

**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی
امام خمینی (ره) (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**

و

**صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس 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 مبلغ 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 اظهارنظر 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۵- موارد زیر بدون تعدیل نمودن اظهارنظر این مؤسسه، به اطلاع می‌رسد:

۱-۵. همانگونه که در یادداشت ۳-۹ صورت‌های مالی پیوست درج گردیده، بر اساس قرارداد منعقد فی مابین شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (شرکت مادر) به عنوان "بهره‌بردار" با شرکت مادر تخصصی فرودگاه‌های کشور - اداره کل فرودگاه بین‌المللی امام خمینی (ره) به عنوان "واگذار کننده" (که بر اساس صورتجلسه هیئت‌مدیره شرکت مادر به شماره ۶۳۳ کلیه مسئولیت‌های انجام قرارداد از بهره‌بردار به این شرکت محول گردیده است)، انجام تغییرات اساسی و ذاتی در صورت درخواست "بهره‌بردار" و موافقت "واگذار کننده" به عهده "بهره‌بردار" بوده و هزینه‌های مربوطه نیز به عهده "واگذار کننده" است. مغایر با مفاد ماده یاد شده بخشی از مخارج انجام شده در این خصوص به بهای تمام شده دارایی‌های ثابت منظور گردیده و تاکنون توسط "واگذار کننده" تعیین تکلیف نگردیده است. افزون بر این، بر اساس قرارداد یاد شده، مبلغ ۴۳،۱۶۱ میلیون ریال در سنوات قبل بابت تغییرات اساسی به بدهکاری "واگذار کننده" منظور گردیده است. اگرچه صرفاً بر اساس تائیدیه دریافتی مانده حساب فی مابین توسط "واگذار کننده" مورد تائید قرار گرفته، لیکن بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴ اسفند ۱۳۹۸ مقرر گردیده، موارد مزبور پس از تائید هیئت کارشناسی ۳ نفره به همراه مبلغ تعدیل اجاره بهاء جهت تصویب نهایی به هیئت تشخیص شرکت شهر فرودگاهی ارسال گردد. اقدامات مدیران شرکت در خصوص تعیین تکلیف موارد مزبور، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲-۵. وضعیت پرونده‌های حقوقی علیه شرکت در یادداشت توضیحی ۴-۲۷ صورت‌های مالی پیوست منعکس گردیده است. تعیین آثار احتمالی پرونده‌های مذکور، منوط به نهایی شدن رسیدگی و صدور آرا نهایی توسط مراجع قضایی می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته است. حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۸ خود نسبت به صورت‌های مالی شرکت، اظهار نظر مقبول ارائه نموده است.

۷- صورت‌های مالی پیوست صرفاً توسط ۲ نفر از ۳ نماینده حقیقی اعضای حقوقی هیئت‌مدیره شرکت امضاء و تأیید گردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی شخص حقوقی مربوط به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان رعایت نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، پس از انجام معامله، انجام شده است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور براساس روابط خاص فی‌مابین صورت گرفته است.

۱۰- گزارش هیئت‌مدیره در خصوص 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد بالا، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل قانون اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور 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 برخی از مواردی که در چک‌لیست مذکور به آنها اشاره شده، از جمله تعیین مسئول مبارزه با پولشویی از میان مدیران ارشد شرکت و دریافت صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول واحد مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم، تدوین رویه‌ها و دستورالعمل‌های مدون، این مؤسسه به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۹

محمد کاظم روح‌اللهی
 (شماره عضویت: ۸۹۱۷۵۰) (تدوین و همکاران) (حسابداران رسمی)

حامد سیار
 (شماره عضویت: ۸۴۱۳۴۰) (تدوین و همکاران) (حسابداران رسمی)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی

امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ۱۳۹۸



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرک امام خمینی (ره)
(سهامی خاص)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرک امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرک امام خمینی (ره) (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

فهرست

- 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 ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	حسن اسدی گیلاکجانی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرک غرب
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	نادر فولادی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرک ایران
	عضو هیات مدیره	محمد کلانتری	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرک بازرگان

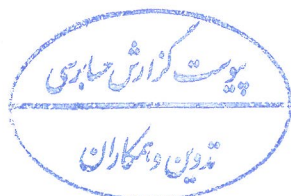
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶۳,۵۹۳,۵۵۶,۵۲۳	۱,۳۱۲,۴۶۹,۶۷۴,۸۱۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۱۲,۳۶۲,۰۲۲,۴۲۴)	(۴۲۵,۸۲۰,۵۹۸,۶۲۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵۱,۲۳۱,۵۳۴,۰۹۹	۸۸۶,۶۴۹,۰۷۶,۱۹۱	سود ناخالص
(۷۱,۶۳۰,۸۶۳,۸۳۲)	(۱۱۰,۵۷۸,۷۵۸,۴۲۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۷۹,۶۰۰,۶۷۰,۲۶۷	۷۷۶,۰۷۰,۳۱۷,۷۶۸	سود عملیاتی
۱۳۰,۹۹۳,۵۹۸,۹۹۱	۱۷۷,۲۷۷,۱۳۲,۱۶۳	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱۰,۵۹۴,۲۶۹,۲۵۸	۹۵۳,۳۴۷,۴۴۹,۹۳۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۳۶,۸۶۸,۲۲۶,۲۰۳)	(۱۷۲,۶۴۴,۸۲۵,۸۱۳)	هزینه مالیات بر درآمد:
	(۳,۰۰۳,۵۷۲,۰۰۰)	سال جاری
		سال های قبل
۵۷۳,۷۲۶,۰۴۳,۰۵۵	۷۷۷,۶۹۹,۰۵۲,۱۱۸	سود خالص



از آنجائیکه تغییرات در سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده

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

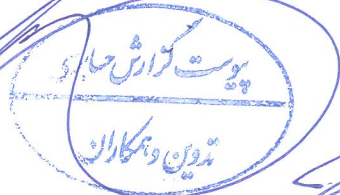
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۹ دارایی های ثابت مشهود	۲۶,۶۵۹,۱۰۱,۳۲۱	۲۰,۳۰۳,۱۶۱,۱۱۲	۳۰,۵۱۱,۶۰۴,۱۳۷
۱۰ دارایی های نامشهود	۶,۷۱۵,۶۶۷	۶,۷۱۵,۶۶۶	۶,۷۱۵,۶۶۵
۱۱ سرمایه گذاری های بلند مدت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲ دریافتی های بلند مدت	۱,۱۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۹,۶۵۹,۲۴۶	۴,۵۷۴,۶۹۰,۳۷۱
۱۳ سایر دارایی ها	۷۶,۶۵۱,۲۳۱,۹۲۲	۲۱,۲۷۴,۸۶۱,۷۹۹	۲۱,۲۷۴,۸۶۱,۷۹۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۴,۴۷۱,۷۴۸,۹۱۰	۴۵,۷۰۹,۳۹۷,۸۲۳	۵۶,۳۷۲,۸۷۱,۹۷۲
دارایی های جاری :			
۱۴ پیش پرداخت ها	۲۱۷,۹۲۵,۰۰۰	۱۱۴,۹۷۰,۰۰۰	-
۱۲ سایر دریافتی ها	۲۹۰,۸۸۳,۷۸۱,۰۵۵	۱۰۹,۱۶۰,۲۱۷,۸۴۹	۱۳۸,۰۳۹,۴۸۹,۶۱۷
۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۲۵,۸۵۶,۵۴۱,۰۰۰	۷۲۳,۸۵۶,۸۴۱,۰۰۰	۴۴۰,۸۵۶,۵۴۱,۰۰۰
۱۶ موجودی نقد	۲۴,۵۷۵,۷۲۸,۰۹۹	۶۰,۳۹۸,۹۲۷,۶۵۷	۲۶,۳۷۶,۲۶۶,۴۵۰
جمع دارایی های جاری	۱,۱۴۱,۵۳۳,۹۷۵,۱۵۴	۸۹۳,۵۳۰,۹۵۶,۵۰۶	۶۰۵,۲۷۲,۲۹۷,۰۶۷
جمع دارایی ها	۱,۲۴۶,۰۰۵,۷۲۴,۰۶۴	۹۳۹,۲۴۰,۳۵۴,۳۲۹	۶۶۱,۶۴۵,۱۶۹,۰۳۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۷ سرمایه	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ اندوخته قانونی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۹۱۷,۹۲۱,۳۳۸,۹۲۱	۶۴۰,۲۲۲,۲۸۶,۸۰۳	۴۴۶,۴۹۶,۲۴۳,۷۴۸
جمع حقوق مالکانه	۹۴۵,۴۲۱,۳۳۸,۹۲۱	۶۶۷,۷۲۲,۲۸۶,۸۰۳	۴۷۳,۹۹۶,۲۴۳,۷۴۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۲۰۵,۳۶۵,۲۳۲	۵۱,۱۲۲,۷۸۴,۰۱۱	۳۹,۸۲۲,۰۵۸,۳۷۸
جمع بدهی های غیر جاری	۵۲,۲۰۵,۳۶۵,۲۳۲	۵۱,۱۲۲,۷۸۴,۰۱۱	۳۹,۸۲۲,۰۵۸,۳۷۸
بدهی های جاری			
۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۴,۸۶۷,۸۹۴,۵۵۹	۷۶,۵۱۸,۰۶۱,۶۹۲	۵۲,۷۰۷,۳۷۰,۸۴۶
۲۱ مالیات پرداختی	۱۷۲,۶۴۴,۸۲۵,۸۱۳	۱۴۳,۶۹۲,۶۸۶,۶۸۴	۹۵,۱۰۱,۵۶۸,۹۲۸
۲۲ پیش دریافت ها	۸۶۶,۲۹۹,۵۳۹	۱۸۴,۵۳۵,۱۳۹	۱۷,۹۲۷,۱۳۹
جمع بدهی های جاری	۲۴۸,۳۷۹,۰۱۹,۹۱۱	۲۲۰,۳۹۵,۲۸۳,۵۱۵	۱۴۷,۸۳۶,۸۶۶,۹۱۳
جمع بدهی ها	۳۰۰,۵۸۴,۳۸۵,۱۴۳	۲۷۱,۵۱۸,۰۶۷,۵۲۶	۱۸۷,۶۴۸,۹۳۵,۲۹۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۲۴۶,۰۰۵,۷۲۴,۰۶۴	۹۳۹,۲۴۰,۳۵۴,۳۲۹	۶۶۱,۶۴۵,۱۶۹,۰۳۹

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

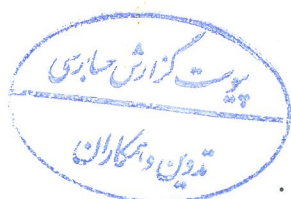


شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹۰,۱۱۰,۵۱۴,۵۰۶	۴۶۲,۶۱۰,۵۱۴,۵۰۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۶,۱۱۴,۲۷۰,۷۵۸)	(۱۶,۱۱۴,۲۷۰,۷۵۸)	-	-	اصلاح اشتباهات
۴۷۳,۹۹۶,۲۴۳,۷۴۸	۴۴۶,۴۹۶,۲۴۳,۷۴۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۵۸۳,۸۶۰,۳۳۱,۸۷۲	۵۸۳,۸۶۰,۳۳۱,۸۷۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۱۰,۱۳۴,۲۸۸,۸۱۷)	(۱۰,۱۳۴,۲۸۸,۸۱۷)	-	-	اصلاح اشتباهات
۵۷۳,۷۲۶,۰۴۳,۰۵۵	۵۷۳,۷۲۶,۰۴۳,۰۵۵	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۶۶۷,۷۲۲,۲۸۶,۸۰۳	۶۴۰,۲۲۲,۲۸۶,۸۰۳	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۷۷۷,۶۹۹,۰۵۲,۱۱۸	۷۷۷,۶۹۹,۰۵۲,۱۱۸	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۹۴۵,۴۲۱,۳۳۸,۹۲۱	۹۱۷,۹۲۱,۳۳۸,۹۲۱	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
	ریال	ریال	
	۶۶۵,۸۹۶,۹۹۰,۴۸۰	۸۸۲,۸۸۸,۴۴۴,۲۳۶	۲۴
	(۸۸,۲۷۷,۱۰۸,۴۴۷)	(۱۴۶,۶۹۶,۲۵۸,۶۸۴)	
	۵۷۷,۶۱۹,۸۸۲,۰۳۳	۷۳۶,۱۹۲,۱۸۵,۵۵۲	
	۴۸۹,۲۳۸,۵۳۲	-	
	(۶,۵۸۱,۴۷۳,۰۷۴)	(۱۳,۶۷۹,۴۰۶,۸۰۱)	
	(۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۴,۵۲۰,۰۰۰)	
	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۵۰۰,۳۰۰,۰۰۰	
	(۷۰۳,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	-	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	-	۲,۵۵۰,۰۰۰	
	۱۲۵,۶۴۹,۳۱۳,۷۱۶	۱۶۸,۵۹۵,۶۹۱,۶۹۱	
	(۱۶۳,۵۹۷,۲۲۰,۸۲۶)	(۲۷۲,۰۱۵,۳۸۵,۱۱۰)	
	۴۱۴,۰۲۲,۶۶۱,۲۰۷	۴۶۴,۱۷۶,۸۰۰,۴۴۲	
	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	۳۴,۰۲۲,۶۶۱,۲۰۷	(۳۵,۸۲۳,۱۹۹,۵۵۸)	
	۲۶,۳۷۶,۲۶۶,۴۵۰	۶۰,۳۹۸,۹۲۷,۶۵۷	
	۶۰,۳۹۸,۹۲۷,۶۵۷	۲۴,۵۷۵,۷۲۸,۰۹۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی بابت فروش دارایی ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران (سهامدار اصلی)

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

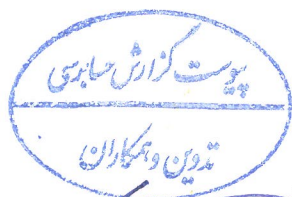
پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع مهرآباد (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۰۲۴۸۶ در تاریخ ۸۲/۰۶/۲۲ تحت شماره ۲۰۸۷۳۴ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۶ نام شرکت به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص) و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ نام شرکت به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) است و واحد تجاری نهائی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری است. مرکز اصلی شرکت تهران، اتوبان قم، فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) مقابل گمرک تجاری فرودگاه، قسمت بار هوایی است.

۱-۲ فعالیت اصلی

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

- انجام کلیه عملیات تخلیه و بارگیری-انبارداری-حفاظت کالاهای وارده به اماکن گمرکی (اعم از وارداتی و صادراتی) و غیر گمرکی و همچنین کلیه عملیات تبعی
- انجام امور بازرگانی صادرات و واردات، انجام پروژه های مهندسی خدمات حمل و نقل هوایی بار و محمولات در فرودگاهها و کلیه امور مربوط به اینگونه موارد در حدود قوانین جاریه.
- ارائه خدمات مشاوره، نگهداری، بسته بندی، خدمات ایمنی (شامل عملیات مربوط به حفظ و نگهداری بار).
- خرید و فروش و اجاره ماشین آلات و لوازم یدکی و هرگونه تجهیزات خدمات بار و خدمات تکمیلی بار.
- عضویت و شرکت در سازمانها و مجامع صنفی و بین المللی که فعالیت آنها در رابطه با امور شرکت باشد.
- آموزش کارکنان اعم از پشتیبانی، فنی، اداری، مالی و ارائه خدمات آموزشی مذکور و تحصیل وام و اعتبار ارزی و یا مالی و کمکهای عملیاتی، فنی و اداری بمنظور اجرای مقاصد شرکت و رعایت قوانین و مقررات مربوطه. لازم به ذکر است که شرکت جهت ارائه خدمات گمرکی موظف به پیروی از قانون امور گمرکی و

۱-۳ تعداد کارکنان

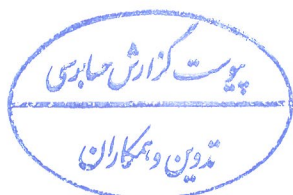
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۵	۱۵	
۲۱۲	۲۰۵	کارکنان قراردادی
۲۴۷	۲۲۰	
۰	۲۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۴۷	۲۴۹	

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

۲-۱ استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و توسط شرکت اجرا خواهد گردید. به نظر هیئت مدیره آثار مالی ناشی از این استاندارد برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت درآمد برگشتی و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود. درآمدهای اصلی شرکت عبارتند از درآمد انبارداری گمرکی (صادرات و واردات)، تخلیه و بارگیری (صادرات و واردات) و درآمد بیمه (صادرات و واردات)

شرح ذیل محاسبه و شناسایی می‌شود:

۳-۲-۱ درآمد انبارداری گمرکی براساس مدت زمان نگهداری کالا در انبار و با توجه به نرخهای مصوب هیئت مدیره به تبعیت از نرخهای تعیین شده توسط

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

۳-۲-۲ درآمد تخلیه و بارگیری براساس وزن کالا و با توجه به نرخ تخلیه و بارگیری مصوب هیئت مدیره

۳-۲-۳ مبلغ بیمه به ماخذ ۰/۱۰۰۵۵ ارزش کالا و مدت برای خدمات گمرکی براساس صورتحسابهای صادره محاسبه می‌گردد، لازم به توضیح است که قرارداد بیمه این شرکت به تبعیت از شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) می‌باشد. بر اساس قرارداد منعقد ۳۰ درصد مبلغ بیمه کسر و به بیمه‌گذار پرداخت و ۷۰ درصد سهم شرکت به عنوان درآمد ثبت می‌گردد.

۳-۲-۴ از آنجا که تعهدات این شرکت به مشتریان پس از تحویل عین کالای وارده خاتمه می‌یابد، لذا شناسایی درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه منوط به تحویل کالا به مشتری و ترخیص آن است.

۳-۲-۵ طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان مذکور و واریز وجوه مربوط به حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) به شرکت اعلامیه شده و به حساب درآمد این شرکت منظور می‌گردد.

۳-۳ دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در

مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده

داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه

دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۳-۳-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م

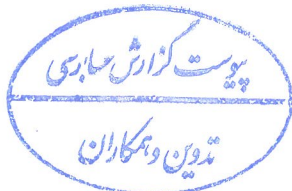
مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های ذیل محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار کار و لوازم فنی	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی

که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن

برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك طبق جدول ذکر شده می‌باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۳-۴-۱ دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۴-۱-۲ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار دارایی ثابت و حضور و غیاب	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۵-۳ زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۵-۳-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۵-۳-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۵-۳-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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، می‌باشد.

۳-۵-۳-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۵-۳-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد 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.

۳-۶-۳-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷-۳-۷ سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

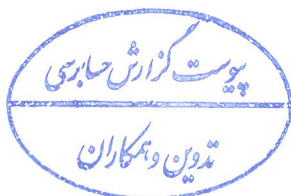
سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

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

۴-۳-۴-۴ قضاوت‌های مدیریت در فرآیند و بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

قضاوت مدیریت در خصوص ذخیره هزینه‌های معوق شامل هزینه‌های برق، آب و تلفن در یادداشت توضیحی ۱۹ افشاء شده است، همچنین به نظر مدیریت بر اساس بررسیهای صورت گرفته، با توجه به وضعیت فعلی اماکن تحت بهره برداری شرکت، جهت خسارت احتمالی وارده به اماکن مذکور (یادداشت توضیحی ۳-۹ صورت‌های مالی) نیاز به اخذ ذخیره نمی‌باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

با دساتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

درآمد های عملیاتی	یادداشت	تجدید ارائه شده	
		۱۳۹۷	۱۳۹۸
		ریال	ریال
درآمد انبارداری	۵-۱	۵۷۵,۱۴۹,۱۴۷,۳۳۶	۹۵۳,۷۴۴,۵۷۶,۵۷۴
درآمد تخلیه و بارگیری		۲۰۱,۵۵۱,۶۰۶,۴۳۸	۲۱۰,۷۸۰,۴۳۶,۷۲۱
درآمد بیمه کالا		۱۸۶,۸۹۲,۱۰۲,۷۴۹	۱۴۷,۹۴۴,۶۶۱,۵۲۴
		۹۶۳,۵۹۳,۵۵۶,۵۲۳	۱,۳۱۲,۴۶۹,۶۷۴,۸۱۹

۵-۱ درآمدهای انبارداری و باربری بر اساس تعرفه های مصوب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران محاسبه شده است. طی نامه شماره ۹۷/۱۲۰۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۶ تعرفه های مزبور از تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵ لازم الاجرا شده است..

لازم به ذکر است از دی ماه سال ۱۳۹۸ فعالیت شرکت در منطقه آزاد شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره) بر اساس مجوز صادره شروع و طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال درآمد از محل مذکور کسب شده است.

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی		تجدید ارائه شده			۱۳۹۸		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۶۸.۷	۷۱.۳	۵۲۳,۵۸۳,۷۲۸,۵۵۱	۲۳۸,۴۵۸,۲۲۱,۵۳۴	۷۶۲,۰۴۱,۹۵۰,۰۸۵	۷۸۵,۶۸۵,۶۶۸,۲۴۱	۳۱۶,۰۰۳,۵۶۹,۸۵۷	۱,۱۰۱,۶۸۹,۲۳۸,۰۹۸
۶۳.۳	۴۷.۹	۱۲۷,۶۴۷,۸۰۵,۵۴۸	۷۳,۹۰۳,۸۰۰,۸۹۰	۲۰۱,۵۵۱,۶۰۶,۴۳۸	۱۰۰,۹۶۳,۴۰۷,۹۵۰	۱۰۹,۸۱۷,۰۲۸,۷۷۱	۲۱۰,۷۸۰,۴۳۶,۷۲۱
۶۷.۶	۶۷.۶	۶۵۱,۲۳۱,۵۳۴,۰۹۹	۳۱۲,۳۶۲,۰۲۲,۴۲۴	۹۶۳,۵۹۳,۵۵۶,۵۲۳	۸۸۶,۶۴۹,۰۷۶,۱۹۱	۴۲۵,۸۲۰,۵۹۸,۶۲۸	۱,۳۱۲,۴۶۹,۶۷۴,۸۱۹



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

تجدید ارائه شده

۱۳۹۷

۱۳۹۸

شرح	یادداشت	انبارداری ریال	باربری ریال	جمع ریال	انبارداری ریال	باربری ریال	جمع ریال
دستمزد مستقیم حقوق دستمزد و مزایا	۶-۱	۲۳۰,۵۸۰,۱۸۴,۴۷۵	۸۵,۲۳۲,۹۳۱,۲۸۷	۳۱۵,۸۱۳,۱۱۵,۷۶۲	۱۵۰,۱۷۶,۴۲۸,۲۷۸	۵۳,۷۵۴,۶۵۷,۵۵۷	۲۰۳,۹۳۱,۰۸۵,۸۳۵
سویار:							
هزینه اجاره دارائیهای ثابت	۶-۲	۴۳,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۹	۰	۴۳,۰۷۲,۴۱۷,۴۵۹	۳۴,۹۶۲,۸۱۷,۹۹۶	۰	۳۴,۹۶۲,۸۱۷,۹۹۶
تعمیر و نگهداری		۱۴,۵۴۲,۴۱۹,۱۵۸	۱,۱۶۶,۹۹۰,۳۰۰	۱۵,۷۰۹,۴۰۹,۴۵۸	۷,۴۰۲,۶۶۰,۲۴۵	۱,۹۶۳,۷۱۱,۷۵۰	۹,۳۶۶,۳۷۱,۹۹۵
استهلاک		۴,۹۲۹,۳۶۶,۰۹۳	۷۰۸,۰۹۸,۴۷۸	۵,۶۳۷,۴۶۴,۵۷۱	۱۱,۵۴۰,۰۵۴,۶۷۴	۱,۲۷۱,۸۸۲,۲۵۵	۱۲,۸۱۱,۹۳۶,۹۲۹
سایر هزینه ها		۲,۷۴۲,۵۴۰,۰۷۰	۱,۳۱۴,۷۶۵,۱۸۱	۴,۰۵۷,۳۰۵,۲۵۱	۱۶,۴۶۳,۹۹۰,۸۲۸	۱۲,۰۸۱۴,۵۹۹	۱۶,۵۸۴,۸۰۵,۴۲۷
لوازم مصرف شدنی و سوخت ماشین آلات		۵,۶۸۶,۷۰۸,۵۶۲	۸,۱۱۲,۷۳۴,۳۶۰	۱۳,۷۹۹,۴۴۲,۹۲۲	۴,۳۸۵,۱۱۸,۲۳۰	۴,۱۵۵,۰۸۹,۸۶۷	۸,۵۴۰,۲۰۸,۰۹۷
آب، برق و تلفن		۴,۷۲۲,۴۳۱,۷۱۵	۴,۶۳۴,۲۹۰,۷۰۰	۹,۳۹۶,۷۲۲,۴۱۵	۶,۳۳۱,۳۷۹,۶۷۸	۶,۳۰۴,۹۷۹,۶۷۷	۱۲,۶۳۶,۳۵۹,۳۵۵
سایر بیمه ها		۵,۸۶۰,۳۱۲,۲۵۲	۶,۱۵۷,۳۶۲,۲۱۵	۱۲,۰۱۷,۶۷۴,۴۶۷	۴,۰۷۶,۵۱۳,۲۷۲	۴,۰۷۶,۵۱۳,۲۷۲	۸,۱۵۰,۵۹۳,۴۵۷
سرویس ایاب و ذهاب		۳,۸۶۷,۱۹۰,۰۷۳	۲,۴۴۹,۸۵۶,۲۵۰	۶,۳۱۷,۰۴۶,۳۲۳	۳,۱۱۹,۲۵۸,۳۳۳	۲,۲۵۸,۵۵۵,۰۰۰	۵,۳۷۷,۸۱۴,۳۳۳
جمع سویار		۸۵,۴۳۳,۳۸۵,۳۸۲	۲۴,۵۸۴,۰۹۷,۴۸۴	۱۱۰,۰۰۷,۴۸۲,۸۶۶	۸۸,۲۸۱,۷۹۳,۲۵۶	۳۰,۱۴۹,۱۴۳,۳۳۳	۱۰۸,۴۳۰,۹۳۶,۵۸۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۳۱۶,۰۰۳,۵۶۹,۸۵۷	۱۰۹,۸۱۷,۰۲۸,۷۷۱	۴۲۵,۸۲۰,۵۹۸,۶۲۸	۲۳۸,۴۵۸,۲۲۱,۵۳۴	۷۳,۹۰۳,۸۰۰,۸۹۰	۳۱۲,۳۶۲,۰۲۲,۴۴۴

۶-۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر میباشد:

شرح	انبارداری ریال	باربری ریال	جمع ریال	انبارداری ریال	باربری ریال	جمع ریال
حقوق و مزایای شغل	۵۱,۰۰۱,۴۵۱,۷۰۷	۱۳,۹۵۴,۵۷۸,۶۸۶	۶۴,۹۵۶,۰۳۰,۳۹۳	۳۹,۸۷۳,۱۲۶,۶۵۴	۱۱,۱۸۹,۵۱۵,۱۳۶	۵۱,۰۶۲,۶۴۱,۷۹۰
اضافه کار	۳۱,۸۴۷,۴۷۳,۵۷۱	۸,۵۱۴,۴۴۵,۱۱۹	۴۰,۳۶۱,۹۱۸,۶۹۰	۲۲,۹۸۱,۳۴۹,۰۸۹	۶,۱۲۱,۲۷۴,۶۰۲	۲۹,۱۰۲,۶۲۳,۶۹۱
سایر هزینه های حقوق	۴۶,۳۰۷,۶۶۱,۷۵۸	۳۰,۹۰۹,۳۲۴,۱۴۹	۷۷,۲۱۶,۹۸۵,۹۰۷	۲۸,۹۷۹,۲۷۵,۱۱۰	۱۹,۷۴۲,۱۴۶,۹۰۳	۴۸,۷۲۱,۴۲۲,۰۱۳
بیمه سهم کارفرما	۲۸,۴۴۳,۰۹۲,۳۹۸	۸,۵۸۱,۷۰۹,۷۵۶	۳۷,۰۲۴,۸۰۲,۱۵۴	۱۹,۳۰۴,۴۸۹,۸۱۶	۵,۹۱۷,۱۰۰,۶۸۵	۲۵,۲۲۱,۵۹۰,۵۰۱
عیدی و پاداش	۶,۴۸۳,۲۲۸,۶۰۰	۳,۸۲۳,۱۲۰,۸۴۲	۱۰,۳۰۶,۳۴۹,۴۴۲	۴,۸۳۶,۵۲۷,۶۵۸	۱,۶۹۳,۸۰۸,۱۳۸	۶,۵۳۰,۳۳۵,۷۹۶
هزینه سنوات خدمت	۳۴,۲۹۲,۲۸۹,۹۰۴	۱۰,۰۰۳,۶۳۲,۵۶۸	۴۴,۲۹۵,۹۲۲,۴۷۲	۹,۳۵۸,۰۰۷,۴۵۰	۱,۴۶۲,۵۴۲,۲۹۸	۱۰,۸۲۰,۵۴۹,۷۴۸
حق مسکن و حق اولاد	۴,۹۶۵,۱۱۷,۵۱۲	۱,۵۷۷,۹۶۲,۸۳۱	۶,۵۴۳,۰۸۰,۳۴۳	۳,۲۶۵,۸۶۶,۶۰۸	۱,۰۳۹,۲۴۸,۸۲۰	۴,۳۰۵,۱۱۵,۴۲۸
حق جذب و حق پست	۲۷,۲۳۹,۸۶۹,۰۲۵	۷,۸۶۸,۱۵۷,۳۳۶	۳۵,۱۰۸,۰۲۶,۳۶۱	۲۱,۵۷۷,۷۸۵,۸۹۳	۶,۵۸۹,۰۲۰,۹۷۵	۲۸,۱۶۶,۸۰۶,۸۶۸
	۲۳۰,۵۸۰,۱۸۴,۴۷۵	۸۵,۲۳۲,۹۳۱,۲۸۷	۳۱۵,۸۱۳,۱۱۵,۷۶۲	۱۵۰,۱۷۶,۴۲۸,۲۷۸	۵۳,۷۵۴,۶۵۷,۵۵۷	۲۰۳,۹۳۱,۰۸۵,۸۳۵

۶-۱-۱ افزایش هزینه حقوق بدلیل افزایش حقوق کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و همچنین اجرای طرح طبقه بندی مشاغل از طرف شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و پرداخت سنوات پایان خدمت ۲۰ نفر از کارکنان بازنشسته می باشد.

۶-۲ هزینه اجاره دارائیهای ثابت بابت اجاره انبار موصوف به ده هزار متری و انبارهای گمرکی مستقر در فرودگاه امام خمینی (ره) و همچنین اجاره انبارهای مستقر در منطقه آزاد تجاری بر اساس قراردادهای فی مابین می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

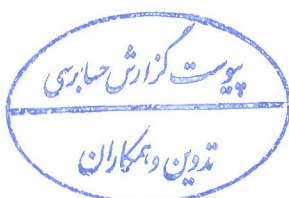
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۸۷۹,۷۳۵,۱۲۴	۸۴,۲۶۳,۸۳۵,۳۰۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۳۹۶,۲۸۰,۸۴۱	۸,۳۴۹,۸۵۶,۳۸۵	پاداش هیئت مدیره
۴,۱۲۹,۰۴۰,۶۴۷	۲,۱۲۰,۵۲۲,۰۲۰	استهلاک
۱,۱۱۶,۴۰۶,۱۴۹	۱,۴۳۵,۸۳۴,۵۴۶	لوازم مصرفی
۲۴۲,۵۳۲,۵۰۰	۹۱۴,۶۷۹,۶۷۰	تعمیرات و نگهداری
۳۱۴,۳۴۸,۴۵۹	۶۴۰,۰۷۲,۸۸۹	سایر بیمه ها
۵۴۵,۲۵۸,۵۱۱	۴۹۲,۰۳۰,۶۰۰	آب و برق و سوخت
۴۹۸,۳۶۰,۳۳۴	۴۵۹,۷۷۴,۹۹۳	پست ، تلگراف و تلفن
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲۷۲,۰۳۶,۶۷۶	۳۸۷,۴۷۰,۱۰۰	هزینه تمدید ضمانتنامه بانکی
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات
۲,۵۹۹,۸۶۴,۵۹۱	۱۱,۰۲۸,۶۸۱,۹۱۵	سایر هزینه ها
۷۱,۶۳۰,۸۶۳,۸۳۲	۱۱۰,۵۷۸,۷۵۸,۴۲۳	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۴,۰۹۴,۱۵۲,۹۹۲	۲۲,۹۶۷,۱۴۳,۱۴۰	حقوق و مزایای شغل
۱۱,۰۸۷,۶۹۸,۶۰۱	۱۵,۹۱۹,۴۳۷,۷۳۶	اضافه کار
۷,۲۲۹,۸۰۸,۳۸۳	۱۲,۸۴۸,۹۲۴,۸۲۵	بیمه سهم کارفرما
۷,۷۰۸,۸۸۵,۶۸۸	۱۱,۹۲۹,۹۷۴,۸۷۸	حق جذب و حق پست
۵,۵۲۵,۳۴۱,۸۱۹	۶,۳۴۲,۶۵۹,۹۲۰	هزینه سنوات خدمت
۱,۰۵۴,۳۷۵,۰۸۶	۱,۸۴۲,۲۲۰,۴۸۱	حق مسکن و حق اولاد
۶۳۶,۹۸۱,۰۰۰	۷۸۶,۱۳۱,۰۰۰	هزینه غذا
۱,۷۴۳,۷۸۹,۵۴۱	۵۴۷,۳۲۴,۱۷۹	عیدی و پاداش
۳۰,۳۸۵,۵۰۶	۳۴,۲۵۴,۹۱۱	شیر و لباس
۶,۷۶۸,۳۱۶,۴۳۸	۱۱,۰۴۵,۷۶۴,۲۳۵	سایر
۵۵,۸۷۹,۷۳۵,۱۲۴	۸۴,۲۶۳,۸۳۵,۳۰۵	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

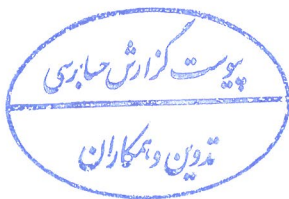
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۵,۶۴۹,۳۱۳,۷۱۶	۱۶۸,۵۹۵,۶۹۱,۶۹۱	۸-۱ سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۷۵۹,۵۱۳,۰۱۵	۱,۵۷۷,۴۷۰,۴۸۵	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۱۱۳,۰۳۷,۳۸۷	۱۶۷,۰۴۱,۲۸۵	درآمد حاصل از فتوکپی
۴۸۶,۳۰۰,۰۱۰	.	خالص درآمد ناشی از واگذاری اموال
.	۲,۵۵۰,۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳,۹۸۵,۴۳۴,۸۶۳	۶,۹۳۴,۳۷۸,۷۰۲	متفرقه
<u>۱۳۰,۹۹۳,۵۹۸,۹۹۱</u>	<u>۱۷۷,۲۷۷,۱۳۲,۱۶۳</u>	

۸-۱- سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۲۰,۸۸۱,۴۷۰,۶۰۱	۱۶۸,۵۷۶,۶۳۳,۵۵۳	سود سپرده کوتاه مدت
۴,۷۶۷,۸۴۳,۱۱۵	۱۹,۰۵۸,۱۳۸	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت دیداری
<u>۱۲۵,۶۴۹,۳۱۳,۷۱۶</u>	<u>۱۶۸,۵۹۵,۶۹۱,۶۹۱</u>	



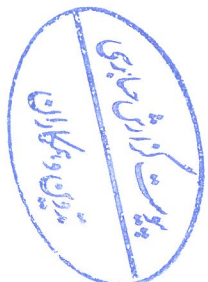
شرکت انبارهای عمومی و خدمات عمومی (ره) سهامی خاص
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی‌های جاری	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ایزاد آلات	اثاثه و موجودیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات
۱۳۳,۹۸۹,۷۴۹,۹۱۵	۱۳۳,۹۸۹,۷۴۹,۹۱۵	۰	۶۶۸,۳۳۵,۹۰۰	۱۵,۹۱۹,۲۲۴,۶۲۶	۲,۰۴۲,۲۶,۵۰۰	۶۶,۳۶۰,۱۴۶,۸۵۴	۳۹,۷۰۸,۸۰۷,۰۲۵	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۶,۵۸۱,۴۳۳,۰۷۴	۱,۸۱۲,۳۳۶,۰۴۵	۴,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۳,۴۶۶,۰۲۹	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراقین
(۱,۰۲۴,۹۷۰,۴۲۵)	(۱,۰۲۴,۹۷۰,۴۲۵)	(۱,۰۲۴,۹۷۰,۴۲۵)	(۱,۰۲۴,۹۷۰,۴۲۵)	(۱۷۱,۵۷۵,۴۲۵)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	واگذار شده
۰	۵۷۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۵۷۴,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقل و اقلات و تغییرات
۱۲۹,۵۴۵,۵۷۷,۵۶۴	۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۸۴۵	۱۲۸,۲۶۷,۵۷۳,۷۱۹	۱۲۷,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۱۱,۱۱۵,۲۳۰	۲,۳۵۲,۲۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۰۵,۰۰۰,۷۲,۸۵۴	۴,۰۸۴,۶۴۸,۲۲۵,۰۰۰	مبلغه در پایان سال ۱۳۹۷
۱۳۲,۳۷۹,۴۰۶,۸۰۱	۱۲۲,۶۷۸,۴۰۶,۸۰۱	۱۲,۶۷۸,۴۰۶,۸۰۱	۲۱۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۱,۳۹۸,۱۷۴	۳,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۶,۹۱۸,۶۷۷	اوراقین
۱۴۳,۲۳۴,۹۸۴,۳۳۵	۱۲۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۴۵	۰	۸۱۰,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۲,۵۱۳,۴۰۴	۷,۳۴۲,۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۳۱,۱۷۷,۸۵۴	۴,۹۵۸,۴۰۶,۲۰۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹۳,۴۳۷,۴۷۰,۷۷۸	۹۳,۴۳۷,۴۷۰,۷۷۸	۰	۹۳,۴۳۷,۴۷۰,۷۷۸	۷,۸۸۹,۶۳۱,۶۲۹	۲,۰۳۰,۵۱۳,۴۰۴	۵۵,۹۱۸,۴۱۵,۷۶۴	۲۶,۹۵۳,۰۴۶,۰۰۰	استهلاک آتیشک و کاهش ارزش آتیشک
۱۶,۷۸۱,۹۷۷,۵۷۷	۱۶,۷۸۱,۹۷۷,۵۷۷	۰	۲۲,۰۹۱,۶۶۵	۳۵,۷۰۵,۸۲۶,۶۷۴	۴۳۰,۳۳۰,۳۶۵	۲,۳۲۱,۴۳۷,۹۱۴	۹,۴۶۲,۶۲۴,۹۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰,۳۳۰,۳۱۹,۰۰۰	۱۰,۳۳۰,۳۱۹,۰۰۰	۰	(۱۷۱,۵۷۵,۷۷۱)	(۱۷۱,۵۷۵,۷۷۱)	(۹۹۹,۹۹۹)	(۵۸۴,۴۵۶,۶۳۳)	۰	استهلاک سال ۹۷
۱۰,۹۲۴,۲۴۱,۶۴۵	۱۰,۹۲۴,۲۴۱,۶۴۵	۰	۳۴,۹۴۴,۳۲۹	۱۱,۲۳۵,۲۳۰,۳۳۰	۲,۵۰۶,۷۴۴,۳۲۹	۵,۹۲۸,۸۷۳,۲۸۹	۳۵,۵۲۶,۲۱۴,۳۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷,۳۳۳,۴۶۶,۵۹۲	۷,۳۳۳,۴۶۶,۵۹۲	۰	۲۲,۱۳۰,۶۷۷	۲,۷۷۹,۰۸۶,۷۷۸	۴۵,۸۴۴,۲۱۹	۲,۳۳۵,۹۷۳,۶۵۶	۱,۳۷۷,۸۶۱,۱۷۷	استهلاک سال ۹۸
۱۱۶,۵۱۵,۸۸۳,۰۴۴	۱۱۶,۵۱۵,۸۸۳,۰۴۴	۰	۶۵۷,۷۵۰,۷۸۱	۱۴,۰۱۴,۲۳۵,۸۳۰	۲,۹۱۵,۱۵۸,۹۸۸	۱۱,۲۲۴,۸۴۷,۳۴۵	۳۷,۳۰۴,۰۷۵,۵۹۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱,۶۱۵,۹۱۰,۱۳۳۱	۲۱,۶۱۵,۹۱۰,۱۳۳۱	۰	۲۳۳,۵۵۰,۲۱۴	۸,۹۸۷,۷۸۷,۵۷۴	۴,۳۳۷,۱۰۱,۵۱۲	۳,۴۰۶,۳۳۰,۵۰۹	۹,۶۵۴,۳۳۱,۱۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۹۸
۲۰,۳۰۳,۱۶۱,۱۱۲	۱۹,۰۵۵,۱۶۰,۲۶۷	۰	۴۲,۳۹۱,۳۳۱	۶,۸۷۵,۴۳۹,۱۹۸	۱,۴۵۰,۵۱۵,۷۳۱	۵,۴۰۶,۲۰۴,۱۶۵	۵,۲۸۰,۲۳۲,۹۱۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۹۷

۹-۱ کلیه داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل تغییرات احتمالی ناشی از تسلیل، زلزله، آتش سوزی توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات عمومی (ره) سهامی خاص) بیمه شده و از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده است.

۹-۲ افزایش در سر فصل ماشین آلات مربوط به تعمیر اساسی دستگاههای تبلیغی و بازرگاری، اثاثه و موجودیات مربوط به خرید چهاردرفه و وصلی اداری می باشد، ابزار آلات مربوط به خرید چک پالت و پمپ آب می باشد.

۹-۳ بر اساس قرارداد های منعقد شده ماشین آلات عمومی و خدمات عمومی (ره) سهامی خاص در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به شرکت مادر (شرکت مادر و سهامدار درصد سهام شرکت) همچنان بهره بردار با شرکت مادر تخصصی گروه گامهای کشور - اداره کل فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) همچنان واگذار کننده و همچنین شرکت ایران حق بهره برداری از کلیه انبارها، تاسیسات مستقر در محل فرودگاه امام خمینی (ره) (شامل خدمات ایستادگی، تبلیغی و بازرگاری، حفاظت و عملیات مورد نیاز گمرک) پس از تغییرات اعلامی مذکور از تاریخ ۹/۱۲/۱۳۹۷ به مدت ۱۷ سال به شرکت انبارهای عمومی و خدمات عمومی (ره) سهامی خاص ایران واگذار شده است. بر اساس توافق فی مابین شرکت مادر با انبارهای عمومی و خدمات عمومی (ره) ایران کلیه امور مرتبط با قراردادهای مذکور به شرکت واگذار شده است. بر اساس ماده قراردادهای منعقد شده در خصوص تغییرات اعلامی در مابین موضوع قرارداد باید این تغییرات اعلامی و به حساب واگذار کننده منظور میگردد. بر این اساس طی قراردادهای منعقد شده در خصوص تغییرات اعلامی در مابین موضوع قرارداد گمرک، ساختمان ارزیابی گمرک، ساختمان نگهداری گمرک، سالن ارزیابی سفارشی گمرک و سالن ارزیابی سفارشی گمرک و سایر تغییرات طبق بندهای اعلام شده شرکت به حساب فی مابین منظور نشده و تا تعیین تکلیف وضعیت نهایی این اعلام در سر فصل تاسیسات طبق بندهای اعلام شده شرکت به حساب فی مابین منظور نشده و تا تعیین تکلیف وضعیت نهایی موضوع مذکور تا اکنون منجر به نتیجه شده است لازم به ذکر است بر اساس قرارداد منعقد شده در پایان دوره بهره برداری می بایست اماکن موضوع قرارداد و تغییرات موجود در انبارها با شرایط مطروحه و سالم به واگذار کننده منتقل شود.

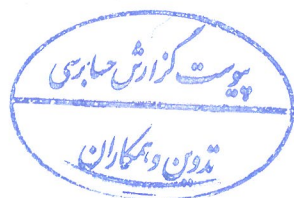


شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	بهای تمام شده :
۲۸۱,۸۱۲,۶۶۰	۶,۷۱۵,۶۶۰	۲۷۵,۰۹۷,۰۰۰	مانده در ابتدای ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۴۳۵,۸۱۲,۶۶۰	۶,۷۱۵,۶۶۰	۴۲۹,۰۹۷,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۳۴,۵۲۰,۰۰۰	-	۴۳۴,۵۲۰,۰۰۰	افزایش
۸۷۰,۳۳۲,۶۶۰	۶,۷۱۵,۶۶۰	۸۶۳,۶۱۷,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۲۷۵,۰۹۶,۹۹۵	-	۲۷۵,۰۹۶,۹۹۵	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۵۳,۹۹۹,۹۹۹	-	۱۵۳,۹۹۹,۹۹۹	استهلاک
۴۲۹,۰۹۶,۹۹۴	-	۴۲۹,۰۹۶,۹۹۴	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۳۴,۵۱۹,۹۹۹	-	۴۳۴,۵۱۹,۹۹۹	استهلاک
۸۶۳,۶۱۶,۹۹۳	-	۸۶۳,۶۱۶,۹۹۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶,۷۱۵,۶۶۷	۶,۷۱۵,۶۶۰	۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶,۷۱۵,۶۶۶	۶,۷۱۵,۶۶۰	۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت انبارهای عمومی اصفهان



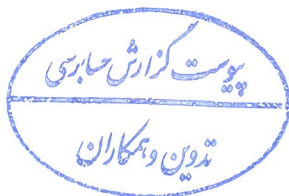
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲ - سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹۴,۷۲۵,۹۳۸,۳۴۰	۲۷۹,۹۴۷,۰۵۳,۹۴۴	۱۲-۱
۴,۶۴۵,۳۸۹,۰۰۲	۲,۳۷۳,۸۶۹,۹۸۱	اشخاص وابسته
.	۳,۸۶۱,۶۶۶,۰۶۷	کارکنان (وام و مساعده)
۹,۱۱۹,۶۰۷,۷۱۲	۱,۳۳۳,۷۰۶,۸۲۲	کارکنان (سهم بیمه مزاد درمان)
۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰	سود سپرده دریافتنی
۳,۴۰۳,۲۴۹,۶۴۱	۳,۲۴۷,۹۴۹,۶۴۱	شرکت پردازش ایمنی داده بان سیستم پویا
۸۴۶,۸۰۲,۴۰۰	۵۹۸,۱۱۹,۶۰۰	شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره)
۳۸۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۵۵۰,۰۰۰	جهان ترابر ماهان
.	۶۶۰,۰۰۰	شرکت نماد گستران میلاد
.	۲۹,۸۲۵,۰۰۰	شرکت نداپرداز انفورماتیک
.	۱۶۵,۶۸۰,۰۰۰	وزارت دفاع
.	۵,۲۰۰,۰۰۰	سلامت آزما
۸,۱۰۰,۰۰۰	.	سایر
۶۱,۰۴۰,۰۰۰	.	شرکت تعاونی مصرف کارکنان انبارهای عمومی شهریار
۱۱۳,۲۷۹,۸۷۷,۰۹۵	۲۹۲,۰۳۳,۴۸۱,۰۵۵	شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۴,۱۱۹,۶۵۹,۲۴۶	۱,۱۴۹,۷۰۰,۰۰۰	کسر میشود : حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۰۹,۱۶۰,۲۱۷,۸۴۹	۲۹۰,۸۸۳,۷۸۱,۰۵۵	

۱۲-۱ عمده اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته مربوط به شرکت مادر و بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹۳,۷۰۳,۳۹۷,۹۰۰	۲۷۹,۷۰۸,۵۶۷,۰۸۳	مانده طلب از شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (شرکت مادر)
۱۲۴,۹۷۸,۱۰۸	.	مانده طلب از شرکت غرب
۴۹۹,۹۱۴,۴۹۲	.	مانده طلب از شرکت تهران
۳۹۷,۶۴۷,۸۳۹	۲۳۸,۴۸۶,۸۶۰	مانده طلب از شرکت آستارا
۱	۱	مانده طلب از شرکت منطقه آزاد ماکو
۹۴,۷۲۵,۹۳۸,۳۴۰	۲۷۹,۹۴۷,۰۵۳,۹۴۴	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۱,۲۷۳,۲۷۷,۷۹۹	۷۶,۶۴۹,۶۴۷,۹۲۲
۱,۵۸۴,۰۰۰	۱,۵۸۴,۰۰۰
۲۱,۲۷۴,۸۶۱,۷۹۹	۷۶,۶۵۱,۲۳۱,۹۲۲

وجوه مسدودی بابت ضمانتنامه بانکی
سایر (شرکت پخش فرآورده های نفتی بابت سهمیه گازوئیل

وجوه مسدودی بابت ضمانت نامه های بانکی شامل مبلغ ۲۱.۲۷۳ میلیون ریال بابت ضمانت نامه قرارداد بهره برداری با اداره کل فرودگاه امام خمینی (ره) و مبلغ ۵۵.۳۷۶ میلیون ریال بابت ضمانت نامه قرارداد با اداره کل گمرک فرودگاه می باشد .

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
-	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۴۰,۴۲۵,۰۰۰
۵۷,۷۵۰,۰۰۰	-
۵۷,۲۲۰,۰۰۰	-
۱۱۴,۹۷۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۲۵,۰۰۰

موسسه سپینود شرق (ارائه طرح توجیهی سرمایه گذاری)
شرکت سامانه ساز پژوهان مدیریت (مشاور اخذ استاندارد ISO9001)
شرکت ایمن پرتو ایرانیان
شرکت آریا ایمن فیدار

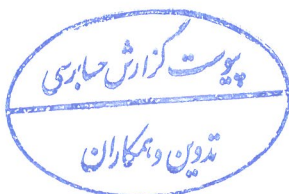
۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۸۳۱,۵۴۱,۰۰۰	۸۳۱,۵۴۱,۰۰۰
۸۳۱,۵۴۱,۰۰۰	۸۳۱,۵۴۱,۰۰۰
۷۲۳,۰۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۳,۸۵۶,۸۴۱,۰۰۰	۸۲۵,۸۵۶,۵۴۱,۰۰۰

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۵-۱ سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی شعب فرودگاه امام خمینی (ره) و دانشگاه آزاد اسلامی به مبلغ ۸۲۵.۰۲۵ با سود سالانه ۲۰ و ۱۸ درصد می باشد که سود حاصل از آن در یادداشت ۸-۱ صورت های مالی منعکس شده است .



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

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۹,۶۹۳,۲۹۵,۵۴۶	۱۳,۰۷۰,۸۳۵,۱۴۱
۵۰,۷۰۵,۶۳۲,۱۱۱	۱۱,۵۰۴,۸۹۲,۹۵۸
۶۰,۳۹۸,۹۲۷,۶۵۷	۲۴,۵۷۵,۷۲۸,۰۹۹

موجودی نزد بانکها
 سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری)

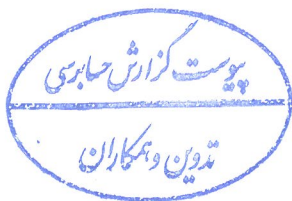
۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال، شامل بیست و پنج میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹	۲۴,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹	۲۴,۹۹۹,۸۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۲	۵۰	۰.۰۰۰۰۲	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۲	۵۰	۰.۰۰۰۰۲	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۲	۵۰	۰.۰۰۰۰۲	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۲	۵۰	۰.۰۰۰۰۲	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی عام)
۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲.۵۰۰ 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 نمی باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹ - حسابهای پرداختی و ذخایر:

تجدید ارائه شده

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۴۶,۳۴۴,۵۸۵	۲,۲۱۹,۴۴۷,۷۰۸	حساب های پرداختی:
-	۳,۹۵۹,۴۳۴	اشخاص وابسته
۴,۹۱۶,۶۶۷	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	وزارت دارائی - مالیات حقوق
۳۰,۰۹۳,۴۲۴,۹۷۰	۳۷,۱۱۸,۸۴۱,۵۶۳	وزارت دارائی - مالیات تکلیفی
۱۸,۹۲۷,۵۶۴,۲۳۸	۱۰,۴۰۷,۸۴۶,۶۶۷	وزارت دارائی - مالیات بر ارزش افزوده
۹۴۲,۱۰۲,۱۸۱	۷۶۴,۷۵۶,۶۷۰	بیمه پرداختی
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار
۱,۴۱۴,۴۱۹,۶۰۴	۲,۰۹۰,۴۴۷,۷۴۰	سپرده پرداختی
-	۲۱۹,۶۱۵,۰۰۰	بستانکاران و اراادات
۲۹,۵۹۹,۹۹۸	۲۹,۵۹۹,۹۹۸	اداره کل گمرک فرودگاه امام خمینی (ره)
۵,۶۲۷,۳۲۸,۱۳۰	۸۴۳,۵۵۱,۴۴۶	شرکت آراد ساختمان آبان
-	۱,۰۹۸,۶۷۵,۰۰۰	واریزهای نامشخص بانک
-	۷۶۷,۵۰۶,۴۸۳	رستوران موژان
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نسیم نشاط آور صبح فردا
۳۴,۵۰۰,۹۵۶	۱۶۴,۱۴۷,۴۷۹	موسسه حسابرسی تدوین و همکاران
۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-	سایر
۳,۴۹۰,۴۱۰,۹۵۳	-	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش
۴,۳۹۴,۸۲۰,۸۷۵	-	پیش دریافت سود سپرده بانک ملی
۵,۷۳۹,۴۶۷,۹۴۲	-	بانک توسعه صادرات ایران
		شرکت ندای محیا
۷۱,۱۲۶,۱۵۱,۰۹۹	۵۶,۸۰۳,۶۹۵,۱۸۸	
		ذخایر:
۵,۳۹۱,۹۱۰,۵۹۳	۱۲,۰۲۰,۶۷۵,۷۴۲	ذخیره برق، آب و تلفن مصرفی
-	۶,۰۴۳,۵۲۳,۶۲۹	ذخیره مرخصی کارکنان
۵,۳۹۱,۹۱۰,۵۹۳	۱۸,۰۶۴,۱۹۹,۳۷۱	
۷۶,۵۱۸,۰۶۱,۶۹۲	۷۴,۸۶۷,۸۹۴,۵۵۹	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرک (سه) (سهایی خاص)
 یازدهمین توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۹,۸۱۲,۵۸۱,۳۷۸	۵۱,۱۲۲,۷۸۴,۰۱۱
(۲,۵۹۴,۳۳۱,۳۷۴)	(۱۸,۳۳۹,۸۷۶,۳۷۸)
۱۳,۱۵۲,۷۷۷,۷۴۶	۲۱,۶۹۴,۶۴۶,۱۱۳
۷۲۲,۲۹۹,۲۶۱	(۲,۱۷۲,۷۸۸,۶۱۴)
۵۱,۱۲۲,۷۸۴,۰۱۱	۵۲,۲۰۰,۳۱۵,۲۳۳

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 ذخیره انتقال یافته از سرکهای نامنه
 مانده در پایان سال

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سال مالی
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی
-	-	۵۶,۵۸۶,۹۱۲,۲۶۶	۵۶,۵۸۶,۹۱۲,۲۶۶	۵۵,۱۴۷,۶۷۹,۳۴۶
۶,۸۱۲۴,۴۲۰,۴۸۱	-	۹۵,۵۳۸,۶۲۹,۲۶۸	۹۵,۵۳۸,۶۲۹,۲۶۸	۹۲,۵۳۵,۰۵۷,۳۷۸
۱۳۶,۸۶۸,۲۲۶,۲۰۳	-	۱۳۶,۸۶۸,۲۲۶,۲۰۳	-	۱۳۶,۸۶۸,۲۲۶,۲۰۳
...	۱۷۲,۶۴۴,۸۲۵,۸۱۳	-	-	۱۷۲,۶۴۴,۸۲۵,۸۱۳
۱۴۳,۲۹۲,۶۸۱,۶۸۴	۱۷۲,۶۴۴,۸۲۵,۸۱۳	-	-	۱۷۲,۶۴۴,۸۲۵,۸۱۳

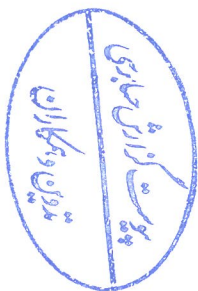
درآمد مشمول مالیات
 سود (زیان) ابرازی
 سال مالی

۱۱-۱- شرکت بدین مالیاتی خود را برای عملکرد سال ۱۳۹۶ و سال های قابل آن قطعی و تسویه نموده است.
 ۱۱-۲- داتر شرک بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته ولیکن تاکنون برکن تشخیص مالیات صادر نگردیده است. مالیات ابرازی سال مذکور با در نظر گرفتن معافیت بصره ۱۵ ماده ۷ قانون مالیات های مستقیم و تاریخ ۲۳ درصد معافیت و پرداخت شده است.
 ۱۱-۳- مالیات عملکرد سال جاری براساس سود ابرازی مشمول مالیات و با در نظر گرفتن معافیت بصره ۱۵ ماده ۷ قانون مالیات های مستقیم و تاریخ ۲۳ درصد معافیت و در دفتر منظور گردیده است.

۲۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۷۶,۹۹۲,۰۰۰	-
۳,۰۷۷,۱۳۹	۱۳۱,۳۷۱,۵۳۹
۸۲,۱۱۵,۰۰۰	۱۰,۶۳۵,۰۰۰
۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۷۸۰,۲۶۴,۰۰۰
-	۴۴۸,۳۱۰,۰۰۰
۱۸۴,۵۳۵,۱۳۹	۸۱۲,۲۹۹,۵۳۹

پیش دریافت از مشتریان:
 وزارت دفاع
 ایران خودرو
 شرکت لژیون بدین ایران خودرو
 مشترک ایران خودرو اورستیل پژو
 شرکت مقایب گستر



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱-۲۳ اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	(۱۴,۰۰۰,۴۰۳,۲۹۳)	مطالبه سازمان تامین اجتماعی مربوط به سال ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۳
-	(۴,۳۹۴,۸۲۰,۸۷۵)	بابت اصلاح درآمد مربوط به بانک توسعه صادرات
-	(۵,۷۳۹,۴۶۷,۹۴۲)	بابت پرداخت خسارت کالا به شرکت ندای محیا
(۱,۰۴۱,۰۱۹,۳۹۵)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
(۱,۴۳۹,۲۳۲,۹۲۰)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵
۱,۳۰۱,۶۷۴,۰۱۴	-	اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۵
(۷۱۶,۴۹۸,۰۰۰)	-	اصلاح ذخیره مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۵
(۸۵,۲۴۱,۲۳۶)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱
(۶۹,۲۸۸,۰۰۰)	-	اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۴
(۴۰,۸۸۹,۰۰۰)	-	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۵
(۴۶۴,۶۰۹)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸
(۵۵۳,۳۹۰)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶
(۲۲,۳۵۴,۹۲۹)	-	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۲
(۲,۱۱۳,۸۶۷,۴۶۵)	(۲۴,۱۳۴,۶۹۲,۱۱۰)	

۲-۲۳ 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 محدود شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی

تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباه	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۷۶,۵۱۸,۰۶۱,۶۹۲	۲۴,۱۳۴,۶۹۲,۱۱۰	۵۲,۳۸۳,۳۶۹,۵۸۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۴,۰۲۲,۲۸۶,۸۰۳	(۲۴,۱۳۴,۶۹۲,۱۱۰)	۶۶۴,۳۵۶,۹۷۸,۹۱۳	سود انباشته

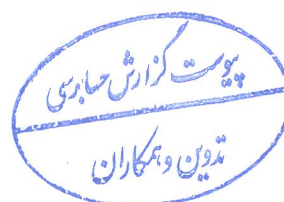
صورت سود و زیان

	اصلاح اشتباه	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۹۶۳,۵۹۳,۵۵۶,۵۲۳	(۴,۳۹۴,۸۲۰,۸۷۵)	۹۶۷,۹۸۸,۳۷۷,۳۹۸	درآمد های عملیاتی
۳۱۲,۳۶۲,۰۲۲,۴۲۴	۵,۷۳۹,۴۶۷,۹۴۲	۳۰۶,۶۲۲,۵۵۴,۴۸۲	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۵۷۳,۷۲۶,۰۴۳,۰۵۵	(۱۰,۱۳۴,۲۸۸,۸۱۷)	۵۸۳,۸۶۰,۳۳۱,۸۷۲	سود خالص

۲-۲۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی

تجدید ارائه شده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباه	طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۵۲,۷۰۷,۳۷۰,۸۴۶	۱۴,۰۰۰,۴۰۳,۲۹۳	۳۸,۷۰۶,۹۶۷,۵۵۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴۶,۴۹۶,۲۴۳,۷۴۸	(۱۴,۰۰۰,۴۰۳,۲۹۳)	۴۶۰,۴۹۶,۶۴۷,۰۴۱	سود انباشته



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۷۳,۷۲۶,۰۴۳,۰۵۵	۷۷۷,۶۹۹,۰۵۲,۱۱۸	سود خالص
		تعدیلات:
۱۳۶,۸۶۸,۲۲۶,۲۰۳	۱۷۵,۶۴۸,۳۹۷,۸۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۳۰۰,۷۲۵,۶۳۳	۱,۰۸۲,۵۸۱,۲۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۶,۹۴۰,۹۷۷,۵۷۶	۷,۷۵۷,۹۸۶,۵۹۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	سود سهام
(۴۸۶,۳۰۰,۰۱۰)	-	خالص درآمد ناشی از واگذاری اموال
(۱۲۵,۶۴۹,۳۱۳,۷۱۶)	(۱۶۸,۵۹۵,۶۹۱,۶۹۱)	سود سپرده سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۸,۹۷۴,۳۱۵,۶۸۶	۱۵,۸۹۰,۷۲۳,۹۳۴	جمع تعدیلات
۲۸,۸۷۹,۲۷۱,۷۶۸	۹۳,۲۷۶,۴۳۶,۷۹۴	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی‌های عملیاتی
۴۵۵,۰۳۱,۱۲۵	۲,۹۶۹,۹۵۹,۲۴۶	کاهش (افزایش) در دریافتیها
(۱۱۴,۹۷۰,۰۰۰)	(۱۰۲,۹۵۵,۰۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۳,۸۱۰,۶۹۰,۸۴۶	(۱,۶۵۰,۱۶۷,۱۳۳)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۶۶,۶۰۸,۰۰۰	۶۸۱,۷۶۴,۴۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
-	(۵,۸۷۶,۳۷۰,۱۲۳)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۶۶۵,۸۹۶,۹۹۰,۴۸۰	۸۸۲,۸۸۸,۴۴۴,۲۳۶	نقد حاصل از عملیات

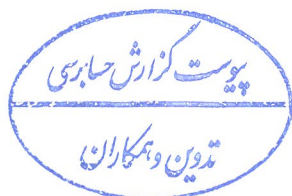
۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۵-۱ مدیریت سرمایه

مدیریت سرمایه شامل سرمایه و سایر اندوخته‌های قابل انتصاب به صاحبان سهام می‌باشد، شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. نسبت اهرمی در سال مالی جاری ۲۹ درصد بود و در وضعیت مطلوبی قرار دارد، با توجه به حجم سرمایه‌گذاری بانکی موجود در تاریخ ترازنامه و نسبت مطلوب اهرمی، شرکت در معرض هیچگونه سرمایه‌تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

۲۵-۲ نسبت اهرمی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۱,۵۱۸	۳۰۰,۵۸۴	جمع بدهی‌ها
۶۰,۳۹۹	۲۴,۵۷۶	موجودی نقد
۲۱۱,۱۱۹	۲۷۶,۰۰۸	خالص بدهی
۶۶۷,۷۲۲	۹۴۵,۴۲۱	حقوق مالکانه
۳۲	۲۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۵ اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت شامل ریسک بازار (ریسک نرخ ارز و سایر قیمت ها) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد . کاهش آسیب پذیری از ریسک های مذکور براساس نتایج حاصل از ارزیابی های انجام شده توسط مدیریت ارشد پیگیری می شود .

۴-۲۵ ریسک بازار

فعالیت شرکت بصورت عمده در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات حجم مبادلات با خارج از کشور قرار دارد . علیرغم تحولات سیاسی اخیر در سال مالی جاری عملیات شرکت همچنان سودآور بوده و اثری از آسیب پذیری قابل ملاحظه شرکت از ریسک بازار ملاحظه نمی گردد ، با توجه به این مطلب که شرکت عملیات ارزی عمده ای در فعالیت خود ندارد ریسک ارزی ناشی از نوسانات نرخ ارز نیز وجود ندارد .

۱-۴-۲۵ ریسک سایر قیمت ها

به دلیل نبود سرمایه گذاری با اهمیت در سهام سایر شرکت ها ، شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهاء دار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهاء دار مالکانه قرار ندارد .

۵-۲۵ ریسک اعتباری

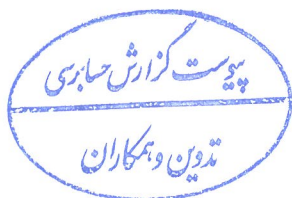
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود ، با توجه به این مطلب که درآمدهای عملیاتی شرکت عمدتاً بصورت نقد دریافت می گردد شرکت در معرض ریسک اعتباری قرار ندارد .

۶-۲۵ ریسک نقدینگی

شرکت به منظور تامین ریسک نقدینگی جهت ایفای تعهدات خود همواره به میزان کافی موجودی نقد در حسابهای بانکی خود نگهداری می نماید ، بدلیل نقدینگی مناسب حاصل از فعالیت شرکت ، علیرغم وجود اعتبار لازم و امکان تامین مالی از طریق نظام بانکی شرکت از بدهی های هزینه دار (تسهیلات مالی) استفاده نمی نماید .

سررسید بدهی های مالی شرکت به شرح ذیل می باشد

میلیون ریال	جمع	یکسال تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	سال ۱۳۹۸
	۷۴,۸۶۸	-	۳۴,۰۹۴	۴۰,۷۷۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۱۷۲,۶۴۴	-	۱۷۲,۶۴۴	-	مالیات پرداختنی
	۸۶۶	-	-	۸۶۶	پیش دریافتها
	۲۴۸,۳۷۸	-	۲۰۶,۷۳۸	۴۱,۶۴۰	



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

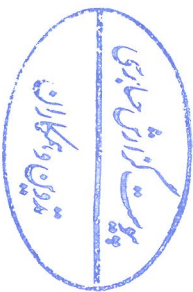
۲۱ - معاملات با انشعاب وابسته

۲۱-۱ - معاملات انجام شده با انشعاب وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	مزین های انجام شده به زیادت از شرکت	علی الحساب پرداختی
شرکتهای اصلی و تفابلی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	◆	۱۹,۰۱۰,۰۴۰,۰۰۱	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع		۱۹,۰۱۰,۰۴۰,۰۰۱	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر انشعاب وابسته	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	◆	۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	-
	جمع		۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	-
جمع کل			۱۹,۲۰۴,۵۴۰,۰۰۱	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۲ - مانده حساب تفابلی انشعاب وابسته به شرح ذیل است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و تفابلی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	۲۷۹,۷۰۸,۵۶۷,۰۸۳	-	۲۷۹,۷۰۸,۵۶۷,۰۸۳	۹۳,۷۰۲,۳۷۷,۹۰۰	-
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	-	-	-	۱۲۴,۹۷۸,۱۰۸	-
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)	-	-	-	۱۲۴,۹۷۸,۱۰۸	-
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)	۲۳۸,۴۸۴,۸۶۰	-	-	۲۹۹,۹۱۴,۴۹۲	-
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آذربایجان (سهامی خاص)	۱	-	-	۲۹۹,۹۱۴,۴۹۲	-
سایر انشعاب وابسته	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آذربایجان (سهامی خاص)	-	-	-	-	-
	جمع	۲۷۹,۹۴۷,۰۵۳,۹۴۴	۲۷۹,۷۰۸,۵۶۷,۰۸۳	۲۷۹,۷۰۸,۵۶۷,۰۸۳	۹۴,۲۷۵,۹۲۸,۳۴۰	۳۴۶,۳۳۴,۵۸۵



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۷-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۲۷-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۲۷-۳- دفاتر شرکت برای سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد حسابرسی تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۷-۴- بابت شکایت شرکت بیمه ایران، اوین دارو، بیمه البرز، بیمه پارسیان، شرکت پروبال اطلس ارس، شرکت آریانا حیات دانش و خانم احمدی پرونده مفتوح در دادسرا جهت خسارت وارده به کالا وجود دارد.

۲۷-۵- بابت رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۳ مجموعاً مبلغ ۳.۷۵۹ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مدیریت اعتقاد دارد، شرکت از این بابت متحمل بدهی با اهمیتی نخواهد شد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۸-۱- بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیت دیگری که مستلزم تعدیل و یا افشاء صورتهای مالی باشد، روی نداده است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۷.۶۳۴.۷۵۹.۵۴۶ ریال (مبلغ ۷۷.۶۳۴.۷۵۹ ریال برای هر سهم) است.

۲۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و درآمد غیر عملیاتی و ... تأمین خواهد شد.

