



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

گزارش حسابرس قانونی

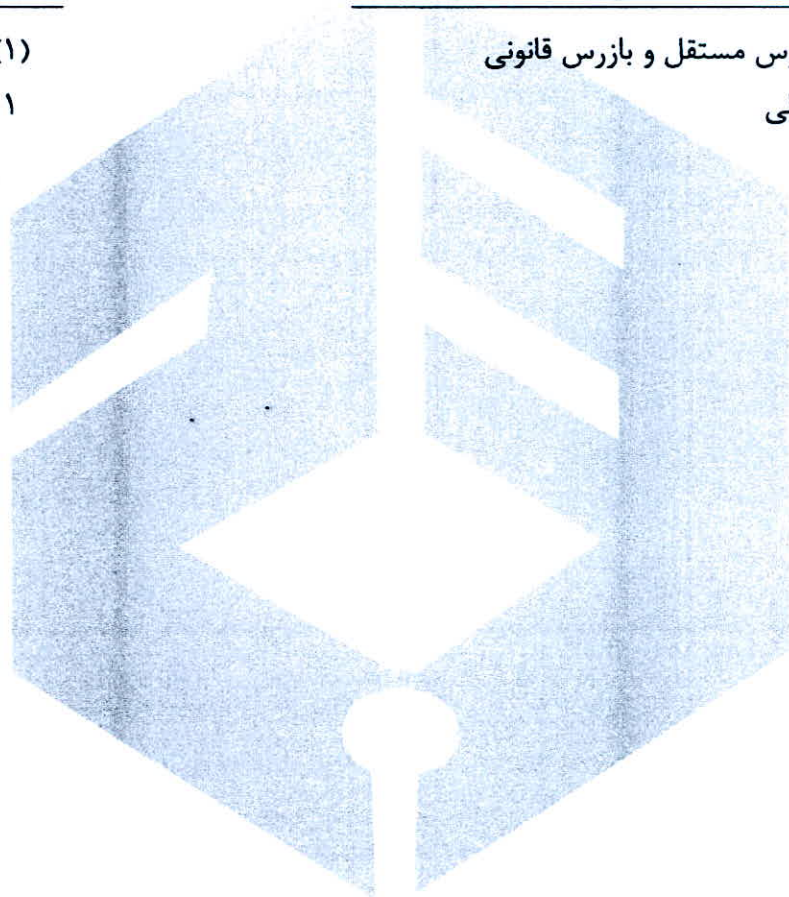
تهران - میدان آرژانتین - خیابان شهید احمد قصیر - خیابان شهید احمدیان - پلاک ۷ - صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ , فاکس: ۸۸۷۲۲۴۳۵

شرکت کلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۸	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

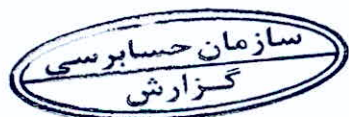
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۲، سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکتهای فولاد صنعت نور و حمل و نقل راهوار ریل کوثر به ترتیب به میزان ۴۰ درصد و ۲۵ درصد جمعاً به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال می‌باشد، در اجرای استانداردهای حسابداری، انعکاس سرمایه‌گذاریهای مذکور به روش ارزش ویژه و تهیه صورتهای مالی مجموعه همراه با صورتهای مالی شرکت انجام نشده است. بدلیل عدم ارائه صورتهای مالی شرکتهای مزبور و سایر اطلاعات و شواهد موردنیاز، تعیین آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۵ - دریافتنی‌ها موضوع یادداشت توضیحی ۱۶، شامل مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال (بجز گلف اجنسی لیمیتد - سهامدار) مطالبات راکد و سنواتی (عمدتاً شامل شرکتهای تعاونی شریف سوادکوه، پاک‌شیمی فرآیند، ری‌دانه، فولاد صنعت نور و حمل و نقل راهوار ریل کوثر) می‌باشد که اقدامات شرکت از جمله اقدامات حقوقی درخصوص وصول آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ ۷۴ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور گردیده است. به دلیل عدم وجود شواهدی درخصوص چگونگی وصول مطالبات مزبور، عدم دریافت پاسخ تأییدیه‌های درخواستی، کفایت میزان ذخیره موجود در حساب‌ها، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶، در سنوات قبل شرکتهای خارجی وابسته اینترنت‌شنال اسیس تنس شیپینگ و آرک شیپینگ بنام اشخاص حقیقی در دبی تاسیس گردیده‌اند. در رابطه با تاسیس، مالکیت، وکالت‌نامه یا اقرارنامه، سرمایه و انعکاس سرمایه‌گذاریهای مذکور در حسابهای شرکت مدارک و مستندات لازم ارائه نشده است. لذا تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی ناشی از عملیات شرکتهای مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.



۷ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص دو مورد از بانک‌های خارجی، دریافتی‌ها به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال، پرداختی‌ها به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال و ۳ فقره سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت دریافت نشده است. همچنین پاسخ تاییدیه درخواستی از ۴ نفر از وکلای حقوقی شرکت در رابطه با دعاوی مطروحه له و علیه شرکت دریافت نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه‌های بلاجواب بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این سازمان امکان پذیر نشده است.

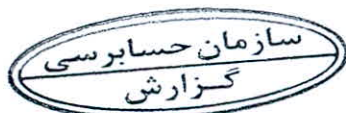
۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۰، شرکت مورد گزارش مبلغ ۹۵ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی شرکت وابسته حمل و نقل راهوار ریل کوثر از بانک ملت را تضمین نموده که تسهیلات مذکور معوق و بابت اصل و فرع آن تا تاریخ ۱۳۹۸/۱/۲۸ مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال از شرکت مورد گزارش مطالبه نموده است. مضافاً طبق اجراییه اداره ثبت اسناد و املاک کشور در تاریخ ۱۳۹۵/۵/۱۴، تعداد ۳۶۸ دستگاه بوژی آن شرکت به نفع شرکت مورد گزارش توقیف گردیده که ارزش روز آنها توسط کارشناس رسمی به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال تعیین شده است. براساس توافق صورت گرفته با اداره حقوقی بانک ملت در سال مورد گزارش، مقرر شده که در صورت رفع بازداشت همزمان اموال موصوف (تعداد ۳۶۸ دستگاه بوژی) توسط شرکت و بازداشت آن توسط بانک مزبور، موضوع تعهدات و ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت فوق‌الذکر منتفی خواهد شد که تاکنون به نتیجه نرسیده است. بدلیل عدم اخذ تاییدیه بانک و سایر اسناد و مدارک موردنیاز، تعیین آثار تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۹ - به نظر این سازمان به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۸، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۲، شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی ایران بابت خسارت وارده به کالاهای آن شرکت در انبار، در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ در محاکم قضایی بر علیه شرکت مورد گزارش طرح دعوی نموده و ادعای دریافت غرامت به مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال نموده که در سال مورد گزارش رای به نفع شرکت صادر شده است لیکن مجدداً مورد اعتراض شرکت مذکور قرار گرفته که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۴ اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام در مهلت مقرر قانونی.

۱۱-۲- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ تیر ۱۳۹۸، در خصوص بندهای ۴ الی ۸، ۱۰، ۱۱-۱، ۱۲ و ۱۵ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف- اخذ اسناد مالکیت زمین های فاقد سند در شهرستان های محل عملیات شرکت. (زمین بوشهر و زمین بندر عباس).

ب- تعیین ترتیب دعوت و تشکیل جلسات هیئت مدیره در اساسنامه شرکت.

ج- رفع تصرف ۲۳ هکتار از زمین های بندر امام (ره) توسط شرکت سهامی شیلات ایران (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۰).

د- استرداد ۱۴ دستگاه لیفتراک وارداتی و ۱۰ صندوق لوازم یدکی. (یادداشت توضیحی ۶-۱۰).

ه- اخذ تاییدیه از وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در خصوص تعیین و پرداخت پاداش هیئت مدیره و پیگیری اصلاح اساسنامه.

و- حل و فصل دعاوی مطروحه با شرکت محور طلایی و پاک شیمی فرآیند و توسعه تجارت ایران.

۱۲- طبق یادداشتهای توضیحی ۱-۵-۱۶، ۳-۱۶ و ۱-۶-۱۶، دریافتنی ها شامل مبلغ ۲۰۸ میلیارد ریال، ۵۸ میلیارد ریال و ۱۵ میلیارد ریال (جمعاً مبلغ ۲۸۱ میلیارد ریال) به ترتیب طلب از شرکت گلف اجنسی لیمیتد (سهامدار ۴۰ درصدی شرکت)، ۱۳۵ فقره مطالبات از اشخاص و آقای سلامیان (از مدیران سابق شرکت) می باشد که از بابت آن کلاً در سنوات قبل ذخیره در حسابها منظور شده، لیکن جهت وصول آنها اقدام موثری بعمل نیامده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت کلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

۱۳- طبق یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۹، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۴- 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص زیرساختهای لازم جهت اجرائی شدن مفاد قانون مزبور و دستورالعملهای قابل اجرا در شرکت فراهم نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۱۷ تیر ۱۳۹۹

سیداکبر موسوی داور

شاهرخ شاه حسینی



Gulf Agency Co. IRAN

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
کشورانی، خدمات بندری، حمل هوایی، فوروار دینگ و بانکرینگ

شماره :
تاریخ :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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

۶-۳۸

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ (۱۳۹۹/۰۳/۳) به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	مسعود بابایی	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	ظفر محمدی	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	جواد منشی زاده	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	حسین عباس زاده	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	امین ملک	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری



Moody International Certification Ltd

تهران، بلوار میرداماد، بین خیابان نفت و بزرگراه مدرس
شماره ۴۴۹، کد پستی: ۳۸۶۳-۱۹۱۸۹۳، صندوق پستی: ۴۴۱۳-۱۱۱۵۵
تلفن: ۵-۲۲۵۴۷۵۲ - ۲۲۵۴۷۵۹ - ۲۲۵۴۷۵۲

سازمان: No. 249, Mirdamad Blvd, Tehran, IRAN
P.O. Box : 11155 - 4413 - P Code - 1918933863
Tel : (+98) 21 2254752 - 5 - 2254752
www.gaciran.co E-mail: info@gaciran.co
E-mail operation: info@gac-ir.com

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۵,۳۶۲	۹۳۴,۸۴۰	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۵۴۹,۸۳۶)	(۷۰۸,۱۱۸)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۵۲۶	۲۲۶,۷۲۲	
		سود ناخالص
(۲۳,۰۷۴)	(۳۴,۹۸۸)	۷
		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۱,۰۳۵	(۹,۲۷۲)	۸
		سایر درآمدها و هزینه ها
۳۳,۴۸۷	۱۸۲,۴۶۲	
		سود عملیاتی
۴۴,۶۶۴	۱۱۸,۱۹۹	۹
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۸,۱۵۱	۳۰۰,۶۶۱	
		سود عملیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۷۰,۰۸۵)	۲۳
		سال جاری
(۱۸,۹۴۶)	-	
		سال های قبل
۵۹,۲۰۵	۲۳۰,۵۷۶	
		سود خالص عملیات

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

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۲۹.۹۳۹	۱۲۹.۹۶۰
دارایی های نامشهود	۱۱	۱.۰۸۶	۱.۳۱۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۲	۲۴.۶۲۵	۲۴.۶۲۵
سایر دارایی ها	۱۳	۲۲.۹۰۲	۲۱.۸۸۶
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷۸.۵۵۲	۱۷۷.۵۲۸
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۴	۱۸.۳۲۰	۲۳.۴۵۳
موجودی مواد و کالا	۱۵	۹.۶۷۸	۸.۵۷۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۳۰۹.۷۴۵	۲۱۰.۵۶۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷	۱۹۱.۸۲۸	-
موجودی نقد	۱۸	۱۱۳.۹۸۲	۶۸.۵۰۵
جمع دارایی های جاری		۶۴۳.۵۵۳	۳۱۱.۰۹۷
جمع دارایی ها		۸۲۲.۱۰۵	۴۸۸.۶۲۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۷	۷
اندوخته قانونی	۲۰	۱	۱
سود(زیان) انباشته		۲۲۴.۳۹۹	(۱۵.۳۸۲)
جمع حقوق مالکانه		۲۲۴.۴۰۷	(۱۵.۳۷۴)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۶۱.۵۷۹	۲۸.۸۵۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۱۴۴.۶۴۳	۱۷۵.۶۲۲
مالیات پرداختنی	۲۳	۸۱.۹۹۶	۴۰.۰۴۷
سود سهام پرداختنی	۲۴	۳۰۹.۴۸۰	۲۵۹.۴۸۰
جمع بدهی های جاری		۵۳۶.۱۱۹	۴۷۵.۱۴۹
جمع بدهی ها		۵۹۷.۶۹۸	۵۰۳.۹۹۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸۲۲.۱۰۵	۴۸۸.۶۲۵

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



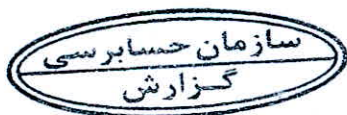
شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۲۹۷	۱۳۹,۲۸۹	۱	۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۵۴,۶۷۱)	(۱۵۴,۶۷۱)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
(۱۵,۳۷۴)	(۱۵,۳۸۲)	۱	۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۵۹,۲۰۵	۵۹,۲۰۵			سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)			سود سهام مصوب
۲,۸۳۱	۲,۸۲۳	۱	۷	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۲۳۰,۵۷۶	۲۳۰,۵۷۶			سود خالص سال ۱۳۹۸
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)			سود سهام مصوب
۲۲۴,۴۰۷	۲۲۴,۳۹۹	۱	۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



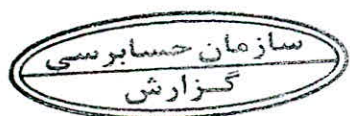
شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۱۵.۲۴۹)	۲۱۷.۶۷۱	۲۶
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۹.۹۱۵)	(۲۸.۳۴۷)	
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۵.۱۶۴)	۱۸۹.۳۲۴	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۱۹۱.۸۲۸)	
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و سایر دارایی ها
(۱۶.۷۲۳)	(۴.۳۰۶)	
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲.۳۶۸	۲۰.۳۲۰	
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴.۳۵۵)	(۱۷۵.۸۱۴)	
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴۹.۵۱۹)	۱۳.۵۱۰	
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۸.۵۰۵	۳۵.۲۶۲	
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶.۲۷۶	۶۵.۲۱۱	
		مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۵.۲۶۲	۱۱۳.۹۸۲	

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



شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۶۱۸۲۰ در تاریخ ۷ فروردین ۱۳۳۷ تحت شماره ۸۳۸۷ به صورت شرکت با مسئولیت محدود در اداره ثبت شرکت های خرمشهر به ثبت رسیده است. متعاقباً در تاریخ ۵ اسفند ۱۳۵۱ نوع شرکت به سهامی خاص تغییر یافته و تحت شماره ۸۳۸۷ مورخ ۱۳۴۱/۷/۱۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. با شروع جنگ تحمیلی به دلیل خروج صاحبان سهام از کشور به پیشنهاد دادستانی انقلاب اسلامی، اداره شرکت به وزارت راه و ترابری محول گردید و همزمان طبق رای صادره از سوی دادگاه انقلاب اسلامی تهران (حکم به فروش اموال محکومین آقایان ناصر دریا پیمان، منصور دریایما و محمد اصلاح) سهام آنان در این شرکت به نفع دولت جمهوری اسلامی ضبط و اجرای حکم به دفتر اجرائی تبصره ۸۲ نخست وزیر محول شد. همچنین در اواخر سال ۱۳۶۷ معادل ۶۰ درصد سهام شرکت بابت رد قسمتی از دیون دولت در اختیار صندوق بازنشستگی کشوری قرار گرفت. در حال حاضر شرکت، جزو واحدهای فرعی صندوق بازنشستگی کشوری و مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار میرداماد پلاک ۲۵۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از کشتیرانی، فعالیت های مربوط به حمل و نقل زمینی، قبول نمایندگی کشتیرانی و شرکت های حمل و نقل، خطوط هوایی و همچنین ارسال، حمل و نقل، ترخیص کالا، ارائه خدمات در خصوص مشاوره مسیرهای حمل و نقل به صاحبان کالا، اخذ نمایندگی خدمات بار از شرکت های هواپیمایی و فرورودری بین المللی و کلیه عملیاتی که مستقیم یا غیر مستقیم با امور فوق در ارتباط بوده می باشد، عمده فعالیت عملیاتی آن در نمایندگی های شرکت واقع در بندر امام خمینی، بوشهر، عباس، عسلویه می باشد، در سال مورد گزارش جزایر خارک و لاوان دارای فعالیت نمی باشد، فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش شامل نمایندگی و ارائه خدمات به کشتی های وارده به بندر کشور، ارائه خدمات فرورودری (نمایندگی حمل کالا) و انجام عملیات تخلیه و بارگیری، باربری و انبارداری کالاهای وارده به ترمینال ۱ و ۲ بندر امام خمینی بر اساس قرارداد منعقد شده به شماره ۱۹۹۶۸/ص ۱۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۷ می باشد، درآمد حاصله از ارائه خدمات مذکور در بندر امام خمینی (ره) به نسبت ۹۶ و ۴ درصد بین شرکت گلف اجنسی ایران و سازمان بندر و دریانوردی امام خمینی تقسیم میگردد. (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵)

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و قراردادی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۸	۲۱	
۳۳۶	۵۰۳	کارکنان موقت
۳۶۴	۵۲۴	

۱-۳-۱- افزایش میانگین تعداد پرسنل شرکت ناشی از قرارداد منعقد شده با سازمان بندر و دریانوردی بندر امام خمینی (ره) به مدت یکسال و ادغام ترمینال های ۱ و ۲ می باشد.

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، اثر فراگیری بر صورت های مالی در سال مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می شود.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها در حساب ها منظور شده است، با توجه به کم اهمیت بودن ارزش حقوق صاحبان سهام شرکت های مزبور و تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط صندوق بازنشستگی کشوری (سهامدار عمده) تهیه صورت های مالی به ارزش ویژه ضرورتی ندارد.

سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری :

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سهام شرکت ها :

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار:

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود:

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و همچنین اصلاحیه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۲۵ و ۱۵ ساله	ساختمان و محوطه
مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
مستقیم	۱۵ ساله	مخازن سوخت
مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات
مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود و در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول قبل می باشد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال سابقه خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود و در صورت پرداخت بیش از یک ماه، مازاد آن نسبت به ذخیره محاسبه شده به حساب هزینه سال پرداخت منظور می گردد.

۳-۷- درآمدهای عملیاتی

۳-۷-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات به مشتریان شناسایی می گردد.

۳-۷-۳- بخشی از درآمدهای شرکت ناشی از ارائه خدمات به کشتی ها و عملیات فورورداری می باشد که در طول سال مالی پس از صدور و ارسال صورتحساب برای صاحب خط یا کالای مربوطه شناسایی و به حساب درآمد ثبت می گردد.

۳-۸- تسعیر ارز

۳-۸-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال		دلیل استفاده از نرخ
		سنا	درهم	
موجودی نقد	یورو	۱۶۶,۵۰۸		مقررات بانک مرکزی
	دلار	۱۴۸,۰۰۰		
	درهم	۴۱,۶۶۷		
دریافتنی های ارزی	یورو	۱۶۶,۵۰۸		مقررات بانک مرکزی
	دلار	۱۴۸,۰۰۰		
	درهم	۴۱,۶۶۷		

۳-۸-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			ترمینال بندر امام خمینی (ره) - تیوا :
۱۳۸,۱۷۴	۴۴۸,۷۱۸	۵-۱	درآمد انبار داری
۳۵,۲۱۸	۱۱۴,۱۷۳	۵-۱	درآمد باربری
۱۷,۵۷۹	۱۹,۸۵۹	۵-۲	درآمد اجاره زمین
۲,۲۰۹	۵۴,۷۰۸	۵-۳	درآمد اجاره انبار و تجهیزات
۶۵۹	۱,۰۵۸		درآمد تخلیه و بارگیری
۱۹۳,۸۳۸	۶۳۸,۵۱۶		
(۲۰,۶۹۰)	(۵,۴۳۵)		برگشت از فروش
(۱,۳۴۲)	(۳,۷۸۹)		تخفیفات
۱۷۱,۸۰۶	۶۲۹,۲۹۳		
			سایر نمایندگی ها :
۲۳۳,۲۴۴	۲۰۹,۱۰۷	۵-۴	درآمد نمایندگی کشتیرانی
۱۱۴,۸۶۳	۶۹,۹۱۲	۵-۵	درآمد اجاره مخازن
۳,۵۵۰	۶,۶۳۹		درآمد اجاره زمین و ساختمان و تجهیزات
۳۶,۲۸۹	۱۴,۰۴۸	۵-۶	درآمد فورواردری
۵,۶۱۰	۵,۹۷۶		سایر درآمدها
۳۹۳,۵۵۶	۳۰۵,۶۸۳		
-	(۱۳۵)		تخفیفات
۳۹۳,۵۵۶	۳۰۵,۵۴۸		
۵۶۵,۳۶۲	۹۳۴,۸۴۰		

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- درآمدهای انبارداری، باربری و تخلیه و بارگیری با اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان (بندر امام خمینی) تا پایان دی ماه ۱۳۹۷ طبق قرارداد منعقد شده به شماره ۱۴/۵۱۲۹/ص مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۶ به ترتیب به نسبت ۵۴/۳۵ و ۴۵/۶۵ درصد و ۷۴/۷۵ و ۲۵/۲۵ درصد و از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ طبق قرارداد جدید به شماره ۱۴/۱۹۹۶۸/ص به نسبت ۹۶ و ۴ درصد بین شرکت و اداره کل بنادر و دریانوردی بندر امام خمینی (ره) تقسیم می گردد. درآمدهای مزبور بر اساس تعرفه های رسمی تعیین شده توسط اداره کل بنادر و دریانوردی شناسایی می گردد، افزایش درآمد مزبور عمدتاً ناشی از افزایش حجم کالاهای وارده به ترمینال ناشی از تغییر قرارداد مذکور و افزایش سهم کالاهای وارداتی و صادراتی می باشد.

۵-۲- اجاره زمین به مبلغ ۱۹,۸۵۹ میلیون ریال مربوط به اجاره محوطه های بندری بوده که طبق قرارداد شماره ۱۴/۳۷۴۷/ص مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ با سازمان بنادر و دریانوردی اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان (بندر امام خمینی) به مدت ۳ سال شناسایی میگردد. سهم درآمدی شرکت از قرارداد فوق تا سقف ۸۰۰ میلیون تومان معادل ۳۵,۸۵ درصد می باشد و مابقی درآمد های حاصله بیشتر از سقف تعیین شده سهم سازمان بنادر و دریانوردی استان خوزستان می باشد.

۵-۳- درآمد اجاره انبار و تجهیزات به مبلغ ۵۴,۷۰۸ میلیون ریال بابت اجاره انبار مسقف جهت انبارش کالا های فله در بندر امام خمینی و اجاره جرثقیل و کفی و لیفتراک بوده است و افزایش درآمد مذکور نسبت به سال قبل ناشی از تغییر نوع کاربری آن (جهت استفاده غلات) بوده است.

۵-۴- درآمد حق نمایندگی کشتی های وارده از بابت ارائه خدمات به کشتی های تحت نمایندگی می باشد. کاهش درآمد ناشی از کاهش تعداد کشتی های تحت نمایندگی نسبت به سال قبل به تعداد ۳۵ فروند (کشتی های تحت نمایندگی در سال ۹۷ تعداد ۸۲ فروند و در سال ۹۸ تعداد ۴۷ فروند) بوده است. درآمد حق نمایندگی به صورت ارزی می باشد که معادل ریالی آن طبق نرخ ارز که در صورت حساب های سازمان بنادر و کشتیرانی مبنای محاسبه قرار می گیرد در حساب ها منظور گردیده است. بخشی از درآمدهای مذکور (شرکت فروتنکس) به صورت ریالی دریافت و عمده مطالبات به صورت ارزی به حساب شرکت آرک شپینگ واریز می گردد. در سال مورد گزارش درآمد های ارزی شرکت ناشی از ارائه خدمات کشتیرانی معادل ۱,۴۸۴,۴۶۰ دلار و ۲۳۱,۳۱۰ یورو بوده است که با نرخ سامانه سنا در دفاتر ثبت گردیده است.

۵-۵- درآمد اجاره مخازن به مبلغ ۶۹,۹۱۲ میلیون ریال بابت ارائه خدمات نگهداری مشتقات نفتی در مخازن شرکت گلف اجنسی ایران واقع در بندر امام خمینی (خورزنگی) می باشد که طی قرارداد های ریالی فی مابین با مشتریان تحصیل شده و وجوه مربوطه توسط نمایندگان داخلی آنها پس از دریافت صورت حساب ریالی مربوطه به صورت ریالی به حساب های بانکی شرکت واریز می گردد. که کاهش درآمد مزبور ناشی از عدم ورود بار مازوت از کشور عراق در شش ماهه دوم سال مورد گزارش میباشد.

۵-۶- درآمد فوروردی به مبلغ ۱۴,۰۴۸ میلیون ریال بابت ارائه خدمات نمایندگی حمل کالا (واردات-صادرات) و صدور بارنامه و ترخیصیه در سال مورد گزارش می باشد.

۵-۷- با توجه به اینکه شرکت دارای درآمد صادراتی نمی باشد، لذا هیچ گونه تعهد ارزی از بابت عرضه ارز حاصله در سامانه نیما ندارد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد های عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد های عملیاتی میلیون ریال	
۲۹	۱۶۴.۲۸۱	۱۵	۱۴۳.۵۳۱	اینترنشنال اسپتس شپینگ کمپانی IASCO
۵	۳۰.۴۱۶	۱۳	۱۱۷.۳۶۱	شرکت سل سام اریا
۱۲	۶۸.۴۲۰	۸	۷۰.۳۰۹	شرکت FRUITEX-شرکت فروتکس
۰	۰	۵	۴۹.۲۳۸	نوبین چوب خوزستان
۳	۱۷.۴۵۰	۶	۵۷.۰۲۵	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۲	۱۳.۴۱۷	۴	۳۷.۱۱۱	پاک چوب خوزستان
۰	۰	۴	۳۵.۸۰۰	شرکت سیمان ایلام
۱	۸.۲۹۳	۳	۳۰.۹۰۱	ایزوفام
۲	۱۳.۴۱۷	۳	۲۴.۴۸۸	پاک چوب خراسان
۲	۱۲.۹۳۲	۳	۲۴.۵۳۲	تشکی آرا
۰	۰	۳	۲۳.۷۶۷	شرکت مهندسی و توسعه گاز ایران
۰	۰	۲	۱۹.۵۶۲	پترو تابان نوبین فراز
۱	۷.۰۴۰	۲	۱۷.۷۲۹	کشتیابان جنوب بندر
۴	۲۲.۱۸۱	۲	۱۵.۵۹۶	پیرو
۰	۰	۲	۱۵.۲۹۴	مجتمع فولاد روهینا جنوب
۱	۶.۱۵۷	۱	۱۳.۵۴۲	خدمات حمایتی کشاورزی
۰	۰	۱	۱۰.۹۴۴	توسعه کشت و صنعت اکسون
۱	۴.۲۱۳	۱	۱۰.۵۷۸	شرکت پاک ملامینه خوزستان
۳۷	۱۹۷.۱۴۵	۲۳	۲۱۷.۵۳۱	سایر مشتریان (۲۴۱ فقره اقلام کمتر از ۱۰ میلیون ریال)
۱۰۰	۵۶۵.۳۶۲	۱۰۰	۹۳۴.۸۴۰	

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱- دستمزد مستقیم و سربار

سربار		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۲۲,۹۹۵	۲۱۸,۰۲۴	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۲۷,۱۹۳	۴۷,۰۲۵	۶-۱-۱	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	۱۵,۴۹۱	۱۵,۵۶۵	۷-۱	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۱۰,۹۵۹	۳۱,۲۴۴	۶-۱-۱	عیدی و پاداش
-	-	۹,۱۵۹	۱۹,۵۸۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۳۱۶	۱,۳۸۰		مسافرت و فوق العاده ماموریت
۳۲,۰۶۷	۱۲,۶۸۷	-	-	۶-۱-۲	هزینه های فوروردی
۱۸۴,۵۱۶	۱۷۹,۳۸۳	-	-	۶-۱-۳	هزینه های نمایندگی کشتیرانی
۲۶,۷۵۹	۸,۸۰۴	-	-	۶-۱-۴	اجاره زمین ، انبار و دفاتر اداری
۸,۹۱۸	۷,۳۲۳	-	-		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۸۳۸	۲۴,۷۵۱	-	-		تعمیرات دارایی های ثابت
۱۳,۲۲۴	۱۶,۲۷۰	-	-		آب و برق و تلفن
۵,۸۴۶	۱۸,۵۸۷	-	-		ابزار و تجهیزات مصرفی
۱۹,۰۸۵	۲۸,۶۱۱	-	-	۶-۱-۵	سایر هزینه ها
۳۰۱,۲۵۳	۲۹۶,۴۱۶	۱۸۶,۱۱۳	۳۳۲,۸۲۷		

۶-۱-۱- افزایش حقوق ، دستمزد و مزایا و سایر هزینه های مرتبط نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد سالانه طبق بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی و تعداد پرسنل ناشی از قرارداد جدید با سازمان بنادر و ادغام ترمینال های ۱ و ۲ می باشد.

۶-۱-۲- هزینه های فوروردی به مبلغ ۱۲,۶۸۷ میلیون ریال بابت ترخیص و کرایه حمل و سایر خدمات مربوطه می باشد.

۶-۱-۳- هزینه های نمایندگی کشتیرانی بابت خرید خدمات از سازمان بنادر و دریانوردی عمدتاً شامل مبلغ ۴۸,۵۴۸ میلیون ریال عوارض بندری، مبلغ ۳۸,۵۰۰ میلیون ریال یدک کشی و پهلو دهی و مبلغ ۳۶,۸۹۳ میلیون ریال توقف کنار اسکله می باشد.

۶-۱-۴- سرفصل فوق مربوط به قرارداد اجاره ترمینال و تعمیرگاه با سازمان بنادر و کشتیرانی بندر امام خمینی-تیا می باشد.

۶-۱-۵- سایر هزینه ها به مبلغ ۲۸,۶۱۱ میلیون ریال عمدتاً شامل هزینه ایاب و ذهاب پرسنل به مبلغ ۸,۶۶۵ میلیون ریال ، هزینه بیمه اموال و قراردادهای به مبلغ ۳,۸۰۹ میلیون ریال و نظافت محوطه به مبلغ ۱,۳۳۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۴۸۹	۳۷,۱۱۹	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد
۶,۱۹۰	۱۱,۷۴۳	۷-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۵,۳۶۳	۳,۴۱۶	۷-۲ حق الزحمه خدمات
۶,۵۲۲	۸,۱۶۲	۶-۱-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۱,۱۱۴	۱,۳۲۲	۷-۳ هزینه تبلیغات
۳,۴۰۷	۱۰,۵۶۸	۶-۱-۱ عیدی و پاداش
۵,۰۱۱	۹,۳۴۴	۶-۱-۱ مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۳,۰۴۲	۵,۴۹۷	مسافرت و فوق العاده ماموریت
۱,۷۷۱	۲,۰۶۰	هزینه های حقوقی
۴,۰۷۲	۸,۱۲۲	غذای کارکنان و آبدارخانه
۱,۸۷۲	۱,۸۹۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۱۰	۱,۷۰۴	تعمیرات دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۵۸	۲,۷۳۴	حسابرسی
۲,۵۳۷	۲,۱۶۰	۷-۴ کارمزد بانکی و انتقال ارز
۱,۳۱۴	۲,۹۱۹	چاپ، ملزومات، نوشت افزار و لوازم مصرفی
۷۱۴	۶۱۴	آب، برق، تلفن و گاز
۵۲۴	۷۷۳	حق حضور هیئت مدیره
۱۵۷	۲۶۶	عوارض و جرایم
۴,۰۷۹	۳,۴۴۹	۶-۱-۵ سایر هزینه ها
۸۵,۵۴۵	۱۱۳,۸۶۳	
(۶۲,۴۷۰)	(۷۸,۸۷۵)	۷-۵ انتقال به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳,۰۷۴	۳۴,۹۸۸	

۷-۱- سایر هزینه های پرسنلی عمدتاً شامل هزینه بیمه درمان گروهی، ایاب و ذهاب و بن کارگری، خواربار و مسکن، پوشاک و سایر مزایای پرسنلی می باشد.

۷-۲- حق الزحمه خدمات به مبلغ ۳,۴۱۶ میلیون ریال شامل حق الزحمه خدمات مشاوره ای، حق الزحمه خدمات کارشناسی و خدمات و پشتیبانی نرم افزارها می باشد.

۷-۳- هزینه تبلیغات به مبلغ ۱,۳۲۲ میلیون ریال شامل هزینه های برگزاری نمایشگاه ها و خرید هدایای تبلیغاتی می باشد.

۷-۴- کارمزد بانکی عمدتاً شامل کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه بانکی مبلغ ۲,۱۰۷ میلیون ریال، مبلغ ۵۳ میلیون ریال کارمزد بانکی جهت صدور دسته چک و سایر خدمات بانکی می باشد.

۷-۵- نظر به ایجاد کنترل بر فعالیت نمایندگی ها و ثبت کلیه عملیات مالی و اداری مربوطه در دفتر مرکزی و همچنین ایجاد رویه ثابت و یکنواخت در توزیع برخی از هزینه های اداری عمومی که ارتباط مستقیم با بهای تمام شده دارد، نسبت به تسهیم هزینه های عملیاتی نمایندگی ها به کل هزینه ها اقدام می گردد، در این خصوص در سال مورد گزارش مبلغ ۷۸,۸۷۵ میلیون ریال (۸۴,۷ درصد) به سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تخصیص داده شده است. (یادداشت ۶)

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۳۵	۸,۰۴۵	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
۰	(۱۷,۳۱۷)	زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
۴۱,۰۳۵	(۹,۲۷۲)	

۸-۱- زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی به مبلغ ۹,۲۷۲ میلیون ریال بابت بدهی ارزی شرکت آرک شیپینگ با نرخ سامانه سنا بوده است.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۴۹	۲۸,۹۱۹	۹-۱ اجاره ساختمان و زمین
۱۶,۲۷۶	۶۵,۲۱۱	۹-۲ سود ناشی از تسعیر موجودی نقد و بانک
۲,۳۶۸	۲۰,۳۲۰	۱۷-۱ سود سپرده های بانکی
۵۷۲	۳,۷۴۹	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۴۴,۶۶۴	۱۱۸,۱۹۹	

۹-۱- اجاره زمین و ساختمان به مبلغ ۲۸,۹۱۹ میلیون ریال شامل اجاره بخشی از محوطه انبار واقع در جاده ساوه معادل ۹,۰۰۰ متر مربع جهت پارکینگ خودروهای سنگین به مبلغ ۱,۷۴۰ میلیون ریال، اجاره زمین در بندر عباس به مبلغ ۱,۹۸۰ میلیون ریال، اجاره یک باب ساختمان واقع در میرداماد به مبلغ ۱۸,۶۴۸ میلیون ریال، اجاره ساختمان آرامش به مساحت ۷۰۰ متر واقع در خیابان ولیعصر به مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال، اجاره آپارتمان اداری در بندر عباس به مبلغ ۲۶۱ میلیون ریال، اجاره ساختمان کیش به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- افزایش سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نقد و بانک تواما بدلیل افزایش نرخ ارز و مقدار ارز در پایان سال مالی نسبت به سال مشابه قبل بوده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	مخازن	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهای تمام شده
۲۷۰,۸۵۲	۴۶,۹۲۱	۸,۰۳۴	۲۱۵,۸۹۷	۱,۱۳۱	۱۴,۷۱۱	۲۵,۶۲۰	۵۱,۱۰۱	۷۸,۹۲۶	۵,۲۹۷	۳۶,۰۴۷	۳۰,۰۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۶,۴۷۰	۴,۸۷۰	۱۱,۶۰۰	۴,۸۷۰	۰	۲,۶۵۰	۴۲۵	۱,۵۰۵	۴	۱۹۸	۸۸	۰	افزایش
۲۸۷,۳۲۲	۴۶,۹۲۱	۱۹,۶۳۴	۲۲۰,۷۶۷	۱,۱۳۱	۱۷,۳۶۱	۲۶,۰۴۵	۵۲,۶۰۶	۷۸,۹۳۰	۵,۴۹۵	۳۶,۱۳۵	۳۰,۰۶۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۴,۷۴۹	۴,۷۴۹	۰	۴,۷۴۹	۳۷	۳,۳۳۶	۴۵۰	۰	۰	۸۳۸	۸۸	۰	افزایش
(۱,۴۵۹)	(۶,۶۶۹)	(۱۷,۹۵۲)	۲۳,۱۶۲	۰	(۲۵)	۰	۰	۰	۰	۵,۶۸۷	۱۷,۵۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۹۰,۶۱۲	۴۰,۲۵۲	۱,۶۸۲	۲۴۸,۶۷۸	۱,۱۶۸	۲۰,۶۷۲	۲۶,۴۹۵	۵۲,۶۰۶	۷۸,۹۳۰	۶,۳۳۳	۴۱,۹۱۰	۲۰,۵۶۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
												استهلاک انباشته
۱۴۰,۸۹۲	۰	۰	۱۴۰,۸۹۲	۱,۱۰۷	۹,۳۰۸	۱۷,۸۱۲	۱۳,۲۸۷	۷۶,۰۴۸	۲,۰۳۵	۲۱,۳۹۵	۰	مانده در ابتدای سال
۱۰,۶۸۵	۰	۰	۱۰,۶۸۵	۷	۱,۸۸۸	۲,۰۹۵	۳,۲۹۰	۲,۰۴۰	۲۱۵	۱,۱۵۰	۰	استهلاک
۱۵۱,۵۷۷	۰	۰	۱۵۱,۵۷۷	۱,۱۱۴	۱۱,۱۹۶	۱۹,۹۰۷	۱۶,۵۷۷	۷۸,۰۸۸	۲,۲۵۰	۲۲,۴۴۵	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۹,۰۹۶	۰	۰	۹,۰۹۶	۸	۱,۸۲۶	۲,۱۴۴	۳,۳۸۱	۱۰۴	۴۵۹	۱,۱۷۴	۰	استهلاک
۱۶۰,۶۷۳	۰	۰	۱۶۰,۶۷۳	۱,۱۲۲	۱۳,۰۲۲	۲۲,۰۵۱	۱۹,۹۵۸	۷۸,۱۹۲	۲,۷۰۹	۲۳,۶۱۹	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲۹,۹۳۹	۴۰,۲۵۲	۱,۶۸۲	۸۸,۰۰۵	۴۶	۷,۶۵۰	۴,۴۴۴	۳۲,۶۴۸	۷۳۸	۳,۶۲۴	۱۸,۲۹۱	۲۰,۵۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۵,۷۴۵	۴۶,۹۲۱	۱۹,۶۳۴	۶۹,۱۹۰	۱۷	۶,۱۶۵	۶,۱۳۸	۳۶,۰۲۹	۸۴۲	۳,۲۴۵	۱۳,۶۹۰	۳۰,۰۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۱- زمین

شرح	یادداشت	مساحت (متر مربع)	وضعیت مالکیت	ارزش دفتری (میلیون ریال)
زمین بندر امام خمینی (ره)	۱۰-۱-۱	۴۰۰,۵۷۴	دارای سند رسمی	۱,۲۸۸
زمین بندر عباس		۳۵,۰۰۰	دارای قرارداد واگذاری	۱۷,۵۰۰
زمین بندر کنگان		۲۴۷	دارای سند رسمی	۸۰۰
عرصه ملک ولی عصر (ساختمان آرامش)		۶۹۹	دارای سند رسمی، اجاره به آقای فرید شکریه، رهن بانک تجارت	۵۶۱
زمین جاده ساوه		۱۲,۲۰۵	دارای سند رسمی، اجاره به آقای یار احمدی	۲۷۰
زمین بوشهر		۵۲۵	دارای قرارداد واگذاری	۱۴۵
زمین جزیره لاوان	۱۰-۱-۲	۲,۱۷۰	دارای سند رسمی	-
زمین اوقافی بوشهر	۱۰-۱-۲	۵۰,۰۰۰	اجاره از اوقاف	-
		<u>۵۰۱,۴۲۰</u>		<u>۲۰,۵۶۴</u>

۱۰-۱-۱- زمین بندر امام خمینی (خورزنگی) بر اساس مندرجات سند مالکیت به مساحت ۶۴,۲ هکتار می باشد که توسط مدیر عامل وقت در سال ۱۳۸۸ مقدار ۲۴,۲ هکتار آن به سپاه پاسداران انقلاب اسلامی واگذار شده است. بخشی از زمین به مساحت ۲۳ هکتار در تصرف شرکت سهامی شیلات ایران می باشد که بابت آن تاکنون اجاره بها دریافت نشده و اقدامات حقوقی انجام شده جهت بازپس گیری به نتیجه نرسیده است. شرکت مذکور اقدام به اخذ سند مالکیت به نام خود نموده است. در این راستا بر مبنای نامه شماره ۲۹۶۹۴-۲۶/۲۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۲۶ معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی رییس جمهور و مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۲۶ هیئت مدیره مقرر شده ارزش زمین مزبور به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال طی ۳ سال از محل بودجه شرکت شیلات پیش بینی و به این شرکت پرداخت گردد که از این بابت فقط در سال ۱۳۸۸ مبلغ ۲۰ میلیارد ریال دریافت گردیده و پرداخت مبلغ ۹۵ میلیارد ریال باقی مانده به دلیل اعتراض شرکت شیلات به تعویق افتاده است که طی پی گیری های به عمل آمده موضوع در نهاد ریاست جمهوری مورد بررسی قرار گرفت و بارای قطعی دادگاه، سند مالکیت ۲۳ هکتار شرکت شیلات به شرکت گلف اجنسی ایران منتقل گردید. ۲۳ هکتار همچنان در تصرف شرکت شیلات می باشد. (یادداشت توضیحی ۱-۶-۲۱)

۱۰-۱-۲- ارزش دفتری زمین های فوق زیر یک میلیون ریال است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۲- ساختمان

شماره	یادداشت	مساحت متر مربع	وضعیت مالکیت	بهره بردار	بهای تمام شده میلیون ریال
۱۰-۲-۱	ساختمان اداری پلاک ۱۶۷ میرداماد	۱,۱۰۴	دارای سند رسمی	سازمان امور مالیاتی	۱۰,۷۱۵
	ساختمان اداری ملکه آسمانها-بندر عباس	۱۶۶/۵	دارای سند رسمی	شرکت	۵,۴۱۱
	ساختمان اداری پلاک ۲۴۹ میرداماد-دفتر مرکزی	۴۶۳	دارای سند رسمی	شرکت	۴,۲۴۷
	ساختمان اداری ملکه آسمانها-بندر عباس ویلاي آزاليا	۷۵/۵	دارای سند رسمی	شرکت	۳,۴۶۰
	ساختمان مسکونی صدف کیش	۳۷۵	دارای مبیاعه نامه	شرکت	۲,۳۲۶
	ساختمان اداری بندر انزلی	۸۹	دارای سند رسمی	شرکت	۶۷۸
	ساختمان اداری عسلویه	۷۲	دارای سند رسمی	شرکت	۴۹۷
	ساختمان اداری بوشهر	۲۴۷	دارای سند رسمی	شرکت	۴۸۵
	ساختمان مسکونی آرامش	۸۷	دارای سند رسمی	شرکت	۳۲۷
۱۰-۲-۲	واحد تجاری پانیز کیش	۶۹۹	دارای سند رسمی	آقای فرید شکریه	۲۴۹
	ساختمان مسکونی-اداری جزیره خارک	۳۷	دارای سند رسمی	شرکت	۱۹۱
۱۰-۴-۳	ساختمان مسکونی-اداری جزیره لاوان	۵۴۷	دارای قرارداد واگذاری	شرکت	۱۲۶
۱۰-۲-۳	سایر		دارای قرارداد واگذاری	شرکت	۵,۷۷۵
					۷,۵۲۳
					۴۱,۹۱۰

۱۰-۲-۱- بر اساس سند رسمی اجاره اموال غیر منقول به شماره ۱۳۹۷۵۱۱۵۵۱۱۴۰۰۰۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۸/۲۲ ساختمان ۱۶۷ میرداماد به صورت اجاره از ۱۳۹۷/۱/۱ لغایت ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ جمعاً به مبلغ ۱۸,۶۴۸ میلیون ریال در اختیار سازمان امور مالیاتی شهر و استان تهران می باشد در سال ۱۳۹۸ تحت استفاده سازمان مربوطه میباشد.

۱۰-۲-۲- ساختمان آرامش واقع در خیابان ولی عصر در رهن بانک تجارت بوده و به عنوان وثیقه ضمانت نامه قرارداد اجاره ترمینال تیوا با سازمان بنادر و دریانوردی می باشد. ساختمان مذکور طی قرارداد شماره ۹۸/۱۰/۵۳۳۸/ص مورخ ۱۳۹۸/۷/۲۲ به صورت اجاره از ۱۳۹۸/۷/۲۴ لغایت ۱۳۹۹/۷/۲۳ جمعاً به مبلغ ۳,۶۰۰ میلیون ریال در اختیار آقای فرید شکریه می باشد.

۱۰-۲-۳- سایر ساختمان ها به مبلغ ۷,۵۲۳ میلیون ریال شامل بهای تمام شده ساختمان های بندرعباس به مبلغ ۳,۱۶۵ میلیون ریال، هزینه های انجام شده در ساختمان مطهری به مبلغ ۱,۷۵۳ میلیون ریال، ساختمان اداری شعبه بندر امام و اتاق بویلر و برق جمعاً به مبلغ ۱,۳۳۱ میلیون ریال، محوطه سازی شعبه بندر امام-خورزنگی به مبلغ ۷۴۶ میلیون ریال، کانکس های شعبات و دفتر مرکزی جمعاً به مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال، باسکول شعبه بندر امام-خورزنگی به مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۳- مخازن

شماره	ظرفیت	وضعیت مالکیت	بهره بردار	بهای تمام شده میلیون ریال
۸	۲۰,۰۰۰ تن	شرکت	شرکت	۳۲,۲۵۶
۴	۱۰,۰۰۰ تن	شرکت	شرکت	۱۰,۷۵۰
۶	۹,۰۰۰ تن	شرکت	شرکت	۶,۴۵۰
۱۲	۱۵,۰۰۰ تن	شرکت	شرکت	۳,۱۵۰
				۵۲,۶۰۶

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰-۴- دارایی های در جریان تکمیل

مانده در پایان سال	افزایش/کاهش	مانده در ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۶۲۰	-	۲۸۶۲۰	۱۰-۴-۱ ساخت ۲ باب سوله در منطقه آزاد اروند
۱۰,۵۳۱	-	۱۰,۵۳۱	۱۰-۴-۲ زمین ۵۲۵ متری بوشهر
.	(۵,۴۳۶)	۵,۴۳۶	ساختمان شعبه لاوان
.	(۱,۲۲۰)	۱,۲۲۰	ساخت مخازن خورزنگی
۱,۱۰۱	(۱۳)	۱,۱۱۴	سایر(ستواتی)
۴۰,۲۵۲	(۶,۶۶۹)	۴۶,۹۲۱	

۱۰-۴-۱- طبق قرارداد با منطقه آزاد اروند بصورت B.O.T به شماره ۹۳/۲/۶۱/۲۲۹۵۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۵ در خصوص اجاره دو باب سوله به مساحت ۶۴۰۰ متر مربع واقع در محدوده سایت ۵۵ هکتاری شلمچه و بهره برداری ۱۰ ساله، شرکت گلف اجنسی ایران پس از تکمیل و ارسال صورت وضعیت نهایی در تاریخ ۱۳۹۵/۲/۲۵ به منطقه آزاد اروند اقدام نمود که پس از تایید توسط سازمان منطقه آزاد اروند موضوع قرارداد به بهره برداری رسید. در حال حاضر به دلیل افزایش هزینه صورت گرفته جهت ساخت موضوع قرارداد بر اساس دستور نقشه های تایید شده سازمان منطقه آزاد اروند اقدامات لازم جهت پیگیری موضوع و اصلاح مدت قرارداد در حال انجام می باشد.

۱۰-۴-۲- عوارض نوسازی و اخذ پروانه ساخت زمین ۵۲۵ متری بوشهر به مبلغ ۱۰,۵۳۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۵,۵۳۱ میلیون ریال (پرداخت عوارض نوسازی، بیمه، نظام مهندسی ساختمان به شهرداری بوشهر) و پرداخت مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال جهت اخذ پروانه ساختمانی به آقای مهدی انصاری وکیل پایه یک دادگستری می باشد. تاریخ صدور پروانه ساختمان ۱۳۹۶/۴/۳۱ و مدت اعتبار آن یک ساله است که تا تاریخ تنظیم این گزارش تمدید اعتبار پروانه ساختمانی مذکور توسط شهرداری به عمل نیامده و اقدامات لازم جهت پیگیری تمدید مدت پروانه ساختمانی مذکور در حال انجام می باشد.

۱۰-۵- سه دستگاه از وسایل نقلیه شرکت شامل یک دستگاه خودروی مگان در اختیار صندوق بازنشستگی کشوری، یک دستگاه پژو پارس و یک دستگاه پژو ۴۰۵ در اختیار ناظرین سازمان بنادر شعبه تیوا و یک دستگاه پژو پارس در اختیار نماینده گمرک بندر خورزنگی می باشد.

۱۰-۶- متعاقب رای شماره ۴۹۸۷-۸۴/۱۳ مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۳ شعبه ۱۳ تشخیص دیوان عالی کشور، مبنی بر استرداد ۱۴ دستگاه لیفتراک وارداتی و ۱۰ صندوق لوازم یدکی متعلق به شرکت گلف اجنسی ایران که توسط آقای رشد امامی صاحب تعمیرگاه مجاز لینده تصرف گردیده، شرکت جهت استیفای حقوق خود یک دستگاه آپاتمان در منطقه نیاوران را در سال ۱۳۹۳ به دادگاه معرفی نموده که تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۱۰-۷- دارایی های ثابت تا سقف مبلغ ۲۶۸,۰۱۹ میلیون ریال شامل ساختمان به مبلغ ۷۶,۶۷۰ میلیون ریال، تاسیسات و مخازن به مبلغ ۹۸,۱۰۰ میلیون ریال، ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۷۲,۶۰۰ میلیون ریال و اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱۷,۶۴۹ میلیون ریال در مقابل آتش سوزی، سیل، زلزله، سرقت و غیره تحت پوشش بیمه می باشد، همچنین وسایل نقلیه تماماً تحت پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث می باشد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های نا مشهود

۱۱-۱- سرفصل مذکور به مبلغ ۱,۰۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۱,۲۰۵ میلیون ریال) بابت حق امتیاز تلفن، آب، برق، گاز و نرم افزار رایانه پس از کسر استهلاك نرم افزار میباشد.

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مبلغ اسمی سرمایه	درصد سرمایه	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	درصد	سهام	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۲-۱ شرکت فولاد صنعت نور
۸,۶۲۵	۸,۶۲۵	۱,۱۵۰	۲۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲-۲ شرکت حمل و نقل راهوار ریل کوثر
۱	۱				۱۲-۳ سرمایه گذاری های راکد
۲۴,۶۲۶	۲۴,۶۲۶				
(۱)	(۱)				۱۲-۳ کاهش ارزش انباشته
۲۴,۶۲۵	۲۴,۶۲۵				

۱۲-۱- شرکت مذکور هم اکنون در حال فعالیت است لیکن دسترسی به صورت های مالی آن شرکت با توجه به اختلاف فیما بین سهامداران مقدور نمی باشد. در حال حاضر یک نفر به نمایندگی از شرکت به عنوان عضو هیئت مدیره حضور دارد.

۱۲-۲- بر علیه شرکت مذکور اقامه دعوی شده که در (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۹) تشریح شده است. لذا به علت اختلاف با سهامداران شرکت مذکور دسترسی به صورت های مالی آن شرکت مقدور نمی باشد.

۱۲-۳- سرمایه گذاری های راکد شامل یک میلیون ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام سه شرکت طی سنوات قبل بوده که از وضعیت این سه شرکت اطلاعی در دست نیست و به همین دلیل معادل ۱۰۰ درصد ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حساب ها منظور شده است.

۱۲-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت پترو کوثر آسیا به میزان ۴۸ درصد با موضوع فعالیت احداث مخازن نگهداری سوخت در محوطه زمین های بندر امام خمینی (ره) می باشد که ۳۵ درصد آن پرداخت و بقیه در تعهد صاحبان سهام می باشد. شرکت مزبور تاکنون موضوع فعالیت خود را آغاز ننموده است به همین دلیل و نحوه فعالیت به صورت مشارکتی در سال ۱۳۹۴ مبلغ سرمایه گذاری در شرکت مذکور به مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال به سرفصل حسابهای دریافتی (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۶) منتقل و معادل آن ۱۰۰ درصد کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰۰۴۱	۱۷۰۰۴۱	۱۳-۱ سازمان ثبت اسناد و املاک کشور
۴۸۴۵	۵۸۶۱	۱۳-۲ سپرده نزد صندوق دادگستری
۲۱,۸۸۶	۲۲,۹۰۲	

۱۳-۱- مبلغ ۱۷۰۰۴۱ میلیون ریال بابت واریز مبلغ ۲ فقره چک به شماره های ۴۹۰۷۲۴ و ۴۹۰۷۲۵ بدهی شرکت توسعه تجارت ایوان بابت قرارداد مشارکت در ترمینال بندر امیرآباد بوده و بر اساس پرونده حقوقی شماره ۱۲۰۳/۱۰/۹۵/ص مورخ ۹۵/۰۷/۲۷ به حساب سپرده اداره ثبت اسناد و املاک کشور به نفع شرکت گلف اجنسی ایران واریز شده است که اقدامات حقوقی جهت دریافت مبلغ مذکور به نتیجه نرسیده است.

۱۳-۲- سپرده نزد صندوق دادگستری به مبلغ ۵,۸۶۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵,۸۴۵ میلیون ریال بابت هزینه دادرسی مربوط به اجرت المثل دعوی شرکت محور طلایی (مدت ۱۸,۵ ماه پس از اتمام قرارداد تا زمان تحویل دارایی ها) می باشد که در سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ در وجه دادگستری بندر امام پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۱۶ میلیون ریال مربوط به اقلام سنواتی قبل از سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۹۶	۳۲,۰۱۷	پیش پرداخت مالیات (بابت اجاره زمین وساختمان)
۱۴,۷۴۲	۴,۰۲۵	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات (عمدتاً بیمه)
۱۰,۵۴۵	۱۴,۰۴۵	۱۴-۱ پیش پرداخت هزینه های حقوقی
۳۲۵	۲۵۰	سایر
۴۴,۱۰۸	۵۰,۳۳۷	
(۱۸,۴۹۶)	(۳۲,۰۱۷)	۲۲ انتقال به مالیات پرداختنی
۲۵,۶۱۲	۱۸,۳۲۰	

۱۴-۱- پیش پرداخت هزینه های حقوقی به مبلغ ۱۴,۰۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۰,۵۴۵ میلیون ریال) پرداختی به وکلا میباشد که به دلیل عدم اتمام مراحل پیگیری تسویه نشده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۵-۱- سرفصل موجودی قطعات و لوازم یدکی و ابزار آلات و ملزومات مصرفی به مبلغ ۹,۶۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۹,۵۰۸ میلیون ریال) شامل لاستیک، انواع روغن، سیم فولادی و لوازم ماشین آلات و وسایل نقلیه در شعبه بندر امام میباشد که تا سقف ۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سرقت، سیل، زلزله تحت پوشش بیمه نزد بیمه دانا قرار گرفته است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری :

دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷		۱۳۹۸				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :						
حساب های دریافتنی :						
۱۰۷.۹۹۴	۱۱۱.۳۸۲	-	۱۱۱.۳۸۲	۱۱۱.۳۸۲	۰	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۱۰۰.۱۳۳	۱۱۱.۵۵۶	-	۱۱۱.۵۵۶	۵.۴۵۶	۱۰۶.۱۰۰	۱۶-۲ سایر مشتریان
-	-	۵۸.۰۲۰	۵۸.۰۲۰	-	۵۸.۰۲۰	۱۶-۳ راکد سنواتی
۲۰۸.۱۲۷	۲۲۲.۹۳۸	۵۸.۰۲۰	۲۸۰.۹۵۸	۱۱۶.۸۳۸	۱۶۴.۱۲۰	
غیر تجاری:						
۲.۸۴۹	۵.۵۰۲	-	۵.۵۰۲	-	۵.۵۰۲	اسناد دریافتنی
۱۷.۷۶۰	۸.۱۲۰	-	۸.۱۲۰	-	۸.۱۲۰	کارکنان (وام)
۴۲.۱۷۶	۱۷.۷۶۵	-	۱۷.۷۶۵	-	۱۷.۷۶۵	۱۶-۴ سپرده های موقت
۷.۳۹۰	۷.۳۹۰	۲۰۷.۶۹۱	۲۱۵.۰۸۲	-	۲۱۵.۰۸۲	۱۶-۵ اشخاص وابسته
۲۵.۶۱۹	۴۸.۰۳۰	۱۶.۰۴۴	۶۴.۰۷۳	-	۶۴.۰۷۳	۱۶-۶ سایر اشخاص
۹۵.۷۹۴	۸۶.۸۰۷	۲۲۳.۷۳۶	۳۱۰.۵۴۲	-	۳۱۰.۵۴۲	
۳۰۳.۹۲۱	۳۰۹.۷۴۵	۲۸۱.۷۵۶	۵۹۱.۵۰۰	۱۱۶.۸۳۸	۴۷۴.۶۶۲	

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۱- اشخاص وابسته

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آرک شیپینگ	۱۰۹,۶۱۲	۵۸,۹۲۳
شرکت اینترنشنال اسیستنس شیپینگ	۱,۷۷۰	۴۹,۰۷۱
	<u>۱۱۱,۳۸۲</u>	<u>۱۰۷,۹۹۴</u>

۱۶-۱-۱- با توجه به اعمال تحریمهای بین المللی شرکت های مذکور نمایندگان در سنوات قبل در دبی تاسیس شده اند که حسابهای بانکی آن بنام شرکت های فوق و با حق امضای نمایندگان محلی و مدیریت شرکت میباشد. شرکت اینترنشنال اسیستنس و آرک شیپینگ در حوزه خدمات نمایندگی کشتیرانی، لجستیک و فوروردی مشغول فعالیت هستند و معادل ریالی وجوه ارزی نزد شرکت های فعال فوق الذکر به حساب های بانکی شرکت در تهران منتقل می شود. گفتنی است مانده بدهی ارزی شرکت های مذکور به مبلغ ۱۱۱,۳۸۲ میلیون ریال معادل ۲,۴۵۴,۳۵۲ درهم (ترخ ۴۱,۶۶۷) ، ۷۳,۵۵۴ دلار (ترخ ۱۴۸,۰۰۰) می باشد. (موضوع یادداشت ۲۸) مبالغ مذکور در پایان سال با نرخ سامانه سنا تسعیر و مبلغ ۹,۲۷۲ میلیون ریال زیان ناشی از تسعیر ارز در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منظور شده است. (یادداشت توضیحی ۸)

۱۶-۲- سایر مشتریان

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اداره کل بنادر و کشتیرانی - بندر امام (تبوا)	۲۲,۱۸۶		۲۲,۱۸۶	۲۲,۹۳۲
شرکت پاداد	۱۴,۱۹۲		۱۴,۱۹۲	۱۵,۹۸۷
تعاونی شریف سوادکوه - اجاره انبار	۹,۹۶۲		۹,۹۶۲	۹,۹۶۲
پترو تابان نوین فراز - اجاره انبار و محوطه	۶,۷۸۸		۶,۷۸۸	.
شرکت FRUITEX - خدمات کشتیرانی	.	۵,۴۵۶	۵,۴۵۶	۳,۵۲۲
شرکت پاک شیمی فرآیند	۵,۲۷۶		۵,۲۷۶	۵,۲۷۶
سایر (۲۰۳ فقره کمتر از ۵ میلیون ریال)	۴۷,۶۹۶		۴۷,۶۹۶	۴۲,۴۵۴
	<u>۱۰۶,۱۰۰</u>	<u>۵,۴۵۶</u>	<u>۱۱۱,۵۵۶</u>	<u>۱۰۰,۱۳۳</u>

۱۶-۲-۱- طلب از اداره کل بنادر و دریانوردی بندر امام خمینی (ره) به مبلغ ۲۲,۱۸۶ میلیون ریال بابت تعدیل مبلغ قرارداد ترمینال اپراتوری، مطالبات ناشی از واريز تفاوت درآمد مربوط به تغییر درصد های قرارداد در سال ۱۳۹۸ و همچنین واريز وجه توسط سازمان اموال تملیکی بابت فروش کالاهای راکد می باشد که به حساب بدهی آن اداره کل منظور شده است.

۱۶-۲-۲- شرکت در سال ۱۳۹۳ اقدام به عقد قرارداد بصورت B.O.T با شرکت پاداد بابت اجاره زمین واقع در شعبه خورزنگی بندر امام خمینی (ره) جهت احداث مخازن نگهداری فرآورده های نفتی سنگین به ظرفیت ۲۵ هزار متر مکعب نموده است (دوازده ماه دوره ساخت و ده سال بهره برداری) که از محل این قرارداد در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۲۰۴ میلیون ریال درآمد اجاره تحصیل شده است و از این بابت مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۶-۲-۳- مبلغ ۵,۴۵۶ میلیون بدهی به شرکت فروتکس معادل ۳۶,۸۶۴ دلار می باشد که در پایان سال با نرخ سامانه سنا (ترخ دلار ۱۴۸,۰۰۰) تسعیر گردیده است.

۱۶-۲-۴- طلب از شرکت پاک شیمی فرآیند به مبلغ ۵,۲۷۶ میلیون ریال از سال ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۶ بابت درآمد اجاره زمین طبق قرارداد فیما بین (قرارداد B.O.T جهت اجاره بخشی از ترمینال شرکت در بندر امام خمینی (ره) خورزنگی به مساحت حدود ۵ هزار متر مربع جهت احداث مخازن و ایجاد ترمینال مواد نفتی می باشد که به دلیل فسخ قرارداد تمدید مدت اجاره و انجام اقدامات حقوقی توسط طرفین صورت گرفته که این اقدامات منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۶-۲-۵- تا تاریخ تنظیم این یادداشت مبلغ ۱۴,۴۵۴ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری شرکت وصول شده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۳- راکد و سنوایی به مبلغ ۵۸۰۲۰ میلیون ریال شامل ۵۳۵ فقره اقلام کمتر از ۵ میلیون ریال ناشی از ارائه خدمات در سال های قبل بوده که به علت عدم وصول مطالبات ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. در سال مالی مورد گزارش بخشی از مطالبات سنوایی بابت ارائه خدمات انبارداری کالاهای موجود در محوطه های بندری از شرکت های ملی و مناطق نفت خیز جنوب، آشیانه ناوگان و برادران مجد پور - بایاخانی جمعاً بمبلغ ۳۶،۴۸۴ میلیون ریال از طریق واریز به حساب شرکت و توسط سازمان اموال تملیکی تسویه شده است.

۱۶-۴- سپرده های موقت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱،۳۳۲	۷،۲۰۰	اداره گمرک بندر امام خمینی - اجاره مخازن
۲۶،۲۰۱	۵،۹۴۴	اداره کل بنادر و دریانوردی بندر امام (ره) - تپوا - حسن انجام کار
۴،۶۴۳	۴،۶۲۱	سایر (۱۴ فقره کمتر از ۲ میلیون ریال)
۴۲،۱۷۶	۱۷،۷۶۵	

۱۶-۵- اشخاص وابسته

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۰۷،۶۲۰	۲۰۷،۶۲۰	۱۶-۵-۱- گلف اجنسی لیمیتد (ارزی و ریالی) - سهامدار
۴،۱۰۷	۴،۱۰۸	.	۴،۱۰۸	صندوق بازنشستگی کشوری - سهامدار - هزینه های حقوق
۳،۲۸۳	۳،۲۸۳	۷۱	۳،۲۵۴	شرکت حمل و نقل راهوار ریل کوثر - وابسته - برداشت بانکی
۷،۳۹۰	۷،۳۹۰	۲۰۷،۶۹۱	۲۱۵،۰۸۲	

۱۶-۵-۱- طلب از شرکت گلف اجنسی لیمیتد (ارزی و ریالی) سهامدار ۴۰ درصد به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۸،۱۴۷	۱۸۸،۱۴۷	۱۶-۵-۱-۱- طلب بابت صورت حساب های سال های ۱۹۹۱ الی ۱۹۹۸ میلادی (ارزی ۲۴،۲ میلیون دلار)
(۳،۲۹۸)	(۳،۲۹۸)	بدهی بابت کشتی های سال های قبل (ارزی ۰،۸ میلیون دلار)
۱۸۴،۸۴۹	۱۸۴،۸۴۹	خالص مطالبات (ارزی ۲۳،۴ میلیون دلار)
۱۳،۹۵۶	۱۳،۹۵۶	۱۶-۵-۱-۲- قیمت تمام شده ساختمان ها در خیابان میرداماد
۱۰،۹۵۲	۱۰،۹۵۲	۱۶-۵-۱-۳- وجوه پرداختی به هیئت مدیره سابق
(۲،۱۳۷)	(۲،۱۳۷)	۱۶-۵-۱-۴- مبلغ واریزی به حساب شرکت توسط مدیران سابق
۲۰۷،۶۲۰	۲۰۷،۶۲۰	جمع
(۲۰۷،۶۲۰)	(۲۰۷،۶۲۰)	کاهش ارزش

۱۶-۵-۱-۱- مبلغ ۱۸۸ میلیارد ریال معادل ۲۴۰،۸۵،۴۵۶ دلار طلب شرکت گلف اجنسی ایران از سال های قبل بابت خدمات ارائه شده به شرکت گلف اجنسی لیمیتد وادوز لیختن اشتاین (سهامدار اقلیت) می باشد که به دلیل سوء استفاده های مدیران قبلی شرکت وصول نگردیده است و از بابت انتقال مبالغ ارزی مذکور به حساب بانک مرکزی، ادعاهای حقوقی علیه شرکت گلف اجنسی ایران توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران ایجاد گردید. با توجه به پیگیری های انجام شده توسط هیئت مدیره، دادگاه رای نهایی به محکومیت شرکت گلف اجنسی لیمیتد وادوز لیختن اشتاین مبنی بر پرداخت کلیه ادعاها و مطالبات بانک مرکزی نموده است و در ارتباط با طلب شرکت گلف اجنسی ایران به مبلغ ۲۴۰،۸۵،۴۵۶ میلیون دلار شرکت گلف اجنسی لیمیتد و سه نفر از مدیران وقت شرکت را متضمناً "محکوم به پرداخت مطالبات مذکور نموده است که به دلیل شرایط حاکم بر روابط بین المللی و احتمال عدم وصول مطالبات، نسبت به تامین ذخیره در حساب ها اقدام گردیده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۵-۱۶- طلب از شرکت مذکور به مبلغ ۱۳,۹۵۶ میلیون ریال بابت بهای تمام شده دو دستگاه ساختمان در خیابان میرداماد به پلاک های ۲۴۹ و ۱۶۷ می باشد که دادگاه در سال ۱۳۹۳ حکم به نفع شرکت صادر و اسناد مالکیت پلاک های مذکور به نام شرکت منتقل گردیده است و در دفاتر ثبت شده است.

۱-۲-۵-۱۶- وجوه پرداختی به هیئت مدیره سابق (شاهنوشی عضو سابق هیئت مدیره و نماینده گلف اجنسی لندن) به مبلغ ۱۰,۹۵۲ میلیون ریال شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	مبالغ پرداختی به شاهنوشی
۹,۱۰۱	هزینه های کشتی ستاره جنوب در ارتباط با انتقال کشتی ستاره جنوب
۸۲۶	وجوه دریافتی شاهنوشی از شهرداری بندر امام خمینی
۷۲۶	حق بیمه پرسنل و تعمیرات کشتی ستاره جنوب
۲۹۹	
<u>۱۰,۹۵۲</u>	

۱-۴-۵-۱۶- مبالغ واریزی به حساب شرکت توسط مدیران سابق به شرح زیر می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	مبالغ واریز شده توسط هرمان نیکزاد از مدیران اسبق (واریز جهت تسویه بدهی ها)
۲,۴۹۷	کسر می شود: برداشت چک توسط کدخدایی معاونت مالی و اداری وقت شرکت
(۳۶۰)	
<u>۲,۱۳۷</u>	

۱-۵-۱-۱۶- با توجه به اقامه دعوی در خصوص مطالبات ارزی فوق در مراجع ذیصلاح قانونی در سال های قبل و همچنین با توجه به راکد و سنواتی بودن آنها، هیچ گونه تسعیری از بابت نرخ ارزهای مذکور صورت نگرفته است. در خصوص تسویه مطالبات اقدامات حقوقی در حال انجام است که تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نرسیده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۶- سایر اشخاص

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۵,۴۷۵	۱۵,۴۷۵	۱۶-۶-۱ امیر شاهرخ سلامیان
۱۳,۰۴۵	۱۳,۰۴۵	۰	۱۳,۰۴۵	۱۶-۶-۲ شرکت فولاد صنعت نور
۴۵۱۶	۷,۰۰۷	۰	۷,۰۰۷	اداره کل امور مالیاتی استان تهران - اجاره ساختمان
۸,۰۵۸	۲۷,۹۷۷	۵۶۹	۲۸,۵۴۵	سایر (۶۰ مورد)
۲۵,۶۱۹	۴۸,۰۳۰	۱۶,۰۴۴	۶۴,۰۷۳	

۱۶-۶-۱- طلب از شاهرخ سلامیان به مبلغ ۱۵,۴۷۵ میلیون ریال از مدیران اسبق شرکت به بانک پارسیان است که به دلیل ارائه اسناد مالکیت شرکت گلف اجنسی به عنوان تضمین دریافت وام و عدم باز پرداخت اصل و بهره متعلقه توسط ایشان و اخطار بانک مربوطه به شرکت جهت اقدامات قانونی در خصوص تضمین ارائه شده، توسط شرکت گلف اجنسی پرداخت گردید و نسبت به ابطال اسناد مالکیت در رهن گذاشته شرکت اقدام شد. پیگیری جهت وصول مطالبات شرکت تا تاریخ تهیه این یادداشت به نتیجه نرسیده است.

۱۶-۶-۲- طلب از شرکت فولاد صنعت نور به مبلغ ۱۳,۰۴۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۷,۵۸۷ میلیون ریال بابت برداشت سازمان امور مالیاتی از حساب بانک تجارت شعبه اسکان، مبلغ ۱,۴۶۷ میلیون ریال بابت برداشت بانک صادرات از حساب بانکی شرکت به دلیل ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت مذکور توسط این شرکت، مبلغ ۲,۹۴۵ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت جهت پرداخت وجوه بابت پروژه ساخت سیلو و مبلغ ۱,۰۴۶ میلیون ریال بابت حقوق و مزایای یک ساله ی آقای رضا باغبان (پرستل شرکت، مامور به خدمت در شرکت فولاد صنعت نور) می باشد که پیگیری های حقوقی جهت وصول آن در حال انجام می باشد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۹۱.۸۲۸
-	۱۹۱.۸۲۸

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۷-۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل مبلغ ۱۳۰.۰۰۰ میلیون ریال سپرده بانکی که در تاریخ ۹۸/۰۹/۰۷ نزد بانک آینده با نرخ سود ۲۰ درصد سالانه افتتاح گردید و مبلغ ۶۱.۸۲۸ میلیون ریال در صندوق یکم ایرانیان که در تاریخ ۹۸/۰۹/۱۰ افتتاح و نرخ سود آن ۱۶ درصد می باشد، از این محل مبلغ ۹۶۷۶ ریال به عنوان سود دریافت و به حساب سایر درآمد های غیر عملیاتی منظور شده است (یادداشت ۹)

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹.۸۲۴	۱۴.۶۸۸	موجودی نزد بانک ها (ریالی)
۴۶	۶۶.۸۲۳	۱۸-۱ موجودی نزد بانک ها (ارزی)
۱۵.۳۹۲	۳۲.۴۷۱	۱۸-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۳۵.۲۶۲	۱۱۳.۹۸۲	

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها (ارزی) به مبلغ ۶۶.۸۲۳ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۴۵۱.۵۱۰ دلار (سال قبل ۳۵۶ دلار) است. بر اساس نرخ ارز در دسترس (سامانه سنا) در پایان سال (هر دلار ۱۴۸.۰۰۰ ریال) تسعیر شده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردان ها به مبلغ ۳۲,۴۷۱ میلیون ریال متشکل از مبلغ ۳,۴۷۶ میلیون ریال تنخواه گردان و مبلغ ۲۸,۷۸۶ میلیون ریال موجودی ارزی شامل مبالغ ۲۵,۷۹۰ درهم ، ۱۶۵,۰۵۸ دلار و ۱۹,۷۱۷ یورو (سال قبل مبلغ ۲۵,۸۹۰ درهم ، ۸۴,۹۱۶ دلار و ۱۷,۶۱۷ یورو) که با نرخ ارز در دسترس در پایان سال هر درهم ۴۱,۶۶۷ ریال، هر دلار ۱۴۸,۰۰۰ ریال و هر یورو ۱۶۶,۵۰۸ ریال تسعیر گردیده است . گفتنی است موجودی تنخواه گردان (۵ نفر) بابت هزینه های دفتر مرکزی و شعب در پایان سال بوده که در ابتدای سال بعد تسویه شده است.

۱۸-۳- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق ارزی شرکت در پایان سال تسعیر گردیده که تفاوت تسعیر جمعاً به مبلغ ۶۵,۲۱۱ میلیون ریال به حساب سایر درآمد های غیر عملیاتی منظور شده است. (یادداشت ۹)

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۷,۵۰۰ هزار ریال ، شامل ۷۵۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهام داران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰	۴,۴۹۶	۶۰	۴,۴۹۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۴۰	۳,۰۰۰	۴۰	۳,۰۰۰	شرکت گلف اجنسی لیمیتد وادوز
-	۱	-	۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
-	۱	-	۱	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
-	۱	-	۱	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)
-	۱	-	۱	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
۱۰۰	۷,۵۰۰	۱۰۰	۷,۵۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه ، مبلغ یک میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۸۵۰	۲۶,۳۶۵		مانده در ابتدای سال
(۲,۵۵۸)	(۲,۳۴۰)	۲۱-۱	پرداخت شده طی سال
۱۱,۰۷۳	۲۷,۵۵۴		ذخیره تامین شده
۱۶,۳۶۵	۶۱,۵۷۹		مانده در پایان سال

۲۱-۱- پرداخت شده طی سال مربوط به تسویه حساب با ۲۴ نفر از پرسنل شرکت می باشد و افزایش ذخیره تامین شده عمدتاً ناشی از افزایش تعداد کارکنان بوده است.

۲۲- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های پرداختنی:
۵۱,۰۳۰	۳۲,۹۰۱	۲۲-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
			سایر پرداختنی ها
۶,۸۰۵	۳,۴۵۲	۲۲-۲	اسناد پرداختنی
۶,۴۰۴	۷,۱۹۸	۲۲-۳	سپرده های پرداختنی
۳,۷۵۵	۵,۰۸۹		حق بیمه های پرداختنی
۴,۶۷۱	۴,۳۲۶		هزینه های پرداختنی
۱۰۵,۱۶۴	۹۱,۶۷۷	۲۲-۴	سایر اشخاص
۲۶,۷۹۹	۱۱۱,۷۴۲		
۷۷,۸۲۹	۱۴۴,۶۴۳		

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۱- بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۲۷	۵,۱۸۵	۲۲-۱-۱ سازمان بنادر و کشتیرانی بندر امام خمینی (تیوا-خورزنگی)
۴,۱۸۸	۴,۱۸۸	۲۲-۱-۲ شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
۱,۸۹۸	۳,۵۱۶	منطقه ویژه پارس - توقف کنار اسکله
۳,۱۰۸	۲,۶۵۸	محمود شبلی - بابت حق السهم بازاریابی شرکت فروتکس
۲,۳۵۱	۲,۶۱۸	سازمان بنادر و کشتیرانی بندر بوشهر
۲۸,۱۵۸	۱۴,۷۳۶	سایر (۱۹۱ فقره کمتر از ۲ میلیون ریال)
۵۱,۰۳۰	۳۲,۹۰۱	۵۱,۰۳۰

۱-۲۲-۱- بدهی به سازمان بنادر و کشتیرانی بندر امام خمینی - خورزنگی به مبلغ ۵,۱۸۵ میلیون ریال شامل بدهی دریافت خدمات کشتیرانی می باشد.

۲-۲۲-۱- بدهی به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران به مبلغ ۴,۱۸۸ میلیون ریال بابت خدمات ارائه شده می باشد، مضافاً شرکت مذکور بابت خسارات وارده به کالاهایی که در انبارهای شرکت نگهداری شده است ادعای دریافت غرامت به مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال در محاکم قضایی مطرح نموده که در سال مورد گزارش رای به نفع شرکت صادر و مجدداً در دادگاه تجدید نظر مورد اعتراض شرکت مذکور قرار گرفته است.

۳-۲۲-۱- مبلغ ۴,۵۲۸ میلیون ریال از بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

۲-۲۲-۲ اسناد پرداختی به مبلغ ۳,۴۵۲ میلیون ریال عمدتاً شامل اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی به مبلغ ۴۸۹ میلیون ریال و مابقی اقلام سنواتی می باشد.

۳-۲۲-۳ سپرده های پرداختنی به مبلغ ۷,۱۹۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲,۵۰۵ میلیون ریال سپرده بیمه و مبلغ ۲,۲۸۱ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده اجاره ساختمان آرامش توسط آقای فرید شکریه و مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال سپرده زمین جاده ساوه توسط آقای محمد رضا یار احمدی می باشد.

۲۲-۴- سایر اشخاص

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲-۴-۱ شرکت شیلات
۴,۶۶۴	۱۶,۴۶۸	۲۲-۴-۲ خدمات حمایتی کشاورزی
.	۴,۱۸۸	شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
.	۲,۰۵۰	فرید شکریه
.	۲,۶۲۲	اداره کل امور مالیاتی استان تهران
۸۰,۵۰۰	۴۶,۳۴۹	سایر (۲۰۶ فقره کمتر از ۲ میلیون ریال)
۱۰۵,۱۶۴	۹۱,۶۷۷	

۱-۲۲-۴- بدهی به شرکت شیلات به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت دریافت بخشی از زمین بندر امام شعبه خورزنگی در سال ۱۳۸۸ می باشد که تاکنون به علت پیگیری های حقوقی جهت استرداد زمین و عدم حصول نتیجه نهایی مسترد نگردیده است که در (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۰) تشریح شده است.

۲-۲۲-۴- بدهی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی بابت اضافه واریزی از محل پرداخت مالیات تکلیفی جهت اجاره انبار در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در بندر امام خمینی می باشد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه ی تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۷۸۱	۱۴,۷۸۱	۱۰,۵۴۹	۲۴,۲۸۷	۲۵,۳۳۰	۹,۶۱۷	۳۸,۴۶۵	۴۹,۹۶۸	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۵,۳۳۷	.	۲۶,۱۷۴	۲۵,۷۶۰	۲۵,۷۶۰	۱۸,۱۴۴	۷۲,۵۷۴	۷۴,۸۸۸	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۶۲۴	.	۱۰,۰۲۷	۱۱,۷۸۵	۱۱,۷۸۵	-	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲۸,۰۱۳	۲۹,۱۴۷	-	-	۲۹,۱۴۷	۱۸,۹۴۶	۷۵,۷۸۳	۷۸,۱۵۱	۱۳۹۷
		۷۰,۰۸۵				۷۰,۰۸۵	۲۸۰,۳۴۱	۳۰۰,۶۶۱	۱۳۹۸
	۵۸,۷۵۵	۱۱۴,۰۱۳							
	(۱۸,۴۹۶)	(۳۲,۰۱۷)							
	۴۰,۲۵۹	۸۱,۹۹۶							

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱-۱۴)

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و در سال مورد رسیدگی مبلغ ۱۴,۷۸۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۹,۱۴۷ میلیون ریال تعیین و مورد اعتراض قرار گرفته و در حال رسیدگی می باشد.

۲۳-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت و سود سپرده بانکی ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۱۴۴	۱۶۷,۱۴۴	صندوق بازنستگی کشوری
۱۳۸,۳۳۶	۱۴۲,۳۳۶	شرکت گلف اجنسی لیمیتد
۲۹۹,۴۸۰	۳۰۹,۴۸۰	

۲۴-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ تیر ۱۳۹۷ صاحبان سهام، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام مصوب بین صاحبان سهام تقسیم گردیده که مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال (۶۰ درصد) به حساب سهم سود صندوق بازنستگی کشور و مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال (۴۰ درصد) سهم سود شرکت گلف اجنسی لیمیتد به حساب سود سهام پرداختنی انتقال یافته است. گفتنی است به علت مسائل حقوقی فی مابین سهامداران و عدم وجود نقدینگی کافی، تاکنون سود سهام مربوطه به سهامداران پرداخت نشده است.

۲۵- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۰۰,۴۷)	(۲۳,۸۴۸)	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷
(۴۲,۳۷۲)	-	اصلاح درآمد انبارداری رسوبی سال های ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۶
(۷۲,۶۹۳)	(۳۰,۶۵۸)	پرداخت اصل و جریمه مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶
(۱۳,۵۲۰)	(۵,۱۱۰)	اصل و جرائم مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۶
۲۸,۳۵۲	-	تعدیل سهم خدمات در قرارداد با سازمان بنادر
(۱۳,۳۹۰)	-	حق بیمه تامین اجتماعی سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۸ با جرائم
(۱۵۴,۶۷۱)	(۵۹,۶۱۶)	

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای برخی از سر فصل ها در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و به شرح زیر ارائه مجدد شده است. لذا اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات		مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی: پرداختنی های تجاری و سایر دارایی ها مالیات پرداختنی سود(زیان) انباشته جمع
	بستانکار	بدهکار		
بد(بی)			بد(بی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷,۸۲۹	۳۵,۷۶۸		۱۴۲,۰۶۱	
۴۰,۲۵۹	۲۳,۸۴۸		۱۶,۴۱۱	
۳,۸۲۳		۵۹,۶۱۶	۶۳,۴۳۹	
	۵۹,۶۱۶	۵۹,۶۱۶		
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات		مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی: پرداختنی های تجاری و سایر دارایی ها مالیات پرداختنی سود(زیان) انباشته
بد(بی)	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۶۲۲	۳۵,۷۶۸		۱۳۹,۸۵۴	
۴۰,۰۴۷	۲۳,۸۴۸		۱۶,۱۹۹	
(۱۵,۳۸۲)		۵۹,۶۱۶	۴۴,۲۳۴	
	۵۹,۶۱۶	۵۹,۶۱۶		

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۲۰۵	۲۳۰,۵۷۶	سود خالص
		تعدیلات:
۱۸,۹۴۶	۷۰,۰۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۵۱۵	۲۵,۲۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۳۶۸)	(۲۰,۳۲۰)	سود سپرده بانکی
۱۰,۷۹۰	۹,۲۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶,۲۷۶)	(۶۵,۲۱۱)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز نقدیوانک
۱۸,۶۰۷	۱۸,۹۸۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۹۳,۳۵۵)	(۵,۸۲۴)	دریافتی های عملیاتی (افزایش)
(۹۳۵)	(۱۷۰)	موجودی مواد و کالا (افزایش)
(۹۷۸)	۷,۲۹۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۲۰۷	(۳۳,۱۸۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۹۳,۰۶۱)	(۳۱,۸۸۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۵,۲۴۹)	۲۱۷,۶۷۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۷- 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 ۱۳۹۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵۵۳.۹۳۳	۵۹۷.۶۹۸	موجودی نقد
(۳۵.۲۶۲)	(۱۱۳.۹۸۲)	خالص بدهی
۵۱۸.۶۷۱	۴۸۳.۷۱۶	حقوق مالکانه
۳.۸۳۱	۲۲۴.۴۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۳.۵۳۸	۲۱۶	

۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳-۲۷- ریسک بازار

فعالیت های ارزی شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

در خصوص فعالیت های حوزه کشتیرانی و فورواردری که بخش اعظم آن به صورت ارزی صورت می پذیرد، شرکت با بررسی اطلاعات ارزی و تغییرات صورت گرفته در قیمت ها نسبت به ایجاد تناسب ارزی در تعیین نرخ ارز در ارائه خدمات خود اقدام می نماید.

۴-۲۷- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحلیل اطلاعات پیرامونی موثر بر بازار ارز و ایجاد توازن در وضعیت ارزی شرکت مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۸ ارائه شده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴-۲۷- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

عملیات ارزی و مانده موجودی ارزی شرکت به طور عمده در معرض ریسک کاهش ارزش واحد پولی مختلف قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی، نشان می‌دهند ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای افزایش و کاهش در نرخ های ارز تعدیل شده است. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل ایجاد تناسب بین نرخ ارز خرید و فروش خدمات ارزی کاهش یافته است.

۵-۲۷- 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 طرف های 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 با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۶-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- وضعیت ارزی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			یادداشت
درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	
۲۵,۸۹۰	۱۷,۶۱۷	۸۵,۲۷۲	۲۵,۷۹۰	۱۹,۷۱۷	۶۱۶,۵۶۸	۱۸-۲ موجودی نقد
۲,۶۷۱,۹۵۸	۱۶,۸۸۷	۱۰۰,۳۹۰	۲,۴۵۴,۳۵۲	.	۷۳,۵۵۴	۱۶-۱-۱ دریافتنی های تجاری-اشخاص وابسته
.	.	۲۷,۴۲۸	.	.	۲۶,۸۶۴	۱۶-۲-۳ دریافتنی های تجاری-سایر مشتریان
۲,۶۹۷,۸۴۸	۳۴,۵۰۴	۲۱۳,۰۹۰	۲,۴۸۰,۱۴۲	۱۹,۷۱۷	۷۲۶,۹۸۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۹۳,۸۲۰	۵,۰۸۹	۲۷,۳۶۱	۱۰۳,۳۴۰	۳,۲۸۴	۱۰۷,۵۹۴	خالص ریالی دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت اینترنشنال اسیستنس	شرکت های وابسته	-	۱۴۳,۵۳۱

۲۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۱-۲- در سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نگرفته است.

۲۹-۲- مانده حساب نهایی اشخاص و وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	۴,۱۰۷	۰	۰	(۱۶۳,۰۳۷)	۰	(۱۵۷,۰۳۷)
	شرکت گلف اجنسی لیمیتد وادوز	۰	۰	۰	(۱۴۲,۳۳۶)	۰	(۱۳۸,۳۳۶)
شرکت های وابسته	شرکت اینترنشنال اسیستنس	۱,۷۷۰	۰	۱,۷۷۰	۰	۴۹,۰۷۱	۰
	شرکت آرک شیپینگ	۱۰۹,۶۱۲	۰	۱۰۹,۶۱۲	۰	۵۸,۹۲۳	۰
	شرکت حمل و نقل راهوار ریل کوثر	۳,۲۸۳	۰	۳,۲۸۳	۰	۳,۲۸۳	۰
جمع کل	۱۱۸,۷۷۲	۰	(۳۰۹,۴۸۰)	۱۱۴,۶۶۵	(۳۰۵,۳۷۳)	۱۱۱,۲۷۷	(۲۹۵,۳۷۳)

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷.۷۰۰	۱۷.۷۰۰	۳۰-۱-۱ تضمین وام شرکت فولاد صنعت نور
۹۵.۰۰۰	۹۵.۰۰۰	۳۰-۱-۲ تضمین وام شرکت حمل و نقل راهوار ریل کوثر
۱۱۲.۷۰۰	۱۱۲.۷۰۰	

۳۰-۱-۱- مبلغ فوق بابت تضمین بدهی وام دریافتی شرکت فولاد صنعت نور از بانک صادرات می باشد .

۳۰-۱-۲- تضمین وام شرکت حمل و نقل راهوار ریل کوثر به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال بابت تضمین وام شرکت مذکور در سال ۱۳۹۰ به از بانک ملت شعبه اسلامبول می باشد. به علت عدم باز پرداخت آن توسط شرکت مزبور، بانک ضمن مکاتبه با شرکت گلف اجنسی درخواست تعیین تکلیف و باز پرداخت تسهیلات مورد اشاره به مبلغ ۲۳۸.۷۴۰ میلیون ریال بابت اصل و سود دوران مشارکت به همراه جریمه تاخیر تا تاریخ ۱۳۹۸/۱/۲۸ را نموده است. مضافاً در تاریخ ۱۳۹۵/۵/۱۴ طبق حکم اجرایی اداره ثبت اسناد و املاک کشور تعداد ۳۶۸ عدد بوزی شرکت مذکور توقیف شده که مبلغ آن توسط کارشناس رسمی به ارزش ۱۰۷ میلیارد ریال روز تعیین گردیده که مراحل قانونی فروش تاکنون تحقق نیافته است. در سال ۱۳۹۷ شرکت راهوار ریل کوثر نسبت به ابطال و کان لم یکن نمودن اجرائیه توقیف اموال توقیفی و آزاد سازی بوزی ها اقدام نموده که در تمامی موارد رای به نفع شرکت گلف اجنسی ایران صادر شده است، با توجه به آخرین جلسه مورخ ۹۸/۰۵/۲۸ فی مابین با اداره حقوقی بانک ملت، با رفع بازداشت همزمان اموال موصوف (۳۶۸ عدد بوزی) توسط شرکت و بازداشت آن اموال توسط بانک ملت، ضمانت شرکت در خصوص تسهیلات دریافتی فوق الذکر ساقط و تعهدات شرکت منتفی خواهد شد که موضوع در دست پیگیری می باشد.

۳۰-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد و دارایی های احتمالی با توجه به یادداشت توضیحی ۳۰-۴ منوط به قطعیت رای دادگاه می باشد که در حال حاضر مشخص نمی باشد.

۳۰-۳- دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت، عمدتاً شامل شرکت های گلف اجنسی لیمیتد (سهام دار ۴۰ درصد)، شرکت فولاد صنعت نور، شرکت توسعه تجارت ایوان، شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران، اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان، شرکت محور طلایی، شرکت پاک شیمی فرآیند، راهوار ریل کوثر می باشد که نتایج آن و مبلغ بدهی قطعی تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نمی باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت های مالی باشد رخ نداده است. با توجه به شیوع بیماری کرونا تا تاریخ این گزارش تاثیر فاحشی مبنی بر کاهش درآمد های شرکت مشاهده نگردیده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲.۰۵۸ میلیون ریال (مبلغ ۳,۰۷۴,۳۵۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- هیات مدیره با توجه به شرایط نقدینگی و همچنین برنامه های آتی شرکت بر اساس بودجه مصوب این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی یا فروش دارایی ها تامین خواهد شد.