

شرکت انبارهای عمومی
و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	۲- صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی :

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص) شامل صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای 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 خطرهای، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است، همچنین این موسسه 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 موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورتهای مالی، سود ابرازی شرکت در سال مورد گزارش عمدتاً از محل سود سپرده بانکی و معاف از مالیات بوده لذا احتساب ذخیره مالیات عملکرد موضوعیت نداشته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارشی مورخ ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن موسسه درباره آن صورتهای مالی نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه ، بیش از نصف سرمایه ثبت شده آن است . لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد مطابق مفاد ماده مذکور می بایستی مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن ، در چارچوب مقررات قانون تجارت ، تصمیم گیری نماید .

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه 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 رای گیری رعایت شده است. معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای وابسته صورت گرفته است.

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های به عمل آمده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مزبور برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

محمد بدریقی نژاد

پرویز مقدس

شماره عضویت: ۸۷۱۵۴۸

شماره عضویت: ۸۰۰۷۵۴

موسسه حسابرسی اصول نگر آریا
ثبت: ۱۳۳۰ (حسابداران رسمی)



شرکت انبارهای عمومی
و خدمات گمرکی آستارا
(سهامی خاص)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص) تاریخ:

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۵	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (سهامی خاص)	حسین شفائی
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	عادل محمدیان
	عضو هیات مدیره	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	سید امیر حسین قرداش خانی



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
ریال	ریال		
۱۱۰.۹۳۴.۹۸۹.۲۹۹	۸۹.۴۷۵.۰۶۵.۳۱۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۳.۱۹۸.۴۱۰.۱۲۳)	(۸۲.۸۵۹.۶۹۲.۲۱۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲.۲۶۳.۴۲۰.۸۲۴)	۶.۶۱۵.۴۷۳.۱۰۱		سود (زیان) ناخالص
(۱۸.۶۴۶.۸۲۹.۸۶۶)	(۱۶.۰۲۰.۰۶۸.۶۲۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۴.۴۷۷.۶۲۱.۹۵۷	۹.۵۲۷.۶۷۴.۲۱۹	۸	سایر درآمدها
(۶.۴۳۲.۶۲۸.۷۳۳)	۱۲۲.۹۷۸.۶۹۲		سود (زیان) عملیاتی
۷.۳۶۴.۷۰۲.۶۳۵	۴.۲۲۷.۵۳۹.۵۶۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۳۲.۰۷۳.۹۰۲	۴.۳۵۰.۸۱۸.۲۶۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	(۹۴۱.۰۸۷.۹۴۱)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۱.۲۱۴.۰۴۳.۷۴۹)	۲۰	سال جاری
			سال های قبل
۹۳۲.۰۷۳.۹۰۲	۲.۱۹۵.۶۸۶.۵۷۰		سود (زیان) خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and a large scribble across the bottom of the page.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
دارائیهای غیر جاری :		
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۹۰,۷۹۳,۸۹۱	۲,۲۳۰,۵۵۶,۳۴۶
۱۱ دارایی های نامشهود	۳	۱۱,۲۳۲,۸۷۸
۱۲ دریافتنی های بلند مدت	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۱۶۸,۶۸۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۳۹۵,۷۹۳,۸۹۴	۲,۸۱۷,۹۵۷,۹۰۷
دارایی های جاری :		
۱۳ پیش پرداخت ها	۲,۳۷۶,۸۳۸,۷۲۶	۱۴۲,۴۱۴,۳۵۲
۱۴ موجودی مواد و کالا	۱,۲۰۴,۴۳۰,۱۵۸	۹۰۲,۵۰۴,۱۰۱
۱۲ سایر دریافتنی ها	۳,۱۹۲,۶۰۲,۶۰۵	۱,۹۹۰,۷۸۰,۳۵۹
۱۵ موجودی نقد	۳۱,۳۷۸,۷۸۶,۰۱۴	۲۸,۱۶۵,۲۵۳,۱۹۴
جمع دارایی های جاری	۳۸,۱۵۲,۶۵۷,۵۰۳	۳۱,۲۰۰,۹۵۲,۰۰۶
جمع دارایی ها	۳۹,۵۴۸,۴۵۱,۳۹۷	۳۴,۰۱۸,۹۰۹,۹۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۶ سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷ اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) انباشته	(۵۱,۴۶۳,۸۸۲,۴۹۷)	(۵۲,۳۹۵,۹۵۶,۳۹۹)
جمع حقوق مالکانه	(۵۰,۳۶۳,۸۸۲,۴۹۷)	(۵۱,۲۹۵,۹۵۶,۳۹۹)
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۳۰۷,۷۹۵,۴۷۳	۱۸,۲۴۵,۱۵۵,۸۹۵
جمع بدهی های غیر جاری	۲۰,۳۰۷,۷۹۵,۴۷۳	۱۸,۲۴۵,۱۵۵,۸۹۵
بدهی های جاری		
۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۹,۰۰۲,۷۵۱,۶۸۲	۶۵,۰۲۸,۲۴۸,۷۲۷
۲۰ مالیات پرداختنی	-	۹۷۲,۶۸۱,۶۹۰
۲۱ پیش دریافت ها	۶۰۱,۷۸۶,۷۳۹	۱,۰۶۸,۷۸۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۶۹,۶۰۴,۵۳۸,۴۲۱	۶۷,۰۶۹,۷۱۰,۴۱۷
جمع بدهی ها	۸۹,۹۱۲,۳۳۳,۸۹۴	۸۵,۳۱۴,۸۶۶,۳۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۹,۵۴۸,۴۵۱,۳۹۷	۳۴,۰۱۸,۹۰۹,۹۱۳

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



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۴,۹۴۵,۰۶۹,۱۲۵)	(۴۶,۰۴۵,۰۶۹,۱۲۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۱۸۰,۸۳۸,۸۷۲)	(۱,۱۸۰,۸۳۸,۸۷۲)	-	-	۲۲
(۴۶,۱۲۵,۹۰۷,۹۹۷)	(۴۷,۲۲۵,۹۰۷,۹۹۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۱۹۵,۶۸۶,۵۷۰	۲,۱۹۵,۶۸۶,۵۷۰	-	-	
(۷,۳۶۵,۷۳۴,۹۷۲)	(۷,۳۶۵,۷۳۴,۹۷۲)	-	-	۲۲
(۵,۱۷۰,۰۰۴,۴۰۲)	(۵,۱۷۰,۰۰۴,۴۰۲)	-	-	
(۵۱,۲۹۵,۹۵۶,۳۹۹)	(۵۲,۳۹۵,۹۵۶,۳۹۹)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۳۲,۰۷۳,۹۰۲	۹۳۲,۰۷۳,۹۰۲	-	-	
(۵۰,۳۶۳,۸۸۲,۴۹۷)	(۵۱,۴۶۳,۸۸۲,۴۹۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات

سود خالص (زیان) تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷

مانده تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



Handwritten signature and scribbles.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۷.۹۷۸.۴۷۶.۵۱۲	(۲.۴۲۰.۷۰۷.۱۸۶)	۲۳ نقد حاصل از عملیات
(۱.۲۳۴.۴۷۵.۰۰۰)	(۹۷۲.۶۸۱.۶۹۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶.۷۴۴.۰۰۱.۵۱۲	(۳.۳۹۳.۳۸۸.۸۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۸۱۰.۹۶۴.۰۰۰)	(۱۵۰.۸۳۸.۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳.۵۵۵.۶۵۰.۹۹۱	۶.۷۵۷.۷۵۹.۶۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲.۷۴۴.۶۸۶.۹۹۱	۶.۶۰۶.۹۲۱.۶۹۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۹.۴۸۸.۶۸۸.۵۰۳	۳.۲۱۳.۵۳۲.۸۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸.۶۷۶.۵۶۴.۶۹۱	۲۸.۱۶۵.۲۵۳.۱۹۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸.۱۶۵.۲۵۳.۱۹۴	۳۱.۳۷۸.۷۸۶.۰۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

Handwritten signature and stamp of the company.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۸۳۷۷۱۳ در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۶ تحت شماره ۲۴۳۰۶۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. با توجه به تغییر آدرس شرکت از تهران به شهرستان آستارا در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۴ شماره ثبت شرکت نیز به شماره ۲۲۷۲ به آدرس آستارا، خیابان حکیم نظامی شرقی، جنب پانسیون پزشکان تغییر یافت. در حال حاضر شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. مدت شرکت نامحدود، نشانی مرکز اصلی شرکت آستارا می باشد. در سال مالی ۱۳۹۵ شعبات اردبیل و بيله سوار به زیر مجموعه فعالیت شرکت آستارا افزوده شدند.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- انجام کلیه عملیات تخلیه و بارگیری، انبار داری، حفاظت کالاهای وارده و عملیات گمرکی (وارداتی و صادراتی) و غیر گمرکی و همچنین کلیه عملیات تبعی که مجاز می باشد.

- انجام امور بازرگانی صادرات و واردات، انجام پروژه‌های مهندسی و کلیه امور مربوط به این موارد در حدود قوانین جاریه.

لازم به ذکر است که شرکت جهت ارائه خدمات گمرکی موظف به پیروی از قانون امور گمرکی و آئین نامه اجرائی آن می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش انجام عملیات تخلیه، بارگیری و انبارداری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و قراردادی شرکت در پایان سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر
۱۰	۸
۷۲	۷۷
۸۲	۸۵

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴- وضعیت تداوم فعالیت

با توجه به زیان ده بودن فعالیت‌های شرکت در سال‌های اخیر، چشم انداز آینده شرکت ورود به منطقه ریلی آستارا هم زمان با تکمیل و راه اندازی طرح ملی فوق در سال‌های آتی می باشد.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی می شوند، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفات به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۲-۳- دارائیهای نامشهود

۲-۳-۱- دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارائیهای 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 دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیرات و نگهداری دارائیهای که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام میشود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۴-۲ استهلاك دارایی ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۵,۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳,۵,۶,۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۵ ساله	مستقیم

۲-۴-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس شده در جدول بالاست.

۲-۵-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۵-۱-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کم باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مواد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۵-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد ممول وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد ممول وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۷-۲- درآمد عملیاتی

۱-۷-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۷-۲- درآمدهای شرکت شامل انبارداری، تخلیه، بارگیری و بیمه پس از صدور پروانه سبز گمرکی و مشخص شدن ارزش کالای ترخیص شده و ارائه آن به شرکت و پس از تحویل کالا به مشتری، بر اساس ضوابط مصوب مقامات مجاز، اندازه گیری و شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- طبق ماده ۳۴ قانون سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی درآمدهای عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالاهای متروکه پس از فروش توسط سازمان مذکور و واریز وجه مربوطه به حساب جاری شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)، به حساب درآمد این شرکت منظور می‌گردد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- درآمد های انبارداری، تخلیه و بارگیری کالاهای گمرکی به استناد تعرفه های موضوع نامه شماره ۹۷/۱۲۰۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۶ معاونت محترم راهبری و امور گمرکی محاسبه و وصول شده است. لازم به ذکر است شعبه اردبیل و بيله سوار از خرداد ماه ۱۳۹۵ بعنوان شعبه جدید انبارهای عمومی ایران به این شرکت واگذار گردیده است. درآمد شعبه اردبیل ۳،۸۹۰ میلیون ریال و درآمد شعبه بيله سوار ۳،۲۵۹ میلیون ریال می باشد.

۵-۳- درآمد های حاصل از تخلیه و بارگیری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۱۴۹,۸۰۰,۹۳۱	۲۴,۴۴۹,۸۴۴,۹۷۶	درآمد واردات باربری
۲,۳۶۲,۵۴۲,۳۹۶	۳,۰۲۶,۹۵۶,۰۳۳	درآمد ترانشیپ کالای صادراتی
۴,۲۳۶,۰۲۹,۴۴۴	۵,۷۸۲,۵۲۸,۷۴۱	درآمد باربری صادرات
۳,۷۹۶,۹۹۰,۷۵۰	۴,۳۷۷,۴۳۶,۷۰۱	درآمد صدور بیجک واردات باربری
۱,۷۹۹,۹۲۸,۶۹۹	۱,۸۸۳,۰۱۹,۱۹۶	درآمد دیماند واردات
۲۷۵,۲۰۷,۲۹۷	۲۵۲,۵۰۲,۷۰۶	درآمد دیماند صادرات
۲۰,۳۳۵,۷۷۸	۶,۹۴۹,۵۴۱	درآمد حمل یکسره صادرات باربری
۱۱۳,۱۶۲,۲۸۳	۶۶,۵۲۰,۷۷۵	درآمد صدور بیجک صادرات باربری
۴۰۲,۴۶۸,۸۸۱	۷۰,۲۵۸,۸۵۱	درآمد مضاعف واردات
۷,۳۱۸,۳۴۱	۷,۹۸۱,۴۵۹	درآمد مضاعف صادرات
۵۵۷,۱۱۵,۰۴۲	۲۱۳,۱۹۳,۷۶۳	۵-۳-۱
۳۸,۷۲۲,۰۶۹,۸۴۲	۵۰,۱۳۷,۱۹۲,۷۴۲	تسمه کشی

۵-۳-۱- کاهش تسمه کشی بعلت کاهش ورود فله ای کالای تخته می باشد، و تسمه کشی تخته ها در ایستگاه راه آهن انجام می شود.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده

فر. بهای تمام شده در آمد عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		شرح
جمع	باربری	انبارداری	جمع	
۵۹,۱۵۲,۵۲۲,۳۵۸	۹,۸۰۲,۵۹۳,۴۳۵	۴۹,۳۵۰,۹۲۹,۹۲۳	۸۷,۰۵۴,۳۱۸,۷۶۲	۶-۱
۴,۳۲۱,۱۰۰,۱۴۸		۴,۳۲۱,۱۰۰,۱۴۸	۴,۳۲۱,۱۰۰,۱۴۸	۶-۲
۷۸۱,۶۳۲,۵۳۳	۴۴۴,۶۹۷,۷۳۳	۳۳۸,۹۳۴,۸۰۰	۱,۰۰۰,۴۹۳,۲۹۰	
۳,۳۷۸,۵۹۹,۹۷۶	۱,۱۹۵,۱۲۲,۳۱۶	۱,۱۸۳,۴۷۷,۷۶۰	۲,۵۰۸,۵۸۴,۷۰۱	
۱,۱۷۳,۴۲۲,۸۲۶	۶۱۷,۷۶۰,۷۵۰	۵۵۶,۴۱۶,۷۵۱	۸۸۳,۶۳۹,۱۵۷	
۱,۳۱۰,۸۲۴,۷۷۰	۲۹۷,۱۸۲,۰۰۰	۱,۰۱۳,۶۴۲,۷۷۰	۱,۹۰۸,۱۱۵,۳۵۰	
۱,۸۸۶,۳۸۰,۴۴۳	۳۵۰,۴۸۲,۳۲۲	۱,۵۳۵,۸۹۷,۳۲۱	۱,۴۳۸,۲۵۶,۶۱۸	
۳۵۴,۹۳۷,۸۵۱	۷,۹۳۵,۱۷۰	۳۴۷,۰۱۲,۶۸۱	۶۱۰,۷۲۴,۱۰۵	
۲,۶۷۰,۶۸۲,۸۷۳	۲,۵۰۶,۰۵۴,۸۷۳	۱۶۴,۶۲۸,۰۰۰	۳,۹۰۸,۴۶۸,۷۵۰	
۲۴,۳۸۳,۷۶۶		۲۴,۳۸۳,۷۶۶	۲۸,۸۵۹,۶۵۰	
۳,۳۲۶,۳۳۵,۳۸۰	۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۵,۳۳۵,۳۸۰	۵,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۴,۹۵۵,۰۰۰	۱۶۸,۹۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۵۷۵,۰۰۰	۱,۳۲۷,۳۱۰,۰۰۰	
۴,۵۳۸,۳۳۰,۳۳۴	۱,۹۷۲,۷۶۶,۴۸۹	۲,۵۵۵,۵۶۳,۸۰۵	۳,۰۰۹,۳۳۴,۸۰۱	
۲۳,۷۰۶,۱۴۸,۸۵۸	۸,۰۳۹,۳۲۹,۷۷۸	۱۵,۶۶۶,۹۰۸,۰۸۰	۲۶,۱۴۴,۹۱۳,۶۰۰	
۸۲,۸۵۹,۶۹۲,۳۱۶	۱۷,۸۴۱,۸۳۲,۳۱۳	۶۵,۰۱۷,۸۵۹,۰۰۳	۱۱۳,۱۹۸,۴۱۰,۱۲۳	
				۱۳۹۷
				۱۳۹۸
				ریال
				۲۹,۰۶۰,۴۲,۴۱۰
				۵,۹۳۳,۱۷۵,۳۳۱
				۱۱,۳۲۶,۹۶۲,۷۶۱
				۱۱,۸۶۵,۱۶۶,۴۷۳
				۱۳,۵۳۱,۱۶۳,۷۱۷
				۱,۳۲۶,۸۸۰,۳۰۱
				۱۱,۰۴۰,۷۰۰,۷۶۰
				۲,۷۵۲,۷۵۵,۴۷۰
				۳۱۵,۱۰۱,۵۵۰
				۸۷,۰۵۴,۳۱۸,۷۶۲

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
جمع	باربری	انبارداری	جمع
۱۸,۳۸۱,۴۶۳,۱۷۷			۲۹,۰۶۰,۴۲,۴۱۰
۴,۴۹۶,۹۹۰,۳۱۳			۵,۹۳۳,۱۷۵,۳۳۱
۸,۲۲۲,۲۲۰,۱۳۸			۱۱,۳۲۶,۹۶۲,۷۶۱
۷,۴۶۲,۶۰۴,۱۶۸			۱۱,۸۶۵,۱۶۶,۴۷۳
۸,۰۸۱,۹۴۸,۷۸۰			۱۳,۵۳۱,۱۶۳,۷۱۷
۱,۱۵۹,۰۵۰,۳۰۱			۱,۳۲۶,۸۸۰,۳۰۱
۷,۱۱۶,۱۷۰,۳۴۴			۱۱,۰۴۰,۷۰۰,۷۶۰
۱,۵۸۲,۷۵۰,۹۷۲			۲,۷۵۲,۷۵۵,۴۷۰
۲,۲۷۱,۷۸۶,۸۰۵			۳۱۵,۱۰۱,۵۵۰
۱۷۷,۳۵۸,۴۶۰			۸۷,۰۵۴,۳۱۸,۷۶۲
۵۹,۱۵۲,۵۲۲,۳۵۸			



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- براساس مفاد مواد ۳ و ۱۷۴۰ قرارداد فیما بین شرکت مادر با گمرک جمهوری اسلامی خدمات انبارداری، حفاظت کالا، تخلیه و بارگیری و صفافی و... به این شرکت واگذار گردیده شد. که در سال مالی مورد گزارش سهم شرکت از بابت قرارداد فوق طبق اعلامیه شرکت مادر مبلغ ۱۰۹۲۱ میلیون ریال هزینه شناسائی و به حسابهای فی مابین منظور شده است.

۷- هزینه های اداری و عمومی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱۱۸,۰۳۲,۰۴۴,۴۳۵	۱۳,۵۲۵,۳۸۲,۳۷۴	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
	۱,۰۹۸,۷۱۴,۶۷۰	۱,۳۷۷,۸۵۸,۲۴۸	۷-۲ حق الزحمه خدمات قراردادی
	۳۱,۹۱۶,۶۳۸	۱۶۳,۷۰۱,۷۴۵	پست و تلگراف و تلفن
	۲۹۶,۰۵۹,۰۰۱	۲۷۵,۰۳۲,۸۶۲	لوازم مصرف شدنی اداری
	۱۹۱,۰۷۲,۲۹۱	۲۳۵,۱۲۵,۱۶۲	آب و برق و سوخت و گاز
	۴۷۶,۱۷۵,۳۵۳	۳۱۸,۱۹۴,۱۷۵	هزینه استهلاک
	۳۰,۵۳۳,۰۰۰	۸۹,۷۰۳,۰۰۰	تعمیرات و نگهداری
	۲۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
	۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۶۵,۳۴۰	سایر بیمه ها
	۱۶۱,۶۳۸,۶۸۶	۲۹۴,۲۷۵,۷۳۴	جشن و پذیرائی
	۱۰۰,۲۹۳,۰۰۰	۳۱۱,۱۹۱,۴۲۲	سوخت و تعمیر وسائط نقلیه
	۲۰,۱۲۰,۰۲۹	۳,۷۸۰,۱۷۳	کارمزد بانکی
	۵۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۱۰۰,۰۰۰	بن غیر نقد
	۴۷۶,۱۸۵,۶۹۰	.	پاداش پایان سال
	۴۴۸,۰۵۵,۸۳۵	۶۱۷,۵۱۹,۶۳۱	سایر هزینه های اداری
	۱۶,۰۴۰,۰۶۸,۶۲۸	۱۸,۶۴۶,۸۲۹,۸۶۶	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴,۱۶۲,۱۳۴,۵۰۰	۴,۵۱۹,۴۴۵,۲۵۲	حقوق و مزایای شغل
۱۰۹,۴۵۸,۲۳۳	۲۵۷,۵۷۳,۵۳۴	هزینه سنوات خدمت
۱,۶۹۳,۸۸۵,۵۶۷	۱,۹۳۹,۸۲۵,۴۴۴	حق جذب و حق پست
۱,۶۹۱,۹۴۵,۰۳۸	۲,۱۶۶,۲۰۶,۶۷۲	اضافه کاری
۱,۵۴۰,۲۳۸,۲۰۱	۲,۰۱۶,۶۳۵,۲۲۰	بیمه سهم کارفرما
۱۳۶,۷۶۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۶۰,۰۰۰	هزینه غذا
۱,۳۰۵,۰۰۰,۲,۵۱۸	۱,۸۵۲,۵۷۹,۵۴۲	عیدی و پاداش
۳۵۴,۶۹۶,۰۳۴	۳۶۲,۸۳۶,۰۰۸	حق مسکن و حق اولاد
۴۰۹,۰۸۴,۳۴۴	۲۸۰,۵۲۰,۷۰۲	سایر هزینه ها
<u>۱۱,۱۰۳,۲۰۴,۴۳۵</u>	<u>۱۳,۵۲۵,۳۸۲,۳۷۴</u>	

۷-۲- هزینه خدمات قراردادی بابت حق الزحمه پرداختی به امام جماعت، همچنین حق حضور اعضاء غیرموظف در جلسات و حق المشاوره شعبه اردبیل آقای قرداش خانی می باشد.

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۱۵,۲۶۹,۸۱۷	۱۱,۲۷۶,۷۳۸,۸۹۴	درآمد پارکینگ
۱,۳۲۰,۳۸۷,۹۷۵	۱,۵۰۸,۹۹۰,۸۴۰	درآمد بازبینی شعبه بیله سوار
۲۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۲۱,۱۴۶	درآمد انبار مسافری آستارا
۲۱۸,۷۶۶,۴۲۷	۴۰۱,۸۷۱,۰۷۷	سایر
<u>۹,۵۲۷,۶۷۴,۲۱۹</u>	<u>۱۴,۴۷۷,۶۲۱,۹۵۷</u>	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۵۵۵,۶۵۰,۹۹۱	۶,۷۵۷,۷۵۹,۶۹۶	سود سپرده نزد بانکها
۵۳۴,۱۸۸,۵۷۷	۴۶۵,۵۴۲,۹۳۹	درآمد متفرقه آستارا و شعبه بیله سوار
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
<u>۴,۲۲۷,۸۳۹,۵۶۸</u>	<u>۷,۳۶۴,۷۰۲,۶۳۵</u>	



شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات
۱۰,۷۰۹,۷۴۱,۵۷۳	۲۵۳,۰۸۱,۴۴۰	۲,۷۹۷,۴۵۷,۸۵۷	۱,۹۲۵,۸۳۷,۹۷۴	۴,۵۱۴,۲۳۳,۷۰۷	۱,۳۱۷,۱۳۰,۵۹۵
۸۱۰,۹۶۴,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰	.	۲۱۸,۰۴۰,۰۰۰	۹۶۵۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۲۰,۷۰۵,۵۷۳	۴۷۴,۰۸۱,۴۴۰	۳,۰۷۲,۸۵۷,۸۵۷	۱,۹۲۵,۸۳۷,۹۷۴	۴,۷۳۲,۳۹۷,۷۰۷	۱,۳۱۳,۶۳۰,۵۹۵
۱۵۷,۱۳۱,۶۳۱	۷۷,۴۸۸,۰۰۰	۷۳,۳۵۰,۰۰۰	.	۶,۲۹۳,۶۳۱	.
۱۱,۳۶۷,۸۳۷,۲۰۴	۵۵۱,۵۶۹,۴۴۰	۳,۱۴۶,۳۰۷,۸۵۷	۱,۹۲۵,۸۳۷,۹۷۴	۴,۷۲۵,۱۰۴,۰۷۰	۱,۳۱۳,۶۳۰,۵۹۵
۷,۶۵۷,۶۰۷,۰۰۰	۱۳۲,۹۱۱,۴۳۱	۱,۷۰۳,۳۰۹,۷۸۹	۱,۴۶۷,۶۱۹,۴۴۷	۳,۶۷۹,۸۵۴,۰۷۱	۶۷۳,۸۱۲,۲۶۲
۱,۶۳۲,۵۴۲,۲۲۷	۱۵۹,۹۴۱,۳۵۷	۵۸۹,۱۸۷,۵۸۴	۲۱۸,۸۸۷,۵۱۱	۴۵۳,۴۱۳,۲۴۲	۲۱۲,۱۱۲,۵۳۳
۹,۳۹۰,۱۴۹,۳۲۷	۲۹۲,۸۵۲,۷۸۸	۲,۳۹۲,۵۹۷,۳۷۳	۱,۶۸۶,۵۰۶,۹۵۸	۴,۱۳۲,۲۶۷,۲۱۳	۸۸۵,۹۴۴,۷۹۵
۱,۱۹۶,۸۹۴,۰۸۶	۴۶,۲۷۴,۲۰۴	۳۱۵,۰۳۹,۱۹۰	۱۶۹,۵۰۹,۸۳۰	۴۴۷,۱۵۴,۳۱۷	۲۱۸,۹۱۶,۵۴۵
۱۰,۴۸۷,۰۴۳,۳۱۳	۳۳۹,۱۲۶,۹۹۲	۲,۶۰۷,۶۳۶,۵۶۳	۱,۸۵۶,۰۱۶,۷۸۸	۴,۵۷۹,۴۲۱,۶۳۰	۱,۱۰۴,۸۴۱,۳۴۰
۱,۱۹۰,۷۹۳,۸۹۱	۲۱۲,۴۴۲,۴۴۸	۵۳۸,۵۷۱,۳۹۴	۶۹,۸۲۱,۱۸۶	۱۶۱,۱۶۹,۷۰۸	۲۰۸,۷۸۹,۳۵۵
۲,۲۳۰,۵۵۶,۳۴۶	۱۸۱,۲۲۸,۶۵۲	۷۸۰,۲۶۰,۴۸۴	۲۳۹,۳۳۱,۰۱۶	۶۰۲,۰۳۰,۳۹۴	۴۲۷,۷۰۵,۸۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

۱۳۹۷ مانده در ابتدای سال
 افزایش طی سال ۱۳۹۷ مانده در پایان سال
 افزایش طی سال ۱۳۹۸ مانده در پایان سال

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال
 استهلاک سال ۱۳۹۷ مانده در پایان سال
 استهلاک سال ۱۳۹۸ مانده در پایان سال
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱- کلیه داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی ازسطل، زلزله، آتش سوزی توسط شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) بیمه شده و از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده است.

۲- افزایش در داراییهای ثابت، ماشین آلات مربوط به تعمیر اساسی دستگاههای تخلیه و بارگیری، اثاثه و منقوبات مربوط به خرید جارو برقی و صندلی اداری می باشد. ابزار آلات مربوط به خرید چک پالت و پمپ آب می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات کمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای
ریال	ریال
۹۳۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۰۰,۰۰۰
۹۳۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۰۰,۰۰۰
۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۰۰,۰۰۰
۶۵,۴۴۱,۱۷۰	۶۵,۴۴۱,۱۷۰
۱۷,۱۲۵,۹۵۲	۱۷,۱۲۵,۹۵۲
۸۲,۵۶۷,۱۲۲	۸۲,۵۶۷,۱۲۲
۱۱,۲۳۲,۸۷۵	۱۱,۲۳۲,۸۷۵
۹۳,۷۹۹,۹۹۷	۹۳,۷۹۹,۹۹۷
۳	۳
۱۱,۲۳۲,۸۷۸	۱۱,۲۳۲,۸۷۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک در سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک در سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سایر دریافتنی‌ها

۱۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۵۲۱,۷۶۴,۹۷۷	۲,۰۴۲,۹۱۵,۳۶۶
۳۶۳,۶۰۶,۴۸۰	۳۶۳,۶۰۶,۴۸۰
۴۸,۲۰۰,۹۰۰	۶۵,۲۶۴,۱۰۰
۵۷,۲۰۸,۰۰۲	۳۱۷,۸۰۸,۲۱۹
	۴۰۳,۰۰۸,۴۴۰
<u>۱,۹۹۰,۷۸۰,۳۵۹</u>	<u>۳,۱۹۲,۶۰۲,۶۰۵</u>

حساب‌های دریافتنی:

کارکنان

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)

بانک انصار شعبه آستارا بابت سود سپرده اسفند ماه

بانک سرمایه شعبه آستارا بابت سود سپرده اسفند ماه

شرکت مهندسی پایانه بار آستارا

۱۲-۱-۱ دریافتنی کارکنان شامل وام خودرو، ضروری و ازدواج کارکنان می باشد.

۱۲-۲- حساب‌های دریافتنی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
<u>۵۷۶,۱۶۸,۶۸۳</u>	<u>۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰</u>

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۱,۷۷۸,۱۱۲,۰۰۴	بیمه مزاد درمان
.	۲۶۸,۶۰۴,۱۱۶	بیمه عمر و حادثه
۷۷,۹۹۴,۳۱۶	۲۵۳,۲۳۳,۲۸۵	بیمه مسولیت مدنی
۱۴,۴۲۰,۰۳۶	۵۶,۸۸۹,۳۲۱	بیمه ماشین آلات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید خدمات
<u>۱۴۲,۴۱۴,۳۵۲</u>	<u>۲,۳۷۶,۸۳۸,۷۲۶</u>	

۱۳-۱- موجودیهای شرکت از طریق شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار گرفته است.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹۰۲,۵۰۴,۱۰۱	۱,۲۰۴,۴۳۰,۱۵۸	قطعات و لوازم یدکی
<u>۹۰۲,۵۰۴,۱۰۱</u>	<u>۱,۲۰۴,۴۳۰,۱۵۸</u>	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۱۶۴,۳۷۰,۷۰۴	۴,۳۷۸,۷۸۶,۰۱۴
۲۷,۰۰۰,۸۸۲,۴۹۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۱۶۵,۲۵۳,۱۹۴	۳۱,۳۷۸,۷۸۶,۰۱۴

موجودی نزد بانکها

سپرده سرمایه‌گذاری دیداری

۱۵-۱ - سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک انصار و سرمایه با سود ۲۰ درصد می‌باشد. سود حاصل از آن در سر فصل سایر درآمدهای غیر

عملیاتی شناسایی شده است.

۱۵-۲ - موجودی نزد بانک‌ها شامل سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانک است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل یک میلیون سهم عادی بانام هزار ریالی تماما پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۹	۹۹۹,۸۰۰	۹۹	۹۹۹,۸۰۰
۱	۲۰۰	۱	۲۰۰
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

سایرین (شرکت‌های گروه و وابسته)

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال معادل ده درصد سرمایه ثبت شده شرکت از محل سود قابل تخصیص در سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سایر پرداختنی‌ها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۴,۴۹۷,۹۶۶,۴۴۵	۵۵,۶۶۳,۰۴۳,۰۲۶
۳,۱۳۱,۷۹۰,۲۸۶	۳,۱۳۱,۷۹۰,۲۸۶
۳۹۷,۶۴۷,۸۳۹	۲۳۸,۴۸۶,۸۶۰
۱,۷۱۹,۴۳۱,۶۶۶	۱,۷۱۹,۴۳۱,۶۶۶
۱۲۰,۵۳۶,۱۳۶	۱۲۰,۵۳۶,۱۳۶
۲۳۱,۲۴۰,۰۳۰	۴۵۵,۹۷۶,۰۰۰
۳,۷۷۹,۸۵۸,۹۵۹	۳,۷۳۰,۷۷۹,۹۹۹
۸,۰۲۰,۲۱۱,۶۱۲	۳,۶۹۳,۴۵۱,۶۰۹
۱۵۱,۳۳۸,۰۱۶	۱۲۵,۰۶۸,۰۰۰
۲,۹۷۸,۲۳۷,۷۳۸	۱۲۴,۱۸۸,۱۰۰
۶۵,۰۲۸,۲۴۸,۷۲۷	۶۹,۰۰۲,۷۵۱,۶۸۲

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)- شرکت اصلی
 (سهامی خاص) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
 (سهامی خاص) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره)
 (سهامی خاص) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهران
 (سهامی خاص) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان
 ذخیره هزینه‌های پرداختنی
 حق بیمه پرداختنی
 مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
 واریزی‌های نامشخص
 سایر

۱۸-۱- ذخیره هزینه‌های پرداختنی شامل اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۷۴,۰۵۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۱۸۸,۰۳۰	۱۹۵,۹۷۶,۰۰۰
۲۳۱,۲۴۰,۰۳۰	۴۵۵,۹۷۶,۰۰۰

حق الزحمه حسابرسی
 آب، برق و گاز مصرفی

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۴,۰۷۹,۲۸۲,۵۲۲	۱۸,۲۴۵,۱۵۵,۸۹۵
(۶۶۵,۹۴۷,۲۱۶)	(۲,۳۲۷,۵۳۵,۹۳۳)
۴,۴۳۰,۶۸۹,۵۷۹	۴,۳۱۱,۲۵۶,۱۷۶
۴۰۱,۱۳۱,۰۱۰	۷۸,۹۱۹,۳۳۵
۱۸,۲۴۵,۱۵۵,۸۹۵	۲۰,۳۰۷,۷۹۵,۴۷۳

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 ذخیره انتقال یافته از شرکت‌های تابعه
 مانده در پایان سال



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- مایات پرداختی

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده		مالیات		سود (زیان) ارزی		سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	پرداختی	قطعی	میلیات ابرازی	مالی	
رسیدگی به دفتر - قطعی	۳۱,۵۹۳,۷۴۹	۳۱,۵۹۳,۷۴۹	۳۱,۵۹۳,۷۴۹	۳۱,۵۹۳,۷۴۹	-	(۱۴,۰۹۶,۸۴۶,۳۹)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر - قطعی	۹۴۱,۰۸۷,۹۴۱	۹۴۱,۰۸۷,۹۴۱	۹۴۱,۰۸۷,۹۴۱	۹۴۱,۰۸۷,۹۴۱	۸۸۵,۷۸۴,۹۴۱	۷,۰۹۸,۳۹۰,۷۵۵	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	...	-	-	-	-	۹۳۳,۰۷۳,۹۰۳	۱۳۹۸
	۹۷۲,۶۸۱,۶۹۰	-	-	-	-	-	

۲۰-۱ مایات عملکرد سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲ سود ابرازی سال ۱۳۹۸ مربوط به سود سپرده بانکی بوده و معاف از مالیات است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۰۶۸,۷۸۰,۰۰۰	۶۰۱,۷۸۶,۷۳۹	پیش دریافت از مشتریان
۱,۰۶۸,۷۸۰,۰۰۰	۶۰۱,۷۸۶,۷۳۹	

۲۱-۱- مبلغ ۶۰۲ میلیون ریال وجوه دریافتی بابت صورتحسابهای صادره جهت صاحبان کالا بوده که تا پایان سال ۱۳۹۸

کالاهایشان از انبار ترخیص نگردیده است.

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۲۲- تعدیلات سنواتی
ریال	ریال	
۱۴۷,۰۰۴,۶۹۲	۱۴۷,۰۰۴,۶۹۲	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۸
۲۵۸,۰۹۸,۰۰۰	۲۵۸,۰۹۸,۰۰۰	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹
۲۷۱,۸۵۷,۰۰۰	۲۷۱,۸۵۷,۰۰۰	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰
۱۲,۱۸۳,۰۰۰	۱۲,۱۸۳,۰۰۰	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۱
۴۴۵,۹۶۰,۰۰۰	۴۴۵,۹۶۰,۰۰۰	مالیات تکلیفی و ارزش افزوده سال ۱۳۹۲
۱,۲۹۷,۱۰۰,۱۲۶	۱,۲۹۷,۱۰۰,۱۲۶	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۳
۹۶۵,۳۶۷,۸۴۴	۹۵۴,۳۸۴,۸۵۲	مالیات تکلیفی و ارزش افزوده سال ۱۳۹۴
۴۳۶,۱۳۷,۰۰۰	۴۳۶,۱۳۷,۰۰۰	مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶
۹۷۱,۶۵۱,۹۳۶	.	پاداش پایان سال ۱۳۹۶
۸۵,۸۷۵,۰۰۰	.	برگشت هزینه های گمرکی
۸۷۳,۵۸۹,۰۰۰	۸۷۳,۵۸۹,۰۰۰	مالیات حقوق و ارزش افزوده سال ۹۷
۲,۶۶۹,۴۲۱,۳۰۲	۲,۶۶۹,۴۲۱,۳۰۲	بابت حسابرسی بیمه ای سال ۱۳۹۶ آستارا و بیله سوار
۱۱۲,۳۲۸,۹۴۴	.	مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سالهای ۸۶ و ۸۸ و ۹۵
۸,۵۴۶,۵۷۲,۸۴۴	۷,۳۶۵,۷۳۴,۹۷۲	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- نقد حاصل از عملیات

سود (زیان) خالص

تعدیلات:

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۲۲,۹۷۸,۶۹۲	(۶,۴۳۲,۶۲۸,۷۳۳)
۱۲۲,۹۷۸,۶۹۲	(۶,۴۳۲,۶۲۸,۷۳۳)

۱,۶۴۹,۶۶۸,۱۷۹	۲,۰۶۲,۶۳۹,۵۷۸
۴,۱۶۵,۸۷۳,۳۷۳	۱,۲۰۱,۸۳۳,۳۳۲
۵,۸۱۵,۵۴۱,۵۵۲	۳,۲۶۴,۴۷۲,۹۱۰

(۷۷,۹۷۲,۸۴۶)	(۸۳۰,۶۵۳,۵۶۳)
(۱۲۰,۵۵۵,۹۶۷)	(۳۰۱,۹۲۶,۰۵۷)
(۱۰۲,۴۱۴,۳۵۲)	(۲,۲۳۴,۴۲۴,۳۷۴)
۱۱,۷۶۳,۲۹۷,۹۹۳	۳,۹۷۴,۵۰۲,۹۵۵
(۹۴,۵۸۷,۱۳۷)	(۴۶۶,۹۹۳,۲۶۱)
۶۷۲,۱۸۸,۵۷۷	۶۰۶,۹۴۲,۹۳۹
۱۲,۰۳۹,۹۵۶,۲۶۸	۷۴۷,۴۴۸,۶۳۹
۱۷,۹۷۸,۴۷۶,۵۱۲	(۲,۴۲۰,۷۰۷,۱۸۴)



شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی

تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	طبق صورت های مالی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(تجدید ارائه شده)	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷۲۶۸۱۶۹۰	۸۶۸۹۶۷۴۹	۸۸۵۷۸۴۹۴۱	صورت وضعیت مالی:
۶۵۰۲۸۰۳۴۸۰۷۲۷	۱۰۰۱۱۳۷۰۷۴۶۷	۵۴۰۹۱۴۵۴۱۰۲۶۰	مالیات پرداختنی
(۱۶۰۰۳۰۰۶۸۰۶۷۸)	۱۹۷۰۲۸۴۰۳۷۰	(۱۵۰۷۴۱۰۱۶۷۰۳۰۸)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۸۲۰۸۵۹۶۹۲۰۲۱۶)	۲۰۴۶۹۰۷۱۰۷۵	(۸۰۰۳۹۰۶۲۱۰۱۴۱)	هزینه های اداری و عمومی
(۸۶۰۸۹۶۰۷۴۹)	۸۶۰۸۹۶۰۷۴۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۴۰۵۹۱۶۴۲۰۹۶۹)	۷۰۳۵۰۷۳۴۰۹۷۲	(۴۷۰۳۲۵۰۷۰۹۹۹۷)	مالیات عملکرد
(۸۷۰۵۵۷۰۳۷۰۱۴۵)	۱۰۰۳۹۷۰۸۸۸۰۴۸۶	(۸۷۰۵۵۷۰۳۷۰۱۴۵)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره



یادداشت‌های توضیحی صورت مالی پایه مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- رویه‌های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ گزارش تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، هیچ‌گونه رویداد یا اهمیت کی مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.
۲۶- معاملات یا انتحاض وابسته

۲۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجازه بها	قیمت تکمیلی، عمده حریق	حق الامتياز	سایر
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت فرادان عمومی و خدمات گمرکی ایران (شعبه عمومی)	سهیلان اصلی	✓	۲۴۰۹۶۱۲۰۵۹	۶۵۸۴۱۵۶۵۷۷	۱۶۸۵۱۳۱۰۵۴	۲۲۹۴۹۲۰۵۵

۲۶-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	مبالغ ریالی	
				طلب	طلب (بدهی)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (شعبه عام)	۱۹۴۵۲۶۷۱۵۷	۵۷۶۰۸۴۱۰۱۸۳	۵۵۶۶۲۰۴۲۰۲۶	۳۴۴۹۱۷۹۶۶۴۴۵
		۳۶۳۶۰۶۴۸۰	۳۱۳۱۷۹۰۲۸۶	-	۲۶۳۶۰۶۴۸۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (شعبه عام)	-	۳۱۳۱۷۹۰۲۸۶	-	۳۱۳۱۷۹۰۲۸۶
		-	۱۲۰۵۳۶۱۳۶	-	۲۶۳۶۰۶۴۸۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی، بازرگان (شعبه عام)	۱۹۷۶۶۰۹۷۹	۴۴۶۱۲۷۸۳۹	۳۳۸۴۸۶۵۸۶۰	۳۹۷۶۴۷۸۳۹
		-	۱۷۱۹۴۳۱۶۶۶	-	۳۹۷۶۴۷۸۳۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه (شعبه عام)	۵۶۱۲۶۷۴۵۹	۵۲۰۷۹۰۵۹۱۷	۵۲۰۷۹۰۵۹۱۷	۱۷۱۹۴۳۱۶۶۶
		۲۵۶۶۳۴۶۱۶	۵۲۰۷۹۰۵۹۱۷	۵۲۰۷۹۰۵۹۱۷	۵۲۰۷۹۰۵۹۱۷
جمع کل		۲۵۶۶۳۴۶۱۶	۵۲۰۷۹۰۵۹۱۷	۵۲۰۷۹۰۵۹۱۷	۲۹۵۰۳۷۶۵۸۱۷

