

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

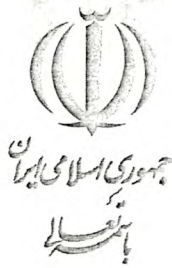
به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۰	صورت‌های مالی



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 ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی 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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای 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 می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 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 بهای تمام شده ۲۵ میلیارد ریال می‌باشد که در این خصوص، استانداردهای حسابداری مبنی بر به کارگیری روش ارزش ویژه در تهیه صورت‌های مالی مجموعه و ارائه صورت‌های مالی جداگانه همراه آن رعایت نشده است. تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروریست، لیکن تعیین میزان آن بدلیل عدم دسترسی به شواهد مورد لزوم، در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۶، دریافتی‌ها شامل مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی (عمدتاً طلب از سازمان منطقه آزاد اروند، شرکت‌های تعاونی شریف سوادکوه، پاک‌شیمی فرآیند و ری‌دانه) می‌باشد که به دلیل عدم وجود شواهدی در خصوص چگونگی وصول مطالبات مزبور و همچنین عدم دریافت پاسخ تأییدیه‌های درخواستی، تعیین تعدیلات احتمالی که بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶، در سنوات قبل شرکت‌های خارجی وابسته اینترنت‌نشال اسیستنس شیپینگ و آرک شیپینگ بنام اشخاص حقیقی در دبی تاسیس گردیده‌اند. بدلیل عدم ارائه مستندات مورد لزوم در خصوص چگونگی تاسیس، مالکیت، وکالت‌نامه یا اقرارنامه، سرمایه، عملیات و انعکاس سرمایه‌گذاری‌های مذکور در حساب‌های شرکت، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از عملیات شرکت‌های مذکور که بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۷ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در خصوص ۲ فقره حسابهای جاری نزد بانک‌های خارجی و همچنین مانده حساب دریافتی‌ها به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال، پرداختی‌ها به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال و یکی از وکلای حقوقی شرکت، تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. همچنین طبق پاسخ تاییدیه‌های واصل شده، مانده حساب دریافتی‌ها مبلغ ۲۴ میلیارد ریال کمتر از دفاتر و پرداختی‌ها مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر اعلام شده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات ومدارک لازم، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

#### اظهاری نظر مشروط

۸ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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.

#### تاکید بر مطلب خاص

۹ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۰، اداره بنادر و کشتیرانی بندر امام خمینی اقدام به اخذ سند مالکیت حدود ۳/۴ هکتار از زمین بندر امام خمینی (ره) متعلق به شرکت به نام خود نموده، اقدامات شرکت به منظور رفع معارض زمین فوق تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۱۰ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵، شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی در سال ۱۳۹۱ اقدام به انبار تعداد زیادی لوله های ۳۲ اینچی در انبارهای تحت اجاره شرکت گلف اجنسی ایران واقع در ترمینال شماره یک بندر امام خمینی (تیوا) نمود که به دلیل ادعای خسارت به کالاهای انبار شده، در سال ۱۳۹۳ اقدام به طرح دادخواست بر علیه شرکت در محاکم قضایی نمود که در نهایت رای دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۰ مبنی بر محکومیت شرکت گلف اجنسی ایران به مبلغ ۱۳۴ میلیارد ریال بابت اصل خواسته و خسارت دادرسی در حق خواهان صادر گردید لیکن شرکت گلف اجنسی ایران پیگیر اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در خصوص دادنامه صادره می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی 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 (ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی).

۱۱-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۹۵/۳/۹ در خصوص ممنوعیت انتخاب سه نفر از اعضای هیئت مدیره، اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی بطور همزمان در بیش از یک شرکت.

۱۱-۳- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی شخص حقیقی به نمایندگی یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره.

۱۱-۴- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۷ تیر ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ الی ۶، ۱۱-۱ و ۱۴ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:  
الف- پیگیری و تمدید مدت پروانه ساختمانی زمین بوشهر.

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

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

ت- حل و فصل دعاوی مطروحه با شرکت های محور طلایی.

ث- پیگیری و وصول مطالبات راکد و سنواتی (یادداشت های توضیحی ۳-۱۶، ۵-۱۶ و ۲-۶-۱۶).

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۱۴ه)

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

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

۱۳ - 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 با اهمیتی 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 حسابرسی

۱۴ - 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 به استثنای معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، زیرساخت های لازم جهت اجرایی شدن مفاد قانون مزبور و دستور العمل های قابل اجرا در شرکت فراهم نگردیده است.

۱۸ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی  
غلامعباس محمدخانی

رضا درگاه



Gulf Agency Co. IRAN

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
کشتیرانی، 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 ۱۴۰۰ 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 جریان های نقدی

۶-۴۰

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ 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 بازنشتگی کشوری
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	حسین عباس زاده	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	امین ملک	شرکت بازرگانی صندوق بازنشتگی کشوری
			صندوق بازنشتگی کشوری



Moody International Certification Ltd.

تهران، بلوار میرداماد، بین خیابان نفت و بزرگراه مدرس  
شماره ۲۴۹، کد پستی: ۳۸۶۳-۱۹۱۸۹۳، صندوق پستی: ۴۴۱۳-۱۱۱۵۵  
تلفن: ۵-۲۲۲۵۴۷۵۲، فاکس: ۲۲۲۵۴۷۵۹

No. 249, Mirdamad Blvd, Tehran, IRAN  
P.O. Box: 11155-4413 P.Code: 1918933863  
Tel: (+98) 21 22254752-5 Fax: (+98) 21 22254759  
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

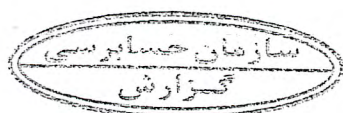
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱,۱۸۷,۶۵۳	۱,۷۲۸,۰۵۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۶۰,۴۷۶)	(۱,۴۵۷,۰۶۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲۷,۱۷۶	۲۷۰,۹۸۵		سود ناخالص
(۳۰,۳۲۸)	(۴۳,۵۳۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۲,۶۴۵	(۱,۲۶۶)	۸	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۲۹,۴۹۴	۲۲۶,۱۸۹		سود عملیاتی
۲۰,۶۹۰	۱۵۱,۹۸۴	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵۰,۱۸۴	۳۷۸,۱۷۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۰۳,۹۵۹)	(۸۱,۲۶۴)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۶,۲۲۵	۲۹۶,۹۰۹		سود خالص عملیات در حال تداوم

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



شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴۴,۰۱۵	۱۲۹,۹۳۹	۱۵۲,۲۹۴
دارایی های نامشهود	۹۶۸	۱,۰۸۶	۶۱۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۴,۶۲۵	۲۴,۶۲۵	۲۴,۶۲۵
سایر دارایی ها	۲۹,۲۴۷	۲۲,۹۰۲	۱۱,۶۳۲
جمع دارایی های غیر جاری	۱۹۸,۸۵۵	۱۷۸,۵۵۲	۱۸۹,۱۶۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۹,۳۷۲	۱۸,۳۲۰	۲۱,۰۰۲
موجودی مواد و کالا	۲۰,۴۰۸	۹,۶۷۸	۲۲,۶۹۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۴۳,۸۳۶	۳۰۲,۰۶۸	۴۴۵,۶۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۷۱,۸۲۸	۱۹۱,۸۲۸	۲۶۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲۲۵,۲۸۹	۱۱۳,۹۸۲	۵۵۲,۶۳۷
جمع دارایی های جاری	۱,۰۰۰,۷۳۳	۶۳۵,۸۷۶	۱,۳۰۲,۰۱۷
جمع دارایی ها	۱,۱۹۹,۵۸۸	۸۱۴,۴۲۸	۱,۴۹۱,۱۸۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۷	۷	۷
اندوخته قانونی	۱	۱	۱
سود انباشته	۲۸۰,۰۳۴	۱۵۶,۸۰۹	۳۱۷,۲۷۸
جمع حقوق مالکانه	۲۸۰,۰۴۲	۱۵۶,۸۱۷	۳۱۷,۲۸۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۱,۸۲۱	۶۱,۵۷۹	۱۲۵,۵۱۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۵۴,۴۱۳	۱۹۷,۱۶۵	۳۵۷,۰۸۴
مالیات پرداختنی	۱۲۰,۸۳۲	۸۹,۳۸۷	۹۹,۱۵۰
سود سهام پرداختنی	۳۳۲,۴۸۰	۳۰۹,۴۸۰	۵۹۲,۱۴۵
جمع بدهی های جاری	۸۰۷,۷۲۵	۵۹۶,۰۳۲	۱,۰۴۸,۳۷۹
جمع بدهی ها	۹۱۹,۵۴۶	۶۵۷,۶۱۱	۱,۱۷۳,۸۹۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۱۹۹,۵۸۸	۸۱۴,۴۲۸	۱,۴۹۱,۱۸۱

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

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲۲۴,۴۰۷	۲۲۴,۳۹۹	۱	۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۶۷,۵۹۰)	(۶۷,۵۹۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
۱۵۶,۸۱۷	۱۵۶,۸۰۹	۱	۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۳۰۵,۴۸۹	۳۰۵,۴۸۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۱۵۹,۲۶۴)	(۱۵۹,۲۶۴)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
۱۴۶,۲۲۵	۱۴۶,۲۲۵	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۹
(۲۳,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲۸۰,۰۴۲	۲۸۰,۰۳۴	۱	۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۹۶,۹۰۹	۲۹۶,۹۰۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۲۵۹,۶۶۵)	(۲۵۹,۶۶۵)	-	-	سود سهام مصوب
۳۱۷,۲۸۶	۳۱۷,۲۷۸	۱	۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



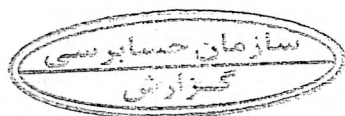
شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۱۹,۷۹۹	۳۲۴,۵۵۴	نقد حاصل از عملیات
(۶۷,۵۲۳)	(۱۰۲,۹۴۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۵۲,۲۷۶	۲۲۱,۶۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۶۴,۷۱۲	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۲,۶۳۰)	(۲۴,۶۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۱,۸۲۸	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴,۵۷۸	۵۳,۱۱۶	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۸,۰۵۲)	۱۰۵,۰۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۴,۲۲۴	۳۲۶,۶۲۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱۳,۹۸۲	۲۲۵,۲۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۷,۰۸۳	۷۲۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۵,۲۸۹	۵۵۲,۶۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، 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 ۱۴۰۰**

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 منعی 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 دریا پیمان و محمد اصلاح) سهام آنان در این شرکت به نفع دولت جمهوری اسلامی ضبط و اجرای حکم به دفتر اجرائی تبصره ۸۲ قانون بودجه سال ۱۳۶۲ مستقر در نخست وزیری 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 ۲۴۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از کشتیرانی بین المللی، فعالیت های مربوط به 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 فورواردری 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 عباس و بندر امام خمینی، بوشهر، 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 وارد شده به بندر کشور، ارائه خدمات فورواردری (نمایندگی حمل کالا) و انجام عملیات تخلیه و بارگیری، انبارداری و باربری کالاهای وارد شده به ترمینال ۱ و ۲ و اجاره انبار در بندر امام خمینی بر اساس قراردادهای منعقد شده با اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان - بندر امام خمینی (ره) به شماره ۱۴/۱۹۹۶۸/ص مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۷، قرارداد شماره ۱۴/۱۶۰۸۱/ص مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ و ۱۴/۲۷۴۷/ص مورخ ۱۴/۱۳۹۷/۰۳/۰۶ به مدت ۵ سال می باشد، درآمد حاصله از ارائه خدمات مذکور در شعبه بندر امام خمینی (ره) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ و ۲-۵ بین شرکت و آن اداره کل تقسیم می شود.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲۱	۱۸	رسمی
۴۹۴	۳۹۴	موقت
۵۱۵	۴۱۲	

۱-۳-۱- کاهش میانگین تعداد پرسنل شرکت ناشی از بازنشستگی و تسویه حساب یا پرسنل می باشد.

۲- بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجراء هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ و بعد شروع می شود، لازم الاجراء است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری منصفانه را تعیین می کند.

الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشند. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجراء شدن آن به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجراء نیستند به شرح زیر است

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ

آثار بااهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز بر صورت های مالی کم اهمیت می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- بخشی از درآمدهای شرکت ناشی از ارائه خدمات به کشتی ها و عملیات فورورادری 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.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام 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
موجودی نقد، دریافتنی و پرداختنی های ارزی	یورو	۲۶۹،۲۵۷	مقررات بانک مرکزی
	دلار	۲۴۳،۷۹۰	
	درهم	۶۶،۲۸۳	
موجودی بانک	یورو دلار درهم	نرخ های اعلامی از طرف بانک	مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط،

بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 مستهلک 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود خریداری شده از ابتدای سال ۱۳۹۶ به بعد با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶، همچنین بخشنامه شماره ۲۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی کشور و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۳- 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 منعکس در جدول قبل می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود:

۳-۵-۲- استهلاک 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:

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

۳-۶- 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.

۳-۷- 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، مزاد آن نسبت به ذخیره محاسبه شده به حساب هزینه سال پرداخت منظور می گردد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام: 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 های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری: اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها:

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار:

در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

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

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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گلف آجنسی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۵- درآمدهای عملیاتی			
درآمد ارائه خدمات			
ترمینال بندر امام خمینی (ره) - تپوا:			
۶۴۶,۱۱۳	۶۶۲,۸۵۶	۵-۱	انبارداری
۱۶۷,۵۷۵	۱۹۶,۲۰۲	۵-۱	باربری
۳۲,۴۴۲	۱۰۱,۷۳۳	۵-۲	اجاره زمین
۸۱,۳۱۱	۹۲,۱۷۴	۵-۳	اجاره انبار و تجهیزات
۶,۵۳۷	۲۳,۹۴۷		تخلیه و بارگیری
۹۳۳,۹۷۸	۱,۰۷۶,۹۱۱		
(۱۲,۱۳۸)	(۳۴,۰۴۳)		برگشت از درآمد
(۵,۷۷۵)	(۵,۷۲۳)		تخفیفات
۹۱۶,۰۶۶	۱,۰۳۷,۱۴۶		
سایر نمایندگی ها:			
۲۴۵,۳۷۲	۴۶۵,۰۸۸	۵-۴	نمایندگی کشتیرانی-ارزی
۷,۱۵۱	۱۶۴,۳۴۷	۵-۵	اجاره مخازن
۵,۸۰۶	۹,۲۷۰		اجاره زمین و ساختمان و تجهیزات
۱۰۰,۰۳۷	۱۶,۷۶۳	۵-۶	فورواردری
۳,۶۱۴	۳۵,۸۲۲		سایر
۲۷۱,۹۸۰	۶۹۱,۲۸۹		
(۳۹۳)	(۳۸۴)		برگشت از درآمد و تخفیفات
۲۷۱,۵۸۷	۶۹۰,۹۰۵		
۱,۱۸۷,۶۵۳	۱,۷۲۸,۰۵۱		

## شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- درآمدهای انبارداری، باربری، تخلیه و بارگیری با اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان (بندر امام خمینی) از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۱ الی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ طبق قرارداد شماره ۱۹۹۶۸/ص ۱۴ به نسبت ۹۶ و ۴ درصد و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ طی قرارداد شماره ۱۶۰۸۱/ص ۱۴ و به مدت ۵ سال به نسبت ۹۴/۹۵ و ۵/۰۵ 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 شود، افزایش درآمد مزبور عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ تعرفه کالاهای وارده و صادره در ترمینال ۱ و ۲ بندر امام خمینی (ره) می باشد.

۵-۲- اجاره زمین به مبلغ ۱۰۱،۷۳۳ میلیون ریال مربوط به اجاره محوطه های بندری بوده که طبق قرارداد شماره ۲۷۴۷/ص ۱۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۱ با اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان (بندر امام خمینی) و به مدت ۳ سال شناسایی میگردد، طی الحاقیه شماره ۱۴/۱۲۸۰۱ مدت قرارداد تا پایان اسفند ۱۴۰۰ تمدید شده، سهم درآمدی شرکت از قرارداد فوق از ابتدای سال ۱۳۹۹ تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ و تا سقف ۸،۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵۰،۷۱ درصد و از ابتدای مرداد ۱۴۰۰ بدون احتساب سقف مندرج در قرارداد معادل ۵۱ درصد محاسبه و مابقی آن سهم اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان می باشد.

۵-۳- درآمد اجاره انبار و تجهیزات به مبلغ ۹۲،۱۷۴ میلیون ریال بابت اجاره انبار مسقف جهت انبارش کالا های فله در بندر امام خمینی و اجاره جرثقیل و کفی و لیفتراک بوده و افزایش درآمد مذکور نسبت به سال قبل ناشی از تغییر نوع کاربری آن (جهت استفاده غلات) می باشد.

۵-۴- درآمد حق نمایندگی کشتی های وارده از بابت ارائه خدمات به کشتی های تحت نمایندگی بوده و افزایش درآمد مربوط ناشی از افزایش تعداد کشتی های تحت نمایندگی نسبت به سال قبل به تعداد ۲۲ فروند (کشتی های تحت نمایندگی در سال ۱۳۹۹ تعداد ۳۶ فروند) می باشد. درآمدهای نمایندگی کشتیرانی به صورت ارزی بوده و معادل ریال آن طبق نرخ ارز مندرج در صورت حساب های هزینه ای سازمان بنادر و دریانوردی محاسبه و در حساب های درآمدی شرکت منظور گردیده است. عمده مطالبات به صورت ارزی به حساب شرکت آرک شیپینگ واریز می گردد. در سال مالی مورد گزارش درآمد های ارزی شرکت ناشی از ارائه خدمات کشتیرانی معادل ۲۰،۲۲،۶۳۶ دلار بوده است.

۵-۵- درآمد اجاره مخازن به مبلغ ۱۶۴،۳۴۷ میلیون ریال (معادل ۶۲۰،۳۲۵ دلار) بابت اجاره مخازن جهت نگهداری مشتقات نفتی در شرکت گلف اجنسی ایران واقع در بندر امام خمینی (شعبه خورزنگی) می باشد، که طی قراردادهای فی مابین با مشتریان تحصیل شده و وجوه مربوطه توسط شرکت ها و یا نمایندگان آنها پس از اخذ صورت حساب به صورت ارزی دریافت و یا معادل ریال آن با نرخ رسمی ارز به حساب های بانکی شرکت واریز می گردد. افزایش درآمد مزبور ناشی از بازاریابی مناسب و ورود مشتقات نفتی از کشور عراق و محموله های صادراتی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۵-۶- درآمد فورواردری به مبلغ ۱۶،۷۶۳ میلیون ریال (معادل ارزی ۴۲،۶۵۸ دلار) بابت ارائه خدمات نمایندگی حمل کالا (واردات-صادرات) و صدور بارنامه و ترخیص بصورت ارزی و ریالی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۵-۷- با توجه به اینکه شرکت دارای درآمد ارزی 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 ۱۴۰۰

۸-۵- ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۴	۱۷۱,۷۴۳	۲۱	۳۶۱,۹۷۹	اشخاص وابسته اینترنشنال اسیستنس شپینگ کمپانی IASCO
۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص
۴	۴۵,۲۹۸	۸	۱۳۴,۵۰۸	پترو آهن فردوس
۱۱	۱۳۰,۶۰۲	۰	۰	مهندسی و توسعه گاز ایران
۶	۷۳,۵۴۴	۸	۱۳۱,۹۴۹	فروتکس
۱۱	۱۲۹,۸۵۹	۰	۰	نوین چوب خوزستان
۲	۱۹,۱۱۶	۶	۱۱۱,۵۳۹	پشتیبانی امور دام
۰	۱,۵۲۴	۴	۶۷,۵۲۱	فولاد خوزستان
۲	۲۰,۹۶۸	۴	۶۵,۹۵۵	پاک چوب خوزستان
۱	۸,۹۷۴	۳	۵۵,۰۰۵	لوله سازی ماهشهر
۴	۴۶,۲۵۲	۳	۴۸,۸۳۷	ایزوفام
۴	۴۵,۲۹۸	۰	۰	پترو صدر البرز
۰	۵۴	۳	۴۵,۰۲۵	کشت و صنعت تخته فشرده پاک چوب
۰	۰	۳	۴۳,۹۱۸	پترو آذر آسیا
۲	۲۸,۴۴۰	۲	۴۰,۹۱۴	پاک چوب خراسان
۰	۰	۲	۳۵,۸۸۴	مدرن جندی شاپور
۰	۲,۱۰۶	۲	۳۳,۷۳۴	پاک چوب ایرانیان
۰	۱,۳۴۵	۲	۳۱,۸۴۱	بازرگانی فرخ آسای پارس
۰	۰	۲	۳۱,۷۳۷	Razaya Company for General Trading
۰	۰	۲	۳۱,۶۷۱	نورد و پروفیل ساوه
۰	۰	۲	۲۷,۲۹۸	پتروشیمی ایلام
۱	۱۰,۲۵۵	۱	۲۱,۰۲۴	زاگرس چوب سام
۰	۰	۱	۲۰,۲۹۷	فولاد اکسین خوزستان
۱	۱۱,۶۰۳	۱	۱۸,۸۹۶	کشتیبان جنوب بندر
۳۷	۴۴۰,۶۷۲	۲۱	۳۶۸,۵۱۸	سایر مشتریان (۱۹۱ فقره اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۱۰۰	۱,۱۸۷,۶۵۳	۱۰۰	۱,۷۲۸,۰۵۱	

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۹ جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۳۴	۲۸	۲۹۲,۵۰۸	۷۶۶,۷۹۷	۱,۰۵۹,۳۰۵	ترمینال بندر امام خمینی - تیرا
(۳۵)	۱۳	۳۲,۴۹۹	۲۲۱,۰۰۲	۲۵۳,۵۰۱	شعبه بندر امام خمینی - خورزنگی
(۵)	۶	۱۱,۵۲۹	۱۸۰,۵۱۶	۱۹۲,۰۴۵	شعبه بندر بوشهر
(۶)	(۱۹)	(۱۵,۶۱۰)	۹۷,۸۷۷	۸۲,۲۶۷	شعبه بندر علویه
(۴۴)	(۲۰)	(۲۵,۳۱۸)	۱۴۹,۵۶۴	۱۲۴,۲۴۷	شعبه بندرعباس
(۶۳)	(۱۱۲)	(۱۳,۶۵۹)	۲۵,۸۴۲	۱۲,۱۸۴	فورواردری - دفتر مرکزی
(۴۰۱)	(۱۹۳)	(۸,۶۷۹)	۱۳,۱۸۲	۴,۵۰۳	شعبه شلمچه
(۱۹۹)	(۲۰۱۱)	(۲,۰۱۹)	۲,۰۱۹	۰	شعبه جزیره خارک
-	(۲۶۶)	(۲۶۷)	۲۶۷	۰	شعبه کیش
۲۱	۱۶	۲۷۰,۹۸۵	۱,۴۵۷,۰۶۶	۱,۷۲۸,۰۵۱	

۵-۹-۱ علت کاهش درصد سود ناخالص علی الرغم افزایش درآمد های شرکت نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده خدمات و عدم رشد متناسب درآمدها با تغییرات بهای تمام شده می باشد که ناشی از اعمال تحریم های ظالمانه و کاهش حجم ورود کالا و کشتی به بنادر و ایجاد زیان در برخی از شعب گردیده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۰۱,۷۸۳	۶۱۹,۲۰۰	۶-۱ دستمزد مستقیم
۳۵۲,۷۷۵	۶۷۸,۲۶۶	۶-۱ سربار
۸۵۴,۵۵۸	۱,۲۹۷,۴۶۶	
۱۰۵,۹۱۹	۱۵۹,۶۰۰	۷-۴ سهم از هزینه های اداری و عمومی
۹۶۰,۴۷۶	۱,۴۵۷,۰۶۶	

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱- دستمزد مستقیم و سربار

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
-	-	۳۰۰,۰۹۰	۴۰۸,۶۶۴	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۶۶,۳۳۳	۸۹,۹۰۰	۶-۱-۱	حق بیمه سهم کارفرما
-	-	۴۲,۲۱۰	۴۵,۷۱۳	۷-۱	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۴۷,۰۱۷	۵۰,۸۴۰	۶-۱-۱	عیدی و پاداش
-	-	۴۴,۵۷۳	۲۲,۶۲۹	۶-۱-۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱,۵۶۰	۱,۴۵۴		مسافرت و فوق العاده ماموریت
۷,۹۰۸	۱۳,۶۱۹	-	-	۶-۱-۳	هزینه های فوروردی
۲۰۳,۹۳۶	۴۷۱,۰۲۱	-	-	۶-۱-۴	هزینه های نمایندگی کشتیرانی
۲۱,۰۴۴	۱۵,۵۴۶	-	-	۶-۱-۵	اجاره زمین ، انبار و دفاتر اداری
۷,۶۹۹	۱۳,۲۸۴	-	-		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۸۸۱	۴۶,۵۰۲	-	-		تعمیرات دارایی های ثابت
۱۸,۶۴۱	۳۶,۹۹۵	-	-		آب و برق و تلفن
۷,۳۰۴	۱۵,۹۴۵	-	-		ابزار و تجهیزات مصرفی
۸,۳۹۸	۲۰,۱۱۵	-	-		اجاره وسایل نقلیه و تجهیزات
۴۷,۹۶۴	۴۵,۳۴۰	-	-	۶-۱-۶	سایر هزینه ها
<u>۳۵۲,۷۷۵</u>	<u>۶۷۸,۲۶۶</u>	<u>۵۰۱,۷۸۳</u>	<u>۶۱۹,۳۰۰</u>		

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 می باشد.

۶-۱-۲- کاهش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از تسویه حساب با تعداد ۱۰۵ نفر از پرسنل در سال مورد گزارش می باشد.

۶-۱-۳- هزینه های فوروردی به مبلغ ۱۳,۶۱۹ میلیون ریال بابت ترخیصیه و کرایه حمل و سایر خدمات مربوطه می باشد.

۶-۱-۴- هزینه های نمایندگی کشتیرانی بابت خرید خدمات از سازمان بنادر و دریانوردی عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۵,۱۵۹ میلیون ریال عوارض بندری، مبلغ ۱۴۰,۸۱۴ میلیون ریال یدک کشی و پهلو دهی ، مبلغ ۲۱,۳۱۸ میلیون ریال توقف کنار اسکله و ۳۲,۱۵۵ میلیون ریال تخلیه و بارگیری کشتی می باشد.

۶-۱-۵- سرفصل فوق مربوط به قرارداد اجاره ترمینال و تعمیرگاه با اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان در بندر امام خمینی-تیاو می باشد.

۶-۱-۶- سایر هزینه ها به مبلغ ۴۵,۳۴۰ میلیون ریال عمدتاً شامل هزینه های ایاب و ذهاب پرسنل ، اجاره وسایل و تجهیزات حمل و نقل ، حقوقی بندر امام (تیاو) و خورزنگی می باشد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۰,۹۷۱	۶۴,۰۱۸	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد
۱۹,۱۹۱	۳۱,۰۴۵	۷-۱ سایر هزینه های پرسنلی
۲,۲۳۰	۷,۱۵۷	۷-۳ حق الزحمه خدمات
۹,۹۳۷	۱۳,۶۲۵	۶-۱-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۷,۷۱۴	۱۱,۵۹۸	۶-۱-۱ عیدی و پاداش
۱۳,۵۲۲	۱۳,۳۱۲	۶-۱-۲ مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی کارکنان
۳,۳۱۴	۵,۱۷۱	مسافرت و فوق العاده ماموریت
۳,۱۱۷	۱۲,۳۵۸	۷-۲ حقوقی و ثبتی
۳,۷۱۵	۸,۸۰۲	غذای کارکنان و آبدارخانه
۲,۷۸۶	۳,۴۲۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۵۲۵	۳,۱۴۹	تعمیرات دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۳۲	۶,۸۴۶	حسابرسی
۱,۹۰۵	۶,۴۷۹	کارمزد بانکی و انتقال ارز
۳,۲۴۷	۲,۴۰۱	چاپ، ملزومات، نوشت افزار و لوازم مصرفی
۴۹۴	۷۱۳	آب، برق، تلفن و گاز
۹۶۰	۸۶۴	حق حضور هیئت مدیره
۳,۹۵۵	۲,۲۷۱	عوارض و جرایم
۱۲	۸۱۱	هزینه تبلیغات
۲,۸۱۹	۹,۰۸۳	سایر
۱۳۶,۲۴۶	۲۰۳,۱۳۰	
(۱۰۵,۹۱۹)	(۱۵۹,۶۰۰)	۷-۴ انتقال به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰,۳۲۸	۴۳,۵۳۰	

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- هزینه حقوقی و ثبتی به مبلغ ۱۲,۳۵۸ میلیون ریال بابت شناسایی هزینه قراردادهای پایان یافته حقوقی می باشد.

۷-۳- حق الزحمه خدمات به مبلغ ۷,۱۵۷ میلیون ریال شامل حق الزحمه خدمات مشاوره ای، حق الزحمه خدمات کارشناسی و خدمات پشتیبانی نرم افزارها می باشد.

۷-۴- 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 ۱۵۹,۶۰۰ میلیون ریال 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 ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۲,۸۱۶	.	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
(۱۷۱)	(۱,۲۶۶)	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
<u>۳۲,۶۴۵</u>	<u>(۱,۲۶۶)</u>	

۸-۱- زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی به مبلغ ۱,۲۶۶ میلیون ریال بابت تسعیر مانده حساب های ارزی شرکت های فروتکس و آقای شبایی می باشد که بر اساس نرخ ارز در سامانه سنا محاسبه شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۸,۲۰۶	۵۰,۹۷۷	۹-۱ اجاره ساختمان و زمین - غیر عملیاتی
۴۷,۰۸۳	۷۲۰	۹-۲ سود ناشی از تسعیر موجودی نقد و بانک
۵۴,۵۷۸	۵۳,۱۱۶	۱۷-۱ سود سپرده های بانکی
.	۶۴,۷۱۲	۹-۳ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت و لوازم یدکی
.	(۴۱,۴۲۱)	۹-۴ سهم شرکت از مطالبه زیان شرکت توسعه تجارت ایوان در قرارداد مشارکت مدنی
.	۱۹,۶۵۱	۱۶-۶-۳ تسعیر بدهی ارزی شرکت فولاد صنعت نور
(۱۳۴,۲۵۸)	.	۲۵-۱ بابت خسارت به شرکت مهندسی ساخت تاسیسات دریایی ایران
۱۵۰,۸۲	۴,۲۳۰	سایر
<u>۲۰,۶۹۰</u>	<u>۱۵۱,۹۸۴</u>	

۹-۱- اجاره زمین و ساختمان شامل اجاره بخشی از محوطه انبار واقع در جاده ساوه معادل ۹,۰۰۰ متر مربع جهت پارکینگ خودروهای سبک و سنگین به مبلغ ۳,۶۴۵ میلیون ریال، اجاره زمین در بندر عباس به مبلغ ۲,۴۴۸ میلیون ریال، اجاره یک باب ساختمان واقع در بلوار میرداماد به مبلغ ۳۶,۹۶۰ میلیون ریال، اجاره ساختمان آراش به مساحت ۷۰۰ متر مربع واقع در خیابان ولیعصر به مبلغ ۶,۹۷۵ میلیون ریال، اجاره ساختمان کیش به مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال می باشد.

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

۹-۳- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت به مبلغ ۶۴,۷۱۲ میلیون ریال و لوازم یدکی به مبلغ ۷۶۱ میلیون ریال مربوط به فروش ماشین آلات، وسایل نقلیه و لوازم یدکی بلا استفاده و اسقاطی می باشد که بر اساس مصوبه هیئت مدیره و اخذ نظر کارشناسی رسمی بر پایه مزایده به فروش رسیده است. (یادداشت توضیحی ۸-۱۰ و ۲-۱۵)

۹-۴- پیرو تشکیل گروه مشارکت بندر سازان گناوه با عضویت شرکت گلف اجنسی ایران به عنوان یکی از اعضای آن و انعقاد قرارداد به شماره ۰۱/۹۳ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۱ جهت انجام فعالیت ترمینال اپراتوری در بندر امیر آباد، شرکت توسعه تجارت ایوان به عنوان یکی از اعضای این گروه نسبت به طرح دعوی حقوقی مبنی بر مطالبه سهم پرداختی بابت زیان های عملیاتی اجرایی موضوع قرارداد و کلیه خسارات دادرسی و خسارت تأخیر تادیه از تاریخ تقدیم دادخواست شرکت توسعه تجارت ایوان (۱۳۹۶/۰۵/۲۵) اقدام نمود که پس از طی مراحل مختلف رسیدگی، توسط دادگاه تجدید نظر نسبت به صدور رای قطعی از شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۶ و محکومیت شرکت به پرداخت اصل بدهی به همراه خسارت تأخیر و تادیه و صدور اجرائیه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ اقدام گردید.

در این راستا بخشی از مبلغ فوق از محل وجوه مسدود شده نزد اداره ثبت اسناد و املاک کشور به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت ۱-۱۳) با دستور مقامات قضایی و مابقی آن به مبلغ ۲۴,۴۲۰ میلیون ریال پرداخت و نسبت به تسویه بدهی اقدام گردید.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)													
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	مخازن	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲۷۸.۹۸۰	۰	۱.۶۸۲	۲۸.۶۲۰	۲۴۸.۶۷۸	۱.۱۶۸	۲۰.۶۷۲	۲۶.۴۹۵	۵۲.۶۰۶	۷۸.۹۳۰	۶.۳۳۳	۴۱.۹۱۰	۲۰.۵۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۲.۶۳۰	۸۰.۳۷	۰	۰	۵۴.۵۹۳	۱۹	۱۱.۷۶۵	۱۱.۲۵۰	۳۱.۵۶۰	۰	۰	۰	۰	افزایش
(۲۶.۵۷۶)	۰	۰	(۲۶.۵۵۶)	(۲۰)	۰	(۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	طبقه بندی و تعدیلات
۳۱۵.۰۳۴	۸۰.۳۷	۱.۶۸۲	۲۰.۶۴	۳۰۳.۲۵۱	۱.۱۸۷	۳۲.۴۱۷	۳۷.۷۴۵	۸۴.۱۶۶	۷۸.۹۳۰	۶.۳۳۳	۴۱.۹۱۰	۲۰.۵۶۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۷.۶۹۶	۸۲۱	۰	۰	۲۶.۸۷۵	۵۸۲	۵.۴۳۷	۹.۸۵۹	۰	۶.۸۷۲	۴.۱۲۵	۰	۰	افزایش
(۳.۶۴۷)	۰	۰	۰	(۳.۶۴۷)	۰	۰	(۱.۳۰۲)	۰	(۲.۳۴۵)	۰	۰	۰	واگذار شده
(۳۰.۰۶۱)	(۸۰.۳۷)	۰	(۲۰.۰۶۴)	۷.۰۴۰	۰	(۳۸۶)	۷.۵۳۰	۰	۰	(۱۶)	(۸۸)	۰	طبقه بندی و تعدیلات
۳۳۶.۰۲۲	۸۲۱	۱.۶۸۲	۰	۳۳۳.۵۱۹	۱.۷۶۹	۳۷.۴۶۸	۵۳.۸۳۲	۸۴.۱۶۶	۸۳.۴۵۷	۱۰.۴۴۲	۴۱.۸۲۲	۲۰.۵۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته:													
۱۶.۰۶۷۳	۰	۰	۰	۱۶.۰۶۷۳	۱.۱۲۲	۱۳.۰۲۲	۲۲.۰۵۱	۱۹.۹۵۸	۷۸.۱۹۲	۲.۷۰۹	۲۳.۶۱۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰.۳۴۶	۰	۰	۰	۱۰.۳۴۶	۱۲	۳.۳۶۲	۱.۵۶۱	۳.۵۹۳	۱۵۶	۴۸۹	۱.۱۷۲	۰	استهلاک
۱۷۱.۰۱۹	۰	۰	۰	۱۷۱.۰۱۹	۱.۱۳۴	۱۶.۳۸۴	۲۳.۶۱۲	۲۳.۵۵۱	۷۸.۳۴۸	۳.۱۹۸	۲۴.۷۹۱	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶.۳۵۶	۰	۰	۰	۱۶.۳۵۶	۴۱	۳.۹۵۴	۳.۸۸۱	۶.۱۲۷	۳۴۹	۹۸۰	۱.۰۲۴	۰	استهلاک
(۳.۶۴۷)	۰	۰	۰	(۳.۶۴۷)	۰	۰	(۱.۳۰۲)	۰	(۲.۳۴۵)	۰	۰	۰	واگذار یا برکنار شده
۱۸۳.۷۲۸	۰	۰	۰	۱۸۳.۷۲۸	۱.۱۷۵	۲۰.۳۲۸	۲۶.۱۹۱	۲۹.۶۷۸	۷۶.۳۵۲	۴.۱۷۸	۲۵.۸۱۵	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵۲.۲۹۴	۸۲۱	۱.۶۸۲	۰	۱۴۹.۷۹۱	۵۹۴	۱۷.۱۳۰	۲۷.۶۴۱	۵۴.۴۸۸	۷۱.۰۰۵	۶.۲۶۴	۱۶.۰۰۷	۲۰.۵۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۴.۰۱۵	۸۰.۳۷	۱.۶۸۲	۲۰.۰۶۴	۱۳۲.۲۲۲	۵۳	۱۶.۰۲۳	۱۴.۱۳۳	۶۰.۶۱۵	۵۸۲	۳.۱۳۵	۱۷.۱۱۹	۲۰.۵۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

		۱۰-۱- زمین	
ارزش دفتری	وضعیت مالکیت	مساحت (متر مربع)	یادداشت
۱,۲۸۸	دارای سند رسمی	۴۰۰,۵۷۴	۱۰-۱-۱ زمین بندر امام خمینی (ره)
۱۷,۵۰۰	دارای سند رسمی	۳۵,۰۰۰	زمین بندر عباس
۸۰۰	دارای سند رسمی	۲۴۷	زمین بندر کنگان
۵۶۱	دارای سند رسمی اجاره به آقای فرید شکرپه ، رهن بانک تجارت	۶۹۹	عرصه ملک ولی عصر ( ساختمان آرامش)
۲۷۰	دارای سند رسمی اجاره به آقای یار احمدی	۱۲,۳۰۵	زمین جاده ساوه
۱۴۵	دارای قرارداد واگذاری	۵۲۵	زمین بوشهر
-	دارای سند رسمی	۲,۱۷۰	۱۰-۱-۲ زمین جزیره لاوان
۲۰,۵۶۴		۴۵۱,۴۲۰	

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. ضمناً 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 آن به نتیجه نرسیده است. مضافاً 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 گردید. طی پی گیری های به عمل آمده توسط این شرکت موضوع در نهاد ریاست جمهوری مورد بررسی قرار گرفت و بارأی قطعی دادگاه، سند مالکیت ۲۳ هکتار شرکت شیلات به شرکت گلف اجنسی ایران منتقل گردید. لیکن زمین مزبور همچنان در تصرف شرکت شیلات می باشد. ضمناً اداره کل راه و شهرسازی استان خوزستان با استناد به اینکه انتقال سند کل زمین مزبور بصورت قانونی انجام نشده خواستار ابطال سند زمین فوق شده که موضوع در کمیسیون مستندسازی معاونت حقوقی ریاست جمهوری طرح گردیده که تاکنون منتج به نتیجه نشده است. (یادداشت توضیحی ۲-۵-۲۲) همچنین اداره بنادر و کشتیرانی بندر امام خمینی نسبت به اخذ سند مالکیت در حدود ۳,۴ هکتار از زمین موصوف اقدام نموده است که در حال حاضر شرکت اقدامات مقتضی را جهت رفع تعارض بعمل آورده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه قطعی حاصل نگردیده است.

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 ۱۴۰۰

۱۰-۲- ساختمان

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	بهره بردار	وضعیت مالکیت	مساحت متر مربع	یادداشت
۱۰,۷۱۵	سازمان امور مالیاتی	دارای سند رسمی	۱,۱۰۴	۱۰-۲-۱ ساختمان اداری پلاک ۱۶۷ میرداماد
۵,۴۱۱	شرکت	دارای سند رسمی	۱۶۶/۵	ساختمان اداری ملکه آسمانها-بندر عباس
۴,۲۴۷	شرکت	دارای سند رسمی	۴۶۳	ساختمان اداری پلاک ۲۴۹ میرداماد-دفتر مرکزی
۳,۴۶۰	دنیز دریانورد متحد	دارای سند رسمی	۷۵/۵	ساختمان اداری ملکه آسمانها-بندر عباس
۲,۲۲۶	شرکت	دارای مبیاعه نامه	۳۷۵	ویلای آزالیا
۶۷۸	شرکت	دارای سند رسمی	۸۹	ساختمان مسکونی صدف کیش
۴۹۷	شرکت	دارای سند رسمی	۷۲	ساختمان اداری بندر انزلی
۴۸۵	شرکت	دارای سند رسمی	۲۴۷	ساختمان اداری عسلویه
۳۲۷	شرکت	دارای سند رسمی	۸۷	ساختمان اداری بوشهر
۲۴۹	آقای فرید شکریه	دارای سند رسمی	۶۹۹	۱۰-۲-۲ ساختمان مسکونی آرامش
۱۹۱	راما فیبر کیش	دارای سند رسمی	۳۷	واحد تجاری پانید کیش
۱۲۶	شرکت	دارای قرارداد واگذاری	۵۴۷	ساختمان مسکونی-اداری جزیره خارک
۵,۷۷۵	شرکت	دارای قرارداد واگذاری		ساختمان مسکونی-اداری جزیره لاوان
۷,۴۳۵				۱۰-۲-۳ سایر
<u>۴۱,۸۲۲</u>				

۱۰-۲-۱- بر اساس سند رسمی اجاره اموال غیر منقول به شماره ۹۶۷۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ ساختمان ۱۶۷ میرداماد به صورت اجاره از ۱۴۰۰/۱/۱ لغایت ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ جمعاً به مبلغ ۳۶,۹۶۰ میلیون ریال در اختیار سازمان امور مالیاتی شهر و استان تهران می باشد.

۱۰-۲-۲- ساختمان آرامش واقع در خیابان ولی عصر در رهن بانک تجارت بوده و به عنوان وثیقه ضمانت قرارداد اجاره ترمینال تپوا با سازمان بنادر و دریانوردی می باشد. ساختمان مذکور به صورت اجاره طی قراردادهای شماره ۸۴/۱۰/۰۰ ص مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ لغایت ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ 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، 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 ۳۳۲ میلیون ریال، باسکول شعبه بندر امام-خورزنگی به مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-۳- مخازن

بهای تمام شده	بهره بردار	وضعیت مالکیت	ظرفیت اسمی -تن	
۳۲,۲۵۶	شرکت	شرکت	۲۰,۰۰۰	۸ عدد به ظرفیت هر مخزن ۲۵۰۰ تن
۴۲,۳۱۰	شرکت	شرکت	۱۰,۰۰۰	۴ عدد به ظرفیت هر مخزن ۲۵۰۰ تن
۶,۴۵۰	شرکت	شرکت	۹,۰۰۰	۶ عدد به ظرفیت هر مخزن ۱۵۰۰ تن
۲,۱۵۰	شرکت	شرکت	۱۵,۰۰۰	۱۲ عدد به ظرفیت هر مخزن ۱۲۵۰ تن
<u>۸۴,۱۶۶</u>			<u>۵۴,۰۰۰</u>	جمع

## شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۴- بر اساس قرارداد منعقد شده با سازمان منطقه آزاد اروند به شماره ۹۳/۲/۶۱/۲۲۹۵۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۵ در خصوص ساخت دو باب سوله به مساحت ۶۴۰۰ متر مربع واقع در محدوده سایت ۵۵ هکتاری شلمچه بصورت B.O.T و اجاره ۱۰ ساله به شرکت گلف اجنسی ایران واگذار گردید و پس از تکمیل و تأیید صورت وضعیت نیایی در تاریخ ۱۳۹۵/۲/۲۵ توسط سازمان منطقه آزاد اروند موضوع قرارداد به بهره برداری رسید. هزینه های صورت گرفته در دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۸,۶۲۰ میلیون ریال به حساب طلب از سازمان منطقه آزاد اروند منتقل و هزینه اجاره موضوع قرارداد تا پایان اسفند ۱۴۰۰ در دفاتر ثبت گردید. (یادداشت توضیحی ۱-۶-۱)

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 طبق قرارداد 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 واحد آپارتمان در منطقه نیاوران را در سال ۱۳۹۳ به دادگاه معرفی و نسبت به توقیف آن اقدام نموده است، نهایتاً ملک مزبور مورد کارشناسی و ارزیابی قرار گرفته و در حال حاضر جهت تعیین ارزش لیفتراک ها موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردیده است که در حال انجام تشریفات قانونی مربوطه می باشد.

۱۰-۷- دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۱,۰۳۷,۵۹۰ میلیون ریال شامل ساختمان به مبلغ ۱,۶۸۱,۲۷۰ میلیون ریال، تاسیسات و مخازن به مبلغ ۴۵۹,۵۰۰ میلیون ریال، ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۳۵۲,۵۶۰ میلیون ریال و اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۵۷,۲۶۰ 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.

۱۰-۸- اقلام فروش رفته شامل بخشی از تجهیزات، ماشین آلات و وسایل نقلیه مستعمل و اسقاط در شعب بندر امام خمینی (خورزنگی و تیوا) می باشد که بر اساس مصوبه هیئت مدیره و اخذ نظر کارشناسی رسمی بر پایه مزایده به فروش رسیده است. (یادداشت ۲-۹)

سود حاصله	مبلغ فروش	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
۲۹,۷۴۵	۲۹,۷۴۵	۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	ماشین آلات
۱۵,۵۶۶	۱۵,۵۶۶	۱,۳۰۲	۱,۳۰۲	وسایل نقلیه
۱۸,۶۴۰	۱۸,۶۴۰	.	.	موجودی تجهیزات
۶۳,۹۵۱	۶۳,۹۵۱	۳,۶۴۷	۳,۶۴۷	

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نا مشهود

۱۱-۱- سرفصل مذکور به مبلغ ۶۱۳ میلیون ریال (سال قبل ۹۶۸ میلیون ریال) بابت حق الامتیاز تلفن، آب، برق، گاز و نرم افزار رایانه پس از کسر استهلاك نرم افزار می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش	درصد	تعداد سهام	یادداشت	
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	ارزش	سرمایه			
		انباشته	تمام شده	گذاری		
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰	۱۶,۰۰۰	۴۰	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها فولاد صنعت نور
۸,۶۲۵	۸,۶۲۵	۰	۸,۶۲۵	۲۵		حمل و نقل راهوار ریل کوثر
۰	۰	(۱)	۱		۱۲-۲	سرمایه گذاری های راکد
<u>۲۴,۶۲۵</u>	<u>۲۴,۶۲۵</u>					

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 غیر موظف معرفی گردیده است.

۱۲-۲- سرمایه گذاری های راکد شامل یک میلیون ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام دو شرکت (پتروکوثر آسیا و پارس فیشل) طی سنوات قبل بوده که از وضعیت این دو شرکت اطلاعی در دست نیست و به همین دلیل معادل ۱۰۰ درصد ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حساب ها منظور شده است.

۱۳- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۷,۰۰۰	۰	۱۳-۱	سپرده نزد سازمان ثبت اسناد و املاک کشور
۱۰,۵۳۱	۱۰,۵۳۱	۱۳-۲	زمین ۵۲۵ متری بوشهر
۱,۷۱۶	۱,۱۰۱		سایر (سنواتی)
<u>۲۹,۲۴۷</u>	<u>۱۱,۶۳۲</u>		

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال بابت واریز مبلغ ۲ فقره چک به شماره های ۴۹۰۷۲۴ و ۴۹۰۷۲۵ بدهی شرکت توسعه تجارت ایوان بابت قرارداد مشارکت در ترمینال ابرآتوری بندر امیرآباد بوده و براساس پرونده حقوقی شماره ص/۱۰/۹۵/۱۲۰۳ مورخ ۹۵/۰۷/۲۷ به حساب سپرده اداره ثبت اسناد و املاک کشور به نفع شرکت گلف اجنسی ایران واریز گردید لیکن به دلیل طرح دعوی حقوقی از سوی شرکت توسعه تجارت ایوان در خصوص پرداخت سهم زیان عملیات آن شرکت، بر اساس رای صادره توسط شعبه ۱۲ دادگاه تجدید نظر و محکومیت شرکت گلف اجنسی ایران به پرداخت اصل بدهی به همراه خسارت تاخیر و تادیه مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی مطالبه شده از محل سپرده فوق به نفع شرکت توسعه تجارت ایوان برداشت گردید.

۱۳-۲- 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.

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۹,۰۰۰	۸,۴۷۴	مالیات
۶,۳۷۵	۱۰,۸۱۵	خرید کالا و خدمات
۱۲,۹۹۷	۱۰,۱۸۷	۱۴-۱ هزینه های حقوقی
۲۸,۳۷۲	۲۹,۴۷۶	
(۹,۰۰۰)	(۸,۴۷۴)	۲۳ انتقال به مالیات پرداختنی <sup>f</sup>
۱۹,۳۷۲	۲۱,۰۰۲	

۱۴-۱- پیش پرداخت هزینه های حقوقی به مبلغ ۱۰,۱۸۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۹۹۷ میلیون ریال) پرداختی به وکلای شرکت (تعداد ۱۲ نفر) می باشد، همچنین از مانده سرفصل فوق مبلغ ۳,۲۸۵ میلیون ریال مربوط به دعاوی پرونده های متعدد پرداختی به پیمان حاج محمود عطار (۸ فقره) و مبلغ ۲,۶۰۰ میلیون ریال به عطا غفاری بابت پرونده های راهوار ریل کوثر و شیلات می باشد که به دلیل عدم اتمام مراحل پیگیری پرونده های حقوقی تسویه نشده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۵-۱- سرفصل موجودی قطعات و لوازم یدکی و ابزار آلات و ملزومات مصرفی به مبلغ ۲۲,۶۹۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۰,۴۰۸ میلیون ریال) شامل لاستیک، انواع روغن، سیم فولادی و لوازم ماشین آلات و وسایل نقلیه در شعبه بندر امام می باشد که تا سقف ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سرقت، سیل، زلزله تحت پوشش بیمه نزد بیمه دانا قرار گرفته است.

۱۵-۲- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۲۴۹ میلیون ریال از موجودی راکد و بلااستفاده لوازم و قطعات یدکی بر اساس نظر کارشناسی رسمی و پایه مزایده و مصوبه هیئت مدیره به فروش رسیده است، بهای تمام شده این اقلام طبق دفاتر مالی شرکت معادل ۴۸۸ میلیون ریال بوده و از این بابت مبلغ ۷۶۱ میلیون ریال سود شناسایی شده است. (یادداشت توضیحی ۳-۹)

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها :

(مبالغ به میلیون ریال)			دریافتنی های کوتاه مدت :			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری :						
حساب های دریافتنی :						
۱۷۶,۹۶۳	۱۱۷,۸۴۸	۰	۱۱۷,۸۴۸	۱۱۷,۸۴۸	۰	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۲۰۶,۶۷۷	۱۸۹,۵۴۲	۰	۱۸۹,۵۴۲	۰	۱۸۹,۵۴۲	۱۶-۲ سایر مشتریان
۰	۰	۵۸,۰۲۰	۵۸,۰۲۰	۰	۵۸,۰۲۰	۱۶-۳ راکد و سنواتی
۳۸۳,۶۴۰	۳۰۷,۳۹۰	۵۸,۰۲۰	۳۶۵,۴۱۰	۱۱۷,۸۴۸	۲۴۷,۵۶۲	
سایر دریافتنی ها:						
۲,۴۴۶	۲,۵۵۴		۲,۵۵۴		۲,۵۵۴	اسناد دریافتنی
حساب های دریافتنی						
۴,۱۰۷	۴,۱۰۷	۲۰۷,۶۹۱	۲۱۱,۷۹۹		۲۱۱,۷۹۹	۱۶-۵ اشخاص وابسته
۱۵,۷۸۸	۱۲,۹۳۰		۱۲,۹۳۰		۱۲,۹۳۰	کارکنان (وام)
۲۲,۶۴۳	۴۸,۲۵۱		۴۸,۲۵۱		۴۸,۲۵۱	۱۶-۴ سپرده های موقت
۳۵,۲۱۲	۷۰,۴۴۷	۱۶,۰۴۴	۸۶,۴۹۱		۸۶,۴۹۱	۱۶-۶ سایر اشخاص
۸۰,۱۹۶	۱۳۸,۲۸۹	۲۲۳,۷۳۵	۳۶۲,۰۲۵	۰	۳۶۲,۰۲۵	
۴۶۳,۸۲۶	۴۴۵,۶۷۹	۲۸۱,۷۵۵	۷۲۷,۴۳۵	۱۱۷,۸۴۸	۶۰۹,۵۸۷	

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱- اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۷۶,۹۶۳	۸۵,۰۵۹	۱۶-۱-۱	آرک شپینگ
.	۳۲,۷۸۹	۱۶-۱-۱	اینترنشنال اسیستنس شپینگ
۱۷۶,۹۶۳	۱۱۷,۸۴۸		

۱۶-۱-۱- با توجه به اعمال تحریم های بین المللی شرکت های مذکور توسط نمایندگان شرکت در سنوات قبل در دبی تاسیس شده اند که حساب های بانکی آن بنام شرکت های فوق و با حق امضای نمایندگان محلی و مدیریت شرکت می باشد. شرکت اینترنشنال اسیستنس و آرک شپینگ در حوزه خدمات نمایندگی کشتیرانی، لجستیک و فورواردری 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 ۱۱۷,۸۴۸ میلیون ریال معادل ۱۰,۴۲,۴۴۹ درهم (نرخ ۶۶,۳۸۳ ریال)، ۱۹۹,۵۴۲ دلار (نرخ ۲۴۳,۷۹۰ ریال) می باشد. (موضوع یادداشت ۲۸) مبالغ مذکور در پایان سال با نرخ سامانه سنا تسعیر شده است.

۱۶-۲- سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
.	۲۷,۲۹۸	۱۶-۲-۱	شرکت پتروشیمی ایلام
۴,۶۲۵	۱۱,۵۵۱		ذوب آهن اصفهان - اجاره انبار و محوطه
۹,۹۶۲	۹,۹۶۲		تعاونی شریف سوادکوه
۷,۳۶۰	۹,۸۹۴		دریای آبی خلیج فارس
۶,۴۴۶	۹,۳۹۵		پشتیبانی امور دام
۸,۲۱۶	۷,۷۳۶	۱۶-۲-۲	شرکت پاداد
.	۶,۳۶۲		حمل و نقل بین المللی ناوگان پارس جم
.	۶,۱۳۱		فولاد اکسین خوزستان
۵,۸۷۶	۵,۹۰۷		شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۵,۵۸۰	۵,۶۶۳		کشتیان جنوب بندر
۵,۳۷۶	۵,۳۷۶	۱۶-۲-۳	شرکت پاک شیمی فرآیند
۱۵۳,۳۳۶	۸۴,۳۶۷		سایر (۲۲۵ فقره کمتر از ۵,۰۰۰ میلیون ریال)
۲۰۶,۶۷۷	۱۸۹,۵۴۲		

۱۶-۲-۱- طلب از شرکت پتروشیمی ایلام به مبلغ ۲۷,۲۹۸ میلیون ریال (معادل ۱۱۰,۰۰۰ دلار) بابت درآمد اجاره مخازن نگهداری مشتقات نفتی سبک به ظرفیت ۵۰۰۰ متر مکعب از تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۸ لغایت ۱۴۰۰/۱۲/۲۷ در شعبه خورزنگی می باشد.

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 ۳,۸۷۷ میلیون ریال درآمد اجاره تحصیل شده است. بابت مانده مطالبات و خدمات ارائه شده مبلغ ۷,۷۳۶ میلیون ریال وصول گردیده است.

**شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۶-۲-۳- 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.

۱۶-۲-۴- تا تاریخ تنظیم این یادداشت مبلغ ۷۶,۹۰۰ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری شرکت وصول شده است.

۱۶-۳- مبلغ ۵۸۰,۰۲۰ میلیون ریال شامل ۵۳۵ فقره اقالم کمتر از ۵ میلیون ریال (اقلام راکد و ستواتی) 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.

۱۶-۴- سپرده های موقت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
	۳۵,۵۷۵	۸۳۶۵	بانک تجارت میرداماد شرقی
	۴,۷۷۹	۴,۷۷۹	اداره کل بنادر و دریانوردی بندر امام (ره) تیوا-حسن انجام کار
	۴,۲۰۰	.	نرگس اکبری
	۱,۲۰۰	۲,۰۰۰	پایانه ها و مخازن پتروشیمی
	۲,۴۹۷	۷,۴۹۹	سایر
	۴۸,۲۵۱	۲۲,۶۴۳	

۱۶-۵- اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
	۲۰۷,۶۲۰	.	.	۱۶-۵-۱ گلف اجنسی لیمیتد (ارزی و ریالی) - سهامدار
	.	۴,۱۰۷	۴,۱۰۷	صندوق بازنشستگی کشوری - سهامدار-هزینه های حقوق
	۷۱	.	.	۹-۳ حمل و نقل راهوار ریل کوثر-وابسته برداشت بانکی
	۲۰۷,۶۹۱	۴,۱۰۷	۴,۱۰۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
	یادداشت	۱۸۸,۱۴۷	۱۸۸,۱۴۷	طلب بابت صورتحساب های سال های ۱۹۹۱ الی ۱۹۹۸ میلادی (ارزی ۲۴,۲ میلیون دلار)
	۱۶-۵-۱-۱	(۳,۲۹۸)	(۳,۲۹۸)	بدهی بابت خدمات ارائه شده سال های قبل (ارزی ۰٫۸ میلیون دلار)
		۱۸۴,۸۴۹	۱۸۴,۸۴۹	خالص مطالبات (ارزی ۲۳,۴ میلیون دلار)
	۱۶-۵-۱-۲	۱۳,۹۵۶	۱۳,۹۵۶	تتمه خرید ساختمان ها در خیابان میرداماد
	۱۶-۵-۱-۳	۱۰,۹۵۲	۱۰,۹۵۲	وجوه پرداختی به هیئت مدیره سابق
	۱۶-۵-۱-۴	(۲,۱۳۷)	(۲,۱۳۷)	مبلغ واریزی به حساب شرکت توسط مدیران سابق
		۲۰۷,۶۲۰	۲۰۷,۶۲۰	جمع
		(۲۰۷,۶۲۰)	(۲۰۷,۶۲۰)	کاهش ارزش



## شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۶-۵- مبلغ ۱۸۸،۱۴۷ میلیون ریال (معادل ۲۴،۰۸۵،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 هیات 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 ۲۴،۰۸۵،۴۵۶ میلیون دلار شرکت گلف اجنسی لیمیتد و سه نفر از مدیران وقت شرکت را متضامناً 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.

۱-۲-۱۶-۵- طلب از شرکت مذکور به مبلغ ۱۳،۹۵۶ میلیون ریال بابت تمه خرید دو دستگاه ساختمان توسط سهامدار اقلیت 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.

۱-۳-۱۶-۵- 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:

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

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

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

۱-۵-۱۶-۵- 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 ۱۴۰۰

۱۶-۶- سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱۹,۶۶۳	۱۷,۵۹۹	۰	۱۷,۵۹۹
۰	۰	۱۵,۴۷۵	۱۵,۴۷۵
۱۳,۰۴۵	۳۲,۶۹۶		۳۲,۶۹۶
۲,۵۰۴	۲۰,۱۵۲	۵۶۹	۲۰,۷۲۱
۳۵,۲۱۲	۷۰,۴۴۷	۱۶,۰۴۴	۸۶,۴۹۱

۱- ۱۶-۶- طبق قرارداد با سازمان 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 مذکور موضوع قرارداد به بهره برداری رسید. هزینه های صورت گرفته در دوره مورد گزارش به حساب طلب از سازمان منطقه آزاد اروند منتقل و هزینه اجاره موضوع قرارداد تا پایان اسفند ۱۴۰۰ در دفاتر ثبت گردید. در حال حاضر به دلیل افزایش هزینه صورت گرفته جهت ساخت فراتر از موضوع قرارداد، بر اساس دستور نقشه های ابلاغ شده از سوی سازمان منطقه آزاد اروند، اقدامات لازم جهت پیگیری موضوع و اصلاح مدت قرارداد به منظور جبران هزینه های اضافی فوق در حال انجام می باشد.

۲- ۱۶-۶- 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 اختطار 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.

۳- ۱۶-۶- طلب از شرکت فولاد صنعت نور به مبلغ ۳۲,۶۹۶ میلیون ریال عمدتاً شامل ۱۰,۱۶۰ یورو می باشد که سازمان امور مالیاتی در سال ۱۳۹۷ بابت بدهی مالیاتی شرکت مذکور از حساب ارزی بانک تجارت شعبه اسکان شرکت گلف اجنسی ایران (از سهامداران شرکت فولاد صنعت نور) برداشت نموده است، در این رابطه پس از طرح دعوی حقوقی از سوی شرکت جهت وصول مطالبات، طبق رای دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲۷ شرکت مذکور محکوم به پرداخت بدهی ارزی فوق گردید و این مبلغ با نرخ ارز سامانه سنا در پایان سال تسعیر گردید. (یادداشت ۹)

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۷۱,۸۲۸	۲۶۰,۰۰۰

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 ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ نزد بانک تجارت و مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در بانک توسعه تعاون که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ که با نرخ سود ۱۸ درصد سالانه افتتاح گردید، از این محل سود متعلقه شناسایی و به حساب سایر درآمد های غیر عملیاتی منظور شده است (یادداشت ۹)

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۳,۱۱۴	۲۱۸,۹۷۶	بانک ها - ریالی
۱۵۲,۳۷۹	۳۲۱,۰۰۰	۱۸-۱ بانک ها - ارزی
۴,۴۹۴	۴,۰۵۱	۱۸-۲ صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۵,۳۰۱	۸,۶۱۰	۱۸-۲ صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۲۵,۲۸۹	۵۵۲,۶۲۷	

۱۸-۱ موجودی ارزی نزد بانک ها به مبلغ ۳۲۱,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبالغ ۱,۳۰۳,۲۴۶ دلار، ۴۱,۹۹۰ یورو و ۲۴,۷۱۱ درهم (سال قبل شامل مبالغ ۴۲۰,۸۵ دلار، ۴۲,۰۸۵ یورو و ۲۴,۷۱۱ درهم) می باشد که بر اساس نرخ ارز مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ تسعیر شده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردان ها به مبلغ ۱۲,۶۶۱ میلیون ریال متشکل از مبلغ ۳,۹۴۹ میلیون ریال تنخواه گردان، مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال موجودی صندوق ریالی شامل یک عدد سکه تمام بهار آزادی طرح جدید و مبلغ ۸,۶۱۰ میلیون ریال موجودی ارزی می باشد که شامل مبالغ ۲۵,۷۹۰ درهم، ۱۸,۰۲۲ دلار و ۹,۳۸۸ یورو که با نرخ ارز بشرح یادداشت ۱-۳-۳- تسعیر گردیده است. گفتنی است موجودی تنخواه گردان (۷ 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 جمعا به مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال به حساب سایر درآمد های غیر عملیاتی منظور شده است. (یادداشت ۹)

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ هزار ریال، شامل ۷۵۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۰	۴,۴۹۶	۶۰	۴,۴۹۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۴۰	۳,۰۰۰	۴۰	۳,۰۰۰	گلف اجنسی لیمیتد وادوز
-	۴	-	۴	سایرین
۱۰۰	۷,۵۰۰	۱۰۰	۷,۵۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۶۱,۵۷۹	۱۱۱,۸۲۱		مانده در ابتدای سال
(۳,۷۰۸)	(۱۳,۴۳۳)	۲۱-۱	پرداخت شده طی سال
۵۳,۹۵۰	۲۷,۱۲۸		ذخیره تامین شده
۱۱۱,۸۲۱	۱۲۵,۵۱۶		مانده در پایان سال

۲۱-۱- پرداخت شده طی سال مربوط به تسویه حساب با ۱۰۵ نفر از پرسنل شرکت در شعبه بندر امام خمینی (ره) تیبوا می باشد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	تجاری
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۶,۹۰۸	.		حساب های پرداختنی
۵۰,۶۳۴	۵۷,۶۱۴	۲۲-۱	اشخاص وابسته
۵۷,۵۴۲	۵۷,۶۱۴		تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵,۹۶۲	۲,۹۸۶	۲۲-۲	سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۹,۶۲۹	۶,۶۷۴	۲۲-۳	حساب های پرداختنی
۷,۹۰۰	۱۰,۱۰۸		سپرده های پرداختنی
۳۳,۴۹۱	۵۴,۷۲۷	۲۲-۴	حق بیمه های پرداختنی
۳,۴۴۶	۸,۲۶۶		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۲۶,۴۴۳	۲۱۶,۷۰۹	۲۲-۵	هزینه های پرداختنی
۲۹۶,۸۷۱	۲۹۹,۴۷۰		سایر اشخاص
۳۵۴,۴۱۳	۳۵۷,۰۸۴		

۲۲-۱- بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۸,۶۴۳	۱۸,۹۴۷	۲۲-۱-۱	اداره کل بنادر و کشتیرانی بندر امام خمینی (تیواخورزنگی)
۱,۰۰۹	۵,۱۵۷		اداره کل بنادر و کشتیرانی بندر عباس
۲,۲۴۸	۴,۹۴۷		هدایت کشتی خلیج فارس (بندر عباس)
۲,۶۷۲	۲,۶۷۲		منطقه ویژه پارس - توقف کنار اسکله
.	۹۸۴		محمود شبایی - بابت حق السهم بازاریابی شرکت فروتکس (معادل ۲,۹۵۶ دلار)
۲۶,۰۶۲	۲۴,۹۰۷		سایر (۱۸۵ فقره کمتر از ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال)
۵۰,۶۳۴	۵۷,۶۱۴		

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲-۱-۱- بدهی به سازمان بندر و کشتیرانی بندر امام خمینی به مبلغ ۱۸,۹۴۷ میلیون ریال شامل بدهی مربوط به قرارداد ۳۷۴۷ اجاره انبار و محوطه های بندری و دریافت خدمات ترمینالی و کشتیرانی می باشد.

۲۲-۲- اسناد پرداختی به مبلغ ۲,۹۸۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به جرائم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بوده و مابقی اقلام سنواتی می باشد.

۲۲-۳- سپرده های پرداختی به مبلغ ۶,۶۷۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳,۲۲۴ میلیون ریال سپرده بیمه و مبلغ ۲,۴۷۴ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال سپرده اجاره ساختمان آرامش توسط آقای فرید شکریه می باشد.

۲۲-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شامل مبلغ ۳۶,۴۸۴ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده و مبلغ ۱۸,۲۴۲ میلیون ریال عوارض ارزش افزوده عمدتاً مربوط به برگ مطالبه های مالیاتی سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و دوره چهارم سال مورد گزارش می باشد.

۲۲-۵- سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۹,۲۰۷	۱۳۹,۲۰۷	۲۲-۵-۱ مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲-۵-۲ شیلات ایران
۰	۱۴,۴۲۵	۲۲-۵-۳ فروتکس
۱۶,۲۶۰	۱۰,۱۴۵	۲۲-۵-۴ خدمات حمایتی کشاورزی
۰	۲,۱۲۷	اداره کل امور مالیاتی استان تهران
۷,۲۲۶	۰	آنران پویا
۴۲,۷۴۹	۳۰,۸۰۵	سایر (۱۹۶ فقره کمتر از ۲ میلیون ریال)
<u>۲۲۶,۴۴۳</u>	<u>۲۱۶,۷۰۹</u>	

۲۲-۵-۱- بدهی به شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران به مبلغ ۱۳۹,۲۰۷ میلیون ریال عمدتاً بابت رای قطعی صادره دادگاه تجدید نظر استان خوزستان به علت خسارات وارده به کالاهای موجود در انبار های شرکت در سال ۱۳۹۳ می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۲۵)

۲۲-۵-۲- بدهی به شرکت شیلات به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت دریافت بخشی از زمین بندر امام شعبه خوزنگی 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 ۱-۱۰) تشریح شده است.

۲۲-۵-۳- بدهی به شرکت فروتکس (معادل ۵۹,۱۷۱ دلار) بابت مطالبات نمایندگی کشتیرانی می باشد.

۲۲-۵-۴- 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.

۲۲-۶- مبلغ ۶۹,۷۴۲ میلیون ریال از پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۱,۴۷۴	۱۲۰,۸۳۲	مانده در ابتدای سال
۸۶,۸۸۱	۸۱,۲۶۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۶۷,۵۲۳)	(۱۰۲,۹۴۶)	پرداختی طی سال (بابت سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۵,۰۷۸ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۶۷,۸۶۸ میلیون ریال)
۱۲۰,۸۳۲	۹۹,۱۵۰	

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات				درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	مانده	۱۴۰۰	قطعی	تشخیصی				ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۶۰۴	۰	پرداختنی	پرداختنی	۷۶,۵۵۱	۷۶,۵۵۱	۸۱,۳۴۸	۷۰,۰۸۵	۲۸۰,۳۴۱	۳۰۰,۶۶۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۹۴,۲۲۸	۲۶,۳۶۰	پرداختنی	پرداختنی	۶۷,۸۶۸	-	۹۴,۲۲۸	۸۶,۸۸۱	۳۴۷,۵۲۳	۴۰۲,۱۰۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۸۱,۲۶۴	مانده	مانده	-	-	-	۸۱,۲۶۴	۳۲۵,۰۵۷	۳۷۸,۱۷۳	۱۴۰۰
	۱۲۹,۸۳۲	۱۰۷,۶۲۴	مانده	مانده							
	(۹,۰۰۰)	(۸,۴۷۴)	مانده	مانده							
	۱۲۰,۸۳۲	۹۹,۱۵۰	مانده	مانده							

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۴)

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض نموده و رسیدگی لازم در حوزه مالیاتی در دست اقدام می باشد لیکن ذخیره لازم در این خصوص در حساب ها منظور شده است.

۲۳-۳- با توجه به سود ابرازی، بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۴- سود سهام پرداختنی
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۳۰۹,۴۸۰	۳۰۹,۴۸۰	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	سال ۱۳۹۹
۰	۲۵۹,۶۶۵	سال ۱۴۰۰
<u>۳۳۲,۴۸۰</u>	<u>۵۹۲,۱۴۵</u>	

۲۴-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۷ تیر ۱۴۰۰ صاحبان سهام، مبلغ ۲۵۹,۶۶۵ میلیون ریال سود سهام مصوب بین صاحبان سهام تقسیم گردیده است که به علت مسائل حقوقی فی مابین سهامداران و عدم وجود نقدینگی کافی، تاکنون سود سهام مربوطه به سهامداران پرداخت نشده است.

۲۵- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۶,۲۹۱	۰	پرداخت اصل و جریمه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷
۰	۱۳۴,۲۵۸	۲۵-۱ خسارت شرکت مهندسی ساخت تاسیسات دریایی ایران
۲۱,۲۲۱	۲۱,۲۲۱	ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸
۰	۹,۷۳۸	ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹
۷,۶۷۷	۷,۶۷۷	۲۵-۲ هزینه اجاره قرارداد منطقه آزاد اروند (شلمچه) سال ۱۳۹۸
۰	۱,۲۸۰	۲۵-۲ هزینه اجاره قرارداد منطقه آزاد اروند (شلمچه) سال ۱۳۹۹
۲,۴۰۱	۲,۴۰۱	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
۰	۷,۳۴۷	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
۰	۶,۶۴۱	ذخیره مالیات حقوق تشخیصی سال ۱۳۹۹
<u>۶۷,۵۹۰</u>	<u>۱۹۰,۵۶۳</u>	

۲۵-۱- شرکت مهندسی و ساخت تاسیسات دریایی ایران در سال ۱۳۹۱ اقدام به انبار تعداد زیادی لوله های ۳۲ اینچی در انبار های تحت اجاره شرکت گلف اجنسی ایران واقع در ترمینال شماره یک بندر امام خمینی (تیوا) نمود که به دلیل اعلام خسارت به کالاهای ترخیص شده نسبت به طرح دادخواست در سال ۱۳۹۳ اقدام و درخواست خسارت نمود که پس از انجام مراحل مختلف رسیدگی در نهایت رای تجدید نظر دادگاه در تاریخ ۱۴/۰۱/۱۴۰۰ مبنی بر محکومیت شرکت گلف اجنسی ایران به مبلغ ۱۳۴,۲۵۷ میلیون ریال بابت اصل خواسته و پرداخت خسارت دادرسی در حق خواهان صادر گردید و در حال حاضر شرکت گلف اجنسی ایران پیگیر در خواست اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در خصوص دادنامه صادره می باشد.

۲۵-۲- بر اساس قرارداد فی مابین با سازمان منطقه آزاد اروند در خصوص تکمیل ۲ بابت سوله در شلمچه بصورت BOT هزینه اجاره قرارداد از سال ۱۳۹۴ تا پایان

اسفند ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۷,۶۷۷ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۲۸۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام مقایسه ای برخی از سرفصل 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.

۱-۳-۲۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹ (مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات		صورت وضعیت مالی
	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)			
۱۸۲,۲۰۳	(۸,۹۵۷)	(۲۹,۲۳۱)	دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۶۱۵	.	۱۱,۶۳۲	سایر دارایی ها
۴۴۶,۲۳۷	.	۱۷,۵۹۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸۲,۵۵۶	۱۷۱,۸۵۷	.	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱۱,۰۸۴	۹,۷۴۸	.	مالیات عملکرد پرداختنی
۴۷۰,۵۹۶	(۱۹۰,۵۶۳)	.	سود انباشته
صورت سود و زیان			
(۹۴۲,۸۱۷)	۱۷,۶۵۹	.	بهای تمام شده هزینه های عملیاتی
۱۵۴,۹۴۸	(۱۳۴,۲۵۸)	.	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۶,۶۱۲	۷,۳۴۷	.	هزینه مالیات بر درآمد

۲-۳-۲۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۸

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		صورت وضعیت مالی
	اشتباهات حسابداری	تجدید ارائه شده	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (مبالغ به میلیون ریال)			
۳۰۹,۷۴۵	(۷,۶۷۷)	۳۰۲,۰۶۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۴,۶۴۲	۵۲,۵۲۲	۱۹۷,۱۶۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۱,۹۹۶	۷,۳۹۱	۸۹,۳۸۷	مالیات عملکرد پرداختنی
۲۲۴,۳۹۹	(۶۷,۵۹۰)	۱۵۶,۸۰۹	سود انباشته

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۶,۲۲۵	۲۹۶,۹۰۹	سود خالص
		تعدیلات
۱۰۳,۹۵۹	۸۱,۲۶۴	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۶۴,۷۱۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۲۴۲	۱۳,۶۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۴,۵۷۸)	(۵۳,۱۱۶)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۰,۴۸۵	۱۶,۷۱۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۷,۰۸۳)	(۷۲۰)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۰۹,۲۵۰	۲۹۰,۰۳۲	
(۱۲۸,۵۷۱)	۱۸,۱۵۷	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۰,۷۳۰)	(۲,۲۹۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۰۵۲)	(۱,۶۳۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۷,۲۴۸	۲,۶۷۱	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۶,۳۴۵)	۱۷,۶۱۵	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۱۹,۷۹۹	۳۲۴,۵۵۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

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

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۹۱۹,۵۴۶	۱,۱۷۳,۸۹۵	موجودی نقد
(۲۲۵,۲۸۹)	(۵۵۲,۶۳۷)	خالص بدهی
۶۹۴,۲۵۷	۶۲۱,۲۵۸	حقوق مالکانه
۲۸۰,۰۴۲	۳۱۷,۲۸۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۴۸	۱۹۶	

۲۷-۲- 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.

۲۷-۳- 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.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۴- 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.

۲۷-۴-۱- 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 ارزهای خارجی مربوطه در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی، نشان می دهد ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تعیر 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.

۲۷-۵- 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 می کند. 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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی 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 دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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 می کند.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۱۸-۲ و ۱۸-۱	۱,۳۲۱,۲۶۸	۵۱,۳۷۸	۵۰,۵۰۱
موجودی نقد			
۱۶-۲-۱	۳۰۹,۵۴۲	۱۰۱,۱۶۰	۱,۰۴۲,۴۴۹
دریافتنی های تجاری- اشخاص وابسته			
۲۲-۵-۳	(۶۲,۱۲۷)	.	.
پرداختنی های تجاری- اشخاص وابسته			
<b>خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>			
	۱,۵۶۸,۶۸۳	۱۵۲,۵۳۸	۱,۰۹۲,۹۵۰
<b>معادل ریالی خالص ریالی دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹</b>			
	۳۷۴,۵۵۲	۳۸,۹۵۱	۷۱,۱۹۴
<b>معادل ریالی خالص ریالی دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰</b>			
	۲۰۳,۰۹۱	۳,۹۹۲	۱۱۹,۳۵۲

۲۸-۱- شرکت در سال مالی مورد گزارش به دلیل ماهیت و نوع فعالیت های عملیاتی ارزی فاقد هرگونه تعهدات ارزی می باشد.

۲۸-۲- ارز حاصل از ارائه خدمات ارزی به مبلغ ۲,۶۳۸,۳۰۷ دلار طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ارائه خدمات
سایر اشخاص وابسته	شرکت اینترنشنال اسیستنس	شرکت های وابسته	۳۶۱،۹۷۹

۲۹-۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۴،۱۰۸	(۳۳۶،۷۴۳)	۰	(۳۳۲،۶۳۵)	۰	(۱۷۶،۸۳۷)
	گلف اجنسی لیمیتد وادوز	۰	۰	(۲۵۵،۴۰۲)	۰	(۲۵۵،۴۰۲)	۰	(۱۵۱،۵۳۶)
شرکت های وابسته	اینترنشنال اسیستنس	۲۶،۲۵۶	۰	۰	۲۶،۲۵۶	۰	۰	(۶۰،۹۰۷)
	آرک شپینگ	۸۵،۰۵۹	۰	۰	۸۵،۰۵۹	۰	۱۷۶،۹۶۳	۰
جمع کل		۱۱۱،۳۱۵	۴،۱۰۸	(۵۹۲،۱۴۵)	۱۱۱،۳۱۵	(۵۸۸،۰۳۷)	۱۷۶،۹۶۳	(۳۸۹،۲۸۰)

شرکت گلف اجنسی ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰	۳-۱-۱	تضمین وام فولاد صنعت نور
۱۷,۷۰۰	۱۷,۷۰۰		

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

۳۰-۲ سایر بدهی های احتمالی

۳۰-۲-۱- سوابق بیمه ای تا سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی و تسویه گردیده و سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است، همچنین مالیات ماده ۱۶۹ مکرر نیز تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است و برای سال ۱۳۹۹ برگ مطالبه مالیاتی به مبلغ ۵۶۱۳ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض داشته و تا تاریخ تهیه گزارش صورت های مالی نتیجه رسیدگی مشخص نگردیده است.

۳۰-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۰-۴- شرکت فاقد دارایی احتمالی با اهمیتی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰,۴۰۹ میلیون ریال (مبلغ ۴,۰۵۴,۵۳۰ ریال برای هر سهم) است.