱۰,۳۰۵,۵۰۰	۸,۳۴۷,۵۰۰	۶۵,۵۰۸,۸۶۲	۲۰,۶۳۸,۸۶۲	۳۰,۱۱۷,۰۰۰	۱۴,۷۵۲,۰۰۰	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۳۸۰,۶۳۲,۰۳۱	۵۸۵,۵۷۳,۱۸۸	۷۶۶,۹۶۹,۷۱۴	۳۸,۰۷۹,۱۲۹	۳,۱۳۹,۰۷۸,۹۵۸	۱,۳۱۰,۰۰۰,۲۴۸,۸۹	۱,۷۶۵,۷۸۶,۵۶۹	۱۵۳,۳۱۷,۵۰۰	حق الزحمه خدمات قراردادی
۷۵۰,۹۰۶,۹۳۰	-	-	۷۵۰,۹۰۶,۹۳۰	۴۱۶,۶۹۵,۵۳۳	-	-	۴۱۶,۶۹۵,۵۳۳	حقوق و دستمزد
۸۳۱,۶۱۵,۳۶۶	۲۶۸,۷۹۸,۹۳۹	۳۵۲,۰۶۶,۴۱۵	۳۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۳۹,۵۸۱,۴۸۳	۱۳۹,۷۸۶,۵۷۵	۱۸۹,۳۸۹,۴۲۸	۲۱۰,۳۰۵,۴۸۰	از تقاعدهای سازمان تامین اجتماعی
۱,۳۳۲۷,۹۴۲,۹۰۲	۱,۳۳۲,۹۰۳,۱۸۲	۴,۷۰۵,۵۳۴,۶۶۶	۶,۳۸۹,۵۱۵,۰۷۴	۱۱,۷۵۹,۹۵۴,۹۳۸	۱,۲۳۳,۸۶۳,۵۷۴	۳,۸۴۹,۷۰۹,۷۳۳	۶,۱۸۶,۳۸۱,۶۳۱	سایر هزینه ها

۵-۱-۱- تغییرات حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای دریافتی در سال براساس قانون کار می باشد.  
 ۵-۱-۲- سایر کمک ها مربوط به سئو سب کارت کارکنان شرکت در مسابقات انبساطی می باشد.  
 ۵-۱-۳- هزینه چاپ و نصاب ۱۵ نفر از پرسنل شرکت برابر آیین نامه رفاهی شرکت می باشد.

۵-۲- هزینه های سربار به شرح زیر می باشد:  
 ۵-۲-۱- اجاره بهای ابزارهای استیجاری از گمرک ۵-۳-۱  
 ۵-۲-۲- هزینه فوق از بهای حق الاجاره و علی الحساب خدمات گمرک ابزارها و مجموعه استیجاری از اداره کل گمرک ایران (قرارداد ۱۸۲۹۰۰/۱۰۰۰۲) می باشد.  
 ۵-۲-۳- هزینه پرداخت حق الزحمه نظیفه و بارگیری کالاهای دستی محوطه داخلی گمرک به شرکت تنظیم کاران عمران ارس (بیمه کار تامین نیروی انسانی نظیفه و بارگیری کالاهای دستی) که علت کاهش آن نسبت به سال قبل، کاهش حجم نظیفه و بارگیری کالاهای دستی می باشد.  
 ۵-۲-۴- حق سهم سازمان منطقه آزاد ارس از بهای نظیفه و بارگیری کالاهای اراضی توسط آن سازمان موضوع تقاضای نامه فی مابین فرسال ۱۳۹۸ می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۰۱۴,۶۹۴,۳۳۱	۱۲,۵۵۹,۸۱۴,۰۶۸	۶-۱ حقوق و دستمزد کارکنان
۲۳۱,۵۰۶,۷۴۶	۳۴۸,۷۴۱,۰۱۱	آب و برق و سوخت و گاز
۳۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۹۵,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات حسابرسی
۲۶۵,۰۲۴,۲۸۸	۲۶۲,۶۰۱,۶۳۰	هزینه استهلاک
۱۷۳,۱۱۰,۰۰۰	۴۳۸,۶۳۲,۳۵۲	بیمه تکمیلی و مسئولیت مدنی کارکنان و سایر
۷۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۱,۹۵۰,۰۰۰	حمل و نقل و سوخت وسائط نقلیه
۳۵,۳۴۲,۷۳۰	۳۱۷,۶۹۷,۵۱۳	پست و تلگراف و تلفن
۹۸,۵۸۵,۰۰۰	۲۳۷,۲۱۵,۰۰۰	ابزار و لوازم مصرفی
-	۴۶۴,۰۰۰,۹۰۰	۶-۲ حق بیمه سنوات قبل
۵۵۸,۱۵۸,۲۷۵	۴۴۰,۷۵۶,۰۰۰	بیمه جانبازان ۷٪
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسه (اعضاء غیر موظف)
۱۱۱,۲۰۷,۳۵۶	۳۰۰,۶۳۳,۴۲۲	سفر و ماموریت
۶۸,۷۱۴,۶۷۹	۶۶,۷۴۱,۳۱۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۴۹۴,۰۰۰	تبلیغات و هدایا
۳۴,۸۲۳,۰۰۰	۴۶,۶۶۰,۵۰۰	بذیرائی و تشریفات
۱۰۲,۷۷۰,۰۰۰	۲۶,۰۹۰,۰۰۰	تعمیرات و نگهداری
۲۲,۸۸۸,۶۳۰	۱۹,۰۷۳,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۳,۸۳۳,۲۰۰	۳۰,۶۷۱,۶۳۱	سایر هزینه ها
<b>۱۱,۳۸۸,۵۵۸,۲۲۵</b>	<b>۱۶,۴۲۱,۲۷۳,۳۳۲</b>	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۸۴۵,۹۵۵,۶۵۹	۴,۰۰۴,۲۴۳,۳۱۳	حقوق و مزایای شغل
۱,۶۱۱,۵۶۰,۶۰۶	۲,۰۲۹,۹۸۴,۰۳۴	حق جذب و حق پست
۶۴۰,۶۰۸,۰۷۵	۱,۰۳۹,۴۱۹,۵۰۰	اضافه کاری
۱,۰۷۹,۳۱۰,۷۸۴	۱,۶۶۰,۱۷۱,۰۳۰	بیمه سهم کارفرما
۶۰۱,۴۲۶,۲۱۲	۹۹۰,۳۵۲,۴۴۴	هزینه سنوات خدمت
۵۲۱,۱۴۱,۶۶۷	۷۱۰,۹۷۵,۰۰۰	کمکهای غیر نقدی
۴۶۶,۷۰۵,۸۹۸	۶۰۰,۷۸۰,۰۵۳	عیدی و یاداش
۶۵۴,۴۷۳,۳۳۳	۴۶۰,۳۴۶,۸۵۴	کارانه
۱۸۱,۶۳۷,۳۵۰	۳۲۰,۹۱۳,۹۸۳	حق مسکن و حق اولاد
۱۰۶,۳۹۶,۶۹۴	۱۹۷,۶۸۳,۲۰۰	بن و خواربار
۴۹,۳۴۹,۲۳۰	۱۴۸,۱۰۴,۸۳۸	فوق العاده ماموریت
۶۹,۵۰۲,۴۵۳	۹۸,۳۴۶,۸۲۸	حق سهم کارفرما پس انداز تعاون کارکنان
-	۹۵,۹۴۹,۷۵۹	سایر کمک ها (مزایا)
۵۷۰,۲۹,۴۱۷	۷۰,۶۸۷,۰۰۰	هزینه غذا
۴۹,۴۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۰۰,۰۰۰	رفت و آمد
۶۳,۲۵۷,۹۴۳	۴۱,۷۳۶,۶۸۷	بیمه عمر و حوادث
۱۶,۸۸۹,۰۰۰	۲۷,۴۱۹,۵۴۵	سایر هزینه ها
<b>۹,۰۱۴,۶۹۴,۳۳۱</b>	<b>۱۲,۵۵۹,۸۱۴,۰۶۸</b>	





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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۲-۶- هزینه فوق ناشی از مطالبه سازمان تأمین اجتماعی از بابت مابه التفاوت حق بیمه آقای محمد حسن سجودی می باشد.

۷- سایر اقلام عملیاتی

تجدید طبقه بندی شده	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱,۷۶۰,۲۴۰,۰۰۰	۶,۲۵۹,۱۲۵,۰۰۰	۷-۱ درآمد پارکینگ
	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	۷-۲ هزینه اجاره پارکینگ ها
	(۲,۵۱۰,۳۳۳,۱۵۳)	(۸,۴۲۴,۶۵۱,۰۲۷)	هزینه حقوق دستمزد کارکنان پارکینگ
		۲,۱۰۴,۱۸۵,۵۷۷	۷-۳ درآمد فوق العاده (اصلاح سهم سازمان از تفاهم نامه فی مابین)
	(۹۰۰,۰۹۳,۱۵۳)	(۶۴۶,۳۴۰,۴۵۰)	

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

۲-۷- بابت اجاره بهای پارکینگهای پایانه مرزی پل چوبی جلفا و نوردوز که از اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجان شرقی اجاره شده، می باشد.

۳-۷- درآمد فوق ناشی از انتقال بدهی سازمان منطقه آزاد ارس از بابت سهم درآمد انبارداری کالاهای ارجاعی سازمان مذکور در سنوات قبل بوده که با توجه به عدم اجرای قرارداد و توافق طرفین به درآمد منظور شده است

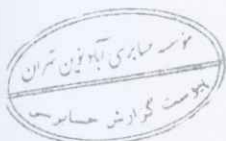
۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
	ریال	ریال	
	۳,۱۳۴,۷۵۳,۴۲۵	۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ درآمد اجاره دفاتر اداری
	۱۹۷,۴۸۷,۰۷۱	۱۶۵,۰۹۳,۶۱۶	۸-۲ سود سپرده نزد بانکها
	۱۴۹,۰۳۳,۳۳۳	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳ اجاره مسکن
	-	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
	۳,۴۸۱,۲۷۳,۸۲۹	۳۸۴,۲۹۳,۶۱۶	

۱-۸- درآمد فوق حاصل از اجاره بهای دفاتر اداری که طبق قرارداد به اشخاص ثالث تحت قالب اجاره واگذار شده است و کاهش درآمد ناشی از عدم تمدید قرارداد اجاره با دانشگاه آزاد اسلامی واحد بین المللی جلفا می باشد.

۲-۸- سود حاصله از سپرده گذاری مربوط به حساب کوتاه مدت شرکت نزد بانک ملی شعبه جلفا به شماره حسابهای ۰۲۱۶۹۳۰۳۴۱۰۰۵ و ۰۲۱۸۷۳۶۵۶۸۰۰۰ و نیز حساب سپرده سرمایه گذاری رویان مهر ۱-۱۲۹۲۵۸۳۹-۸۵۹-۷۸۶۲ نزد بانک مهر اقتصاد شعبه هادی شهرمی باشد.

۳-۸- درآمد فوق از بابت اجاره بهای خانه های سازمانی واگذاری به کارکنان می باشد.





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری-ریال	استهلاک انباشته-ریال				بهای تمام شده-ریال				
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	(کاهش)	افزایش	مانده در ابتدای سال
۴۳۴,۲۱۳,۳۳	۴۳۳,۴۳۲,۴۶۶	۳۸۳,۰۳۶,۵۴۳	۶۰,۷۸۰,۵۶۷	۳۲۱,۳۵۵,۹۷۶	۸۱۵,۴۶۹,۰۰۹	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۴۶۹,۰۰۹	تاسیسات
۳۴۹,۵۰۲,۷۵۲	۲۰۷,۵۸۷,۷۵۲	۱,۱۲۳,۷۸۰,۸۰۵	۱۴۱,۹۱۵,۰۰۰	۹۸۰,۸۶۵,۸۰۵	۱,۳۳۰,۳۶۸,۵۵۷	۰	۰	۱,۳۳۰,۳۶۸,۵۵۷	وسائط نقلیه
۲۹	۲۹	۲۴۰,۶۳۸۱,۸۳۲	۰	۲۴۰,۶۳۸۱,۸۳۲	۲۴۰,۶۳۸۱,۸۶۱	۰	۰	۲۴۰,۶۳۸۱,۸۶۱	ماشین آلات
۷۶۶,۴۳۴,۱۱۶	۶۲۳,۶۶۴,۹۷۵	۱,۶۸۰,۸۵۶,۹۷۸	۱۶۰,۷۷۱,۱۴۱	۱,۵۲۰,۰۸۵,۸۳۷	۲,۳۰۳,۵۲۱,۹۵۳	۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۵۲۱,۹۵۳	اثاثیه و منقوبات
۲۱,۰۳۰,۳۷۸	۱۳,۹۰۲,۱۰۱	۷۹,۰۸۱,۸۳۲	۷,۱۱۸,۳۷۷	۷۱,۹۶۳,۵۵۵	۹۲,۹۸۳,۹۳۳	۰	۰	۹۲,۹۸۳,۹۳۳	ایزار کار
۱,۵۷۱,۱۷۲,۳۰۸	۱,۳۷۷,۵۸۷,۳۳۳	۵,۶۷۱,۱۳۷,۹۹۰	۳۷۰,۵۸۴,۹۸۵	۵,۳۰۰,۵۵۳,۰۰۵	۶,۱۴۸,۷۲۵,۳۱۳	۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۷,۸۲۵,۳۱۳	دارای در جریان تکمیل
۸۵۷,۳۶۳,۱۳۳	۸۵۷,۳۶۳,۱۳۳				۸۵۷,۳۶۳,۱۳۳	۰	۰	۸۵۷,۳۶۳,۱۳۳	بیش پرداخت سرمایه ای
۲۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰						(۳۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۴۹۰,۴۳۵,۴۴۰	۲,۱۳۴,۸۵۰,۴۵۵	۵,۶۷۱,۱۳۷,۹۹۰	۳۷۰,۵۸۴,۹۸۵	۵,۳۰۰,۵۵۳,۰۰۵	۷,۸۰۵,۹۸۸,۴۴۵	(۳۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۷,۰۸۸,۴۴۵	

۹-۱ - داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سلب، زلزله و انفجار توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص) طی بیمه نامه شماره ۷۳۱۸۹۵۲ نزد شرکت بیمه کارآفرین بیمه گردیده است.

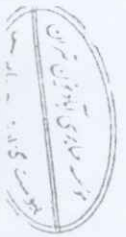
۹-۲ - شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص) طبق قرارداد شماره ۱۰۱۹۲۹۵۵ حق استفاده از ساختمان و اموال غیر منقول خود را در قبال حراست و نگهداری به شرکت واگذار نموده است.

۹-۳ - افزایش تاسیسات ثابت خرید یکمقد کانکس و یکمقد آب سرد کن برای شمشه نوردوز می باشد.

۹-۴ - افزایش اثاثیه و منقوبات ثابت خرید یکمستگاه علف زن می باشد.

۹-۵ - مانده حساب دارایی در جریان تکمیل مربوط به هزینه واریزی به حساب سازمان نظام مهندسی جلفا از بابت تأیید نقشه های زمین شمشه نوردوز می باشد.

۹-۶ - مانده حساب بیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به قرارداد اجرای عملیات هوشمند سازی و دوربین های مدار بسته شرکت بوده در پایان سال به حساب فیصلین سازمان مرکزی منظور گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	حق انشعاب برق
۲۶,۱۵۸,۷۰۰	۲۶,۱۵۸,۷۰۰	حق انشعاب گاز
۷,۸۰۶,۰۰۰	۷,۸۰۶,۰۰۰	حق امتیاز تلفن و موبایل
۷۷۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰	حق انشعاب آب
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزارها
۱۰۱,۲۳۹,۷۰۰	۱۰۱,۲۳۹,۷۰۰	
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	استهلاک انباشته نرم افزار
<u>۵۱,۲۳۹,۷۰۰</u>	<u>۵۱,۲۳۹,۷۰۰</u>	

۱۱- پیش پرداختها

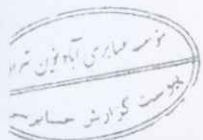
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ اداره کل حمل و نقل و پایانه های آذربایجان شرقی
۰	(۴,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۷)
<u>۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۱-۱- پیش پرداخت فوق ناشی از واگذاری چک بابت اجاره بهای سوات آبی پارکینگ نوردوز و جلفا می باشد که پارکینگ های مذکور طبق قرارداد شماره ۲۶/۳۶۴۹۹ مورخ ۲ آذر ۱۳۹۸ از اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان بمدت ۳ سال اجاره شده است.

۱۲- موجودی کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۴۸,۹۳۲	۱۸۸,۹۶۸,۷۱۳	قطعات و لوازم یدکی
<u>۱۹۰,۰۴۸,۹۳۲</u>	<u>۱۸۸,۹۶۸,۷۱۳</u>	

۱۲-۱ - موجودی قطعات یدکی در تاریخ برآز نامه در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار طبق بیمه نامه شماره ۷۳۱۸۹۵۲ توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) نزد شرکت بیمه کارآفرین بیمه شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی کوتاه مدت:

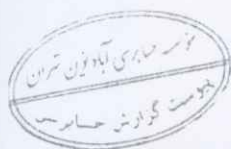
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
۲۴۴,۷۳۰,۸۲۸	۲۴۴,۷۳۰,۸۲۸	۱۳-۱ گمرک جلفا
۲۴۴,۷۳۰,۸۲۸	۲۴۴,۷۳۰,۸۲۸	
		غیر تجاری:
		اشخاص وابسته:
۱۲۰,۷۳۰,۱۸۵	۴۰,۱۵۷,۹۷۲	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی و خدمات گمرکی سهلان
۲۴,۱۸۸,۶۹۰	۲۴,۱۸۸,۶۹۰	۱۳-۲ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
		سایر اشخاص:
۹۱۵,۵۲۰,۴۹۰	۷۹,۱۲۰,۴۹۰	سایر شرکتهای
۱۵۷,۶۲۴,۹۷۳	۱۱۶,۰۴۶,۰۰۰	بدهی و وام کارکنان
۶۵۳,۰۸۵,۶۹۷	۷۳,۹۶۸,۳۷۰	سایر
۱,۸۷۱,۱۵۰,۰۳۵	۳۳۳,۴۸۱,۵۲۲	
۲,۱۱۵,۸۸۰,۸۶۳	۵۷۸,۲۱۲,۳۵۰	

دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
		غیر تجاری:
۱۵۲,۰۸۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۰,۰۰۰	حصه بلند مدت وام کارکنان (وام ازدواج)
۱۵۲,۰۸۰,۰۰۰	۴۸,۱۶۰,۰۰۰	

۱۳-۱- طلب از گمرک جلفا از بابت هزینه انبارداری شش تانکر حاوی مواد سوختی در سال مالی ۱۳۹۱ بوده که بگیری‌های لازم جهت وصول آن طی نامه‌های شماره ۱۱۴۱۹۰۸ و ۱۱۴۱۲۲ صورت گرفته است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نشده است.

۱۳-۲- بدهی حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص) بابت حق سنوات پرسنل انتقالی در سنوات قبل می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۳- بدهی و وام کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۳۴۴,۹۷۳	۱۲,۱۲۶,۰۰۰	بدهی کارکنان
۱۵۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۲۰,۰۰۰	وام کارکنان - وام ازدواج
<u>۱۵۷,۶۲۴,۹۷۳</u>	<u>۱۱۶,۰۴۶,۰۰۰</u>	

۱- ۱۳-۳- وام ازدواج ۵ نفر از پرسنل برابر آئین نامه تسهیلات رفاهی شرکت می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴ - موجودی نقد و بانک

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۰۹,۶۶۱,۱۱۱	۷۱۴,۲۷۲,۲۰۳	۱۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۰۵,۷۸۳,۰۰۰	۲۴۱,۷۰۶,۰۰۰	۱۴-۲ وجوه در راه
<u>۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱</u>	<u>۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳</u>	

۱۴-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	ماهیت حساب
ریال	ریال	
۲۵,۶۹۹,۳۴۱	۲۳,۲۷۷,۹۶۲	هزینه بانک ملی شعبه جلفا حساب جاری ۰۱۰۹۳۶۳۳۹۳۰۰۷
۱,۹۶۴,۹۸۵,۷۹۹	۱۱,۷۷۸,۲۹۸	بانک ملی شعبه جلفا سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۶۹۳۰۳۴۱۰۰۵
۱,۱۲۸,۶۷۵,۰۲۶	۴۰۵,۱۵۶,۷۲۶	بانک ملی شعبه جلفا سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۷۳۶۵۶۸۰۰۰
۱,۲۸۲,۹۷۸,۰۳۷	۳۸,۴۴۳,۰۴۰	بانک ملی شعبه جلفا سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۱۲۶۸۸۶۰۰۰۱
۱۵۵,۱۶۴,۰۶۶	۱۵۵,۱۶۴,۰۶۶	بانک مهر اقتصاد شعبه هادی شهر سپرده کوتاه مدت ۱۱۶۱۵۸۱-۸۵۹
۴۰,۴۱۸,۲۰۲	۶۷,۹۴۰,۱۳۷	بانک مهر اقتصاد شعبه هادیشهر سپرده جاری ۱-۱۲۹۲۵۸۳۹-۳۰
۱۱,۷۴۰,۶۴۰	۱۲,۵۱۱,۹۷۴	بانک گردشگری شعبه مرکزی تبریز سرمایه گذاری کوتاه مدت ۱۴۱۱
<u>۴,۶۰۹,۶۶۱,۱۱۱</u>	<u>۷۱۴,۲۷۲,۲۰۳</u>	

۱۴-۲ - وجوه در راه بابت فیش های واریزی مشتریان از دستگاه pos شرکت از بابت ارائه فاکتورهای خدمات بوده که با توجه به ایام تعطیل پایان و ابتدای سال، در ابتدای روز کاری سال جدید در حساب بانکی شرکت منظور شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً "پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۹۶	۴,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹۹۶	۴,۹۹۹,۸۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۰۰۱	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹,۵۶۳,۷۶۳,۹۲۹	۱۱,۳۰۹,۴۷۹,۷۴۱	مانده در ابتدای سال
۳,۲۷۱,۷۲۹,۳۶۷	۴,۹۹۱,۷۳۹,۳۸۱	ذخیره تامین شده
(۱,۶۲۶,۰۱۳,۵۵۵)	(۱,۵۲۰,۵۶۱,۹۹۵)	پرداخت شده طی سال
-	۱۶۰,۰۶۵,۷۸۰	انتقال سنوات پرسنل از شرکتهای همگروه
-	(۳۳۲,۰۵۷,۴۴۸)	انتقال سنوات پرسنل به شرکتهای همگروه
۱۱,۳۰۹,۴۷۹,۷۴۱	۱۴,۶۰۸,۶۶۵,۴۵۹	مانده در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تجدید طبقه بندی شده

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۰۴,۱۸۵,۵۷۷	۴۱۶,۶۹۵,۵۳۳	۱۷-۱ سازمان منطقه آزاد ارس
.	۱۰۰,۲۱۶,۶۶۷	تنظیم کاران عمران ارس (پیمانکار تامین نیروی انسانی تخلیه و بارگیری)
۲,۱۰۴,۱۸۵,۵۷۷	۵۱۶,۹۱۲,۲۰۰	
غیر تجاری :		
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۷-۲ اسناد پرداختنی
.	(۴,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	تهاتر با پیش پرداخت ها ( یادداشت ۱۱)
۹۰,۱۸۰,۲۷۳,۷۵۴	۱۰۷,۳۹۵,۴۱۳,۲۲۶	۱۷-۳ اشخاص وابسته
۵,۹۹۰,۶۴۷,۸۰۶	۴,۸۴۵,۶۸۳,۰۵۱	۱۷-۴ بستانکاران غیر تجاری
۷۲۳,۳۵۴,۳۸۶	۱,۳۵۲,۳۷۶,۴۲۳	سازمان تامین اجتماعی شعبه جلفا (حق بیمه اسفند ماه ۹۸)
۴۵۰,۷۲۶,۰۰۰	۵۸۰,۹۷۶,۰۰۰	۱۶-۵ ذخیره هزینه های پرداختنی
۵۹۴,۴۰۰,۰۵۸	۶۳۷,۳۵۸,۱۶۸	سپرده های بیمه (حق بیمه قرارداد شرکت تنظیم کاران عمران ارس)
۴۳۷,۷۰۹	۵۷,۵۹۰	صندوق پس انداز کارکنان
۹۸,۱۴۹,۸۳۹,۷۱۳	۱۱۴,۸۱۱,۸۶۴,۴۵۸	
۱۰۰,۲۵۴,۰۲۵,۲۹۰	۱۱۵,۳۲۸,۷۷۶,۶۵۸	

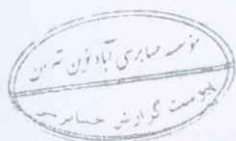
۱۷-۱ - بدهی به سازمان منطقه آزاد ارس از بابت سهم ۲۰٪ درآمد انبارداری از محل تفاهم نامه فی مابین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۷-۲ - چک های پرداختی مدت دار بمبلغ ۴۱۶۶ میلیون به اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای آذربایجان شرقی از بابت قرارداد اجاره پارکینگ پایانه مرزی پل چوبی جلفا و شعبه نوردوز می باشد که با پیش پرداخت تهاتر شده است.

تجدید طبقه بندی شده

۱۷-۳ - بدهی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸,۹۹۵,۶۸۷,۵۸۱	۱۰۵,۵۵۹,۰۰۷,۷۸۰	۱۷-۳-۱ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱,۱۸۴,۵۸۶,۱۷۳	۱,۸۳۶,۴۰۵,۴۴۶	۱۷-۳-۲ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو
۹۰,۱۸۰,۲۷۳,۷۵۴	۱۰۷,۳۹۵,۴۱۳,۲۲۶	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۳-۱۷- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) شرکت اصلی بابت عملیات فی مابین به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۴,۷۹۸,۷۲۷,۶۸۰	۸۸,۹۹۵,۶۸۷,۵۸۱	مانده ابتدای سال
۳,۱۷۱,۴۷۵,۹۹۳	۴,۱۰۰,۸۸۸,۹۶۴	بیمه حریق، مسئولیت مدنی، شخص ثالث و درمان و عمر
۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	۳,۷۰۹,۳۵۹,۷۶۸	هزینه اجاره بهای انبارهای استیجاری از گمرک ایران
۲۷,۳۴۰,۳۱۶,۸۷۴	۱۱,۵۹۶,۱۹۱,۷۶۶	دریافت وجه
(۳۷۵,۶۱۶,۴۷۰)	(۳,۶۴۱,۱۱۷,۳۲۷)	انتقال مبالغ پرداختی از بابت اجرای عملیات دوربین های مدار بسته شرکت و نیز نقل ذخیره صندوق تعاون کارکنان
۳۵۱,۴۱۳,۷۳۶	۷۹۷,۹۹۷,۰۳۸	سایر
<u>۸۸,۹۹۵,۶۸۷,۵۸۱</u>	<u>۱۰۵,۵۵۹,۰۰۷,۷۸۰</u>	مانده پایان سال

۲-۳-۱۷- افزایش طی سال از بابت سهم شرکت از هزینه حقوق مزایای آقای حبیبی ( مشاور شمالغرب) می باشد.

۴-۱۷- بستنکاران غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	ودایع و سپرده ها (خانه های سازمانی)
۲۳,۹۷۸,۵۲۰	۷۳,۹۷۸,۵۲۰	سپرده حسن انجام کار
۵,۲۵۳,۴۴۴,۸۲۰	۴,۴۴۲,۰۴۷,۴۳۷	کارکنان ( سنوات خدمت کارکنان بازنشسته)
۵۸۹,۶۱۷,۵۲۱	۲۲۷,۸۱۶,۹۹۲	۱-۴-۱۷- ذخیره صندوق تعاون
۲۵,۱۰۶,۹۴۵	۳۰,۳۴۰,۱۰۲	سایر اقلام
<u>۵,۹۹۰,۶۴۷,۸۰۶</u>	<u>۴,۸۴۵,۶۸۳,۰۵۱</u>	

۱-۴-۱۷- حساب مذکور از بابت کسر ۳ درصد از حقوق و مزایای کارکنان بوده که در بانک گردشگری بنام کارکنان پس انداز می گردد.

۵-۱۷- ذخیره هزینه های پرداختی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۲۶۸,۴۷۶,۰۰۰	آب، برق، گاز، تلفن
<u>۴۵۰,۷۲۶,۰۰۰</u>	<u>۵۸۰,۹۷۶,۰۰۰</u>	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- مالیات پرداختنی ۱۳۹۸-ریال ۱۳۹۷-ریال

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده برداشتنی	پرداختنی	قطعی	ماليات ابرازي	ماليات ابرازي		
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	۱,۶۵۳,۴۰۲,۹۲۹	۱,۶۵۳,۴۰۲,۹۲۹	.	.	۱,۶۵۳,۴۰۲,۹۲۹	.	(۹,۶۲۶,۴۱۹,۳۹۲)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	۹۷۱,۹۹۸,۷۶۲	۹۷۱,۹۹۸,۷۶۲	.	.	۹۷۱,۹۹۸,۷۶۲	.	(۲۱,۲۳۷,۱۴۵,۳۶۱)	۱۳۹۴
قطعی شده	.	.	.	.	.	.	(۸۱۵,۶۹۴,۸۶۳)	۱۳۹۵
قطعی شده	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۸۵۶,۰۳۰,۶۴۴)	۱۳۹۶
قطعی شده	.	.	.	.	.	.	(۳۴,۵۷۳,۳۲۸,۰۰۵۱)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	(۲۸,۹۱۱,۶۵۰,۷۱۱)	۱۳۹۸
	<u>۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱</u>	<u>۲,۶۲۵,۴۰۱,۶۹۱</u>	.	.	.	.		

۱۸-۱ - بستند ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲/۰۶/۰۷ مجلس شورای اسلامی هر گونه فعالیت اقتصادی در محدوده مناطق آزاد تجاری با کسب مجوز از منطقه به مدت ۱۵ سال از مالیات بر درآمد و دارائی معاف می باشد.

۱۸-۲ - مالیات عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ قطعی شده و شرکت فاقد هر گونه مالیاتی می باشد.  
 ۱۸-۳ - غیرمعمول معافیت مالیاتی شرکت بشرح فوق بموجب برگ‌های تشخیص ۳۹۴۷۳۶۱ مورخ ۰۴/۱۱/۹۵ و ۶۳۳۳۳۲۷ مورخ ۰۱/۱۲/۹۶ برای عملکرد سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به ترتیب مبلغ ۰۲,۹۲۹,۵۳۴,۱۶۸ و ۰۹۹۸,۷۶۲,۹۷۱ ریال توسط امور مالیاتی شهرستان جلفا مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۱۸-۴ - از ابیت عملکرد سال ۱۳۹۸ بدلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد و معاف بودن درآمد های آن و زیان دوره ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.  
 ۱۸-۵ - طبق تائیدیه دریافتی از سازمان امور مالیاتی شرکت از پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده معاف بوده و عملکرد لغایت پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و فاقد بدهی اعلام شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های عالی

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- پیش دریافتها

تجدید طبقه بندی شده	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
	ریال	ریال	
	۰	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل مهید ترابر (از بابت تمدید انبارداری)
	۵۳۳,۹۸۱,۰۷۳	۳۷۸,۹۷۵,۰۷۳	۱۹-۱ شرکتها و اشخاص (بستانکاران عملیات گمرکی)
	<u>۵۳۳,۹۸۱,۰۷۳</u>	<u>۳,۰۰۸,۹۷۵,۰۷۳</u>	

۱۹-۱- حساب فوق ناشی از واریزی های که صاحبان کالا صورت حساب خود (حق انبارداری) را پرداخت نموده اما کالاهای مربوطه را تا تاریخ ترازنامه ترخیص و تحویل نگرفتند.

۲۰- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۸۱۷,۳۷۱,۶۰۴	-	درآمد حق بیمه گمرکی عملکرد سال ۱۳۹۵
۵۴۸,۴۳۸,۰۳۸	-	درآمد حق بیمه گمرکی عملکرد سال ۱۳۹۶
<u>۱,۳۶۵,۸۰۹,۶۴۲</u>	<u>۰</u>	

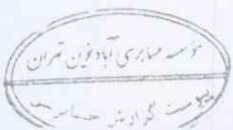
۲۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده پس از تجدید طبقه بندی شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی شده		مانده قبل از تجدید طبقه بندی شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	بستانکار	بدهکار	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۳۵۴,۰۳۵,۳۹۰	-	۵۳۳,۹۸۱,۰۷۳	۱۰۰,۷۸۸,۰۰۶,۳۶۳
۵۳۳,۹۸۱,۰۷۳	۵۳۳,۹۸۱,۰۷۳	-	-
۵۳,۳۱۷,۰۲۴,۴۴۰	۲,۶۶۰,۳۳۳,۱۵۳	-	۵۵,۸۷۷,۳۵۷,۵۹۳
(۹۰۰,۰۹۳,۱۵۳)	-	۲,۶۶۰,۳۳۳,۱۵۳	۱,۷۶۰,۲۴۰,۰۰۰

۲۱- نقد حاصل از عملیات

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	زیان عملیاتی
(۳۸,۰۵۴,۶۰۱,۸۸۰)	(۴۹,۲۹۵,۹۴۴,۳۲۷)	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۴۵,۷۱۵,۸۱۲	۳,۳۹۹,۱۸۵,۷۱۸	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۳۹۰,۱۶۱,۴۸۲	۳۷۰,۵۸۴,۹۸۵	سود حاصل از سود سرمایه گذاری بانکی
۱۹۷,۴۸۷,۰۷۱	۱۶۵,۰۹۳,۶۱۶	
(۳۵,۸۲۱,۳۳۷,۵۱۵)	(۲۵,۳۶۱,۰۸۰,۰۰۸)	
۶,۱۷۲,۱۹۳	۱,۰۸۰,۳۱۹	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۵۳۹,۶۱۱,۹۷۱)	۱,۶۴۱,۵۸۸,۵۱۳	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۳۳,۶۵۷,۶۲۲,۵۴۵	۱۸,۱۳۶,۷۵۱,۳۶۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۰	۱,۴۷۴,۹۹۴,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۳,۲۸۳,۷۸۶,۷۵۸	۲۱۹,۳۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمد های غیر عملیاتی
<u>۳۸۶,۷۳۲,۰۱۰</u>	<u>(۳,۷۸۲,۴۶۵,۹۰۸)</u>	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۴,۶۲۲,۸۸۷,۷۹۵	۱۳۴,۵۷۱,۸۱۸,۸۸۱	جمع بدهی
(۴,۸۱۵,۴۴۴,۱۱۱)	(۹۵۵,۹۷۸,۲۰۳)	موجودی نقد
۱۰۹,۸۰۷,۴۴۳,۶۸۴	۱۳۳,۶۱۵,۸۴۰,۶۷۸	خالص بدهی
(۱۰۱,۵۹۷,۷۵۸,۷۴۹)	(۱۳۰,۵۰۹,۴۰۹,۴۶۰)	حقوق مالکانه
(۱۰۸)	(۱۰۲)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۲-۲- 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. بجز معاملات با سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی که تاکنون نسبت به تسویه مطالبات خود اقدامی نموده است، در مورد سایر مشتریان هنگام تحویل کالا ابتدا مطالبات ناشی از ارائه خدمات تسویه می شود.

۲۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات واردات و صادرات قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک یاد شده، درصدد تنوع بخشی به فعالیت های عملیاتی خود می باشد. همچنین با توجه به شرایط ایجاد شده از اواخر سال ۱۳۹۸ و انتشار کووید ۱۹ در صورت ادامه بیماری، پیش بینی می شود حجم واردات و صادرات تحت تاثیر قرار گرفته و فعالیت های شرکت را متاثر سازد که این ریسک بایستی با مابقی ریسک ها در تصمیمات در نظر گرفته شود.

۲۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

قابلیت تداوم فعالیت شرکت به وضعیت نقدینگی دارد که در مواقع کمبود از طریق شرکت سهامدار عمده تامین می شود.

۲۲-۵- مدیریت ریسک ارز

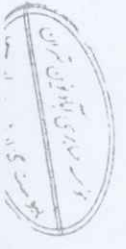
شرکت فاقد فعالیت های ارزی می باشد

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با انتخابی وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با انتخابی وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تامین مالی	خالص		
							طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی و بهای	سازمانی عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	سهامدار اصلی	(۸۶۰,۸۳۵,۷۶۰)	۳,۶۴۱,۱۱۷,۳۳۷	(۱۱,۵۴۶,۱۹۱,۷۶۶)	-	(۱۰,۵۵۹,۰۰۷,۷۸۰)	(۸۸,۹۴۵,۶۸۷,۵۸۱)	
شرکت‌های وابسته	ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)	هیات مدیره و عضو هیات مدیره ... ۴۰۰	(۶۵۱,۸۱۹,۳۷۳)	-	-	-	(۱,۸۳۶,۴۰۵,۴۴۶)	(۱۱,۱۸۴,۵۸۶,۱۷۳)	
شرکت‌های وابسته	ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه وزارت اقتصادی سپهران (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	(۳۴۹,۶۳۷,۹۴۳)	۱۶۹,۰۶۵,۷۸۰	-	-	-	۱۲۰,۷۳۰,۱۸۵	
شرکت‌های وابسته	اداره‌های عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۲۴,۱۸۸,۶۹۰	
				۳,۸۱۰,۱۸۳,۱۰۷	(۱۱,۵۴۶,۱۹۱,۷۶۶)	۵۴,۳۴۶,۶۶۴	(۱۰۷,۳۹۵,۴۱۳,۳۲۶)	۱۴۴,۹۱۸,۸۷۵	(۹,۰۷۸,۰۳۷۳,۷۵۴)





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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد

۲۴-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

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

مبلغ
میلیون ریال
۶,۷۷۰

تضمین تسهیلات دریافتی کارکنان

۲۴-۲-۲- سایر بدهی احتمالی

بدهی احتمالی در ارتباط با برگ مطالبه ناشی از حساسی سازمان تامین اجتماعی از بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ بمبلغ ۶۵۰ میلیون ریال و حساسی بیمه ای سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷، مازاد میبالغ منظور شده در حسابهای شرکت و جرایم متعلقه آن میباشد، که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیربط مشخص خواهد شد.

۲۴-۲-۲- داراییهای احتمالی

مطالبات ناشی از درآمدهای انجام خدمات، هزینه انبارداری و سایر هزینه های کالاهای متروکه موضوع تبصره ۴ و ۵ ماده ۳۷ قانون امور گمرکی که در اختیار سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی قرار گرفته بشرح زیر می باشد.

الف) کالاهای متروکه تجاری خارج شده

سال	مبلغ	وصولی از طریق شرکت اصلی	مانده بدهی
	ریال	ریال	ریال
قبل از تاسیس شرکت	۹,۴۰۶,۴۰۸,۱۹۳	۰	۹,۴۰۶,۴۰۸,۱۹۳
۱۳۹۲	۴۶,۰۴۵,۵۵۵,۳۲۶	۴۱۴,۴۵۰,۵۶۴	۴۵,۶۳۱,۱۰۴,۶۶۲
۱۳۹۳	۲۴,۳۷۵,۹۷۱,۵۵۶	۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۰,۹۷۱,۵۵۶
۱۳۹۶	۳,۶۳۳,۲۴۳,۹۹۱	۷,۹۷۰,۱۶۵	۳,۶۲۵,۲۷۳,۸۲۶
۱۳۹۷	۱۶,۱۵۴,۳۴۷	۰	۱۶,۱۵۴,۳۴۷
۱۳۹۸	۲,۸۸۹,۹۵۹	۰	۲,۸۸۹,۹۵۹
جمع	۸۳,۴۸۰,۲۲۳,۲۷۲	۴,۲۴۷,۴۲۰,۷۲۹	۷۹,۲۳۲,۸۰۲,۵۴۳

ب) کالاهای قاچاق خارج شده

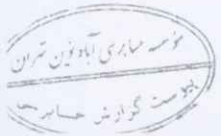
سال	مبلغ	وصولی	مانده بدهی
	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳	۴۳۳۱۸۰۰۷	۰	۴۳,۳۱۸,۰۰۷
۱۳۹۴	۱۲۶۲۱۰۰۰	۰	۱۲,۶۲۱,۰۰۰
۱۳۹۶	۲۷۶۵۱۷۵	۰	۲,۷۶۵,۱۷۵
۱۳۹۷	۱۸۸۴۱۳۹۷۲۷	۰	۱,۸۸۴,۱۳۹,۷۲۷
۱۳۹۸	۲۵۱۵۳۴۱۸۴۳	۰	۲,۵۱۵,۳۴۱,۸۴۳
جمع	۴۴۵۸۱۸۵۷۵۲	۰	۴,۴۵۸,۱۸۵,۷۵۲
جمع کل	۸۷,۹۳۸,۴۰۹,۰۲۴	۴,۲۴۷,۴۲۰,۷۲۹	۸۳,۶۹۰,۹۸۸,۲۹۵

درآمدهای انجام خدمات، هزینه انبارداری و سایر هزینه های کالاهای متروکه موجود نیز پس از تحویل به سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی و اخذ وجود تاسی از آنها در دفاتر شناسایی و ثبت خواهد شد.

نظر به اینکه وجهی از بابت درآمد های فوق تاکنون دریافت نشده و جریان ورودی منافع اقتصادی مرتبط با درآمد های موصوف غیر محتمل می باشد لذا درآمد ارائه خدمات مرتبط با موارد فوق الذکر شناسایی و در حسابها ثبت نشده است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۲۵-۱- بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء صورت‌های مالی باشد روی نداده است.



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- مقایسه بودجه با عملکرد

مغایرت مساعدا (نامساعدا)	عملکرد ۱۳۹۸	پیش بینی ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴,۳۹۱)	۴۹,۰۰۹	۷۳,۴۰۰	درآمد عملیاتی
۴۱۳	(۶۱,۲۳۸)	(۶۱,۶۵۱)	بهای تمام شده
(۲۳,۹۷۷)	(۱۲,۲۲۸)	۱۱,۷۴۹	سود (زیان) ناخالص
(۳,۷۸۲)	(۱۶,۴۲۱)	(۱۲,۶۳۹)	هزینه های اداری
(۴,۷۷۴)	۶۴۶-	۴,۱۲۸	سایر اقلام عملیاتی
(۳۴,۸۰۵)	(۲۹,۲۹۶)	۳,۲۳۸	سود (زیان) عملیاتی
(۱,۷۰۳)	۳۸۴	۲,۰۸۷	سایر درآمد های غیر عملیاتی
(۳۶,۵۵۴)	(۲۸,۹۱۲)	۵,۳۲۵	سود (زیان) خالص

۲۶-۱- انحراف درآمد های عملیاتی ناشی از موارد ذکر شده در یادداشتهای توضیحی ۱-۴ (درآمد های عملیاتی) می باشد.

۲۶-۲- انحراف بهای تمام شده ناشی از افزایش ۳۰ الی ۳۵ درصدی هزینه حقوق و دستمزد کارکنان شرکت براساس قانون کار در حالیکه در حالیکه در ضوابط اجرائی بودجه ۱۸ درصد پیش بینی شده بود افزایش سقف مبلغ مربوط به شارژ سپ کارت کارکنان به مناسبتها و اعیاد مختلف برابر آئین نامه رفاهی شرکت، بازنشستگی دو نفر از همکاران، ارتقاء گروه شغلی ۷-۸ نفر از همکاران براساس ابلاغیه کمیته طرح طبقه بندی مشاغل سازمان مرکزی و تبدیل وضعیت وضعیت ۳ نفر از کارکنان پروژه ای شرکت به قرارداد موقت آزمایشی، جذب و بکارگیری ۲ نفر نیرو به عنوان قرارداد موقت آزمایشی جهت استفاده در شعبه نوردوز، افزایش نرخ تورم و تاثیر آن بر قیمت خرید کالاها و خدمات و... را میتوان از مهمترین علل مغایرت بودجه با عملکرد برشمرد.

۲۶-۳- انحراف هزینه های اداری ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد همکاران شرکت براساس قانون کار بیش از درصد اعلامی در ضوابط اجرائی بودجه، افزایش مبلغ مربوط به شارژ سپ کارت کارکنان برابر آئین نامه رفاهی شرکت ارتقاء شغلی دو نفر از همکاران در کمیته طرح طبقه بندی مشاغل، افزایش نرخ تورم و به تبع آن افزایش قیمت خرید کالاها و خدمات و... را از مهمترین علل انحراف بودجه با عملکرد برشمرد.

۲۶-۴- انحراف سایر درآمد های غیر عملیاتی ناشی از عدم تمدید قرارداد اجاره بهای ساختمانهای آذران و بلوک های اداری این شرکت با دانشگاه آزاد اسلامی واحد بین المللی جلفا و تخلیه آنها می باشد.

