

شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی

بانتضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره شرکت
۲ ضمیمه	ترازنامه
۳ ضمیمه	صورت سود و زیان
۳ ضمیمه	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴ ضمیمه	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۳	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



مؤسسه حسابرسی امجد تراز  
(حسابداران رسمی)





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

**مقدمه**

۱. صورت‌های مالی شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، 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 صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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



## اظہار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## تأکید بر مطالب خاص

۵. به شرح مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۲ صورت‌های مالی، قرارداد اجاره ۳۰ ساله زمین محل انبار شرکت، با وزارت کشاورزی و منابع طبیعی در فروردین ماه سال ۱۳۸۶ خاتمه یافته و اقدامات انجام شده جهت تمدید قرارداد و یا خرید و انتقال مالکیت آن به شرکت تاکنون نتیجه‌بخش نبوده است. از طرفی اداره گمرک اصفهان در نیمه دوم سال ۱۳۹۳ اقدام به انتقال قانونی قسمتی از سند مالکیت زمین‌های مزبور به نام خود نموده و بر همین اساس از تاریخ فوق، از بابت اجاره بها زمین مزبور، مبلغ ۵۲,۲۹۵ میلیون ریال از شرکت مطالبه نموده و از این بابت نخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است. (سال مالی مورد گزارش مبالغی اعلام نشده است). باتوجه به شرایط پیش آمده، اداره گمرک درخواست عدم ساخت و ساز را صادر نموده و در مقابل شرکت نیز قصد دارد از بابت اجاره ساختمان‌های در اختیار اداره گمرک در سنوات گذشته ادعای دریافت اجاره نماید. لازم به ذکر است شرکت از تاریخ فروردین ۱۳۵۶ تا تاریخ فروردین ۱۳۸۶ جهت استفاده از محل اسکان شرکت با سازمان منابع طبیعی قرارداد اجاره استفاده از عرصه منعقد و اقدام به احداث ساختمان بر روی عرصه با هزینه بالغ بر ۵,۴۰۵ میلیون ریال نموده است. باتوجه به موارد مطروحه تعیین بدهی شرکت از این بابت و بازیافت مخارج انجام شده، توسط این مؤسسه میسر نبوده و منوط به نهایی شدن نتایج پیگیری‌های حقوقی در آینده می‌باشد.

۶. اسناد تضمین نزد شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال موضوع یادداشت ۲۷ صورت‌های مالی علیرغم اتمام موضوع تضمین، تاکنون مسترد نشده است.  
- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ مشروط نشده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه به شرح زیر است:

- ۷-۱- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۷ اساسنامه درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و اعلام به اداره ثبت شرکت‌ها رعایت نگردیده است.
- ۷-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی به طور کامل رعایت نشده است.
- ۷-۳- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال، به عنوان علی‌الحساب پاداش به هیئت مدیره پرداخت شده است، در این خصوص نظر مجمع عمومی را به مفاد مواد ۱۳۴ و ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.
- ۷-۴- باتوجه به پرداخت سود سهام مصوب و پاداش هیئت مدیره، بیش از سود انباشته ابتدای سال، عدم تقسیم منافع موهوم، موضوع مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت احراز نگردیده است.



۸. نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد ذیل جلب می‌نماید:
- ۸ دستگاه موتور سیکلت و ۲ دستگاه خودرو سواری شرکت فاقد پوشش بیمه شخص ثالث می‌باشد، مضافاً وسایل نقلیه به جز پژو ۴۰۵ فاقد بیمه نامه بدنه می‌باشد.
  - اقدامات انجام شده جهت تسویه مطالبات سنواتی تاکنون به نتیجه نرسیده است.
۹. معاملات مندرج در یادداشت ۲۸ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب عاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
۱۰. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت انبارهای عمومی اصفهان موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

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

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تمهیدات لازم از جمله استقرار ساختارهای متناسب و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی امجدتراز (حسابداران رسمی)

۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۸

محمدحسین واحدی

کیهان رئیسی

(شماره عضویت ۸۰۰۸۶۶)

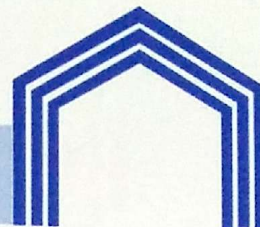
(شماره عضویت ۸۴۱۳۳۶)



امجدتراز (حسابداران رسمی)

مؤسسه  
حسابرسی





انبارهای عمومی اصفهان

شماره ثبت ۱۴۸۰

انبارهای عمومی اصفهان شرکت سهامی عام

## شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

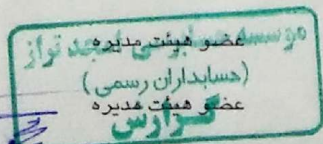
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
۵	• یادداشت‌های توضیحی:
۶-۸	تاریخچه و فعالیت
۸-۲۳	اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۱۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	نام اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	-	آقای امیرحسین فرصت
	نایب رئیس هیئت مدیره	-	خانم شهناز سلیمان زاده نجفی
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	-	آقای عباس لباف
	عضو هیئت مدیره	-	آقای علی امین صدوری
	عضو هیئت مدیره	آقای مهدی حکاری	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
		آقای سید سعید صفوی همای	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
		آقای سید محمد قاضی عسکر	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع غرب


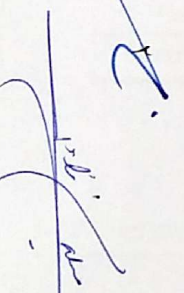
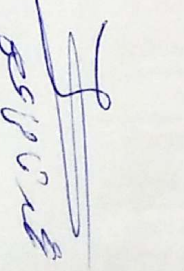


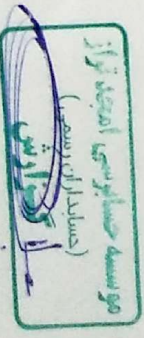


**شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)**  
**ترازنامه**  
**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بیمه‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال	ریال
دارایی‌ها								
موجودی نقد	۲	۹,۳۱۱,۱۸۸,۰۶۰	۱۷,۶۰۸,۰۴۱,۸۱۴	بیمه‌های جاری				
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	پروانه‌های تجاری و غیرتجاری	۱۲	۶۰,۳۲۸,۸۸۹,۶۷۷	۲۹,۰۲۰,۲۲۴,۵۷۳	
دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری	۵	۸,۳۵۴,۹۰۲,۷۶۹	۱۲,۸۹۰,۳۲۳,۳۱۷	حالیات پرداختی	۱۳	۱,۱۶۹,۳۷۸,۳۶۹	۲,۳۱۲,۴۳۵,۶۶۹	
موجودی کالا	۶	۳۲۲,۷۴۰,۱۳۶	۱۵۲,۷۱۷,۷۵۱	سود سهام پرداختی	۱۴	۸۷,۰۹۸,۸۱۴,۰۵۵	۲,۵۷۲,۸۶۸,۵۵۵	
پیش‌پرداخت‌ها	۷	۱,۱۳۶,۸۱۸,۱۳۹	۲۱۷,۸۷۴,۵۴۰	پیش‌دریافت‌ها	۱۵	۵۱۳,۵۸۵,۳۵۷	۶۸۳,۳۷۱,۴۶۹	
جمع دارایی‌های جاری		۸۷,۴۱۵,۳۴۹,۱۰۳	۸۳,۵۴۹,۸۶۲,۳۲۲	جمع بیمه‌های جاری		۷۰,۳۲۵,۵۶۷,۶۵۸	۳۶,۰۸۸,۹۰۰,۲۶۶	
دارایی‌های غیرجاری				بیمه‌های غیرجاری				
دریافتی‌های بلندمدت	۸	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۲۱۴,۸۳۲,۸۳۲	۸,۶۶۸,۹۴۹,۰۰۵	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت				جمع بیمه‌ها		۴,۲۹۹,۹۶۰,۳۹۷	۵۳,۷۵۷,۸۳۹,۳۷۱	
دارایی‌های نامشهور	۹	۱۵۴,۳۹۱,۱۰۷	۲۰۰,۸۷۹,۳۰۳	حقوق صاحبان سهام				
دارایی‌های ثابت مشهور	۱۰	۴,۰۰۹,۴۵۲,۳۶۷	۳,۱۲۵,۴۵۱,۰۹۴	سرمایه	۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر دارایی‌ها	۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اندرخته قانونی	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری				اندرخته احتیاطی	۱۹	۸,۴۱۶,۳۷۷,۴۶۴	۷,۹۳۳,۸۰۹,۶۶۸	
				سود انباشته		۲,۶۵۳,۷۷۴,۳۷۴	۱۴,۳۵۵,۱۶۳,۷۸۰	
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲۲,۰۶۹,۰۹۲,۰۸۸	۳۳,۲۹۱,۹۷۳,۳۴۸	
				جمع حقوق صاحبان سهام		۸۸,۰۴۹,۸۲۲,۷۱۹	۸۸,۰۴۹,۸۲۲,۷۱۹	
				جمع بیمه‌ها و حقوق صاحبان سهام		۹۲,۷۰۹,۳۹۲,۵۷۸	۹۲,۷۰۹,۳۹۲,۵۷۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





## شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

### صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۶۱,۷۵۱,۹۲۲,۹۷۰	۶۱,۵۴۷,۲۸۹,۳۸۳		۲۰	درآمدهای عملیاتی
(۵۳,۸۹۶,۶۳۶,۵۱۸)	(۶۳,۴۷۸,۷۶۱,۵۴۱)		۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۸۵۵,۲۸۶,۴۵۲	(۱,۹۳۱,۴۷۲,۱۵۸)			سود (زیان) ناخالص
(۷,۸۵۲,۴۷۲,۸۱۷)		(۱۱,۸۱۰,۰۳۸,۶۳۴)	۲۲	هزینه‌های اداری و عمومی
۵,۰۴۵,۹۶۵,۹۳۷		۴,۵۰۸,۵۶۳,۶۱۱	۲۳	سایر اقلام عملیاتی
(۲,۳۰۶,۵۰۶,۸۸۰)	(۷,۳۰۱,۴۷۵,۰۱۳)			سود (زیان) عملیاتی
۵,۵۴۸,۷۷۹,۵۷۲	(۹,۲۳۲,۹۴۷,۱۷۱)			سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲,۳۵۹,۳۱۹,۹۰۷	۱۵,۹۵۶,۷۶۴,۳۱۱		۲۴	سود عملیات قبل از مالیات
۱۷,۹۰۸,۰۹۹,۴۷۹	۶,۷۲۳,۸۱۷,۱۴۰			مالیات بر درآمد:
(۱,۱۴۴,۱۵۶,۸۶۹)		-	۱۳	مالیات سال جاری
-		(۳,۵۲۶,۶۹۸,۵۰۰)		مالیات سنوات قبل
(۱,۱۴۴,۱۵۶,۸۶۹)	(۳,۵۲۶,۶۹۸,۵۰۰)			
۱۶,۷۶۳,۹۴۲,۶۱۰	۳,۱۹۷,۱۱۸,۶۴۰			سود خالص

#### گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۶,۷۶۳,۹۴۲,۶۱۰	۳,۱۹۷,۱۱۸,۶۴۰			سود خالص
۴,۷۰۷,۱۹۷,۵۶۲		۱۴,۳۵۵,۱۶۳,۷۸۰		سود انباشته ابتدای سال
۳۳,۶۱۵,۰۰۰		-		تعدیلات سنواتی
۴,۷۴۰,۸۱۲,۵۶۲		۱۴,۳۵۵,۱۶۳,۷۸۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۱۰۵,۸۱۲,۵۶۲	(۶۴,۸۳۶,۲۲۰)			سود قابل تخصیص
۱۶,۸۶۹,۷۵۵,۱۷۲	۳,۱۳۲,۲۸۲,۴۲۰			اندوخته احتیاطی
(۲,۵۱۴,۵۹۱,۳۹۲)	(۴۷۹,۵۶۷,۷۹۶)		۱۹	سود انباشته پایان سال
۱۴,۳۵۵,۱۶۳,۷۸۰	۲,۶۵۲,۷۱۴,۶۲۴			

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

روسته حسابرسی امجد تراز  
(حسابداران رسمی)  
**گزارش**



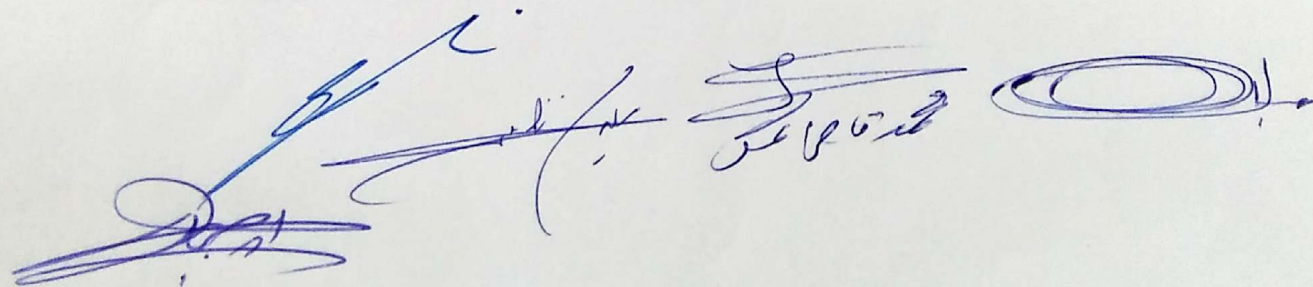
## شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

### صورت جریان وجوه نقد

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۶۹۶,۵۱۹,۳۱۶	۷,۴۹۰,۹۰۱,۸۹۴	۲۵
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
<b>بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b>		
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری		
۱۲,۱۸۷,۳۱۵,۱۳۶	۱۵,۹۵۶,۷۶۴,۳۱۱	
(۵,۲۱۷,۵۲۸,۵۰۰)	(۹,۲۸۳,۰۵۴,۵۰۰)	سود سهام پرداختی
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
۶,۹۶۹,۷۸۶,۶۳۶	۶,۶۷۳,۷۰۹,۸۱۱	
<b>مالیات بر درآمد:</b>		
مالیات بر درآمد پرداختی		
(۱,۱۳۶,۰۵۶,۰۰۰)	(۴,۶۷۰,۸۵۵,۵۰۰)	
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود		
(۱۲,۹۵۲,۷۲۵)	(۱۰,۱۳۹,۳۵۸)	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		
(۱,۱۶۸,۶۱۲,۵۵۰)	(۲,۱۱۰,۴۷۵,۶۵۱)	
وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		
۱۷۲,۰۰۴,۷۷۱	-	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		
(۲۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	
وجوه حاصل از واگذاری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
(۲۳,۰۰۹,۵۶۰,۵۰۴)	(۱۷,۴۹۰,۶۱۵,۰۰۹)	
خالص افزایش در وجه نقد		
۳,۵۲۰,۶۸۹,۴۴۸	(۷,۹۹۶,۸۵۸,۸۰۴)	
مانده وجه نقد در آغاز سال		
۱۴,۰۸۷,۳۵۷,۴۱۶	۱۷,۶۰۸,۰۴۶,۸۶۴	
مانده وجه نقد در پایان سال		
۱۷,۶۰۸,۰۴۶,۸۶۴	۹,۶۱۱,۱۸۸,۰۶۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

انبارهای عمومی اصفهان در تاریخ ۱۳۵۴/۱۱/۲۳ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۱۴۸۰ و شماره شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۸۶۹۹۵ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۵ جاده اصفهان- شیراز واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- ۱- قبول و نگهداری و تحویل هرگونه مواد اولیه، محصولات صنعتی و کشاورزی و غیره و هر نوع مال التجاره در انبارهای با سقف و بی‌سقف و هرگونه عملیات انبارداری.
- ۲- صدور قبض رسید و برگ وثیقه یا گواهی انبار و یا هر ورقه دیگری در قبال کالاهایی که جهت انبارداری به شرکت تحویل شده است.

تبصره: اجرای مقاصد و موضوعات مذکور در بندهای (۱) و (۲) این ماده براساس قوانین و مقررات جاری ناظر به انبارهای عمومی و بر طبق مقررات و تعرفه انبار صورت خواهد گرفت و علاوه بر آنچه که در بندهای (۱) و (۲) این ماده پیش‌بینی گردیده شرکت می‌تواند نسبت به هرگونه فعالیت و اموری که در حدود قانون برای انبارهای عمومی مجاز شناخته شده است و یا در آینده مجاز شناخته شود اقدام نماید.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۳	۹	
۸۳	۸۰	کارکنان موقت
۹۶	۸۹	



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

## ۲- اهم روبه‌های حسابداری

### ۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

### ۲-۲- موجودی کالا

موجودی کالا متشکل از قطعات و ملزومات به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها براساس روش میانگین موزون سالیانه ارزشیابی می‌شود.

### ۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها  
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک  
از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از  
سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها  
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان  
سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)  
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار  
در زمان تحقق سود تضمین شده

### ۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۴-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، شامل نرم‌افزار مالی با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس روش خط مستقیم و نرخ استهلاك سه ساله محاسبه می‌شود.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل (عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخایر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود که در سال مالی مورد گزارش عمدتاً تسویه شده است.



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.  
۲-۷-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳- موجودی نقد

موجودی نقد به مبلغ ۹,۶۱۱,۱۸۸,۰۶۰ ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۷,۶۰۸,۰۴۶,۸۶۴ ریال) شامل ۶ فقره انواع حساب جاری، پس‌انداز و سپرده‌های پشتیبان نزد بانک‌های ملت، ملی و آینده می‌باشد که سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی شناسایی و در یادداشت ۲۴ منعکس شده است.

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۴۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲ فقره سپرده یکساله نزد بانک آینده  
سپرده یکساله نزد بانک ملی  
سایر

۴-۱- سود حاصل از سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی در یادداشت ۲۴ منعکس شده است.

۵- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱,۸۳۷,۶۲۸,۴۲۹	۱,۱۵۶,۱۲۲,۰۳۹
۱۰,۱۷۲,۹۷۴,۵۱۵	۶,۳۲۲,۲۳۳,۸۸۸
۱۲,۰۱۰,۶۰۲,۹۴۴	۷,۴۷۸,۳۵۶,۹۲۷
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۴,۱۲۰,۰۰۰	۶۸,۰۹۰,۵۵۹
۲۹۵,۵۰۰,۳۲۳	۱۰۸,۴۵۵,۲۸۳
۸۷۹,۶۲۰,۳۲۳	۸۷۶,۵۴۵,۸۴۲
۱۲,۸۹۰,۲۲۳,۳۶۷	۸,۳۵۴,۹۰۲,۷۶۹
۹۳,۶۳۰,۰۰۰	-

۵-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت

تجاری:

اسناد دریافتی (۱-۱-۵)

حساب‌های دریافتی (۲-۱-۵)

غیر تجاری:

سپرده نزد دادگستری

وام کارکنان

سایر

۵-۲- دریافتی‌های بلندمدت:

حصه بلندمدت وام کارکنان



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۱-۵- اسناد دریافتنی از ارقام زیر تشکیل شده است:

شرح	تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ-ریال
شرکت فرابازار- خدمات انبارداری	دی ماه ۹۷ لغایت مرداد ۹۸	۸	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
لاستیک سازی جی بسپار- خدمات انبارداری	۱۳۹۸/۱/۶	۱	۱۷۴,۸۸۵,۵۷۵
محمد دادور- خدمات انبارداری	۱۳۹۷/۹/۳	۱	۱۴,۰۰۵,۹۶۰
شرکت نساجی نگین نقش چهلستون- خدمات انبارداری	۱۳۹۸/۱/۲۰	۱	۴,۱۹۸,۰۵۷
آقای مهدوی - خدمات انبارداری	۱۳۹۸/۱/۲۹	۱	۳,۰۳۳,۴۴۷
			<u>۱,۱۵۶,۱۲۳,۰۳۹</u>

۱-۱-۲- حساب‌های دریافتنی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳,۶۵۲,۴۴۳,۷۰۰	۱,۳۰۵,۹۴۸,۲۴۳	سازمان اموال تملیکی
۶۷۷,۱۳۰,۵۸۰	۶۷۷,۱۳۰,۵۸۰	شرکت کیان ذوب
۳۷۹,۳۹۹,۵۴۲	۲۱۱,۲۷۸,۲۱۶	شرکت برنا باطری
۱,۰۰۹,۲۱۴,۷۱۱	۲۰۳,۶۸۹,۷۵۷	شرکت سروستان سپاهان
-	۱۶۶,۷۶۹,۵۲۳	شرکت هامون گستر نفت باختر
۱۶۴,۴۹۸,۷۴۹	۱۶۴,۴۹۸,۷۴۹	آقای اکبر عزیزی
۲۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۳۷۶,۶۱۱	عباس فرهادی امینه
۱۲۳,۳۷۹,۲۸۷	۱۴۷,۸۸۴,۶۷۵	آقای حسینعلی نبی قودانی
-	۱۳۹,۶۰۳,۳۱۵	صنایع خمیر و کاغذ اترک
۱۲۸,۶۲۳,۲۱۶	۱۲۸,۶۲۳,۲۱۶	آقای مصطفی مختاری
-	۱۱۷,۶۲۲,۵۶۶	شرکت سامان بارز
۱۳۴,۲۲۲,۵۰۷	۱۶۳,۸۰۴,۰۴۹	شرکت توسعه تجارت سارویه
۹۰,۱۵۴,۰۶۴	۱۰۵,۳۰۷,۲۴۴	آقای نوید عادل
۹۸,۴۷۸,۱۲۵	۹۸,۴۷۸,۱۲۵	سازمان قطار شهری- مترو
-	۸۶,۰۴۳,۵۱۰	غلامرضا امامیان
۸۵,۱۱۷,۹۰۸	۸۵,۱۱۷,۹۰۸	شرکت صنایع بسته‌بندی متین
۲۳۹,۸۰۶,۰۵۲	۷۵,۸۴۴,۹۷۳	شرکت پتروپالایش کیان اسپادانا
۶۹,۶۰۸,۵۵۵	۶۹,۶۰۸,۵۵۵	آقای شریعت
-	۶۷,۹۳۹,۷۵۵	چترپام عایق
-	۶۶,۸۷۵,۴۰۶	ایمان رضایت
-	۶۶,۴۰۱,۳۱۷	مهندسی توسعه و سازندگی سداد
-	۷۰,۹۲۳,۴۸۶	شرکت تولیدی صنعتی ریونیوز پالایش آرتان
۶۱,۹۴۱,۱۴۴	۶۱,۹۴۱,۱۴۴	آقای اقدام
۵۹,۷۵۲,۵۴۰	۵۹,۷۵۲,۵۴۰	شرکت پیمان ساختمان
۵۲,۵۷۶,۶۱۸	۵۲,۵۷۶,۶۱۸	آقای بهبهانی



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۲,۱۰۸,۵۴۰	۵۲,۱۰۸,۵۴۰	محمدحسین ساوج
-	۴۳,۹۹۲,۹۱۶	آقای سید جاوید بهشتی
-	۴۰,۸۰۶,۶۵۶	شرکت کاشی مرجان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۲۴,۸۰۰	مجید اسدی فیزادانی
-	۴۰,۰۲۴,۸۰۰	شرکت مرزشکن سپاهان
۴۹,۴۷۶,۴۰۰	۳۸,۹۲۵,۲۰۰	شرکت حمل و نقل شقایق سپهر
۹۰,۱۴۳,۸۱۱	۱۱,۷۵۸,۹۲۰	شرکت پتروشیمی اصفهان
۲,۹۰۹,۹۲۳,۴۶۶	۱,۵۱۰,۵۵۱,۹۷۵	سایر
<u>۱۰,۱۷۲,۹۷۴,۵۱۵</u>	<u>۶,۳۲۲,۲۳۳,۸۸۸</u>	

۳-۵- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۳,۸۰۰ میلیون ریال از مانده دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری شامل اسناد دریافتی وصول گردیده است.

### ۶- موجودی کالا

موجودی کالا به مبلغ ۳۲۲,۷۴۰,۱۳۶ ریال (سال مالی قبل ۱۵۳,۷۱۷,۶۵۱ ریال) شامل موجودی ملزومات اداری و قطعات یدکی می‌باشد.

### ۷- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی‌الحساب پاداش هیئت مدیره
-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای کرباسی - حق الوکاله
-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای رحیمی - حق الوکاله
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای اکبراف - حق الوکاله
۱۶۲,۳۷۸,۰۹۱	۹۲,۲۰۰,۲۹۸	بیمه آسیا- بیمه آتش‌سوزی و حوادث گروهی
۶۷,۹۴۳,۴۴۱	۵۱,۴۹۳,۱۵۱	بیمه دانا- حوادث گروهی
۳۷,۵۵۴,۰۰۸	۲۳۳,۱۲۴,۶۹۰	سایر
<u>۲۶۷,۸۷۴,۵۴۰</u>	<u>۱,۱۳۶,۸۱۸,۱۳۹</u>	

۱-۷- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۵۳ میلیون ریال از مانده حساب پیش‌پرداخت‌ها تسویه گردیده است.



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

**۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت**

سرمایه‌گذاری بلندمدت به مبلغ ۱,۰۵۰ میلیون ریال (سال مالی قبل همین مبلغ) مربوط به سرمایه‌گذاری در ۳۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام شرکت بندر خشک کاروان اصفهان (سهامی خاص) معادل ۱۶/۴ درصد سرمایه آن شرکت می‌باشد. شایان ذکر اینکه شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۹۳/۶/۲۶ به ثبت رسیده و تاکنون به بهره‌برداری نرسیده و معادل ۳۵ درصد سرمایه پرداخت شده و مابقی در تعهد صاحبان سهام است.

**۹- دارایی‌های نامشهود**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۵۳,۳۸۲,۶۶۱	۲۵۳,۳۸۲,۶۶۱	نرم افزار مالی
۷۳,۰۵۸,۳۰۷	۸۳,۱۹۷,۶۶۵	حق اشتراک تلفن ثابت و همراه و ۳۳ خط ثابت و ۱۲ خط اعتباری همراه (۹-۱)
۱۵,۱۱۷,۰۰۰	۱۵,۱۱۷,۰۰۰	حق انشعاب آب
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	حق انشعاب برق
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سایر
۳۴۲,۱۱۷,۹۶۸	۳۵۲,۲۵۷,۳۲۶	
(۱۴۱,۲۳۸,۶۶۵)	(۱۹۷,۸۶۶,۲۱۹)	کسر می‌شود: استهلاك انباشته نرم افزار- ۳ ساله خط مستقیم
۲۰۰,۸۷۹,۳۰۳	۱۵۴,۳۹۱,۱۰۷	

۹-۱- افزایش حق اشتراک تلفن ثابت و همراه به مبلغ ۱۰,۱۳۹,۳۵۸ ریال، مربوط به خرید ۵ خط تلفن ثابت به مبلغ ۹,۸۱۰,۰۰۰ ریال و خرید ۶ خط تلفن همراه اعتباری همراه اول به مبلغ ۳۲۹,۳۵۸ ریال می‌باشد.



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

ریال	مبلغ دفتری- ریال	استهلاک انباشته- ریال				بهای تمام شده- ریال			شرح
		مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	دارایی اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال		
۱۳۹۶	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	زمین	
۱,۵۵۹,۳۸۱,۱۶۲	۲,۱۸۲,۰۵۵,۱۴۵	۲,۲۲۲,۶۴۹,۸۴۶	۳۵۸,۵۸۰,۰۱۷	۲,۸۸۱,۳۷۹,۸۲۹	۵۴۰,۴۰۷,۴۹۹	۹۸۱,۵۳۲,۰۰۰	۴,۴۲۳,۱۷۲,۹۹۱	ساختمان	
۱۰۸,۳۵۵,۱۸۷	۲۴۰,۱۳۱,۱۵۶	۴۵۷,۳۷۰,۶۲۸	۲۰,۶۸۶,۰۳۱	۴۳۱,۵۸۴,۵۹۷	۷۸۷,۴۰۶,۷۸۴	۲۲۲,۴۶۷,۰۰۰	۵۳۴,۹۳۹,۷۸۴	تاسیسات	
۲۰۸,۵۱۵,۱۵۶	۶۶,۰۱۳,۳۶۶	۵,۷۹۱,۱۱۱,۸۵۶	۱۸۰,۵۵۱,۷۹۰	۵,۶۱۰,۵۶۰,۰۶۶	۵۵۵,۷۱۲,۵۲۲	۳۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۱۹,۰۷۵,۲۲۳	ماشین‌آلات و تجهیزات	
۵۵۷,۰۲,۲۵۴	۲,۰۳۱,۲۸۶	۱,۰۱۶,۵۰۳,۰۹۷	۵۳,۶۶۵,۹۶۸	۹۶۲,۸۳۷,۱۲۹	۱,۰۰۱۸,۵۳۹,۳۸۳	-	۱,۰۰۱۸,۵۳۹,۳۸۳	وسایل نقلیه	
۱,۱۶۳,۸۹۷,۳۲۵	۱,۴۳۹,۶۱۱,۴۱۴	۲,۱۸۶,۳۰۸,۹۴۵	۵۵۲,۷۱۲,۵۷۲	۲,۶۳۳,۵۹۶,۳۷۳	۴,۱۳۵,۹۲۰,۳۵۹	۸۷۸,۴۳۶,۶۵۱	۳,۷۹۷,۴۹۳,۷۰۸	اثاثیه و منسوبات	
-	-	۴۴,۰۱۵,۷۷۸	-	۴۴,۰۱۵,۷۷۸	۴۴,۰۱۵,۷۷۸	-	۴۴,۰۱۵,۷۷۸	ابزار آلات	
۳,۱۲۵,۴۵۱,۰۹۴	۴,۰۵۹,۴۵۲,۳۶۷	۱۳,۷۱۷,۸۳۰,۱۵۰	۱,۱۱۶,۴۷۴,۳۷۸	۱۲,۵۵۱,۲۵۵,۷۷۲	۱۷,۷۷۷,۳۱۲,۵۱۷	۲,۱۱۰,۴۷۵,۶۵۱	۱۵,۶۶۶,۸۳۶,۸۶۶	جمع	

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۳۱,۳۶۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی بیمه شده است.

شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۲- اضافات دارایی‌های ثابت طی سال به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ- ریال	
	ساختمان:
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید ساختمان پروین
۱۵۱,۵۳۲,۰۰۰	ورق فایبرگلاس جهت سقف انبار
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه کانکس
۹۸۱,۵۳۲,۰۰۰	
	تأسیسات:
۱۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۹ حلقه شیلنگ و ۱۹ عدد نازل شیردار آتش‌نشانی
۶۹,۰۰۰,۰۰۰	یکدستگاه راه بند برقی
۲۸,۰۸۷,۰۰۰	لوله و اتصالات تانک و پمپ
۲۶,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰ متر کابل برق افشان
۱۳,۹۸۰,۰۰۰	۲۳ عدد کولپلینگ
۱۳,۲۵۰,۰۰۰	۵ عدد جعبه آتش‌نشانی
۸,۵۵۰,۰۰۰	مخزن آب ۱۰۰۰ لیتری
۶۲۰,۰۰۰	سایر
۲۶۲,۴۶۷,۰۰۰	
	ماشین‌آلات و تجهیزات:
۳۸,۰۵۰,۰۰۰	سیم بکسل
	اثاثه و منصوبات:
۲۵۵,۷۷۰,۰۰۰	تجهیزات اتاق سرور
۱۱۷,۱۷۵,۰۰۰	۳ حلقه کابل شبکه
۱۰۲,۴۴۶,۵۰۰	۲ عدد کولر اسپیلت
۹۹,۷۰۳,۵۰۰	۱۱ دستگاه دوربین شبکه
۶۰,۰۹۰,۰۰۰	۵ عدد هارد hddigital tb
۵۷,۷۰۰,۰۰۰	۶ عدد آنتن میکروتیک
۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۴ عدد کیسول آتش‌نشانی
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	یک عدد پرینتر
۱۷,۹۸۱,۶۵۱	۲ دستگاه یخچال ۵ فوت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲ عدد بیسیم کنوود
۳۰,۷۶۰,۰۰۰	سایر
۸۲۸,۴۲۶,۶۵۱	
۲,۱۱۰,۴۷۵,۶۵۱	



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره گمرک اصفهان - ضمانتنامه حسن انجام کار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت‌نامه بانکی (۱۱-۱)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- سپرده ضمانت‌نامه بانکی مربوط به سپرده نمودن ۵ درصد سرمایه اولیه نزد بانک ملی مرکزی جمهوری اسلامی ایران طبق ماده ۳ تصویب‌نامه تأسیس انبارهای عمومی مصوب شهردار ماه ۱۳۴۰ می‌باشد.

۱۲- پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
		غیرتجاری:
		اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۱۲)
		هزینه‌های پرداختی (یادداشت ۲-۱۲)
		اداره امور مالیاتی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده (۳-۱۲)
		سازمان تأمین اجتماعی - بیمه اسفندماه کارکنان
		شرکت بیمه ایران - بیمه آتش‌سوزی کالاهای گمرکی
		شرکت بیکران قشم - کارکرد ماشین‌آلات
		سپرده‌ها و ودایع ترخیص‌کاران
		شرکت بیمه آسیا - بیمه آتش‌سوزی کالای غیر گمرکی
		سازمان جهاد کشاورزی - اجاره زمین
		اداره امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی حقوق
		شرکت سپاهان لیفتراک - خرید قطعات یدکی لیفتراک
		سایر
۴۳۶,۸۱۹,۶۰۰	۶۸۲,۹۸۵,۸۹۵	
۳۴,۹۷۷,۳۰۴,۵۷۲	۵۲,۹۳۳,۹۵۲,۷۲۸	
۱,۰۶۷,۲۹۹,۴۳۲	۱,۲۵۶,۲۹۸,۵۲۴	
۸۲۱,۰۹۲,۳۰۸	۱,۱۰۳,۸۰۱,۲۸۱	
۶۴۲,۵۶۲,۷۴۳	۶۴۲,۵۶۲,۷۴۳	
۴۵۰,۷۷۰,۰۰۰	۸۶۷,۴۹۸,۰۰۰	
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵۸,۳۵۷,۸۸۳	۱۶۴,۲۱۵,۵۰۹	
۱۲۰,۸۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۷۰,۰۰۰	
۴۱,۶۱۱,۸۴۶	۶۱,۶۶۱,۸۵۲	
۳۵,۳۸۹,۰۳۰	۲,۰۷۸,۶۳۰	
۴۸۳,۱۴۷,۱۶۹	۱,۸۹۶,۹۶۴,۵۱۵	
۳۹,۵۲۰,۲۲۴,۵۷۳	۶۰,۰۲۲,۸۸۹,۶۷۷	

شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۱۲- اسناد پرداختی غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ سررسید	تعداد	مبلغ-ریال
۱۳۹۸/۱/۲۵	۱	۴۱۶,۷۲۸,۰۰۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۷	۱	۱۱۲,۲۰۹,۸۹۵
اردیبهشت و تیر ۱۳۹۸	۲	۳۴,۶۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۱	۶۲,۵۱۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۱/۱۱	۱	۲۸,۳۵۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۱/۱۱	۱	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱	۷,۲۹۸,۰۰۰
۱۳۹۸/۱/۱۰	۱	۵,۲۹۰,۰۰۰
		<b>۶۸۲,۹۸۵,۸۹۵</b>

۲-۱۲- هزینه‌های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ-ریال	
۳۴,۳۸۵,۷۹۳,۰۰۰	اجاره زمین بابت سنوات ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۶ (۱-۲-۱۲)
۱۸,۵۴۸,۱۵۹,۷۲۸	سایر
<b>۵۲,۹۳۳,۹۵۲,۷۲۸</b>	

۱-۲-۲-۱- طبق اعلام اداره گمرک اصفهان از بابت اجاره ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۳، سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به ترتیب مبالغ ۶,۰۸۳، ۱۳,۵۲۶ و ۱۴,۸۰۲ میلیون ریال هزینه اجاره به شرکت اعلام گردیده که از این بابت ذخیره کامل در حساب‌ها در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است پرونده در حال رسیدگی در مراجع قضایی می‌باشد که به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۲-۱۲-۲-۲- دفاتر سنوات مالی ۱۳۸۷ لغایت سال مالی جاری (به جز سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵) تاکنون مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی، واحد مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قرار نگرفته است. شایان ذکر است دفاتر سال مالی ۱۳۹۵ رسیدگی شده، لیکن تاکنون اعلام بدهی بابت سال ۱۳۹۵ صورت نگرفته است. دفاتر سال مالی ۱۳۹۴ رسیدگی و بدهی مزبور تسویه شده است.

۴-۱۲- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۲,۳۵۷ میلیون ریال از پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری شامل اسناد پرداختی تسویه شده است.



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

### ۱۳- مالیات پرداختنی

مالیات عملکرد شرکت، تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ و تسویه شده است. خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سنوات مالی ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۷، به شرح جدول زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۶		۱۳۹۷		ریال		ریال		
	ریال	میلیات	ریال	میلیات	ریال	میلیات	ریال	میلیات	
ماده									
پرداختنی									
علی‌الراس - برگ تشخیص مضم - اعتراض	-	-	-	-	۴۲۲,۲۲۵,۲۶۴	۲۴۹,۷۶۲,۵۴۶	۹۹۹,۰۵۸,۲۵۶	۴,۳۱۹,۴۱۵,۲۰۰	سنوات قبل (۱۳۹۱)
قطعی و پرداخت شده است.	۱,۱۵۸,۵۲۲,۲۱۲	۱,۱۵۸,۵۲۲,۲۱۲	۱,۰۹۵,۰۹۶,۳۱۰	۱,۰۹۵,۰۹۶,۳۱۰	۲۳۱۵,۹۵۰,۰۰۰	۷۸۹,۹۱۳,۱۷۹	۳,۱۵۹,۶۵۳,۷۱۶	۶,۳۳۰,۳۴۴,۱۸۳	۱۳۹۳
قطعی و پرداخت شده است.	۱۰,۷۵۶,۵۸۸	۱۰,۷۵۶,۴۵۷	۲,۹۰۰,۴۳۰,۵۲۷	۲,۹۰۰,۴۳۰,۵۲۷	۲,۹۰۰,۴۳۰,۵۲۷	۲,۶۵۷,۱۱۷,۹۳۹	۱۰۰,۳۰۴,۴۷۱,۷۵۶	۱۶,۲۴۲,۶۱۹۹,۳۱۲	۱۳۹۴
قطعی و پرداخت شده است.	-	-	۲,۵۲۶,۶۹۸,۵۰۰	۲,۵۲۶,۶۹۸,۵۰۰	۲,۴۹۹,۵۴۹,۳۶۲	-	-	۵,۶۵۸,۶۷۸,۳۱۳	۱۳۹۵
در دست رسیدگی - عدم صدور برگ تشخیص رسیدگی شده است.	۱,۱۴۴,۱۵۶,۸۱۹	-	۱,۱۴۴,۱۵۷,۰۰۰	-	-	۱,۱۴۴,۱۵۶,۸۶۹	۵,۷۲۰,۷۸۴,۳۴۳	۱۷,۹۰۸,۰۹۹,۴۷۹	۱۳۹۶
	-	-	-	-	-	-	-	۶,۷۲۳,۸۱۷,۱۴۰	۱۳۹۷
	<u>۲,۳۱۳,۴۳۵,۱۲۹</u>	<u>۱,۱۶۹,۲۷۸,۶۶۹</u>							

۱۳-۱ جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱، برگ تشخیص مضم از طریق علی‌الراس به مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده و مورد اعتراض واقع شده است و تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۳-۲ دفاتر سال مالی ۱۳۹۶، مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها نتیجه رسیدگی به شرکت ابلاغ نگردیده است.  
۱۳-۳ جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷، به جهت زیان ابرازی ذخیره در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۵,۴۰۲,۵۴۴,۰۰۰	مانده پرداخت نشده:
۳,۵۷۲,۸۶۸,۵۵۵	۳,۳۰۷,۲۷۰,۰۵۵	سال مالی ۱۳۹۶
۳,۵۷۲,۸۶۸,۵۵۵	۸,۷۰۹,۸۱۴,۰۵۵	سنوات قبل

۱-۱۴- سود سهام پرداختی متعلق به آن گروه از سهامداران می‌باشد که جهت دریافت آن به شرکت مراجعه ننموده‌اند.

۱۵- پیش‌دریافت‌ها

مانده حساب پیش‌دریافت‌ها به مبلغ ۵۱۳,۵۸۵,۲۵۷ ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۶۸۲,۳۷۱,۴۶۹ ریال) مربوط به مبالغ اخذ شده از اشخاص حقیقی و حقوقی بابت حق انبارداری می‌باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۷ میلیون ریال از مبالغ مزبور به حساب درآمدها منظور شده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۸,۶۵۳,۶۷۲,۳۶۷	۸,۶۶۸,۹۴۹,۰۰۰	مانده ابتدای سال
(۱,۶۴۵,۰۹۳,۷۹۲)	(۸,۴۵۴,۱۱۶,۱۷۳)	پرداخت شده طی سال
۱,۶۶۰,۳۷۰,۴۳۰	-	ذخیره تأمین شده
۸,۶۶۸,۹۴۹,۰۰۰	۲۱۴,۸۲۲,۸۲۲	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ده میلیارد ریال (معادل سال مالی قبل) منقسم به یک میلیون سهم ده هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۳	۲۳۰,۰۰۰	۲۳	۲۳۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گم.کی ایران
۵/۷۵	۵۷,۵۰۰	۵/۷۵	۵۷,۵۰۰	آقای سید احمد معین امین
۴/۶	۴۶,۰۰۰	۴/۶	۴۶,۰۰۰	آقای عبدالحسین ملک تجار
۳	۳۰,۰۰۰	۳	۳۰,۰۰۰	شرکت ریسندگی و بافندگی شهرضای جدید
۲/۵	۲۵,۰۰۰	۲/۵	۲۵,۰۰۰	آقای منصور قدوشیم
۲/۵	۲۵,۰۰۰	۲/۵	۲۵,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ایران
۲/۲	۲۲,۰۰۰	۲/۲	۲۲,۰۰۰	آقای امیرحسین فرصت
۲/۲	۲۲,۰۰۰	۲/۲	۲۲,۰۰۰	آقای علی فرصت
۲/۲	۲۲,۰۰۰	۲/۲	۲۲,۰۰۰	آقای کریم فرصت
۲	۲۰,۰۰۰	۲	۲۰,۰۰۰	ریسندگی رحیم زاده
۲	۲۰,۰۰۰	۲	۲۰,۰۰۰	آقای شهریار ملک تجار
۴۸/۰۵	۴۸۰,۵۰۰	۴۸/۰۵	۴۸۰,۵۰۰	سایر سهامداران (۱۸۷ نفر)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

**۱۸- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

**۱۹- اندوخته احتیاطی**

به منظور تقویت بنیه مالی خود به موجب مفاد ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۸,۴۱۶,۳۷۷,۴۶۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷,۹۳۶,۸۰۹,۶۶۸ ریال) معادل پانزده درصد سود خالص از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال جاری به حساب اندوخته احتیاطی منظور شده است.

**۲۰- درآمدهای عملیاتی**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
		درآمد ارائه خدمات کالای گمرکی:
۱۸,۳۸۴,۳۰۲,۹۹۲	۱۶,۸۱۳,۲۷۸,۱۰۵	تخلیه و بارگیری کالای گمرکی
۱۱,۷۴۶,۳۳۴,۳۷۹	۱۲,۴۲۸,۱۲۹,۵۹۵	انبارداری کالای گمرکی
۳,۷۰۱,۱۱۷,۳۰۰	۴,۳۴۷,۵۲۰,۷۴۶	حق بیمه کالای گمرکی
۱,۷۹۶,۳۰۸,۷۵۰	۱,۲۲۰,۰۶۷,۰۷۸	استریپ کالای گمرکی
۲,۷۸۴,۱۸۱,۷۲۶	۲,۴۵۶,۴۱۰,۰۷۰	سایر درآمدها
۳۸,۴۱۲,۲۴۵,۱۴۷	۳۷,۲۶۵,۴۰۵,۵۹۴	
		درآمد ارائه خدمات کالای غیرگمرکی:
۱۷,۲۲۷,۱۳۳,۰۵۲	۱۷,۶۳۲,۵۶۶,۸۹۵	انبارداری کالای غیرگمرکی
۳,۱۰۸,۵۴۸,۹۰۷	۴,۴۳۱,۹۶۹,۵۵۰	تخلیه و بارگیری کالای غیرگمرکی
۱,۴۰۸,۵۶۲,۸۵۱	۱,۱۸۲,۷۶۴,۴۰۰	حق بیمه کالای غیرگمرکی
۱,۶۳۲,۱۸۸,۵۳۰	۱,۰۵۲,۹۳۱,۵۶۸	سایر درآمدها
۲۳,۳۷۶,۴۳۳,۳۴۰	۲۴,۳۰۰,۲۳۲,۴۱۳	
۶۱,۷۸۸,۶۷۸,۴۸۷	۶۱,۵۶۵,۶۳۸,۰۰۷	
(۳۶,۷۵۵,۵۱۷)	(۱۸,۳۴۸,۶۲۴)	
۶۱,۷۵۱,۹۲۲,۹۷۰	۶۱,۵۴۷,۲۸۹,۳۸۳	

کسر می‌شود: برگشت از فروش و تخفیفات

شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

**۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۴,۷۲۵,۳۵۶,۴۸۷	۲۷,۴۶۴,۲۵۴,۱۷۸	حقوق و مزایا
۵,۳۵۶,۷۱۴,۴۶۹	۵,۹۰۹,۵۴۹,۶۵۰	حق بیمه سهم کارفرما
۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۹,۱۰۰,۰۰۰	تخلیه و بارگیری
۲,۰۹۷,۰۷۱,۳۶۶	۲,۴۷۱,۵۶۹,۴۲۸	عیدی و پاداش
۱,۷۳۳,۱۳۹,۹۱۳	۲,۷۷۷,۷۹۰,۹۷۷	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۹۷۱,۳۳۲,۲۲۰	۱,۱۷۶,۴۷۴,۳۷۸	استهلاک دارایی‌های ثابت
۱۵۶,۰۷۴,۰۶۳	۹۵۹,۶۰۲,۹۳۰	بازخرید مرخصی
۱۶,۰۰۸,۹۴۸,۰۰۰	۱۷,۹۱۰,۴۲۰,۰۰۰	سایر
<b>۵۳,۸۹۶,۶۳۶,۵۱۸</b>	<b>۶۳,۴۷۸,۷۶۱,۵۴۱</b>	

۲۱-۱- تغییرات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل مربوط به افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبات وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش نرخ خدمات می‌باشد.

**۲۲- هزینه‌های اداری و عمومی**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۷۱۶,۶۱۵,۰۰۰	۲,۱۸۷,۱۱۲,۱۲۰	سایر هزینه‌های پرسنلی (ایاب و ذهاب و مزایای غیرنقدی)
۸۶۳,۰۰۱,۲۶۳	۱,۵۱۷,۱۲۶,۶۷۵	تعمیرات ماشین‌آلات و وسایل نقلیه
۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق‌الوکاله و مشاوره
۱,۱۱۱,۲۲۵,۲۱۳	۱,۲۷۷,۸۳۱,۷۲۹	برق مصرفی
۷۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۲۹۳,۴۵۶,۳۲۰	۵۴۵,۲۸۵,۰۰۰	حق بیمه تکمیل درمان
۳۶۱,۱۰۶,۳۰۰	۳۳۶,۷۸۷,۶۰۰	سوخت مصرفی
۱۷۶,۹۳۰,۵۰۰	۲۹۲,۸۰۵,۵۰۶	ابزار و لوازم مصرفی
۳۷۹,۵۴۳,۳۹۷	۲۶۷,۲۸۹,۶۳۹	تعمیرات ساختمان‌ها و تاسیسات
۱۴۳,۱۱۰,۰۹۷	۲۳۰,۶۸۳,۳۰۰	هزینه‌های IT - خدمات و پشتیبانی
۱۵۷,۰۶۲,۳۵۰	۲۳۰,۴۹۵,۴۰۰	کرایه حمل و ایاب و ذهاب
۲۳۴,۵۰۳,۶۹۸	۲۱۴,۹۵۴,۸۱۴	حق بیمه حوادث گروهی
۸۳,۲۴۳,۳۷۴	۱۷۵,۱۵۰,۰۹۷	آبدارخانه و پذیرایی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	حق‌الزحمه حسابرسی و بازرسی
۱۰۱,۵۳۱,۳۴۱	۱۴۲,۶۰۸,۳۵۳	بازاریابی
۹۵,۹۱۳,۳۰۰	۱۱۶,۹۶۱,۴۴۲	مصارف و ملزومات اداری
۷۹,۳۶۷,۶۰۰	۱۰۲,۹۵۲,۰۰۰	تعمیرات وسایل و اثاثیه



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۶,۶۲۷,۵۵۴	۵۶,۶۲۷,۵۵۴	استهلاک دارایی‌های نامشهود
۹۰,۸۸۵,۶۸۸	۴۰,۳۶۶,۹۷۲	روغن مصرفی
۲۳,۲۱۱,۵۳۸	۲۷,۹۸۰,۷۴۰	حق بیمه وسایل نقلیه
۵۷,۲۲۸,۱۱۰	۲۷,۶۶۲,۴۶۶	حق بیمه کالای گمرکی و غیرگمرکی
۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	کرایه ماشین‌آلات
۳۸,۹۳۲,۰۴۴	۲۰,۱۱۸,۳۶۵	تلفن
۲۶,۶۲۲,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	هزینه‌های آموزشی
۲۸,۳۴۱,۸۰۰	۸,۵۴۴,۲۰۰	آگهی و مطبوعات
۴۳۶,۰۱۴,۳۳۰	۱,۴۹۳,۹۹۴,۶۵۲	سایر
<u>۷,۸۵۲,۴۷۲,۸۱۷</u>	<u>۱۱,۸۱۰,۰۳۸,۶۲۴</u>	

۱-۲۲- افزایش هزینه‌های فوق نسبت به سال قبل به دلیل افزایش هزینه‌های پرسنلی، هزینه حق الوکاله بابت پرونده حقوقی در جریان مربوط به زمین شرکت و تعمیرات ماشین‌آلات و وسایل نقلیه می باشد.

### ۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳,۲۰۵,۲۸۴,۶۴۴	۲,۴۸۲,۵۶۵,۴۳۲	درآمد پارکینگ
۲,۳۴۰,۶۸۱,۲۹۳	۲,۰۲۵,۹۹۸,۱۷۹	درآمد باسکول
<u>۵,۵۴۵,۹۶۵,۹۳۷</u>	<u>۴,۵۰۸,۵۶۳,۶۱۱</u>	

### ۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۲,۱۸۷,۳۱۵,۱۳۶	۱۵,۹۵۶,۷۶۴,۳۱۱	سود سپرده کوتاه‌مدت بانکی
۱۷۲,۰۰۴,۷۷۱	-	سایر
<u>۱۲,۳۵۹,۳۱۹,۹۰۷</u>	<u>۱۵,۹۵۶,۷۶۴,۳۱۱</u>	

### ۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است.

شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵,۵۴۸,۷۷۹,۵۷۲	(۹,۲۳۲,۹۴۷,۱۷۱)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۰۲۷,۹۵۹,۷۷۴	۱,۲۳۳,۱۰۱,۹۳۲	هزینه استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱۵,۲۷۶,۶۳۸	(۸,۴۵۴,۱۱۶,۱۷۳)	خالص (کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۷۰۴,۲۰۵,۲۸۰)	۴,۶۲۸,۹۵۰,۴۹۸	کاهش (افزایش) دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری
(۱۳۵,۵۶۱,۲۰۰)	(۱۶۹,۰۲۲,۴۸۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۵,۵۶۱,۵۷۲	(۸۵۸,۹۴۳,۵۹۹)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
۱۵,۸۰۴,۹۵۵,۸۴۶	۲۰,۵۱۲,۶۶۵,۱۰۴	افزایش پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری
۸۳,۷۵۲,۳۹۴	(۱۶۸,۷۸۶,۲۱۲)	(کاهش) افزایش پیش‌دریافتهای عملیاتی
۲۰,۶۹۶,۵۱۹,۳۱۶	۷,۴۹۰,۹۰۱,۸۹۴	

## ۲۶- تجدید طبقه‌بندی اقلام مقایسه‌ای

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از موقعیت مالی و نتایج عملیات، بعضاً اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی تجدید طبقه‌بندی شده و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی سال قبل مطابقت ندارد.

## ۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۷-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ- ریال	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک تضمین قرارداد شماره ۱۰/۹۰/۳۵۰۳ در وجه شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت‌نامه بانکی در وجه گمرک ایران بابت حسن انجام کار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت‌نامه بانکی در وجه بانک ملی ایران بابت ۵ درصد سرمایه اولیه
۱,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک در وجه شرکت مخابرات ایران بابت تضمین پرداخت قبوض تلفن
۱۵,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه درخصوص خرید سهام شرکت بندر خشک کاروان به مبلغ ۱,۹۵۰ میلیون ریال دارای تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

**۲۸- معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش و مانده حساب نهایی به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

مبالغ به ریال	میانگین	پایان سال	دریافت وجه	پرداخت شده از	مانده پیش‌پرداخت‌ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
بدهی بابت سود سهام ۱۳۹۶ سال	مانده طلب پایان سال	دریافت وجه بابت هزینه‌ها	پرداخت شده از بابت هزینه‌ها	مانده پیش‌پرداخت‌ها ابتدای سال	نوع وابستگی عضو هیئت مدیره	نام شخص وابسته انبارهای عمومی و خدمات کمرکی ایران	شرح سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	
۲.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	(۱۸۳.۶۶۲.۷۷۳)	۸۲۳۰.۱۷۸	(۱۹۰.۱۷۱.۰۴۸)	(۱.۷۱۱.۹۰۳)				



شرکت انبارهای عمومی اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

## ۲۹- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۳۱۹

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲,۵۸۰