

شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
و  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
(حسابداران رسمی)



به نام خدا

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران شامل صورت وضعیت های مالی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 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 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 اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر مشروط 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.





## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- درخصوص سرمایه گذاری های بلندمدت موضوع یادداشت توضیحی ۱۲ موارد زیر قابل ذکر است:

۴-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته شامل سرمایه گذاری در ۱۹ درصد از سهام شرکت آپادانا سرام به بهای تمام شده ۲۸۳ میلیارد ریال و ارزش ویژه ۱۲۳ میلیارد ریال (با زیان انباشته ۱۴۲۳۶ میلیارد ریال در پایان سال ۱۳۹۷) است که برخلاف استانداردهای حسابداری سهم گروه از نتایج عملیات سال جاری و سایر تعدیلات روش ارزش ویژه درخصوص آن شناسایی نگردیده است. همچنین شرکت های تابعه شامل سه شرکت حمل و نقل بین المللی زنجیره طلایی سرعت، حمل و نقل داخلی ایران تیر و شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی است که مورد تلفیق قرار نگرفته و آثار انباشته آن در صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی سال جاری تحت عنوان "تعدیلات شرکتهای مستثنی شده از تلفیق" منعکس شده است که جزییات مربوطه مشخص نیست. هرچند تعدیل صورتهای مالی تلفیقی گروه از بابت موارد یادشده ضروری است با این وجود به دلیل نبود اطلاعات کافی و نبود صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های یاد شده، تعیین آثار آن امکانپذیر نشده است.

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۶ صورت های مالی منعکس است، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت اصلی براساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال و مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ آن براساس برگ تشخیص مالیات صادره به ترتیب مبلغ ۴۴۷ میلیارد ریال و مبلغ ۵۰۱ میلیارد ریال تعیین گردیده که مجموعاً مبلغ ۱۰۹/۳ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی است. شرکت نسبت به موارد یاد شده معترض گردیده که تاکنون منجر به نتیجه نشده و ذخیره ای نیز از این بابت درحسابها منظور نگردیده است. همچنین در سال جاری نیز به دلیل اعمال معافیت های قانونی، ذخیره ای بابت مالیات عملکرد منظور نشده است. با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی، تخصیص ذخیره در قبال بخشی از موارد یاد شده ضرورت دارد ولی تعیین میزان دقیق آن، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی است.

۶- در خصوص تاییدیه های درخواستی گروه و شرکت اصلی موارد زیر قابل ذکر است:

۶-۱- پاسخ تاییدیه های درخواستی شرکت اصلی در خصوص پیش پرداختها (شرکت ندای علم و صنعت) به مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال، حسابهای پرداختی (شرکت های بیمه ملت و بیمه میهن) به مبلغ ۳۴۶ میلیارد ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نشده است.

۶-۲- مانده حساب فی مابین و تاییدیه دریافتی شرکت اصلی از صندوق بازنشستگی کشوری، به دلیل منظور نمودن مطالبات از شرکت آپادانا سرام به حساب آن صندوق دارای مغایرت نامساعدی به مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال است.







## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

۳-۶- پاسخ تاییدیه های درخواستی در رسیدگی شرکت های گروه ، در خصوص دریافتی ها به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال، پیش پرداختها به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال، پرداختی ها و پیش دریافتها به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال و تاییدیه اداره گمرک منطقه ویژه اقتصادی مرتبط با شرکت انبارهای عمومی سهلان دریافت نشده است. - نظر به مراتب فوق، این موسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین نماید.

### اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت 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 مطالب خاص

۸- بدهی های احتمالی مرتبط با دعاوی له و علیه گروه و شرکت اصلی به تفصیل در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورت های مالی منعکس است. موارد مزبور در جریان رسیدگی حقوقی است که نتایج آن تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نشده و بنابراین تعیین آثار مالی احتمالی آن منوط به اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط است.

۹- وضعیت پروژه ساخت املاک در منطقه ویژه اقتصادی سهلان به مبلغ ۳۱۶ میلیارد ریال در یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی گروه افشا شده است. پروژه یاد شده تاکنون به بهره برداری نرسیده و برآورد مناسبی از میزان مخارج باقی مانده و زمان بازافت آن ارایه نگردیده است. در این خصوص و براساس تکلیف مجمع عمومی سال گذشته وضعیت این پروژه در جریان حسابرسی ویژه قرار گرفته که نتایج نهایی و ارزیابی مدیریت از نتایج آن تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نشده است.

۱۰- در خصوص مدیریت سرمایه و ریسک موضوع یادداشت ۳۱ صورت های مالی موارد زیر قابل ذکر است:

۱۰-۱- اطلاعات مربوط به تشریح وضعیت شرکت از نظر ساختار و روشهای مدیریت سرمایه، ریسک ها و تحلیل ها به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی با توجه به عدم استقرار ساز و کارهای مورد نیاز، بر پایه تفسیر مدیریت از آنها ارائه شده است.







## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

۱۰-۲- دریافتنی های شرکت اصلی موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۳ صورت های مالی، شامل مبلغ ۸۷۱ میلیارد ریال مطالبات راكد از شرکت های تابعه (سهلان، جلفا، آستارا، بازرگان، بندر امام خمینی و زنجیره طلایی سرعت) است که تاکنون وصول نشده و زمان و نحوه وصول آن مشخص نیست. از سوی دیگر همانگونه که در صورت وضعیت مالی تلیقی منعکس است بخش عمده ای از سرمایه در گردش گروه در سپرده های بانکی با نرخ سود ثابت متمرکز گردیده که با توجه به شرایط تورمی موجود، رعایت صرف و صلاح شرکت از این بابت محرز نشده است. همچنین براساس اطلاعات موجود، نتایج عملیات برخی از شرکت های تابعه و وابسته (از جمله جلفا، بازرگان، آستارا و سهلان و آپادانا سرام) منجر به زیان گردیده و یا زیان انباشته آنها از مبلغ سرمایه فزونی یافته است.

- نظر به مراتب فوق ارایه برنامه جامع از سوی مدیریت برای استفاده بهینه از سرمایه در گردش و دارایی های گروه و شرکت اصلی و مدیریت ریسک های مربوطه ضرورت دارد.

- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۸ تا ۱۰ بالا تعدیل نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ گروه و شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ تیرماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت اصلی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ مجمع بدرستی رعایت نشده است.

۱۳- مفاد ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر لزوم تودیع سهام وثیقه مدیران، درخصوص یکی از اعضای هیات مدیره رعایت نشده است.

۱۴- مفاد ماده ۳۲ اساسنامه مبنی بر برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی رعایت نشده و این مجمع بصورت فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۸/۸/۱ تشکیل شده است. در مجمع یاد شده، تصویب صورت های مالی مشروط به اجرای تکالیف مجمع و تعدیلات ذیربط و با اشاره به عدم در نظر گرفتن آثار احتمالی ناشی از عملیات حسابرسی ویژه توسط نهاد های نظارتی و بازرسی صورت گرفته است.





## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

### شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

- ۱۵-۱- در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۸/۱ و در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، در موارد زیر اقدامات انجام شده منجر به نتیجه نشده و یا در مهلت مقرر ارایه نشده است:
- ۱۵-۱- ارایه گزارشات کارشناسی و حسابرسی ویژه در خصوص شرکت های انبار عمومی بندر امام خمینی، حمل و نقل زنجیره طلایی سرعت، ایران تیر و کالارسان امید کیش ظرف مدت ۳ ماه و برای شرکت انبارهای عمومی سهلان ظرف مدت یکماه به هلدینگ آتیه صبا و صندوق بازنشستگی کشوری
- ۱۵-۲- تعیین آثار و تبعات گزارش حسابرسی ویژه انبارهای عمومی غرب و ارایه پیشنهاد جهت انجام اقدامات لازم و یا قانونی ظرف مدت ۳ ماه به صندوق بازنشستگی کشوری
- ۱۵-۳- پیگیری و تعیین تکلیف ادعای آقای رسولی و اعمال تعدیلات در صورت لزوم
- ۱۵-۴- ارایه به موقع گزارش کاملی از پرونده های حقوقی شرکت شامل آثار مالی له و علیه شرکت و اقدامات انجام شده و نتایج آن ظرف مدت یک ماه به صندوق بازنشستگی
- ۱۵-۵- پیگیری لازم در خصوص وصول مطالبات از شرکت آپادانا سرام (بند ۲-۶ این گزارش)
- ۱۵-۶- اقدامات لازم در جهت سودآور سازی شرکت های زیان ده و ارایه گزارش آن ظرف مدت ۲ ماه به هلدینگ آتیه صبا و صندوق بازنشستگی کشوری و تعیین برنامه و بودجه برای کلیه شرکت های زیرمجموعه و پایش آن در جهت ارتقای سودآوری به حدود مورد انتظار
- ۱۵-۷- ارایه به موقع گزارش پیگیری های انجام شده در خصوص حق واگذاری حقوق قرارداد به شرکت زیر مجموعه ظرف مدت ۲ ماه به صندوق بازنشستگی و هلدینگ آتیه صبا
- ۱۵-۸- اقدام در جهت تعیین تکلیف بدهی به شرکت بیمه ایران و ارایه گزارش نتیجه آن ظرف مدت یک ماه به صندوق بازنشستگی
- ۱۵-۹- ارایه گزارش کامل دلایل و آثار عدم برگزاری جلسات هیات مدیره در سال ۱۳۹۷ به صندوق بازنشستگی و تدوین آیین نامه برای تشریفات برگزاری جلسات هیات مدیره در چارچوب اساسنامه
- ۱۵-۱۰- پیگیری لازم برای تعیین تکلیف و وصول حق انبار داری کالای متروکه از سازمان اموال تملیکی
- ۱۵-۱۱- اقدام برای شناسایی و رفع ایرادات کنترل های داخلی و بهبود و یکپارچه سازی سیستم های مکانیزه و تعیین تکلیف وضعیت قرارداد با شرکت رهیاب رایانه گستر
- ۱۶- توجه مجمع محترم صاحبان سهام را به مفاد تبصره ۲ ماده ۶ قانون اصلاح قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مصوب ۱۳۹۷/۳/۲۲ مبنی بر کاهش میزان مالکیت شرکتهای تابعه ظرف مدت ۳ سال جلب می نماید.







## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

۱۷- صورتجلسات ۸۱۱ و ۸۱۲ هیات مدیره در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۸- گزارشات حسابرسی ویژه در خصوص برخی از شرکت های تابعه (بابت بخشی از عملیات سال های قبل آنها)، موضوع تکالیف مجمع عمومی عادی سال گذشته (بندهای ۱-۱۵ و ۲-۱۵ این گزارش) بعضاً تهیه شده و یا در جریان تهیه است. در این خصوص ارزیابی مدیریت و اقدامات مترتب بر نتایج گزارشات مزبور و وضعیت رسیدگی های احتمالی نهادهای نظارتی و آثار آن در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۲ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیردی نفع در رای گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکت های گروه انجام شده است.

۲۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

پیام صادقی

مرجان سیفی

۲۲ تیر ماه ۱۳۹۹

(۸۹۱۷۳۹)

(۸۷۱۵۷۶)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی





شرکت انبارهای عمومی  
و خدمات گمرکی ایران  
(سهامی عام)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
<b>ب - صورتهای مالی اساسی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام):</b>	
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰-۵۱	پ - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	آقای مصطفی قنادها	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره - مدیرعامل شرکت	آقای محمدرضا اسدی	شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - معاون عملیات	آقای حمید رضا کیا منفرد	شرکت ساختمانی ترازپی ریز (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - معاون توسعه مدیریت	آقای اسماعیل خلیلی	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره - معاون برنامه ریزی	آقای عباس مجتهدزاده	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی داد اف نوین نگر  
حسابداران رسمی  
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
صورت سود و زیان تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۳,۴۲۸,۸۹۶	۴,۰۰۴,۷۰۸	۴	
(۱,۶۲۳,۰۰۳)	(۱,۹۳۹,۰۵۵)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۰۵,۸۹۳	۲,۰۶۵,۶۵۳		سود ناخالص
(۷۲۱,۵۱۹)	(۸۵۴,۷۲۹)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۱۸۳,۳۹۶	۱۸۸,۲۱۰	۷	سایر درآمدها
۱,۲۶۷,۷۷۰	۱,۳۹۹,۱۳۴		سود عملیاتی
۴۱۶,۴۸۵	۴۷۰,۷۱۴	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۸۴,۲۵۵	۱,۸۶۹,۸۴۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۶,۹۲۰	۱۷,۹۱۴		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۷۰۱,۱۷۵	۱,۸۸۷,۷۶۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه های مالیات بر درآمد:
(۲۹۴,۵۲۵)	(۳۲۱,۹۴۵)	۲۶	سال جاری
(۴۴,۷۹۶)	(۳۵,۲۱۵)		سال های قبل
۱,۳۶۱,۸۵۴	۱,۵۳۰,۶۰۲		سود خالص عملیات در حال تداوم
۵,۳۵۷	-		سهم منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۵۶,۴۹۷	۱,۵۳۰,۶۰۲		سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.  
یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



۲

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>			
دارایی های غیر جاری			
۹ دارایی های ثابت مشهود	۷۷۵,۳۱۰	۷۷۳,۰۹۵	۸۱۱,۳۴۱
۱۰ سرمایه گذاری در املاک	۶۷,۲۰۰	۶۷,۲۰۰	۶۸,۴۱۴
۱۱ دارایی های نامشهود	۳,۶۲۶	۵,۹۳۲	۵,۹۱۶
۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵۸,۴۴۱	۱۵۵,۶۸۷	۱۴۹,۶۵۸
۱۳-۲ دریافتی های بلند مدت	۶۵,۲۶۶	۱۶۵,۶۲۹	۱۴۸,۲۲۲
۱۴ سایر دارایی ها	۲۲۸,۲۰۳	۲۱۴,۱۱۷	۱۷۶,۳۷۵
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۱,۲۹۸,۰۴۶</b>	<b>۱,۳۸۱,۶۶۰</b>	<b>۱,۳۵۹,۹۲۶</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
۱۵ پیش پرداختها	۱۸۴,۴۲۱	۱۳۰,۰۳۳	۱۴۹,۱۵۵
۱۶ موجودی لوازم یدکی و مصرفی	۱۷,۱۵۶	۱۳,۲۷۸	۱,۴۵۲
۱۸ مخارج ساخت در املاک	۳۱۶,۰۰۹	۳۵۶,۸۵۲	۳۲۷,۵۶۵
۱۳-۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۱۰,۸۸۶	۵۸۹,۸۰۵	۳۴۸,۶۸۶
۱۷ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱,۸۲۸,۰۸۳	۱,۶۹۲,۵۱۰	۹۶۱,۰۵۶
۱۹ موجودی نقد	۴۵۹,۵۷۰	۴۷۵,۶۲۵	۶۶۹,۲۵۳
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۳,۳۱۶,۱۲۵</b>	<b>۳,۲۵۸,۱۰۳</b>	<b>۲,۴۵۷,۱۶۷</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۴,۶۱۴,۱۷۱</b>	<b>۴,۶۳۹,۷۶۳</b>	<b>۳,۸۱۷,۰۹۳</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۰ سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۴۵,۶۰۰	۵۰,۰۲۹	۴۷,۱۵۳
۲۲ سایر اندوخته ها	۵۹	۵۹	۵۹
سود انباشته	۲,۱۵۴,۷۲۹	۱,۹۲۵,۹۵۵	۱,۲۸۸,۵۴۲
<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>	<b>۲,۶۰۰,۳۸۸</b>	<b>۲,۳۷۶,۰۴۳</b>	<b>۱,۷۳۵,۷۵۴</b>
۲۳ منافع فاقد حق کنترل	۱۶,۱۲۹	۱۶,۱۲۹	۷,۴۴۳
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۲,۶۱۶,۵۱۷</b>	<b>۲,۳۹۲,۱۷۲</b>	<b>۱,۷۴۳,۱۹۷</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷۴,۰۷۸	۳۲۳,۴۱۹	۲۷۰,۲۴۵
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۳۷۴,۰۷۸</b>	<b>۳۲۳,۴۱۹</b>	<b>۲۷۰,۲۴۵</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۹۵۹,۶۷۳	۸۸۴,۶۵۵	۸۲۰,۱۶۳
۲۶ مالیات پرداختی	۳۱۰,۴۹۵	۲۹۰,۵۷۸	۲۱۲,۶۰۸
۲۷ سود سهام پرداختی	۳۱۸,۹۴۴	۶۸۸,۴۳۲	۷۱۶,۰۰۰
۲۸ پیش دریافتها	۳۴,۴۶۴	۶۰,۵۰۷	۵۴,۸۸۰
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱,۶۲۳,۵۷۶</b>	<b>۱,۹۲۴,۱۷۲</b>	<b>۱,۸۰۳,۶۵۱</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱,۹۹۷,۶۵۴</b>	<b>۲,۲۴۷,۵۹۱</b>	<b>۲,۰۷۳,۸۹۶</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۴,۶۱۴,۱۷۱</b>	<b>۴,۶۳۹,۷۶۳</b>	<b>۳,۸۱۷,۰۹۳</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

*[Handwritten signature]*

مؤسسه حسابرسی هدفه نوین نگر  
حسابداری رسمی  
پیوست گزارش

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود اثبات شده	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۴,۵۷۲	۷,۴۴۳	۱,۷۳۷,۱۲۹	۱,۲۸۹,۹۱۷	۵۹	۴۷,۱۵۳	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱,۳۷۵)		(۱,۳۷۵)	(۱,۳۷۵)	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲-۳۲)
۱,۷۴۳,۱۹۷	۷,۴۴۳	۱,۷۳۵,۷۵۴	۱,۲۸۸,۵۴۲	۵۹	۴۷,۱۵۳	۴۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱,۳۶۱,۸۵۴	۵,۳۵۷	۱,۳۵۶,۴۹۷	۱,۳۵۶,۴۹۷	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
(۱۷,۳۹۷)		(۱۷,۳۹۷)	(۱۷,۳۹۷)	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
۳,۰۸۷,۶۵۴	۱۲,۸۰۰	۳,۰۷۴,۸۵۴	۲,۶۲۷,۶۴۲	۵۹	۴۷,۱۵۳	۴۰۰,۰۰۰	اصلاح اشتباهات
(۷۰۰,۰۰۰)		(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
۴,۵۱۸	۳,۳۲۹	۱,۱۸۹	(۱,۶۸۷)	۰	۲,۸۷۶	۰	سود سهام مصوب
۲,۳۹۲,۱۷۲	۱۶,۱۲۹	۲,۳۷۶,۰۴۳	۱,۹۲۵,۹۵۵	۵۹	۵۰,۰۲۹	۴۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
							مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۵۳۰,۶۰۲	۰	۱,۵۳۰,۶۰۲	۱,۵۳۰,۶۰۲	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱۰۶,۲۵۷)	۰	(۱۰۶,۲۵۷)	(۱۰۱,۸۲۸)	۰	(۴,۴۲۹)	۰	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	تعدیلات شرکت‌های مستثنی شده از تلفیق
۲,۶۱۶,۵۱۷	۱۶,۱۲۹	۲,۶۰۰,۳۸۸	۲,۱۵۴,۷۲۹	۵۹	۴۵,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
							مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴

موسسه حسابداری هدف نوین نگر  
 حسابداران رسمی  
 پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
۱,۱۵۰,۶۸۸	۱,۵۵۶,۷۵۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۹۰,۲۶۸)	(۳۰۳,۳۴۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۶۰,۴۲۰	۱,۲۵۳,۴۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
(۱۰۱,۱۴۵)	(۱۱۳,۹۲۱)	پرداخت های نقدی برای داریی های ثابت مشهود
(۲۸,۰۷۳)	(۴۰,۸۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری در املاک
۴۶,۰۲۱	۲۴۲	دریافت نقدی حاصل از فروش داریی های ثابت
(۳۵۰)	۱,۸۱۱	پرداخت های نقدی برای خرید داریی های نامشهود
(۷۳۱,۹۵۴)	(۱۳۲,۷۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۷۷,۶۳۰	۴۵۰,۸۲۶	دریافت های نقد حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱,۳۹۱	۱۵,۲۲۱	دریافت نقدی بابت دریافت سود سهام
(۴۲۶,۴۸۰)	۱۸۰,۵۳۸	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۳۳,۹۴۰	۱,۴۳۳,۹۴۵	جریان خالص نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
(۷۲۷,۵۶۸)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۹۳,۶۲۸)	(۱۶,۰۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت تامین مالی
۶۶۹,۲۵۳	۴۷۵,۶۲۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۷۵,۶۲۵	۴۵۹,۵۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	.	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۵۶,۱۹۷	۱,۵۵۹,۷۵۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۹۷,۵۳۶)	(۱۸۳,۲۹۵)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۵۸,۶۶۱	۱,۳۷۶,۴۵۹		سود ناخالص
(۲۳۶,۹۴۸)	(۲۴۹,۳۱۷)	۶	هزینه های اداری و عمومی
۲۴۳,۶۷۰	۲۷۷,۸۴۵	۷	سایر درآمدها
۱,۱۶۵,۳۸۳	۱,۴۰۴,۹۸۷		سود عملیاتی
۶۷,۸۷۱	۵۶,۷۸۲	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۲۳۳,۲۵۴	۱,۴۶۱,۷۶۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.		هزینه های مالیات بردرآمد:
(۴۰,۱۸۰)	.	۲۶	سال جاری
۱,۱۹۳,۰۷۴	۱,۴۶۱,۷۶۹		سال های قبل
			سود خالص عملیات در حال تداوم

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

مونسسه حسابرسی هدف نوین تکثر  
حسابداران رسمی  
پیوست گزارش

۶

۶

۶



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال		میلیون ریال
				<b>دارایی های غیر جاری</b>
۵۸۲,۴۳۱	۶۲۴,۸۰۴	۶۶۰,۲۰۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
۳,۰۷۶	۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	۱۱	دارایی های نامشهود
۳۴۷,۵۱۹	۳۴۷,۵۱۹	۳۴۷,۵۱۹	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	.	۱۳-۲	دریافتی های بلند مدت
۱۵۱,۸۷۱	۱۸۸,۴۰۰	۱۴۷,۱۹۰	۱۴	سایر دارایی ها
<b>۱,۲۰۴,۳۸۵</b>	<b>۱,۲۸۳,۳۷۶</b>	<b>۱,۱۵۸,۰۷۸</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
				<b>دارایی های جاری</b>
۱۲۲,۶۷۹	۱۰۳,۰۷۸	۱۴۹,۶۸۹	۱۵	پیش پرداختها
۱,۳۳۲,۲۷۷	۱,۹۰۵,۲۰۲	۱,۷۴۱,۸۸۶	۱۳-۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۰۰۰	۸,۰۲۶	۲۲۸,۰۲۶	۱۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۶۸,۳۳۳	۲۲۰,۸۸۱	۱۸۷,۳۶۷	۱۶	موجودی نقد
<b>۱,۸۲۴,۲۸۹</b>	<b>۲,۲۳۷,۱۸۷</b>	<b>۲,۳۰۶,۹۶۸</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳,۰۲۸,۶۷۴</b>	<b>۳,۵۲۰,۵۶۳</b>	<b>۳,۴۶۵,۰۴۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه</b>
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۵۹	۵۹	۵۹	۲۲	سایر اندوخته ها
۱,۲۷۱,۶۱۹	۱,۷۶۴,۶۹۳	۲,۰۲۶,۴۶۲		سود انباشته
<b>۱,۷۱۱,۶۷۸</b>	<b>۲,۲۰۴,۷۵۲</b>	<b>۲,۴۶۶,۵۲۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
				<b>بدهی ها</b>
				<b>بدهیهای غیر جاری</b>
۲۰,۵۵۹	۲۸,۷۸۴	۳۶,۹۲۵	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۰,۵۵۹</b>	<b>۲۸,۷۸۴</b>	<b>۳۶,۹۲۵</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
				<b>بدهی های جاری</b>
۵۸۰,۱۵۹	۵۹۸,۳۱۷	۶۴۲,۳۷۸	۲۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
.	.	.	۲۶	مالیات پرداختی
۷۱۶,۰۰۰	۶۸۸,۴۳۲	۳۱۸,۹۴۴	۲۷	سود سهام پرداختی
۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۸	پیش دریافتها
<b>۱,۲۹۶,۴۳۷</b>	<b>۱,۲۸۷,۰۲۷</b>	<b>۹۶۱,۶۰۰</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۳۱۶,۹۹۶</b>	<b>۱,۳۱۵,۸۱۱</b>	<b>۹۹۸,۵۲۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳,۰۲۸,۶۷۴</b>	<b>۳,۵۲۰,۵۶۳</b>	<b>۳,۴۶۵,۰۴۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

مونسسه حسابرسی هدف نوین تکوین  
حسابداران رسمی  
پیوست گزارش

۷

فنا

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۸,۴۳۹	۱,۲۵۸,۳۸۰	۵۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۳,۲۳۹	۱۳,۲۳۹	.	.		اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۲۹)
۱,۷۱۱,۶۷۸	۱,۲۷۱,۶۱۹	۵۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۱,۱۹۳,۰۷۴	۱,۱۹۳,۰۷۴	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
۲,۲۰۴,۷۵۲	۱,۷۶۴,۶۹۳	۵۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۱,۴۶۱,۷۶۹	۱,۴۶۱,۷۶۹	.	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
۲,۴۶۶,۵۲۱	۲,۰۲۶,۴۶۲	۵۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۸

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰,۱۷۶	۱,۶۵۵,۹۶۶	۳۰
(۴۱,۶۲۵)		
۵۹۸,۵۵۱	۱,۶۵۵,۹۶۶	
(۷۹,۲۵۱)	(۷۵,۹۸۸)	
(۷,۰۲۶)		
	(۲۲۰,۰۰۰)	
(۹۱)	.	
۶۷,۹۳۳	۵۶,۵۰۸	
(۱۸,۴۳۵)	(۲۳۹,۴۸۰)	
۵۸۰,۱۱۶	۱,۴۱۶,۴۸۶	
(۷۲۷,۵۶۸)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	
(۷۲۷,۵۶۸)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	
(۱۴۷,۴۵۲)	(۳۳,۵۱۴)	
۳۶۸,۳۳۳	۲۲۰,۸۸۱	
۲۲۰,۸۸۱	۱۸۷,۴۶۷	

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:

پرداخت های نقدی برای دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

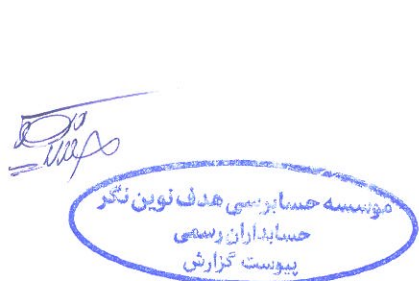
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



۹



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به عنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی فعال شامل (شرکتهای انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران، غرب، امام خمینی (ره)، آستارا، بازرگان، جلفا، سهران، آتیه قشم، شرکت زنجیره طلایی سرعت و شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر، شرکت های غیرفعال انبارهای عمومی خرمشهر و خدمات عمومی بنادر که بعلت انهدام دارائی های شرکت انبارهای عمومی خرمشهر بر اثر جنگ تحمیلی عراق علیه ایران و توقف فعالیت آن شرکت و اعلام ورشکستگی شرکت خدمات عمومی بنادر در تاریخ ۱۳۵۸/۱۲/۲۸ از سوی سازمان بنادر و کشتیرانی معادل صددرصد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های مزبور کاهش ارزش انباشته درحسابها منظور شده است.

انبارهای عمومی ایران - شرکت سهامی عام در تاریخ ۱۳۴۰/۱۰/۱۲ تحت شماره ۸۰۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. بموجب لایحه قانونی مورخ ۱۳۵۹/۲/۲۰ شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران، کلیه سهام شرکت، ملی اعلام و بعنوان شرکت ملی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران تغییر نام یافت. در سال ۱۳۷۸ و بموجب مصوبه ۵۳۴۹/ت ۲۲۲۸۸ ه مورخ ۱۷/۱۰/۱۳۷۸ هیئت وزیران (موضوع ابلاغیه شماره ۶۰۳۴۴/ت ۲۲۴۱۹ ه مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۱۱ معاون اول رئیس جمهور) و در اجرای بندهای (ج) و (ی) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۷۸ کل کشور، ۱۰۰٪ سهام دولت و سایر حقوق و امتیازات مربوطه در شرکت ملی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردید. همچنین بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۲۰، اساسنامه جدید شرکت تصویب و نام شرکت به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص) تغییر یافت. ضمناً بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۹/۸/۲۳ تغییر نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام موردتایید قرار گرفت و نام شرکت به شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران اصلاح گردیده است و به استناد نامه شماره ۲۲۰۷۸/۲۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۹ رئیس سازمان بازنشستگی کشوری مبنی بر تفویض اختیارات آن سازمان، اداره امور شرکتهای تحت پوشش به شرکت آتیه صبا واگذار شده است. شناسه ملی شرکت، ۱۰۱۰۰۳۵۱۰۷۰ می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان شیخ بهائی-خیابان سنول - کوچه ماهتاب - پلاک ۲۵ واقع است، و با توجه به تعلق ۱۰۰٪ سهام شرکت به صندوق بازنشستگی کشوری درحال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی صندوق مزبور می باشد.

۲-۱ در راستای تغییرات در شیوه مدیریت شرکت با توجه به توسعه فعالیت در کل شرکت، طی سال های جاری و قبل تعدادی از واحدهای شرکت بصورت شرکت مستقل تاسیس و یا به ثبت رسیده و تعدادی از شعب زیر مجموعه شرکت اصلی، از لحاظ کنترل و مدیریت به شرکت ها منتقل گردیده است. اطلاعات مربوط به کلیه شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

شرکتهای فرعی	وضعیت تحصیل	سال تاسیس	در صد مالکیت مستقیم و غیر مستقیم
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	تاسیس	۱۳۸۲	۱۰۰٪
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)	تاسیس	۱۳۸۲	۱۰۰٪
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی (ره) (سهامی خاص)	تاسیس	۱۳۸۲	۱۰۰٪
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)	تاسیس	۱۳۸۳	۱۰۰٪
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی خاص)	تاسیس	۱۳۸۴	۱۰۰٪
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم (سهامی خاص)	تاسیس	۱۳۹۲	۱۰۰٪
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا (سهامی خاص)	تاسیس	۱۳۹۲	۱۰۰٪
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهران (سهامی خاص)	تاسیس	۱۳۹۲	۱۰۰٪
شرکت زنجیره طلایی سرعت (با مسئولیت محدود)	خرید درسال	۹۵	۶۰٪
شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر (با مسئولیت محدود)	خرید درسال	۹۵	۶۳٪
شرکت انبارهای عمومی بندر امام خمینی (۱۳-۳)	تاسیس	۱۳۹۶	۵۰٪

ب- شعب شرکت در پایان سال ۱۳۹۸ شامل مشهد، فرودگاه مشهد، سرخس، لطف آباد، کاوه و نیشابور می باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه انجام کلیه عملیات تخلیه، بارگیری، انبارداری، نگهداری و حفاظت کالای وارده به اماکن گمرکی و غیرگمرکی (اعم از واردات و صادرات) و انجام سایر فعالیت های مجاز در زمینه واردات و صادرات، انجام امور تجاری و بازرگانی در مناطق ویژه اقتصادی و سایر مناطق و هرگونه سپرده گذاری و سرمایه گذاری در بانکها، شرکتها، موسسات و بخش املاک به صورت مستقل و یا بصورت مشارکت با سایر اشخاص (در صورت نیاز پس از اخذ مجوزهای لازم) می باشد.

۴-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۳	۳	۲۷۹	۱۵۱	کارکنان قراردادی
۱۵۳	۱۳۷	۱,۳۰۹	۱,۲۶۹	کارکنان پیمانی
۰	۰	۰	۱۱۹	جمع
۱۵۶	۱۴۰	۱,۵۸۸	۱,۵۳۹	

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

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

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۱- ۲-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲- ۲-۲-۳- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳- ۲-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۴- ۲-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۴-۳- شناخت درآمد

درآمدهای اصلی شرکت عبارتند از درآمد انبارداری گمرکی و غیرگمرکی، درآمد تخلیه و بارگیری و درآمد بیمه که بشرح زیر محاسبه می گردد:

۱- ۴-۳-۳- درآمد خدمات انبارداری گمرکی - براساس مدت زمان نگهداری کالا در انبار و با توجه به نرخ های مصوب هیأت مدیره بر اساس تناژ و نوع کالا و نوع انبار تعیین می گردد.

۲- ۴-۳-۳- درآمد خدمات انبارداری غیر گمرکی - براساس متر مربع فضای اشغالی و نرخ های قراردادهای فی مابین تعیین می گردد.

۳- ۴-۳-۳- درآمد بیمه - مبلغ حق بیمه ماهانه به مآخذ ۰/۵ در هزار ارزش کالای گمرکی براساس مصوبات هیأت مدیره و طبق صورتحساب های صادره تعیین و با توجه به قرارداد منعقد فی مابین شرکت و بیمه ملت، ۷۰ درصد آن بعنوان درآمد شرکت و ۳۰/۰ بقیه به عنوان سهم بیمه بحساب مطالبات بیمه ملت منظور می گردد. در خصوص کالاهای غیر گمرکی از طریق انعقاد قرارداد با بیمه ملت بر اساس ارزش کالا در صورتحساب های صادره می باشد و با توجه به قرارداد منعقد فی مابین شرکت و بیمه ملت، ۷۰ درصد آن به عنوان درآمد شرکت و ۳۰ درصد بقیه به عنوان سهم بیمه به حساب مطالبات بیمه ملت منظور می گردد.

۴- ۴-۳-۳- از آنجا که تعهدات این شرکت به صاحبان کالا (مشتریان) پس از تحویل عین کالای وارده خاتمه می یابد، لذا درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه کالای رسوبی و سفارشی پس از تحویل کالا به مشتری و ترخیص شناسایی می شود.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل ((دارایی های واحد شرایط)) است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی (مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان و محوطه
مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	تاسیسات
مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۴، ۵ و ۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۵، ۶ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۵، ۶ و ۱۰ ساله	ابزار کار و لوازم فنی

۳- ۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. در آمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۱- ۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود، بنابراین، مخارج تکمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲- ۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نرم افزارها
مستقیم	۳ ساله	

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱- ۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشی، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲- ۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳- ۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴- ۳-۹-۴- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

۵- ۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می شود.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- موجودی لوازم یدکی و مصرفی

موجودی های لوازم یدکی مصرفی به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیهای مزبور با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

۳-۱۲-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه ، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته ، تعدیل می شود . زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود ، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش متصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۳- درآمد و فروش اموال تملیکی

طبق ماده ۳۴ قانون تامین سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، درآمدهای عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه شده پس از فروش توسط سازمان مذکور و واریز وجوه مربوطه، به حساب درآمد منظور می گردد.

۳-۱۴- کنترل به شرکت انبارهای عمومی بندر امام خمینی

شرکت انبارهای عمومی بندر امام خمینی شرکت فرعی گروه است . هر چند گروه مالکیت ۵۰ درصد آنرا در اختیار دارد ولی به دلیل در اختیار بودن اکثریت هیات مدیره ، توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸			یادداشت	گروه
جمع	جمع	غیر گمرکی	صادرات	واردات		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد انبارداری
۲,۰۳۶,۴۰۴	۲,۶۱۲,۶۶۰	۱۱۳,۰۶۹	۹,۲۰۴	۲,۴۹۰,۳۸۷		درآمد تخلیه و بارگیری
۷۱۲,۶۸۷	۱,۰۲۷,۸۰۱	۱۰,۴۱۴	۵۷,۲۹۳	۹۶۰,۰۹۴		درآمد بیمه کالا
۴۳۵,۹۹۱	۳۶۴,۲۴۷	۹۰۸	۲,۳۰۴	۳۶۱,۰۳۵		درآمد حمل
۲۴۳,۸۱۴	.	.	.	.		
۳,۴۲۸,۸۹۶	۴,۰۰۴,۷۰۸	۱۲۴,۴۹۱	۶۸,۸۰۱	۳,۸۱۱,۵۱۶	۴-۱	

۱۳۹۷		۱۳۹۸			یادداشت	شرکت
جمع	جمع	غیر گمرکی	صادرات	واردات		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد انبارداری
۸۲,۶۱۲	۵۱,۶۹۴	.	۳,۴۰۱	۴۸,۲۹۳	۴-۲	درآمد تخلیه و بارگیری
۳۴,۴۹۳	۱۳۸,۳۱۳	.	۱۰,۹۷۰	۱۲۷,۳۴۳	۴-۲	درآمد بیمه کالا
۷,۷۰۰	۳,۵۲۶	.	۹۸۹	۲,۵۳۷	۴-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰	.	.	۱,۳۵۱,۰۰۰	۴-۳	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۱,۳۹۲	۱۵,۲۲۱	.	.	۱۵,۲۲۱	۴-۴	
۱,۲۵۶,۱۹۷	۱,۵۵۹,۷۵۴	.	۱۵,۳۶۰	۱,۵۴۴,۳۹۴		

گروه

۴-۱ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۶۲	۵۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱,۷۳۶,۹۸۹	۱,۲۳۹,۹۱۸	۲,۹۷۶,۹۰۷
۲۹	۳۲	۳۲۸,۶۶۴	۶۹۹,۱۳۷	۱,۰۲۷,۸۰۱
۵۴	۵۲	۲,۰۶۵,۶۵۳	۱,۹۳۹,۰۵۵	۴,۰۰۴,۷۰۸

شرکت

۴-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۱۲	۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۳۷۴	۵۴,۸۴۶	۵۵,۲۲۰
۴۹	۷	۹,۸۶۴	۱۲۸,۴۴۹	۱۳۸,۳۱۳
۲۲	۵	۱۰,۲۳۸	۱۸۳,۲۹۵	۱۹۳,۵۳۳

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳- سود حاصل از سهام سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی (شرکت) به شرح ذیل است:

شرکت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۰	۱۷۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
۱,۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب  
شرکت انبارهای عمومی آتیه قشم

۴-۴- سود حاصل از سهام سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (شرکت) به شرح ذیل است:

شرکت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۳۰	۱۴,۶۳۴
۳,۲۶۲	۵۸۷
۱۱,۳۹۲	۱۵,۲۲۱

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین  
شرکت انبارهای عمومی اصفهان

۴-۴- درآمد های عملیاتی گروه بر حسب شرکت (به جزء سود سهام) و شرکتهای فرعی بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
جمع	جمع	حمل و نقل	بیمه کالا	تخلیه و بارگیری	انبارداری و بیمه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۸۴۸	۱۲۹,۴۷۱	۰	۳,۵۲۶	۱۰۶,۲۸۲	۱۹,۶۶۳
۴۶۳,۰۹۰	۶۳۶,۱۴۷	۰	۴۵,۸۹۷	۱۲۹,۲۵۱	۴۶۰,۹۹۹
۱,۱۸۹,۰۲۵	۱,۲۸۹,۹۰۴	۰	۱۳۵,۵۶۰	۲۱۰,۳۴۱	۹۴۴,۰۰۳
۹۶۷,۹۸۸	۱,۳۱۲,۴۷۰	۰	۱۴۷,۹۴۵	۲۱۰,۷۸۰	۹۵۳,۷۴۵
۸۹,۴۷۵	۱۱۰,۹۳۵	۰	۵۰,۲۶	۵۰,۱۳۷	۵۵,۷۷۲
۱۳۲,۷۶۳	۱۹۲,۰۱۱	۰	۱۷,۲۳۷	۱۰۴,۸۸۰	۶۹,۸۹۴
۱۱۱,۶۹۲	۱۲۴,۲۴۱	۰	۰	۸۸,۴۴۴	۳۵,۷۹۷
۱۲۲,۷۵۰	۱۶۰,۵۲۰	۰	۷,۵۴۷	۷۰,۳۰۹	۸۲,۶۶۴
۲۷,۴۵۱	۴۹,۰۰۹	۰	۱,۵۰۹	۲۵,۳۴۶	۲۲,۱۵۴
۱۰۲,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۱,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۴۲۸,۸۹۶	۴,۰۰۴,۷۰۸	۰	۳۶۴,۲۴۷	۹۹۵,۷۷۰	۲,۶۴۴,۶۹۱

شرکت (به جزء سود سهام)  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره)  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهران  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا  
شرکت زنجیره طلایی سرعت  
شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر

۴-۴-۱- افزایش درآمد شرکت های فرعی عمدتاً ناشی از افزایش تناژ در عملیات انبارداری شرکتها، می باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه :	یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
		انبارداری و بیمه	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری و بیمه	تخلیه و بارگیری	جمع
دستمزد مستقیم	۵-۱	۹۶۱,۲۷۹	۴۶۶,۵۱۷	۱,۴۲۷,۷۹۶	۷۱۷,۵۴۴	۳۳۸,۴۴۹	۱,۰۵۵,۹۹۳
سربار	۵-۲	۲۷۸,۶۳۹	۲۳۲,۶۲۰	۵۱۱,۲۵۹	۲۱۲,۸۳۴	۳۵۴,۱۷۶	۵۶۷,۰۱۰
		<u>۱,۲۳۹,۹۱۸</u>	<u>۶۹۹,۱۳۷</u>	<u>۱,۹۳۹,۰۵۵</u>	<u>۹۳۰,۳۷۸</u>	<u>۶۹۲,۶۲۵</u>	<u>۱,۶۲۳,۰۰۳</u>

۵-۱- هزینه های دستمزد مستقیم گروه بشرح زیر می باشد :

	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	انبارداری و بیمه	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری و بیمه	تخلیه و بارگیری	جمع
حقوق و مزایای شغل	۲۷۰,۲۸۰	۱۲۳,۶۵۴	۳۹۳,۹۳۴	۲۱۹,۲۴۰	۱۰۳,۵۲۹	۳۲۲,۷۶۹
هزینه سنوات خدمت	۱۱۴,۳۹۷	۵۵,۰۱۵	۱۶۹,۴۱۲	۶۹,۱۵۲	۲۹,۵۹۷	۹۸,۷۴۹
حق جذب و حق پست	۱۲۱,۴۴۵	۵۷,۲۳۸	۱۷۸,۶۸۳	۹۷,۲۴۴	۴۶,۲۴۹	۱۴۳,۴۹۳
اضافه کار	۱۲۷,۰۱۷	۴۷,۷۹۹	۱۷۴,۸۱۶	۸۸,۷۲۵	۳۱,۸۲۲	۱۲۰,۵۴۷
بیمه سهم کارفرما	۱۳۱,۸۶۹	۵۹,۵۰۸	۱۹۱,۳۷۷	۹۱,۴۴۸	۳۹,۸۷۷	۱۳۱,۳۲۵
هزینه غذا	۵,۶۷۳	۷,۰۰۶	۱۲,۶۷۹	۷,۵۶۹	۲,۷۲۷	۱۰,۲۹۶
عیدی و پاداش	۹۳,۵۶۷	۶۰,۹۴۰	۱۵۴,۵۰۷	۷۳,۱۰۳	۴۱,۱۳۰	۱۱۴,۲۳۳
حق مسکن و حق اولاد	۲۳,۶۷۸	۱۲,۱۶۲	۳۵,۸۳۹	۱۵,۱۰۴	۷,۷۷۴	۲۲,۸۷۸
شیر و لباس	۶۴۴	۱۴۷	۷۹۱	۵۲۰	۲۲۸	۷۴۸
هزینه مرخصی کارکنان	۳,۸۳۵	۰	۳,۸۳۵	۱,۶۸۳	۱۹۰	۱,۸۷۳
سایر	۶۸,۸۷۵	۴۲,۹۴۸	۱۱۱,۸۲۳	۵۳,۷۵۶	۳۵,۳۲۶	۸۹,۰۸۲
	<u>۹۶۱,۲۷۹</u>	<u>۴۶۶,۵۱۷</u>	<u>۱,۴۲۷,۷۹۶</u>	<u>۷۱۷,۵۴۴</u>	<u>۳۳۸,۴۴۹</u>	<u>۱,۰۵۵,۹۹۳</u>

۵-۲- هزینه های سربار گروه بشرح زیر می باشد :

	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	انبارداری و بیمه	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری و بیمه	تخلیه و بارگیری	جمع
هزینه اجاره	۵۲,۳۱۵	۱۸۲	۵۲,۴۹۷	۴۱,۸۴۴	۴,۱۱۹	۴۵,۹۶۳
سهم گمرک بابت قراردادهای بیمه	۱۲,۱۵۷	۱۰,۱۷۴	۲۲,۳۳۱	۸,۳۴۳	۱۰,۱۷۴	۱۸,۵۱۷
پست و تلفن	۲۰۴	۷	۲۱۱	۵۶	۸	۶۴
لوازم مصرف شدنی اداری	۱۹,۱۸۷	۱۲,۱۰۷	۳۱,۲۹۴	۱۲,۳۶۶	۶,۵۸۹	۱۸,۹۵۵
آب، برق و سوخت	۲۱,۳۳۴	۱۴,۵۷۲	۳۵,۹۰۶	۱۶,۶۹۱	۱۳,۸۳۸	۳۰,۵۲۹
استهلاک	۱۲,۱۱۷	۱۰,۳۳۵	۲۲,۴۵۲	۲۵,۱۱۳	۱۶,۰۰۹	۴۱,۱۲۲
تعمیرات و نگهداری	۴۱,۲۲۴	۲۵,۰۴۸	۶۶,۲۷۲	۲۷,۱۸۰	۳۱,۰۴۲	۵۸,۲۲۲
حق الزحمه خدمات قراردادی	۱۷,۷۱۰	۶۰,۰۶۲	۷۷,۷۷۲	۴,۴۹۰	۳۸,۹۳۹	۴۳,۴۲۹
سایر بیمه ها	۲۱,۰۶۵	۱۹,۳۹۷	۴۰,۴۶۲	۲۰,۰۷۸	۱۸,۶۶۹	۳۸,۷۴۷
جشن و پذیرایی	۲,۹۴۰	۱,۰۸۲	۴,۰۲۲	۱,۶۶۶	۲۸۲	۱,۹۴۸
حمل و نقل وسایل نقلیه	۳۰,۳۰	۵۶,۴۴۰	۵۹,۴۷۰	۴,۳۷۳	۷,۷۵۱	۱۲,۱۲۴
حمل و نقل زنجیره طلایی سرعت	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۹۳۲	۱۷۵,۹۳۲
صدور بارنامه و ترخیصیه	۰	۰	۰	۰	۶,۶۵۷	۶,۶۵۷
سایر هزینه	۷۵,۳۵۶	۲۳,۳۱۴	۹۸,۶۷۰	۵۰,۶۳۴	۲۴,۱۶۷	۷۴,۸۰۱
	<u>۲۷۸,۶۳۹</u>	<u>۲۳۲,۶۲۰</u>	<u>۵۱۱,۲۵۹</u>	<u>۲۱۲,۸۳۴</u>	<u>۳۵۴,۱۷۶</u>	<u>۵۶۷,۰۱۰</u>

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت :

یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	انبارداری	باربری	جمع	انبارداری	باربری	جمع
دستمزد مستقیم	۴۶,۷۴۰	۱۲,۵۲۷	۵۹,۲۶۷	۲۹,۴۳۵	۹,۴۰۰	۳۸,۸۳۵
سربار	۱۱۳,۹۱۰	۱۰,۱۱۸	۱۲۴,۰۲۸	۵۰,۴۷۴	۸,۲۲۷	۵۸,۷۰۱
	۱۶۰,۶۵۰	۲۲,۶۴۵	۱۸۳,۲۹۵	۷۹,۹۰۹	۱۷,۶۲۷	۹۷,۵۳۶

۳-۵- هزینه های دستمزد مستقیم شرکت بشرح زیر می باشد :

	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	انبارداری	باربری	جمع	انبارداری	باربری	جمع
حقوق و مزایای شغل	۱۲,۵۹۷	۳,۲۶۵	۱۵,۸۶۲	۷,۶۰۰	۲,۲۵۷	۹,۸۵۷
حقوق پرسنل بیمانکار	-	-	-	-	-	-
هزینه سنوات خدمت	۱,۰۸۱	۱,۵۴۷	۲,۶۲۸	۶۸۹	۹۴۳	۱,۶۳۲
حق جذب و حق پست	۷,۷۷۴	۲,۰۸۵	۹,۸۵۹	۵,۳۳۰	۱,۵۸۰	۶,۹۱۰
اضافه کار	۵,۱۸۳	۵۶۹	۵,۷۵۲	۳,۴۲۴	۴۴۳	۳,۸۶۷
بیمه سهم کارفرما	۷,۲۰۲	۱,۵۴۰	۸,۷۴۲	۴,۱۷۱	۱,۱۱۰	۵,۲۸۱
هزینه غذا	۷۳۵	۱۱۵	۸۵۰	۴۵۴	۱۱۷	۵۷۱
عیدی و پاداش	۵,۶۸۵	۱,۷۹۳	۷,۴۷۸	۳,۷۱۴	۱,۴۰۵	۵,۱۱۹
حق مسکن و حق اولاد	۱,۳۸۵	۴۵۷	۱,۸۴۲	۶۹۹	۳۴۲	۱,۰۴۱
شیر و لباس	۴۲۱	۳۷	۴۵۸	۲۱۹	۷۴	۲۹۳
سایر	۴,۶۷۷	۱,۱۱۹	۵,۷۹۶	۳,۱۳۵	۱,۱۲۹	۴,۲۶۴
	۴۶,۷۴۰	۱۲,۵۲۷	۵۹,۲۶۷	۲۹,۴۳۵	۹,۴۰۰	۳۸,۸۳۵

۱-۲-۵- علت رشد هزینه حقوق و دستمزد مربوط به جذب نیرو می باشد.

۴-۵- هزینه های سربار شرکت بشرح زیر می باشد :

	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	انبارداری	باربری	جمع	انبارداری	باربری	جمع
هزینه اجاره	۸۲۰	۰	۸۲۰	۹۶۲	۰	۹۶۲
پست و تلفن	۱۷۰	۰	۱۷۰	۲۸	۳	۳۱
لوازم مصرف شدنی اداری	۱,۹۲۲	۱۴	۱,۹۳۶	۱,۹۵۵	۴۰	۱,۹۹۵
آب ، برق و سوخت	۴۸۶	۱	۴۸۷	۳۴۵	۰	۳۴۵
تعمیرات و نگهداری	۲,۰۶۷	۴۰	۲,۱۰۷	۹۷۳	۱,۷۴۵	۲,۷۱۸
حق الزحمه خدمات قراردادی	۱۰۵,۳۴۱	۸,۳۰۱	۱۱۳,۶۴۲	۴۴,۴۳۳	۶,۳۱۳	۵۰,۷۴۶
سایر بیمه ها	۹۰	۶۴	۱۵۴	۱۷۵	۶۵	۲۴۰
جشن و پذیرایی	۱,۴۵۲	۶	۱,۴۵۸	۸۸۹	۱۰	۸۹۹
حمل و نقل وسایل نقلیه	۲۱۲	۱,۴۹۵	۱,۷۰۷	۶۸	۰	۶۸
سایر هزینه	۱,۳۵۰	۱۹۷	۱,۵۴۷	۶۴۶	۵۱	۶۹۷
	۱۱۳,۹۱۰	۱۰,۱۱۸	۱۲۴,۰۲۸	۵۰,۴۷۴	۸,۲۲۷	۵۸,۷۰۱

۱-۴-۵- علت رشد هزینه حق الزحمه خدمات قراردادی مربوط به افزایش درآمد شعبه موقت بندر لنگه می باشد. که در سال ۱۳۹۷ شعبه موقت لنگه از اوایل آبان ماه در حسابها ثبت گردیده ، اما در سال ۱۳۹۸ برای ۱۲ ماه ثبت شده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه های اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۵,۹۰۵	۱۸۲,۹۰۵	۵۱۳,۶۶۸	۶۳۴,۶۹۸		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۰۹۷	۳,۲۹۹	۳۱,۷۴۶	۲۱,۸۹۹		خدمات قراردادی
۵۳۸	۲,۰۸۹	۲,۴۹۲	۴,۶۹۸		پست و تلفن
۱,۷۶۵	۲,۰۳۹	۹,۷۹۵	۱۱,۹۳۶		لوازم مصرف شدنی اداری
۶۷۳	۹۸۹	۹,۶۵۶	۱۰,۲۶۶		آب ، برق و سوخت
۳۶,۳۱۳	۴۰,۵۸۶	۵۳,۰۴۹	۵۲,۵۶۰		استهلاک
۳,۴۱۵	۱,۴۴۸	۱۷,۳۵۸	۱۴,۲۸۰		تعمیرات و نگهداری
۳,۵۴۸	۱,۴۰۸	۹,۱۵۸	۱۱,۳۱۳		سایر بیمه
۱,۲۷۹	۲,۲۷۳	۵,۸۳۳	۸,۹۰۴		جشن و پذیرائی
۲,۳۰۰	۱,۱۸۴	۴,۵۰۷	۳,۵۹۳		حمل و نقل وسایل نقلیه
	۰	۵۱			اجاره محل
۱۱,۹۰۹	۷,۴۰۱	۱۳,۵۱۲	۷,۴۰۱		عوارض
۴۱۲	۳۱۵	۷۸۹	۷۱۶		کارمزد بانکی و ضمانتنامه
۱۶۹	۲۰۵	۱۶۹	۲۰۵		حق التدریس و آموزش
۳۱۱	۶۹۵	۳۱۱	۶۹۵		ورزش
۱۸,۳۱۴	۲,۴۸۱	۴۹,۴۲۵	۷۱,۶۶۵		سایر هزینه های اداری
<b>۲۲۶,۹۴۸</b>	<b>۲۴۹,۳۱۷</b>	<b>۷۲۱,۵۱۹</b>	<b>۸۵۴,۷۲۹</b>		

۶-۱ هزینه حقوق و مزایای کارکنان اداری شرکت متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و مزایای شغل
۴۳,۴۰۲	۵۴,۱۴۹	هزینه سنوات خدمت
۸,۳۵۲	۹,۹۵۵	حق جذب و حق پست
۲۲,۷۵۴	۲۱,۵۶۰	افزایش کاری
۲۳,۵۳۵	۲۹,۴۶۵	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۳۲۶	۲۰,۸۴۶	هزینه غذا
۲۷۹	۷,۴۱۷	عیدی و پاداش
۳۰,۴۰۵	۲۵,۵۶۷	حق مسکن و حق اولاد
۱,۸۵۲	۲,۸۵۰	سایر هزینه ها
	۱۱,۰۹۶	
<b>۱۴۵,۹۰۵</b>	<b>۱۸۲,۹۰۵</b>	

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲ - هزینه های اداری عمومی هر یک از شرکتهای فرعی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت انبارهای عمومی تهران
۱۴۶,۹۵۶	۲۰۲,۶۱۶	شرکت انبارهای عمومی غرب
۱۲۵,۲۸۹	۱۴۴,۹۴۹	شرکت انبارهای عمومی امام خمینی
۷۱,۶۳۱	۱۱۰,۵۷۹	شرکت انبارهای عمومی آستارا
۱۵,۷۴۱	۱۸,۶۴۶	شرکت انبارهای عمومی آتیه قشم
۲۱,۹۶۲	۲۴,۰۴۷	شرکت انبارهای عمومی سهلان
۳۲,۴۹۶	۳۹,۶۲۰	شرکت انبارهای عمومی جلفا
۱۱,۳۸۸	۱۶,۴۲۱	شرکت انبارهای عمومی بازرگان
۳۳,۴۰۹	۴۸,۵۳۴	شرکت زنجیره طلایی سرعت
۱۴,۷۳۴	.	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر
۱۰,۹۶۵	.	
<b>۴۸۴,۵۷۱</b>	<b>۶۰۵,۴۱۲</b>	

۷ - سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پارکینگ (عمدتاً انبار بازرگان)
۱۰,۷۳۰	۱۱,۶۰۱	۴۶,۴۲۰	۴۴,۷۱۴		
۳,۰۰۹	۲,۹۳۵	۳,۰۰۹	۲,۹۳۵	۷-۱	درآمد حاصل از واگذاری قرارداد البرز
۲۲۲,۰۰۰	۲۶۱,۴۰۸	۱۱۹,۶۴۱	۱۲۰,۵۵۶	۷-۲	درآمد اجاره املاک شرکتهای غرب و تهران و بازرگان
.	.	۲,۵۴۴	۵,۱۰۱	۷-۳	سود خالص حاصل از فروش املاک (سهلان)
۷,۹۳۱	۱,۹۰۱	۱۱,۷۸۲	۱۴,۹۰۴		سایر
<b>۲۴۳,۶۷۰</b>	<b>۲۷۷,۸۴۵</b>	<b>۱۸۳,۳۹۶</b>	<b>۱۸۸,۲۱۰</b>		

۷-۱- براساس قرارداد فی مابین هر ساله با توجه به درآمد حاصل شده توسط شرکت وابسته تحت عنوان حق واگذاری عملیات و خدمات گمرکی شناسایی و وصول می گردد.

۷-۲- با توجه به اینکه املاک انبارهای غرب و تهران و بازرگان متعلق به شرکت انبارهای عمومی ایران می باشد مبلغ ۱۹۲ و ۷۶۲ میلیارد ریال به ترتیب بابت انبارهای تهران و غرب و بازرگان درآمد اجاره در حسابهای شرکت اصلی شناسایی و منظور شده است.

۷-۳- سود حاصل از فروش املاک مربوط به شرکت انبارهای عمومی سهلان بوده که در آمد فروش املاک به مبلغ ۶۳۰۰۷۵ میلیون ریال و بهای تمام شده ساخت املاک به مبلغ ۵۷,۹۷۳ میلیون ریال می باشد.

۸ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود(زیان) حاصل از فروش دارائیهایی ثابت مشهود
(۶۶)	.	۴۲۰	۳۶۴		
۶۷,۹۳۳	۵۶,۵۰۸	۳۷۷,۶۳۰	۴۵۰,۸۲۶	۸-۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
.	.	۲۳,۱۱۶	۵,۳۸۹		اجاره دریافتی - خانه های سازمانی و ناتوانی
۴	۲۷۴	۱۵,۳۱۹	۲۳,۱۱۰		سایر
.	.	.	(۷,۹۷۵)		هزینه مالیات بر ارزش افزوده طی برگ قطعی سال ۱۳۹۶
<b>۶۷,۸۷۱</b>	<b>۵۶,۷۸۲</b>	<b>۴۱۶,۴۸۵</b>	<b>۴۷۰,۷۱۴</b>		

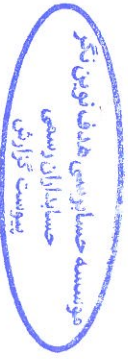
۸-۱- سود حاصل از سپرده ها بابت سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سایر سپرده ها با سود ماه شمار نرخهای ۲۰ درصد بانک ملی ، گردشگری و پارسیان می باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهلای عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۸سپند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت سرمایه	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	موجوده	ساختمان	زمین	
۱,۳۵۱,۶۹۷	۱۴,۶۶۳	۲۱۸,۴۰۰	۱,۰۱۸,۶۳۴	۱۱,۹۰۳	۹۵,۳۸۳	۶۴,۳۹۳	۲۱۵,۷۵۷	۱۳۴,۸۷۳	۱۰,۴۵۱۵	۲۳۲,۴۹۴	۱۳۸,۳۹۶	بهای تمام شده
۱۸۸,۳۸۷	(۱۰,۶۶۱)	۷۳,۳۸۷	۱۱۶,۹۶۱	۲,۸۷۵	۱۳,۰۷۴	۲۵,۹۸۱	۹,۰۲۹	۱۶,۵۲۴	۴,۶۶۷	۴۴,۸۱۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۸۷,۱۳۰)	۵۹۵	(۸۷,۷۳۶)	۲۱	-	۴	۱۷	-	-	-	-	-	افزایش
(۴۷,۰۷۲)	(۶۵۱)	(۴۶,۶۶۴)	(۱,۷۵۷)	(۷)	(۵۱۷)	(۳۷۰)	(۳۳)	(۸۵۲)	-	(۷۸)	-	سایر تغییرات
-	(۱۱۷)	(۹۹۱)	۱,۱۰۸	۱۱۷	-	-	-	۵۷۴	-	۴۱۷	-	کاهش
۱,۳۰۵,۷۹۲	۱۳,۴۲۹	۱۵۷,۳۹۶	۱,۱۳۴,۹۱۷	۱۴,۸۸۸	۱۰۷,۹۴۴	۹۰,۱۲۱	۲۳۴,۷۵۳	۱۶۱,۱۱۹	۱۰,۹۳۰۲	۲۸۸,۶۴۴	۱۳۸,۳۹۶	نقل و انتقالات
۱۰۴,۷۲۲	۳۷,۰۸۶	۳,۰۷۵	۳۶,۸۵۱	۱,۷۹۱	۱۵,۰۸۸	۴,۳۹۸	۴,۰۸۲	۶,۰۷۷	۱۲۳	۵,۲۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۳۷,۹۰۵)	-	-	(۳۷,۹۰۵)	-	(۳,۲۶۲)	(۲۵,۶۳۷)	(۶)	-	-	-	-	افزایش
(۳۰,۶۲۲)	(۳۰,۶۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰)	واکاز شده و تعدیلات
-	-	(۳۴,۳۰۷)	۳۴,۳۰۷	-	-	-	-	۱۰,۵۳۵	۹۹۲	۱۲,۶۸۰	-	کاهش
۱,۳۷۹,۵۳۷	۴۷,۴۵۳	۱۶۳,۹۷۴	۱,۱۶۸,۱۲۰	۱۶,۶۷۹	۱۲۰,۷۷۰	۶۸,۸۹۲	۲۳۸,۸۲۹	۱۷۷,۷۳۱	۱۱۰,۳۱۶	۳۰۶,۶۱۷	۱۳۸,۳۸۶	سایر نقل و انتقالات
۴۴,۳۵۶	-	-	۴۴,۳۵۶	۶,۸۷۰	۵۸,۱۲۳	۴۰,۰۳۵	۱۸۲,۱۷۴	۴۹,۹۵۲	۳۲,۹۰۰	۶۹,۳۰۲	-	استهلاک انباشته
۹۳,۸۱۲	-	-	۹۳,۸۱۲	۲,۴۸۶	۱۷,۴۲۵	۱۲,۸۵۹	۱۶,۴۰۶	۲۴,۳۳۸	۹,۲۴۲	۱۰,۹۴۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۱,۴۷۱)	-	-	(۱,۴۷۱)	(۷)	(۴۸۲)	(۷۸)	(۳۳)	(۸۴۹)	-	(۲۲)	-	استهلاک
۵۳۲,۶۹۷	-	-	۵۳۲,۶۹۷	۹,۳۴۹	۷۵,۰۷۶	۵۲,۸۱۶	۱۹۹,۵۴۷	۷۳,۵۴۱	۴۲,۱۴۲	۸۰,۳۳۶	-	واکاز شده
۷۲,۳۶۰	-	-	۷۲,۳۶۰	۱,۸۹۸	۱۳,۷۸۶	۶,۰۹۹	۱۱,۳۶۱	۱۸,۶۹۹	۹,۶۸۴	۱۲,۷۳۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
(۲,۸۲۰)	-	-	(۲,۸۲۰)	-	(۸۳۲)	(۱,۹۸۸)	-	-	-	-	-	استهلاک
۶۰۴,۳۲۷	-	-	۶۰۴,۳۲۷	۱۱,۲۴۷	۸۸,۰۳۰	۵۶,۹۲۷	۲۱۱,۰۰۸	۹۲,۳۳۰	۵۱,۸۲۶	۹۳,۹۵۹	-	واکاز شده
۷۷۵,۳۱۰	۴۷,۴۵۳	۱۶۳,۹۷۴	۵۳۳,۸۸۳	۵,۴۳۳	۳۳,۷۴۰	۱۱,۹۶۵	۱۷,۸۷۱	۸۵,۴۹۱	۵۸,۴۹۰	۲۱۲,۶۵۸	۱۳۸,۳۸۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۷۳,۰۹۵	۱۲,۴۲۹	۱۵۷,۳۹۶	۶۰۲,۳۷۰	۵,۵۳۹	۳۳,۸۷۸	۳۷,۳۰۵	۲۵,۳۰۶	۸۷,۵۷۸	۶۷,۸۰۰	۲۰۸,۴۱۸	۱۳۸,۳۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱- گروه



شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع	پیش برداشت سرمایه های	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و لوازم قفلی	اثاثه و منموات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	محوطه	ساخته های	زمین
۷۰۷,۸۱۹	۹,۸۶۷	۱۷۸,۳۷۸	۵۶۹,۱۷۴	۲۶۷	۱۹,۷۰۴	۶۷۰۳	۲۱,۴۰۹	۹۴۴۳۸	۸۱,۳۸۰	۲۰۷,۳۳۷	۱۳۸,۳۸۶
۱۳۳,۴۱۵	۵۰۰	۶۸,۴۶۶	۵۴,۴۴۹	۲۷	۲,۵۸۲	۷۶	۱۳۲	۱۴۴۵۵	۴,۶۶۷	۳۳,۵۰۰	.
(۴۴,۷۷۶)		(۴۴,۶۶۴)	(۱۱۲)		(۳۴)					(۷۸)	.
۷۸۱,۵۰۸	۱۰,۳۶۷	۱۵۲,۱۸۰	۲۳۲,۹۱۱	۴۰۴	۲۲,۲۸۶	۶,۷۷۹	۲۱,۵۴۱	۱۰,۸۸۴	۸۶,۰۴۷	۲۴۹,۷۵۹	۱۳۸,۲۸۶
۷۵۰,۹۸۸	۲۷,۰۸۶	۲۳,۸۹۵	۵۰۰۷	۶۴	۱,۳۴۴		۱,۱۷۸	۴۰۹	۱۲۲	۱,۸۹۰	
(۶)		(۶)	(۶)		(۶)		(۶)				
.		(۲۲,۹۵۹)	۲۲,۹۵۹	.				۹,۱۲۸	۹۹۲	۱۲,۶۸۰	
۸۳۴,۴۹۰	۴۷,۴۵۳	۱۳۲,۱۱۶	۶۵۱,۹۲۱	۴۱۸	۲۳,۵۹۶	۶,۷۷۹	۲۲,۷۱۳	۱۱,۸۵۸	۸۷,۱۶۱	۲۵۴,۳۳۹	۱۳۸,۲۸۶
۱۲۵,۴۳۹		۱۲۵,۴۳۹	۲۲۵		۱۳,۶۳۰	۲,۶۲۶	۱۴,۰۷۹	۱۶,۲۱۳	۲۵,۳۰۵	۵۲,۳۶۲	.
۲۶,۲۱۱		۲۶,۲۱۱	۵۵		۲,۸۲۵	۸۹۶	۲,۱۱۹	۱۳,۶۸۶	۷,۱۱۳	۸,۶۱۸	
(۶۶)		(۶۶)	(۶۶)		(۴۴)					(۲۲)	
۱۶۱,۷۰۴	.	۱۶۱,۷۰۴	۲۸۰		۱۶,۴۳۱	۴,۵۲۳	۱۷,۱۹۸	۲۹,۸۹۸	۳۲,۲۱۷	۶۰,۹۵۸	.
۴۰,۵۸۲		۴۰,۵۸۲	۷۶		۲,۹۴۳	۷۲۲	۳,۳۰۰	۱۶,۰۲۱	۷,۵۸۵	۹,۹۳۵	
۲۰۲,۲۸۶	.	۲۰۲,۲۸۶	۴۵۶		۱۹,۲۷۴	۵,۲۴۴	۲۰,۴۹۸	۴۵,۹۱۹	۳۹,۹۰۲	۷۰,۸۹۳	.
۶۱۰,۲۰۴	۴۷,۴۵۳	۱۶۳,۱۱۶	۴۴۹,۶۳۵	۱۳	۴,۱۲۲	۱,۵۳۵	۲,۲۱۵	۷۲,۳۷۰	۴۷,۲۵۹	۱۸۲,۴۳۳	۱۳۸,۲۸۶
۶۳۴,۸۰۴	۱۰,۳۶۷	۱۵۲,۱۸۰	۴۳۲,۳۵۷	۴۴	۵,۸۲۱	۲,۲۵۷	۴,۳۴۳	۷۸,۹۶۵	۵۳,۳۳۰	۱۷۸,۸۰۱	۱۳۸,۲۸۶

۹-۲- شرکت

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک ارزیابی شده و کاهش ارزش ارزیابی شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واکنش شده

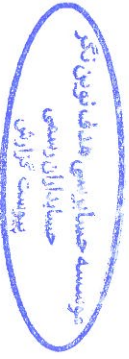
مانده در پایان سال ۱۳۹۷

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۷





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

مبلغ - میلیون ریال	۹-۳- افزایش محوطه شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:
۹۹۲	پروژه آسفالت معابر شرکت تهران (تهیه مصالح ، آماده سازی و آسفالت محوطه )
۱۲۲	ساخت سکو تخلیه و بارگیری شعبه مشهد
۱,۱۱۴	جمع
مبلغ - میلیون ریال	۹-۴- افزایش ساختمان شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:
۲۹۲	ساخت اتاق در شعبه مشهد
۴,۵۴۶	ساخت ۶ چشمه سرویس بهداشتی و تعمیرات ساختمان واقع در شرکت تهران
۱,۵۹۸	تعمیرات و راه اندازی استخر ساختمان ستاد
۷۳۸	تکمیل خانه های سازمانی بازرگان
۷,۳۹۶	ساخت پارکینگ و تعمیرات ساختمان واقع در شرکت غرب
۱۴,۵۷۰	جمع
مبلغ - میلیون ریال	۹-۵- افزایش تاسیسات شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:
۲,۳۸۹	هزینه حفر چاه و تاسیسات برق شرکت تهران
۶,۸۹۸	بازسازی و تعمیرات تاسیسات برق شرکت غرب
۳۱۶	خرید خازن و سنسور اعلام خطر
۹۳	خرید راه بند تلسکوپی
۹,۶۹۶	جمع
مبلغ - میلیون ریال	۹-۶- افزایش ائانه و منصوبات شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:
۲۶۲	خرید کولر
۲۲۴	خرید دستگاه یو پی اس
۵۹	خرید دوربین مدار بسته
۱۵	خرید یخچال
۵۰	خرید پروژکتور
۳۱	خرید گاو صندوق
۷۰۳	سایر
۱,۳۴۴	جمع

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۹-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
<b>گروه:</b>					
۱۲۶,۶۳۳	۱۳۳,۹۰۲	۲,۰۰۰	۱۳۹۹	۹۹	۹-۷-۱ ساخت ۲ باب انبار ۴۰۰۰ متری (بازرگان)
۱۹,۰۴۷	۱۹,۰۴۹	.	۱۳۹۹		۹-۷-۲ سیستم اطفاء حریق و دوربین غرب
۱۱,۷۱۶	۱۱,۰۲۳	.	۱۳۹۹		سایر
۱۵۷,۳۹۶	۱۶۳,۹۷۴	۲,۰۰۰			
<b>شرکت:</b>					
۱۲۶,۶۳۳	۱۳۳,۹۰۲		۱۳۹۹	۹۹	۹-۷-۱ ساخت ۲ باب انبار ۴۰۰۰ متری (بازرگان)
۱۹,۰۴۷	۱۹,۰۴۹	.			سیستم اطفاء حریق و دوربین غرب
	۳,۰۶۲				سیستم اطفاء حریق و دوربین جلفا
۶,۵۰۰	۷,۱۰۳	.			سایر
۱۵۲,۱۸۰	۱۶۳,۱۱۶	-			

۹-۷-۱- ساخت دو باب انبار ۴۰۰۰ متری در بازارگان در سال ۱۳۹۲ طی قرارداد منعقد شده با شرکت ندای علم و صنعت شروع گردید که به دلیل تاخیر در اجرای عملیات در خرداد ماه ۱۳۹۴ پیمانکار خلع ید گردیده و اجرای عملیات توسط شرکت ادامه پیدا کرده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به دلیل عدم توافق به بهره برداری رسیده است.

۹-۷-۲- بابت حفاظت هر چه بیشتر از محوطه و انبارها قرارداد نصب دوربین های مدار بسته با شرکت تجهیزات ایمنی راهها و لوح فذک انجام و پروژه مزبور در حال انجام می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۷۰۰	۶۶,۷۰۰	۱۰-۱ پیش پرداخت حق پذیره زمین سهلان
۵۰۰	۵۰۰	سایر
۶۷,۲۰۰	۶۷,۲۰۰	

۱۰-۱- پرداخت حق پذیره زمین درارتباط با وجه پرداختی بابت متره ۲۹۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی سهلان به اداره کل اوقاف استان آذربایجان شرقی جهت فاز ۲ می باشد که تاکنون تحویل نشده است. به شرح یادداشت ۱۸، مخارج ساخت ملک مزبور با توجه به تصمیم مبنی بر فروش آن به عنوان داراییهای جاری طبقه بندی شده و زمین آن به عنوان سرمایه گذاری در املاک در داراییهای غیر جاری انعکاس یافته است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های نامشهود  
۱۱-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
نرم افزارها	حق الامتياز آب برق گاز	سپرده و ودایع تلفن	جمع
۲,۳۷۱	۱,۳۱۱	۳,۵۹۲	۷,۲۷۴
۳۳۹	۰	۳۳۹	۳۳۹
۲,۰۷۱۰	۱,۳۱۱	۳,۵۹۲	۷,۶۱۳
۴۳۴	۰	۲۴	۴۵۸
		(۲,۲۶۹)	(۲,۲۶۹)
۳,۱۴۴	۱,۳۱۱	۱,۳۴۷	۵,۸۰۲
۸۳۳	۳۳	۵۳۳	۱,۳۹۹
۲۶۵	۱۷	۰	۲۸۲
۱,۰۹۸	۵۰	۵۳۳	۱,۶۸۱
۴۹۵	۰	۰	۴۹۵
۱,۵۹۳	۵۰	۵۳۳	۲,۱۷۶
۱,۵۵۱	۱,۳۶۱	۸۱۴	۳,۶۲۶
۱,۶۱۲	۱,۳۶۱	۳,۰۵۹	۵,۹۳۲

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
افزایش  
تعدیلات و اصلاحات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱-۲ شرکت

بهای تمام شده			
۱,۳۲۵	۱,۰۳۶	۱,۳۰۷	۳,۶۶۸
۹۱	۰	۰	۹۱
۱,۴۱۶	۱,۰۳۶	۱,۳۰۷	۳,۷۵۹
۱,۴۱۶	۱,۰۳۶	۱,۳۰۷	۳,۷۵۹
۵۹	۰	۵۳۳	۵۹۲
۲	۰	۰	۲
۶۱	۰	۵۳۳	۵۹۴
۶۱	۰	۵۳۳	۵۹۴
۱,۳۵۵	۱,۰۳۶	۷۷۴	۳,۱۶۵
۱,۳۵۵	۱,۰۳۶	۷۷۴	۳,۱۶۵

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۵,۴۱۴	۱۵۸,۱۶۸	-	۱۵۸,۱۶۸	۱۲-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۷۳	۲۷۳	(۱۵۰)	۴۲۳	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱۵۵,۶۸۷	۱۵۸,۴۴۱	(۱۵۰)	۱۵۸,۵۹۱		
گروه:					
۶۱,۰۶۱	۶۱,۵۶۱		۶۱,۵۶۱	۱۲-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۸۶,۳۱۷	۲۸۵,۸۱۷		۲۸۵,۸۱۷	۱۲-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۴۱	۱۴۱	(۱۵۰)	۲۹۱	۱۲-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۳۴۷,۵۱۹	۳۴۷,۵۱۹	(۱۵۰)	۳۴۷,۶۶۹		
شرکت					



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام / سهم الشرکه	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
<b>گروه:</b>						
<b>سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:</b>						
۱۲۳,۳۵۳	۱۲۳,۳۵۳	-	۱۲۳,۳۵۳	۱۹/۲۷	۲۸۳,۲۵۲,۶۶۷	۱۲-۱-۳ شرکت آپادانا سرام
۲۶,۳۲۰	۲۶,۸۰۲	۰	۲۶,۸۰۳	۳۲/۵۲	۳۲۵,۲۰۰	۱۲-۱-۴ شرکت انبارهای عمومی البرز
۵,۲۴۰	۷,۴۵۰	۰	۷,۴۵۰	۲۳	۲۳۳,۰۰۰	۱۲-۱-۴ شرکت انبارهای عمومی اصفهان
۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۷ شرکت انبارهای عمومی بندر امام
۰	۳۰	۰	۳۰			شرکت زنجیره طلایی سرعت
۰	۳۱	۰	۳۱			شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر
۱	۱	۰	۱			کالارسان امید کیش
۱۵۵,۴۱۴	۱۵۸,۱۶۸	-	۱۵۸,۱۶۸			
<b>سرمایه گذاری در سایر شرکتها:</b>						
۰	۰	(۹۰)	۹۰	۶۰	۹۰,۰۰۰	۱۲-۱-۶ شرکت انبارهای عمومی خرمشهر
۰	۰	(۶۰)	۶۰	۶۰	۶۰,۰۰۰	۱۲-۱-۶ شرکت خدمات عمومی بنادر
۲۶۳	۲۶۳	-	۲۶۳			بانک سرمایه
۱۰	۱۰	-	۱۰			سایر
۴۷۳	۲۷۳	(۱۵۰)	۴۲۳			
۱۵۵,۶۸۷	۱۵۸,۴۴۱	(۱۵۰)	۱۵۸,۵۹۱			
<b>شرکت:</b>						
<b>سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:</b>						
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم
۳۰	۳۰	-	۳۰	۶۰	۳۰۰	شرکت حمل و نقل بین المللی زنجیره طلایی سرعت
۳۱	۳۱	-	۳۱	۱۰۰	-	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر
-	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰	۵۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی
۶۱,۰۶۱	۶۱,۵۶۱	۰	۶۱,۵۶۱			
<b>سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:</b>						
۲۸۳,۳۵۳	۲۸۳,۳۵۳	-	۲۸۳,۳۵۳	۱۹/۲۷	۲۸۳,۲۵۲,۶۶۷	شرکت آپادانا سرام
۱۶۳	۱۶۳	-	۱۶۳	۳۲/۵۲	۳۲۵,۲۰۰	شرکت انبارهای عمومی البرز
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	۲۳	۲۳۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی اصفهان
۵۰۰	۰	-	۰			شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی
۱	۱	-	۱	۳۶		کالارسان امید کیش
۲۸۶,۳۱۷	۲۸۵,۸۱۷	۰	۲۸۵,۸۱۷			
<b>سرمایه گذاری در سایر شرکتها:</b>						
-	۰	(۹۰)	۹۰	۶۰	۹۰,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی خرمشهر
-	۰	(۶۰)	۶۰	۶۰	۶۰,۰۰۰	شرکت خدمات عمومی بنادر
۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱	زیر یک درصد	۱۳۱,۵۴۱	بانک سرمایه
۱۰	۱۰	-	۱۰			سایر سرمایه گذاریها
۱۴۱	۱۴۱	(۱۵۰)	۲۹۱			
۳۴۷,۵۱۹	۳۴۷,۵۱۹	(۱۵۰)	۳۴۷,۶۶۹			

## شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۲- روشهای حسابداری سرمایه گذاری ها بشرح یادداشت ۱۲-۳ اهم رویه های حسابداری افشاء شده است.

۱-۱-۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق به استناد مصوبات هیأت مدیره شرکت اصلی و با رعایت صرف و صلاح شرکتهای فرعی خصوصاً به لحاظ جنبه های اقتصادی و تعامل با نهادها و سازمانهای دولتی و خصوصی بخصوص در منطقه مورد فعالیت و در راستای اجرای توصیه مجمع عمومی محترم ایجاد گردیده است. سرمایه گذاریهای مذکور به استثنای شرکت بندر امام ، زنجیره و ایران تیر در صورتهای مالی تلفیقی حذف گردیده اند. عدم تلفیق شرکتهای مزبور به دلیل عدم ارائه صورتهای مالی می باشد.

۱-۱-۱۲- الف) سرمایه گذاری در شرکت آپادانا سرام با توجه به مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۳/۴/۱۶ و براساس مجوز کتبی صندوق بازنشتگی کشوری انجام گردیده است. توضیح آنکه کل سهام شرکت به ازای ضمانت شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی مبنی بر اخذ تسهیلات توسط شرکت آپادانا سرام از پرشیا بانک لندن، بانک صادرات، بانک plc لندن در وثیقه شرکت سرمایه گذاری صندوق باز نشتگی می باشد. این شرکت در هیأت مدیره شرکت آپادانا سرام دارای یک عضو می باشد. با توجه به اینکه شرکت آپادانا سرام هنوز بطور کامل از ظرفیت خود استفاده ننموده است و پیش بینی می گردد طی سالهای آتی با بهره برداری کامل از ظرفیت خود، به سود آوری برسد. اینکه ارزش بازیافتی این شرکت بیشتر ارزش دفتری سرمایه گذاری می باشد، لذا ضرورتی جهت احتساب کاهش ارزش انباشته وجود ندارد.

ب) در راستای رعایت استانداردهای حسابداری ناظر بر تهیه صورتهای مالی تلفیقی ، در سنوات قبل با توجه به مازاد ایجاد زیان آپادانا سرام از بهای تمام شده سرمایه گذاری به مبلغ ۲۸۳ میلیارد ریال معادل ۱۶۰ میلیارد ریال طبق استاندارد های حسابداری در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه ، زیان شناسایی شده که ما به التفاوت به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال در صورتهای مالی تلفیقی منظور شده است. در سال جاری به دلیل تکلیف هیئت مدیره تعدیلات ارزش ویژه انجام نشده است.

۱-۱-۱۲-۴- سرمایه گذاری در شرکتهای انبارهای عمومی البرز و اصفهان در سنوات قبل و براساس سیاست ایجاد انبارهای استانی در سطح کشور در سالهای قبل از انقلاب بوده است که عملیات شرکت در انبارهای عمومی البرز تا سال مالی منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۰ منجر به زیان و در پایان سال ۱۳۸۱ با استهلاك زیان انباشته برای اولین بار به سوددهی رسیده است و همچنین سود متعلقه مربوط به سال مالی ۱۳۹۷ شرکت البرز و شرکت انبارهای عمومی اصفهان به حساب درآمدهای عملیاتی منظور گردیده است. مضافاً دو شرکت سرمایه گذاری البرز و شهرک صنعتی البرز، سهامداران بومی استان اصفهان سهامداران اصلی و اداره کنندگان امور دو شرکت فوق می باشند. محاسبه ارزش ویژه بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸				
جمع	جمع	انبارهای عمومی البرز	انبارهای عمومی اصفهان	شرکت آپادانا سرام	شرکت انبارهای عمومی بندر امام	کالارسان امید کیش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۹,۸۸۶	۱۵۵,۴۱۴	۲۶,۳۲۰	۵,۲۴۰	۱۲۳,۳۵۳	۵۰۰	۱
۱۶,۹۸۳	۱۷,۹۱۴	۱۵,۱۱۷	۲,۷۹۷	.	.	مانده در اول سال
(۱۱,۳۹۲)	(۱۵,۲۲۱)	(۱۴,۶۳۴)	(۵۸۷)	.	.	سهام از سود شرکتهای وابسته طی سال
(۶۳)	.	.	.	.	.	سود سهام طی سال (یادداشت ۴)
۱۵۵,۴۱۴	۱۵۸,۱۰۷	۲۶,۸۰۳	۷,۴۵۰	۱۲۳,۳۵۳	۵۰۰	تعدیلات سود سنوات قبل

۱-۱-۱۲-۵- خرید ۶۰٪ سهم الشرکه شرکت کالا رسان امید کیش بر اساس قرارداد خرید شرکت زنجیره طلایی سرعت مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۶ انجام گردیده که از این بابت ۲۶٪ سهم الشرکه متعلق به انبارهای عمومی ایران می باشد.

۱-۱-۱۲-۶- بعثت انهدام دارائی های شرکت انبارهای عمومی خرمشهر بر اثر جنگ تحمیلی عراق علیه ایران و توقف فعالیت آن شرکت و اعلام ورشکستگی شرکت خدمات عمومی بنادر در تاریخ ۱۳۵۸/۱۲/۲۸ از سوی سازمان بنادر و کشتیرانی معادل صد در صد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های مزبور کاهش ارزش انباشته در سنوات گذشته درحسابها منظور شده است.

۱-۱-۱۲- به منظور حضور بیشتر در فعالیت های خدمات بندری ، شرکت بندر امام خمینی به منظور انجام فعالیت انبارداری ، تخلیه و بارگیری در حوزه غلات با سرمایه یک میلیارد ریال در سال ۱۳۹۶ تاسیس گردید و سهامداران شرکت آقای علی اکبر مردانی (۵۰٪) و شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (۵۰٪) می باشند. در سال جاری با توجه به دراختیار داشتن اکثریت هیئت مدیره در آن شرکت ، جز شرکتهای تابعه طبقه بندی شده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۱-۱۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
	شرکت اصلی	گروه		
یادداشت ۱-۳	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران تهران (سهامی خاص)
یادداشت ۱-۳	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
یادداشت ۱-۳	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)
یادداشت ۱-۳	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)
یادداشت ۱-۳	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی خاص)
یادداشت ۱-۳	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان (سهامی خاص)
یادداشت ۱-۳	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا (سهامی خاص)
یادداشت ۱-۳	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم (سهامی خاص)
حمل و نقل بین الملل	۶۰	۶۰	ایران	شرکت زنجیره طلایی سرعت (با مسئولیت محدود)
حمل و نقل داخلی	۵	۶۲	ایران	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر (با مسئولیت محدود)
خدمات انبارداری	۵۰	۵۰	ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی

۹-۱-۱۲- مشخصات شرکتهای وابسته به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	شرکتهای وابسته:
	شرکت اصلی	گروه		
تولید کاشی	۱۹/۲۷	۱۹/۲۷	ایران	شرکت آپادانا سرام
خدمات گمرکی	۳۲/۵۲	۳۲/۵۲	ایران	شرکت انبارهای عمومی البرز
خدمات گمرکی	۲۳	۲۳	ایران	شرکت انبارهای عمومی اصفهان
حمل و نقل		۳۶	ایران	کالارسان امید کیش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

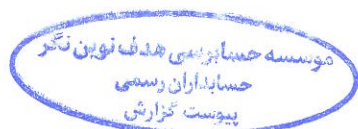
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۱۳- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۱۳- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۹۳	.	.	.		تجاری:
۷,۹۲۲	.	.	.		اسناد دریافتنی
۳,۲۰۱	.	.	.		سمند ریل
۷۸,۷۷۵	.	.	.		شرکت سمند ترابر
۱۲۱,۴۲۲	۱۱۷,۶۳۶	.	۱۱۷,۶۳۶	۱۳-۱-۱	شرکت ایسیکو
۲۱۴,۸۱۳	۱۱۷,۶۳۶	.	۱۱۷,۶۳۶		سایر مشتریان
غیر تجاری:					
۳۱,۲۸۶	۴۰,۲۸۴	.	۴۰,۲۸۴		کارکنان (وام، مساعده)
۴۹,۵۰۰	۴,۳۳۷	.	۴,۳۳۷		سپرده های موقت
۱۳۱,۳۰۴	۲۰۸,۷۵۳	.	۲۰۸,۷۵۳	۱۳-۱-۳	طلب از شرکتهای گروه
۱۶۲,۹۰۲	۱۳۹,۸۷۶	(۶۱۸)	۱۴۰,۴۹۴	۱۳-۱-۴	سایر اشخاص و شرکتهای
۳۷۴,۹۹۲	۳۹۳,۲۵۰	(۶۱۸)	۳۹۳,۸۶۸		
۵۸۹,۸۰۵	۵۱۰,۸۸۶	(۶۱۸)	۵۱۱,۵۰۴		
شرکت:					
حسابهای دریافتنی:					
غیر تجاری					
۹,۸۸۳	۶,۶۱۹	.	۶,۶۱۹		کارکنان (وام، مساعده)
۱,۸۰۲,۵۷۲	۱,۶۵۷,۰۱۵	.	۱,۶۵۷,۰۱۵	۱۳-۱-۲	شرکتهای گروه
	۲۵۱	(۳۷۰)	۶۲۱		انصار الصادق
	.	(۱۲)	۱۲		گسترش خدمات بازرگانی
	.	(۲۸)	۲۸		شرکت انبارهای عمومی خرمشهر
	.	(۲۰۸)	۲۰۸		خدمات عمومی بنادر
۵۰۱۹	۳,۶۴۷	.	۳,۶۴۷	۱۳-۱-۳	سایر اشخاص وابسته
۸۷,۷۲۸	۷۴,۳۵۴	.	۷۴,۳۵۴	۱۳-۱-۵	سایر شرکت ها و اشخاص
۱,۹۰۵,۲۰۲	۱,۷۴۱,۸۸۶	(۶۱۸)	۱,۷۴۲,۵۰۴		
۱,۹۰۵,۲۰۲	۱,۷۴۱,۸۸۶	(۶۱۸)	۱,۷۴۲,۵۰۴		

۱-۱۳-۱- مانده حساب سایر مشتریان عمدتاً مربوط به شرکت رنو پارس به مبلغ ۱۱,۲۱۰ میلیون ریال، پارس خودرو به مبلغ ۱۸,۵۳۶ میلیون ریال، ایران خودرو به مبلغ ۸,۶۴۲ میلیون ریال و بازرگانی سپندان به مبلغ ۱۰,۰۳۵ میلیون ریال است. لازم به ذکر است جهت ترخیص کلیه قبوض انبارهای شرکت سپندان کالای ایرانیان تا پایان سال ۱۳۹۶، مبلغ ۱۹,۳۶۱ میلیون ریال سه فقره چک به شماره ۲۵۶۷۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ به مبلغ ۵,۳۶۱ میلیون ریال، چک شماره ۲۵۶۷۴۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ به مبلغ ۷ میلیارد ریال و چک شماره ۲۵۶۷۴۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ به مبلغ ۷ میلیارد ریال دریافت گردید که در سال ۱۳۹۷ چک شماره ۲۵۶۷۴۲ به مبلغ ۵,۳۶۱ میلیون ریال وصول شده و مبلغ ۴ میلیارد ریال نیز نقداً پرداخت گردید و مابقی به مبلغ ۳۳,۸۸۳ میلیون ریال در حساب شرکت منظور شده که از طریق واحد حقوقی شرکت فرعی در حال پیگیری است.





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱-۲- مانده مطالبات شرکت از شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۸,۸۲۳	۴۴۹,۱۰۷	۰	۴۴۹,۱۰۷	۱۳-۱-۲-۱ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهران
۵۷۵,۴۵۹	۲۹۰,۱۹۱	۰	۲۹۰,۱۹۱	۱۳-۱-۲-۲ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۴۱۱,۵۱۴	۴۲۰,۲۹۱	۰	۴۲۰,۲۹۱	۱۳-۱-۲-۳ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره)
۵۷,۳۵۲	۵۷,۵۷۵	۰	۵۷,۵۷۵	۱۳-۱-۲-۴ شرکت زنجیره طلایی سرعت
۰	۶۵,۶۴۶	۰	۶۵,۶۴۶	۱۳-۱-۲-۵ شرکت انبارهای عمومی و خدمات غرب
۰	۹,۲۳۰	۰	۹,۲۳۰	۱۳-۱-۲-۶ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آینه قشم
۰	۱۷۵	۰	۱۷۵	۱۳-۱-۲-۷ شرکت ایران تیر
۸۸,۹۹۶	۱۰۵,۵۵۹	۰	۱۰۵,۵۵۹	۱۳-۱-۲-۸ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا
۴۴,۴۹۸	۵۵,۶۶۳	۰	۵۵,۶۶۳	۱۳-۱-۲-۹ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۴۹,۶۴۵	۷۷,۰۶۸	۰	۷۷,۰۶۸	۱۳-۱-۲-۱۰ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان
۱۲۶,۲۸۵	۱۲۶,۵۱۰	۰	۱۲۶,۵۱۰	۱۳-۱-۲-۱۱ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی
<b>۱,۸۰۲,۵۷۲</b>	<b>۱,۶۵۷,۰۱۵</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۶۵۷,۰۱۵</b>	

۱۳-۱-۲-۱- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهران به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۱,۳۵۹	۴۴۸,۸۲۳	مانده اول سال
۷۳۵	۷۳۵	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
۴,۴۴۶	۵,۷۷۹	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۷۵۷	۱,۱۴۵	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
۶,۴۳۷	۳,۵۷۳	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۲۳,۰۲۹	۱۲,۵۹۴	۱۳-۱-۲-۱-۱ بابت پرداختی پروژه سهران
۹۱۹	۲,۰۵۳	خالص سایر اقلام
(۸,۸۵۹)	(۲۵,۵۹۵)	طلب شرکت سهران بابت سایر
<b>۴۴۸,۸۲۳</b>	<b>۴۴۹,۱۰۷</b>	

۱۳-۱-۲-۱-۱- به شرح یادداشت ۷ صورتهای مالی، پروژه منطقه ویژه اقتصادی سهران در حال ساخت است که شرکت اصلی (انبارهای عمومی ایران) طبق الزام قانون و مقررات (مصوبه هیأت وزیران) مسئولیت تامین مالی آن را بر عهده دارد. بدیهی است با فروش املاک مزبور مطالبات شرکت بازیافت خواهد شد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۱۳ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۷,۹۶۸	۵۷۵,۴۵۹	مانده اول سال
۶,۱۵۵	۶۱۵۵	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
۱۲,۸۴۹	۲۲۷۴۵	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۳,۴۰۵	۴۰۰۸	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
۱۰,۳۰۲	۶۳۴۴۵	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۱۳۶,۵۰۰	۱۵۶۰۰۰	بابت اجاره
۶۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	سود سهام سال ۹۷/۹۸
۱۸,۶۴۹	۳۶۵۱	خالص سایر اقلام
-	(۱۱,۶۲۲)	تعمیر اساسی ساختمان و تأسیسات
(۵۰۰,۰۰۰)	(۹۷۰,۰۰۰)	واریزی شرکت تهران
(۴۰,۳۶۹)	(۳۹,۶۵۰)	خالص سایر عملیات
<u>۵۷۵,۴۵۹</u>	<u>۲۹۰,۱۹۱</u>	

۳-۲-۱۳ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۰,۵۱۲	۴۱۱,۵۱۴	مانده اول سال
۸,۲۷۱	۱۳۶۶۸	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۲,۶۷۲	۳۰۵۱	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
۲۳۰	۶۸۹۶۰	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰۰۰۰	سود سهام سال ۹۷/۹۸
۱,۱۴۶	۳۶۶۹	خالص سایر اقلام
(۳۸۰,۰۰۰)	(۷۷۶,۷۵۱)	واریزی شرکت امام خمینی (ره)
(۱,۴۱۷)	(۳,۸۲۰)	خالص سایر عملیات
<u>۴۱۱,۵۱۴</u>	<u>۴۲۰,۲۹۱</u>	

۴-۲-۱۳ - گردش حساب شرکت زنجیره طلایی سرعت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۹۲۰	۵۷,۳۵۲	مانده اول سال
۱۵,۰۰۰	۲۲۳	۱۳-۱-۲-۴-۱
۴۲۲		
<u>۵۷,۳۵۲</u>	<u>۵۷,۵۷۵</u>	

۴-۲-۱۳-۱ - با عنایت به اینکه درآمد های حمل شرکت زنجیره طلایی سرعت با تأخیر وصول می گردد و جهت تسریع در کار و جبران کمبود نقدینگی شرکت زنجیره برای پرداخت هزینه حمل مبالغی به شرکت مزبور پرداخت گردیده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲-۱۳- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب به شرح ذیل است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
.	(۴۹,۱۴۶)	مخارج انجام شده در ملک استیجاری
.	(۱۷,۱۱۵)	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
.	۲۵۸۲	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
.	۱۱۸۸۲	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
.	۲۴۰۰	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
.	۱۹۵۸۱	بابت اجاره اموال
.	۵۰۷۰۰	سود سهام سال ۹۷/۹۸
.	۱۷۰۰۰۰	واریزی شرکت غرب
.	(۱۲۱,۸۰۰)	خالص سایر عملیات فی مابین
.	(۶,۷۰۸)	خالص سایر اقلام
.	۳۲۷۰	
.	۶۵,۶۴۶	

۶-۲-۱۳- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم به شرح ذیل است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
.	(۱۰,۰۹۱)	پرداخت به اداره بنادر بابت هزینه اجاره
.	۸,۳۵۳	پرداخت بابت هزینه های درمان پرسنل
.	۲۳۱۰	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
.	۵۴۶	سود سهام سال ۹۷/۹۸
.	۱۱۰۰۰	خالص سایر اقلام
.	۱۵۷۴	پرداخت به شرکت آتیه قشم
.	۱۱۱۰۰۰	واریزی شرکت آتیه قشم
.	(۱۱۴,۷۲۸)	خالص سایر عملیات فی مابین
.	(۷۳۴)	
.	۹,۲۳۰	

۷-۲-۱۳- گردش حساب شرکت ایران تیر به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۷۵	هزینه حق الزحمه حسابرسی ویژه
.	۱۷۵	

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۲-۱۳- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۵۶,۱۶۴	۸۸,۹۹۶	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
۳,۷۰۹	۳,۷۰۹	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۲,۰۳۷	۳,۰۸۰	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
۲۰۳	۳۷۲	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۹۳۱	۶۴۷	بابت پرداختی هزینه حقوق پرسنل
۲۷,۳۴۰	۱۱,۵۹۶	خالص سایر اقلام
۳۵۱	۸۰۰	خالص سایر عملیات
(۱,۷۳۹)	(۳,۶۴۱)	
۸۸,۹۹۶	۱۰۵,۵۵۹	

۹-۲-۱۳- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۳۶,۱۹۷	۴۴,۴۹۸	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
۴,۳۲۱	۴,۳۲۱	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۲,۷۸۱	۵,۰۶۲	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
۳۴۲	۵۵۶	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۲,۵۷۴	۲,۳۴۳	خالص سایر اقلام
۳۴۶	۸۲۸	خالص سایر عملیات
(۲,۰۶۳)	(۱,۹۴۵)	
۴۴,۴۹۸	۵۵,۶۶۳	

۱۰-۲-۱۳- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۳۵,۴۵۰	۴۹,۶۴۵	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
۱۱,۷۲۰	۱۱,۷۲۰	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۵,۰۸۶	۱۰,۴۳۷	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
۷۳۰	۱,۲۲۲	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۸,۳۱۸	۷,۴۳۲	خالص سایر اقلام
۱۰۳۹	۸,۷۲۹	خالص سایر عملیات
(۱۲,۶۹۸)	(۱۲,۱۱۷)	
۴۹,۶۴۵	۷۷,۰۶۸	

۱۱-۲-۱۳- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۶۸,۴۲۹	۱۲۶,۲۸۵	پرداخت بابت هزینه های پروژه
۲,۸۵۶	۲۲۵	پرداخت نقدی
۵۵۰۰۰	-	
۱۲۶,۲۸۵	۱۲۶,۵۱۰	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱-۱- مانده مطالبات گروه از شرکت های وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۲۸۵	۱۲۶,۵۱۰	.	۱۲۶,۵۱۰	شرکت انبارهای عمومی بندر امام خمینی (ره)
.	۷۸,۴۲۱	.	۷۸,۴۲۱	شرکت زنجیره طلایی سرعت
.	۱۷۵	.	۱۷۵	شرکت ایران تیر
۵,۰۱۹	۳,۶۴۷	.	۳,۶۴۷	۱۳-۱-۳-۱ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین
۱۳۱,۳۰۴	۲۰۸,۷۵۳	.	۲۰۸,۷۵۳	

۱۳-۱-۳-۱- مانده سرفصل سایر اشخاص وابسته مربوط به مبلغ ۳,۶۴۷ میلیون ریال شرکت انبارهای عمومی البرز (بابت حق واگذاری امتیاز خدمات گمرکی) می باشد.

۱۳-۱-۴- مانده حساب سایر اشخاص و شرکت ها "مربوط به شرکت تجهیزات ایمنی راه ها به مبلغ ۵,۹۵۰ میلیون ریال، تجهیزات ایمنی راه ها مبلغ ۱۱,۹۶۹ میلیون ریال می باشد

۱۳-۱-۵- مانده مطالبات از سایر شرکت ها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۷	۲,۶۱۶	.	۲,۶۱۶	صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۴۷۵	۱,۴۷۵	.	۱,۴۷۵	آتیه صبا
۴۳,۰۴۹	۴۱,۳۶۴	.	۴۱,۳۶۴	وزارت امور اقتصادی و دارائی - مرکز (بابت طلب مابه التفاوت قبض با برگ قطعی)
۳,۴۰۳	۲,۱۰۳	.	۲,۱۰۳	بانک پارسیان
۵,۰۰۰	۹,۳۶۴	.	۹,۳۶۴	راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱,۱۱۴	۱,۱۱۴	.	۱,۱۱۴	شرکت خدماتی تهران پاک سکنا
۲,۳۹۰	۲,۳۹۰	.	۲,۳۹۰	تجارتگران کوشا اریا
۳۰۰۱۵	۳۰۰۱۵	.	۳۰۰۱۵	فرهنگ سلطانی و مجید حشمت
۲۷,۷۹۵	۱۰,۹۱۲	.	۱۰,۹۱۲	سایر
۸۷,۷۲۸	۷۴,۳۵۴	.	۷۴,۳۵۴	

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
				غیر تجاری:
۱,۱۵۲	۴,۶۶۰	.	۴,۶۶۰	وام کارکنان
۱۱۹,۴۸۸	.	.	.	۱۳-۲-۱ اشخاص وابسته
۴۴,۹۸۹	۶۰,۶۰۶	.	۶۰,۶۰۶	۱۳-۲-۲ فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان (موضوع یادداشت ۱۸)
۱۶۵,۶۲۹	۶۵,۲۶۶	.	۶۵,۲۶۶	سایر
				شرکت:
				غیر تجاری:
۱۱۹,۴۸۸	.	.	.	۱۳-۲-۱ اشخاص وابسته
۱۱۹,۴۸۸	.	.	.	

۱۳-۲-۱- مبلغ پرداختی به شرکت آپادانا سرام (که انبارهای عمومی ایران مالک ۱۹ درصد و صندوق بازنشستگی کشوری مالک ۵۲ درصد آن است) بابت کمک مالی جهت سرمایه در گردش شرکت مزبور در سنوات گذشته صورت گرفته است. در سال جاری بر اساس مصوبه هیئت مدیره و با توجه به مکاتبات قبلی این مبلغ به حساب بدهکاری صندوق بازنشستگی منظور گردیده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۱	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۵۵,۲۸۶	۵۵,۲۸۶	۵۵,۲۸۶	۵۵,۲۸۶	۱۴-۱	صندوق قرض الحسنه مهر امام رضا(ع)
۱۵,۰۰۰	۱	۱۵,۰۰۰	۱	۱۴-۲	ودایع و سپرده
۱۱۸,۱۱۴	۹۱,۹۰۳	۱۲۰,۹۶۴	۱۷۲,۸۹۳		سایر
		۲۲,۸۶۷	۲۳		
۱۸۸,۴۰۰	۱۴۷,۱۹۰	۲۱۴,۱۱۷	۲۲۸,۲۰۳		

۱۴-۱- به منظور ارتقاء صندوق تعاون کارکنان شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و افزایش سقف وام پرسنل ، مبلغ فوق نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران و صندوق قرض الحسنه مهر امام رضا(ع) سپرده گذاری گردیده و به همان میزان توسط بانک به حساب مشترک واریز گردیده تا بر اساس ضوابط و شرایط بانک به پرسنل معرفی شده توسط شرکت وام قرض الحسنه با نرخ کارمزد ۴ درصد تسهیلات قرض الحسنه پرداخت گردد.

۱۴-۲- مبالغ ودایع و سپرده گروه عمدتاً "مربوط به سپرده های مسدودی مشمول سود به مبلغ ۷۰,۰۸۲ میلیون ریال نزد بانک گردشگری بابت صدور ضمانت نامه های بانکی برای گمرک بابت قرارداد اجاره ، ودیعه مسکن به مبلغ ۲,۱۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۲۰,۸۲۳ میلیون ریال سپرده ضمانتنامه بانکی قرارداد اجاره با فرودگاه امام (ره) می باشد.

۱۵- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۱	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۹,۱۰۴	۸,۳۵۹	۳۳,۷۴۹	۳۲,۲۴۳		بیمه دارائیه و مسئولیت مدنی
		۲۴۷	۱۴,۰۷۷	۱۵-۲	پیش پرداخت مالیات
۹۴,۷۹۵	۱۴۲,۴۹۵	۱۰۴,۵۴۴	۱۶۷,۷۰۹		سایر پیش پرداختها
۳۴۴		۱۲,۰۹۱			
۱۰۴,۲۴۳	۱۵۰,۸۵۴	۱۵۰,۶۳۱	۲۱۴,۰۲۹		
			(۴,۱۶۶)		انتقال به یادداشت
(۱,۱۶۵)	(۱,۱۶۵)	(۲۰,۵۹۸)	(۲۵,۴۴۲)		انتقال به یادداشت ۲۶
۱۰۳,۰۷۸	۱۴۹,۶۸۹	۱۳۰,۰۳۳	۱۸۴,۴۲۱		

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت چاقال بابت آسفالت کاری
		۱۲,۹۶۳	۱۲,۳۵۱		اداره بنادر و کشتیرانی بندر لنگه بابت پیش پرداخت اجاره
۳,۲۸۸	۳,۶۱۷	۳,۲۸۸	۳,۶۱۷		شرکت مهندسی متین شعله بابت گاز رسانی
		۱,۹۶۵	۱,۹۵۶	۱۵-۱-۱	شرکت رهیاب رایانه گستر بابت سیستم جدید عملیات شرکت
۳,۹۰۱	۳,۹۰۱	۳,۹۰۱	۳,۹۰۱		سایر پیش پرداختها
۱,۹۱۵	۸۴۱	۱۱,۶۳۲	۱۰,۴۱۸		
۹,۱۰۴	۸,۳۵۹	۳۳,۷۴۹	۳۲,۲۴۳		

۱۵-۱-۱- قرارداد استقرار سیستم جدید عملیات در سال ۱۳۹۴ با شرکت رهیاب رایانه گستر با اخذ ضمانت نامه به مبلغ ۴,۶۲۷ میلیون شروع و با توجه به ۵۰ درصد پیشرفت کار عملیات متوقف شده است.

۱۵-۲- مبلغ پیش پرداخت مالیات مربوط به قبوض مالیاتی اجاره شرکتهای غرب، تهران و شرکت اصلی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی لوازم یدکی و مصرفی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۸۸	۱۶,۸۶۶	.	۱۶,۸۶۶
۲۹۰	۲۹۰	.	۲۹۰
۱۳,۲۷۸	۱۷,۱۵۶	.	۱۷,۱۵۶

گروه:  
قطعات یدکی  
کالای امانی نزد دیگران

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۸۵۰,۶۲۷	۱۲۸,۲۰۰	سپرده گذاری نزد بانک گردشگری
.	.	۴۴۸,۰۰۰	.	سپرده گذاری در بانک شهر
.	۲۲۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۲۵	۱,۵۴۱,۰۲۵	سپرده گذاری نزد بانک ملی
۷۰,۲۶	۷۰,۲۶	۷۰,۲۶	۷۰,۲۶	سپرده گذاری در بانک تجارت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	سپرده گذاری نزد بانک سامان
.	.	۸۳۲	۸۳۲	سرمایه گذاری در بانک سرمایه
۸۰,۲۶	۲۲۸,۰۲۶	۱,۶۹۲,۵۱۰	۱,۸۲۸,۰۸۳	۱۷-۱

۱۷-۱ مبلغ ۸۳۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک سرمایه مربوط به خرید تعداد ۸۲۱,۵۴۱ سهم با نام به ارزش اسمی هر سهم یکپهزارریال می باشد و بر اساس سیاست شرکت فرعی طی سال مالی آتی بفروش خواهد رسید.

۱۷-۲ نرخ سود سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی، با سود ماه شمار نرخهای ۲۰ درصد نزد بانک های ملی، شهر و گردشگری می باشد.

۱۸- مخارج ساخت در املاک

مخارج ساخت در املاک مربوط به پروژه منطقه ویژه اقتصادی سهلان است که:

الف) هزینه های انجام شده جهت آماده سازی پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان به شرح زیر می باشد:

گروه - سهلان		توضیحات
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۷۴۳	۱۵۰,۷۴۳	طراحی و اجرای عملیات آب رسانی و جمع آوری آبهای سطحی و فاضلاب
۹۵,۳۷۷	۱۰۰,۶۸۱	آماده سازی و اجرای شبکه های معابر
۵۴,۳۴۵	۳۸,۹۵۶	طراحی و اجرای شبکه نیرو رسانی و روشنایی
۲۰,۵۷۹	۲۰,۷۹۴	طراحی و اجرای شبکه گاز رسانی
۸,۰۵۵	۸,۳۸۶	اجرای تاسیسات مخابراتی
۱۶,۶۲۶	۲۶,۲۵۴	خدمات مهندسی مشاور نظارت کارگاهی و آزمایشگاه مستقر
۵,۴۶۰	۵,۴۶۰	حق انشعاب گاز
۸,۰۱۰	۸,۰۱۰	اجرای ساختمانهای پست و فوندانسیون برجهای روشنایی
۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	فنس کشی و جدا سازی محوطه انبارها با محدوده ۱۰۰ هکتاری
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	مطالعات تصفیه خانه و تلمبه آب
۲۸,۴۶۳	۴۱,۰۵۳	هزینه های تخصصی یافته از حقوق و دستمزد
۱,۳۹۵	۱,۳۹۵	انجام مطالعات زیست محیطی
۴۳۸	۴۳۸	اجرای عملیات فضای سبز
۵۶۹	۴,۹۲۰	سایر
۳۹۲,۶۰۷	۴۰۹,۷۳۷	جمع
(۳۵,۷۵۵)	(۹۳,۷۲۸)	بهای تمام شده ساخت املاک در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ (یادداشت ۲-۷)
۳۵۶,۸۵۲	۳۱۶,۰۰۹	جمع

ب) پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان عبارت است از:

همزمان با تغییر رویکرد شرکت مبنی بر آماده سازی محدوده ۱۰۰ هکتاری و تهیه plan جانمایی صنایع و تهیه طرح تفصیلی محدوده، زیر ساختهای لازم جهت استقرار واحدهای صنعتی و خدماتی مدنظر توسط مشاور تهیه شده و همزمان رایزنیهای فشرده با استانداری آذربایجان شرقی و دستگاه های ذیربط استان انجام و استانداری موافقت لازم جهت تأمین زیرساختهای لازم برای محدوده ۱۰۰ هکتار و در ادامه محدوده ۲۰۵۰ هکتار را نموده است.

همچنین لازم به ذکر است نظر به اینکه طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ نمایندگان محترم ویژه ریاست جمهوری، ایجاد منطقه ویژه اقتصادی سهلان بصورت تجاری، صنعتی، خدماتی به مساحت ۲۰۵۲ هکتار با سازمان مسئولی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ابلاغ و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ رسماً توسط سازمان مسئول و استانداری آذربایجان شرقی افتتاح گردید.

ج) وضعیت پیشرفت پروژه طبق برنامه و پیشرفت واقعی در تاریخ تهیه صورتهای مالی به ترتیب حدود ۹۰٪ و ۸۰٪ و مخارج برآوردی تکمیل آن ۳۵۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است براساس درخواست شرکت مزبور و تهیه گزارشات لازم، موضوع تأمین مالی برای ساخت پروژه فوق الذکر از محل افزایش سرمایه و گزارش توجیهی افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران تهیه و به بازرس قانونی ارائه شده و مجمع فوق العاده تاکنون برگزار نشده است.

د) نظر به اینکه پیش فروش املاک مزبور در تاریخ تهیه صورتهای مالی در جریان می باشد، دارائی مزبور بعنوان جاری طبقه بندی شده است. و در سال مورد رسیدگی مبلغ ۵,۱۰۱ میلیون ریال (یادداشت ۲-۷) سود شناسایی شده است.

ه) بهای تمام شده ساخت املاک شامل مبلغ ۹۳,۷۲۸ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۳۵,۷۵۵ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ (یادداشت ۱۸) می باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۲۲۰,۶۴۰	۱۸۷,۳۶۷	۳۹۴,۰۶۶	۴۲۰,۸۲۰	سپرده سرمایه گذارهای کوتاه مدت دیداری
.	.	۷۷,۷۰۷	۳۸,۵۰۵	تنخواه گردانها
۲۴۱	.	۳,۶۴۶	۳	وجوه در راه
.	.	۲۰۶	۲۴۲	
<b>۲۲۰,۸۸۱</b>	<b>۱۸۷,۳۶۷</b>	<b>۴۷۵,۶۲۵</b>	<b>۴۵۹,۵۷۰</b>	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۰-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۹۹	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹۹۹	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۰/۰۰۰۶	۵۰	۰/۰۰۰۶	۵۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۶	۵۰	۰/۰۰۰۶	۵۰	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۶	۵۰	۰/۰۰۰۶	۵۰	شرکت آزادراه امیر کبیر (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۶	۵۰	۰/۰۰۰۶	۵۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۲ - لازم به ذکر است هیچ سهمی از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی نمی باشد .

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲,۲۴۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۵۹ میلیون ریال متشکل از اندوخته عمومی شرکت اصلی است که بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سنوات گذشته در حسابها منظور گردیده است .

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل مربوط به ۴۰٪ سهم شرکاء شرکت زنجیره طلایی سرعت و ۲۸٪ سهم شرکاء شرکت ایران تیر شامل سهم سرمایه ، اندوخته قانونی و سود انباشته می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴ - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :				
۲۴-۱-۱ شرکتهای گروه	۰	۰	۰	۵۹,۲۳۶
اسناد پرداختنی	۳,۶۱۷	۰	۳,۶۱۷	۰
سایر اشخاص	۲۸,۹۸۱	۳۹,۵۴۱	۱۱,۶۶۲	۴,۶۰۵
	۳۲,۵۹۸	۳۹,۵۴۱	۱۵,۲۷۹	۶۳,۸۴۱
غیر تجاری :				
اسناد پرداختنی	۱۶,۰۴۸	۲۸,۵۹۴	۸,۶۲۳	۰
بستانکاران غیر تجاری	۶۰,۱۲۷۹	۵۶۴,۷۲۱	۵۴۹,۳۶۴	۴۷۲,۶۰۵
سپرده حسن انجام کار	۴۴,۹۷۳	۴۴,۳۶۴	۱۶,۱۶۷	۱۶,۴۳۴
هزینه های پرداختنی	۴۵,۵۶۷	۱۱,۶۲۰	۱,۱۲۴	۴۷۸
مالیاتیهای تکلیفی - اجاره املاک	۱۴۷,۶۵۴	۱۲۸,۱۹۸	۴۵,۸۸۰	۳۸,۰۲۵
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۵,۵۴۱	۵,۵۴۱	۰	۰
حق بیمه پرداختنی	۳۲,۶۴۳	۲۵,۱۵۵	۹۹۸	۲,۳۶۹
ودایع پرداختنی	۱۷,۱۹۴	۱۵,۹۲۹	۰	۰
سپرده بیمه	۵,۳۹۹	۶,۹۲۴	۴,۴۲۸	۴,۴۱۲
مطالبات کارکنان	۱۲,۸۹۴	۱,۲۴۳	۵۱۵	۰
تهاتر با پیش پرداخت ها یادداشت ۱۶	(۴,۱۶۶)	۰	۰	۰
سایر	۷,۶۹۰	۲,۸۲۵	۰	۱۵۳
	۹۲۷,۰۷۵	۸۴۵,۱۱۴	۶۲۷,۰۹۹	۵۳۴,۴۷۶
	۹۵۹,۶۷۳	۸۸۴,۶۵۵	۶۴۲,۳۷۸	۵۹۸,۳۱۷

۲۴-۱-۱ - بدهی شرکت اصلی به شرکت های گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱-۱-۱ شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم	۰	۱۰,۰۹۱
۲۴-۱-۱-۲ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب	۰	۴۹,۱۴۵
	۰	۵۹,۲۳۶

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲۴ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم به شرح ذیل است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۴۴	.	مانده اول سال
(۱,۲۷۱)	.	پرداخت بابت هزینه های درمان پرسنل
(۴۹۲)	.	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
(۳۰,۰۰۰)	.	سود سهام سال ۹۶/۹۷
۳۷۱	.	خالص سایر اقلام
(۴۶,۵۰۰)	.	پرداخت به شرکت آتیه قشم
۷۴,۸۵۴	.	واریزی شرکت آتیه قشم
(۲,۷۱۵)	.	خالص سایر عملیات فی مابین
۱۰,۰۹۱	.	

۱-۱-۲۴ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب به شرح ذیل است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۲۷	.	مانده اول سال
۳۴,۱۸۹	.	مخارج انجام شده در ملک استیجاری
(۲,۵۸۳)	.	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
(۶,۹۵۰)	.	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
(۲,۱۶۰)	.	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
(۴,۳۴۱)	.	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
(۴۳,۸۷۵)	.	بابت اجاره
	.	سود سهام سال ۹۷/۹۸
۳۰,۹۷۶	.	واریزی شرکت غرب
۱۹,۲۶۱	.	خالص سایر اقلام
۴۹,۱۴۵	.	

۱-۱-۲۴ - مانده سایر اشخاص تجاری عمدتاً شامل رانندگان حمل به مبلغ ۱۵,۵۹۴ میلیون ریال شرکت ایران تیر، رانندگان حمل شرکت زنجیره به مبلغ ۴,۲۷۸ میلیون ریال، شرکت چانقل به مبلغ ۴,۰۶۲ میلیون ریال شرکت مرمر نمای هشتروند به مبلغ ۳,۱۳۱ میلیون ریال و سایر اشخاص حقوقی و حقیقی می باشد.

۱-۱-۲۴ - بستانکاران غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۶,۴۷۲	۱۲۶,۳۴۹	۱۲۶,۳۴۹	۱۲۶,۳۴۹	۲۴-۱-۳-۱	بیمه ایران
۲۹۶,۰۸۸	۳۴۱,۵۹۳	۲۹۶,۰۸۸	۳۴۱,۵۹۳	۲۴-۱-۳-۲	بیمه ملت
۵,۱۳۱	۵,۱۲۶	۵,۱۳۱	۵,۱۲۶	۲۴-۱-۳-۳	بیمه میهن
.	۵۵,۸۴۹	.	۵۵,۸۴۹		بیمه کارآفرین
۱۵,۸۴۰	۳,۲۳۱	۱۵,۸۴۰	۳,۲۳۱	۲۴-۱-۳-۴	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۲۹,۰۷۴	۱۷,۲۱۶	۱۲۱,۳۱۳	۶۹,۱۳۱	۲۴-۱-۳-۵	سایر اشخاص و شرکتهای
۴۷۲,۶۰۵	۵۴۹,۳۶۴	۵۶۴,۷۲۱	۶۰۱,۲۷۹		

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۱-۳-۲۴- کل حق بیمه های دریافتی سهم شرکت و بیمه ایران بطور مساوی می باشد از محل ۵۰٪ سهم بیمه ایران بابت حق بیمه حریق کالا ، مبلغ ده میلیارد ریال سالانه در مقاطع سه ماهه و هرگسپ ۲.۵۰۰ میلیون ریال پرداخت می گردد و الباقی سهم ۵۰ درصد سهم بیمه طبق توافق فی مابین حداکثر تا مرداد ماه سال بعد تسویه خواهد شد . مبلغ ۱۲۶.۳۴۹ میلیون ریال مربوط به سهم بیمه ایران از محل وصولی های بیمه حریق کالا مربوط به سال ۱۳۹۴ می باشد.

۲-۳-۲۴- کل حق بیمه های دریافتی سهم شرکت و شرکت بیمه ملت می باشد از محل ۳۰٪ سهم بیمه ملت بابت حق بیمه حریق کالا ، مبلغ ده میلیارد ریال سالانه در مقاطع سه ماهه و هرگسپ ۲.۵۰۰ میلیون ریال پرداخت می گردد و الباقی سهم ۷۰ درصد سهم بیمه طبق توافق فی مابین حداکثر تا مرداد ماه سال بعد تسویه گردد . مبلغ ۳۴۱.۵۹۳ میلیون ریال مربوط به سهم بیمه ملت از محل وصولی های بیمه حریق کالا مربوط به سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸ می باشد.

۳-۳-۲۴- بدهی به بیمه میهن مربوط به مانده حق بیمه سالهای ۹۲ و ۹۳ می باشد. در ضمن بابت شرکت مزبور ، پرونده حقوقی (یادداشت ۹- ۳-۳۴) در جریان می باشد .

۴-۳-۲۴- مبلغ فوق مربوط هزینه قرارداد اجاره سال ۱۳۹۸ می باشد.

۵-۳-۲۴- مانده سایر اشخاص و شرکتها عمدتاً شامل شرکت مسافری سفر گشت سام به مبلغ ۵.۳۵۰ میلیون ریال بابت سرویس کارکنان غرب ، بازنشستگان شرکت غرب و جلفا به مبلغ ۱۶.۹۴۷ میلیون ریال بابت سنوات خدمت و سایر اشخاص حقوقی و حقیقی می باشد.

۴-۱-۲۴- سپرده حسن انجام کار شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۷.۵۲۸	۸.۰۵۸	شرکت چانقال بابت آسفالت کاری شرکت سهلان
۰	۰	۵.۴۰۱	۵.۴۰۱	شرکت فنی مهندسی سازه های نوین بابت برق کشی
۰	۰	۶.۸۸۷	۴.۰۶۶	شرکت مرمر نمای هشتگرد بابت هدایت آبهای سطحی
۰	۰	۱.۲۹۳	۱.۲۹۳	شرکت کشتیرانی کانتینر(کانشیب)
۰	۰	۱.۹۵۷	۲.۵۹۴	شرکت مشاور لرزه ساخت مارالان
۱۱.۰۰۶	۱۱.۰۰۶	۱۱.۰۰۶	۱۱.۰۰۶	شرکت ندای علم و صنعت بابت ساخت سوله بازرگان
۳.۲۴۰	۳.۲۴۰	۳.۲۴۰	۳.۲۴۰	شرکت ضیاء گستر بابت تاسیسات شرکت غرب
۲.۱۸۸	۱.۹۲۱	۷.۰۵۲	۹.۳۱۵	سایر
۱۶.۴۳۴	۱۶.۱۶۷	۴۴.۳۶۴	۴۴.۹۷۳	

۵-۱-۲۴- هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰	۶۱۶	۹.۸۳۲	۱۶.۰۰۱	هزینه برق ، گاز ، تلفن و آب
۳۷۸	۳۶۹	۱.۳۰۴	۱.۴۸۲	هزینه حسابرسی
۰	۰	۳۲۰	۰	هزینه حق الزحمه و مشاوره
۰	۱۳۹	۲۶۴	۲۸۰.۸۴	سایر هزینه های پرداختنی
۴۷۸	۱.۱۲۴	۱۱.۶۲۰	۴۵.۵۶۷	

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۰,۵۵۹	۲۸,۷۸۴	۲۷۰,۲۴۵	۳۲۳,۴۱۹	
۹,۵۵۸	۱۲,۱۴۰	۹۱,۵۶۲	۱۲۸,۸۱۷	ذخیره تامین شده
(۱,۳۳۳)	(۱,۴۴۲)	(۳۷,۹۴۴)	(۷۷,۷۱۱)	پرداخت شده طی سال
	(۲,۵۵۷)	(۴۴۴)	(۴۴۷)	منتقل شده
۲۸,۷۸۴	۲۶,۹۲۵	۳۲۳,۴۱۹	۳۷۴,۰۷۸	مانده پایان سال

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۱۲,۶۰۸	۲۹۰,۵۷۸	
۲۹۴,۵۲۵	۳۲۱,۹۴۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۵,۶۸۹)	*	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۹۰,۲۶۸)	(۲۷۶,۵۸۶)	تادیه شده طی سال
۳۱۱,۱۷۶	۳۳۵,۹۳۷	پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۵)
(۲۰,۵۹۸)	(۲۵,۴۴۲)	
۲۹۰,۵۷۸	۳۱۰,۴۹۵	

۲۶-۱-۱- وضعیت مالیاتی شرکت های گروه به شرح زیر است:

الف) شرکت انبارهای تهران، غرب

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده / سال ۱۳۹۷ در جریان رسیدگی / سال ۱۳۹۸ بر مبنای مبالغ ابرازی و معافیت های قانونی مالیات اعمال شده است.

ب) شرکت انبارهای امام خمینی (ره)

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده / سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص عملکرد ابرازی به مبلغ ۱۳۶,۸۶۸ و برگ تشخیص به مبلغ ۱۴۲,۰۵۵ میلیون ریال صادر گردیده است / سال ۱۳۹۸ بر مبنای مبالغ ابرازی و معافیت های قانونی مالیات اعمال شده است

ج) شرکت انبارهای آستانرا

مالیات عملکرد سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و سود ابرازی سال ۱۳۹۸ مربوط به سود سپرده بانکی بوده و معاف از مالیات است.

د) شرکت انبارهای بازرگان (ماکو)

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد اعتراض واقع شده و پرونده در هیات بدوی می باشد / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص به دلیل زیان صفر صادر گردیده است.

ه) شرکت انبارهای سهلان

تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و سال ۱۳۹۵ پرونده برای رسیدگی به هیات بدوی ارجاع شده / سال ۱۳۹۶ نسبت به برگه اعتراض و در دست رسیدگی میباشد / سال ۱۳۹۷ مدارک درخواستی تحویل شده است ولی هنوز به شرکت مراجعه ننموده اند.

خ) شرکت انبارهای جلفا

سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ در هیات بدوی مطرح است / سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ قطعی شده است / ۱۳۹۸ بر مبنای مبالغ ابرازی و معافیت های قانونی (مناطق آزاد تجاری) در حسابها لحاظ نشده است



شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸سپتامبر ۱۳۹۸

۲-۲۶- مالیات پرداختنی

مالیات بر درآمد شرکت اصلی به استثنای سال ۱۳۹۲ تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است .  
خلاصه وضعیت مالیاتی و مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سالهای ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۶الی۱۳۹۸ به شرح زیر است :

نحوه رسیدگی و مرحله تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود و زیان ابرازی	سال مالی
			پرداختی	قطعی	تشخیصی			
میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
رسیدگی - پرونده در هیات تجدید نظر	۰	۰	۲۷,۱۹۵	۰	۰	۳۶۲,۶۲۰	۱۳۹۲	
رسیدگی - پرونده در هیات تجدید نظر	۱,۱۶۵	۱,۱۶۵	۴۴,۷۶۳	۰	۱,۱۶۵	۱,۰۳۵,۹۴۷	۱۳۹۶	
رسیدگی - هیات بدوی	۰	۰	۵۰,۱۴۹	۰	۰	۱,۳۳۳,۲۵۴	۱۳۹۷	
در جریان ارسال اظهار نامه								
	۱,۱۶۵	۱,۱۶۵				۱,۴۶۱,۷۶۹	۱۳۹۸	
	(۱,۱۶۵)	(۱,۱۶۵)						
	۰	۰						

کسر میشود: بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۸)

۲۶-۱- مانده حساب پیش پرداخت مالیات بابت قراردادهای اجاره این شرکت با شرکتهای تهران،غرب مربوط به اجاره زمین و ساختمان وتاسیسات میباشد که از طریق شرکتهای مذکور پرداخت وبه حساب منظور گردیده است.

۲۶-۲- مطابق برگ تشخیص مالیاتی صادره برای سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۷,۱۹۵ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و پرونده عملکرد سال ۱۳۹۲ منجر به صدور رای هیات نظر و کاهش مالیات تا میزان ۱۵,۷۲۹ میلیون ریال شده و شرکت رای منذور را پذیرفته و در جریان صدور برگ قطعی است.

۲۶-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۴۴,۷۶۳ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است ولی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در اسفند ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است بر اساس برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۵۰,۱۴۹ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته است ولی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۶-۵- با توجه به اینکه عملیات اصلی شرکت در سال مالی جاری با در نظر گرفتن معافیت سود سهام و سود سپرده های بانکی و ... منجر به درآمد مشمول مالیات نشده ، مالیات پرداختنی در حسابها منظور نشده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق مربوط به حساب صندوق بازنشستگی و به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۷۱۶,۰۰۰	۶۸۸,۴۳۲	سهام سود سال ۱۳۹۷
۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پرداختی
(۷۲۷,۵۶۸)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)	انتقال از حساب آیداناسرام
	(۱۱۹,۴۸۸)	سهام سود سال ۱۳۹۶
۷۰۰,۰۰۰	-	
۶۸۸,۴۳۲	۳۱۸,۹۴۴	

سود نقدی مصوب هر سهم بابت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال بوده است:

۲۸- پیش دریافتها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۸-۱	پیش دریافت فروش زمین
۲۷۸	۲۷۸	۲۹,۶۸۲	۱۵,۰۷۳	۲۸-۱	پیش دریافت از صاحبان کالای گمرکی
۰	۰	۲۵,۴۲۱	۱۹,۳۹۱		سایر
۰	۰	۵,۴۰۴	-		
۲۷۸	۲۷۸	۶۰,۵۰۷	۳۴,۴۶۴		

۲۸-۱- مبلغ مزبور، شامل مبلغ ۱۵,۰۷۳ میلیون ریال پیش دریافت فروش زمین شرکت سهلان و الباقی به مبلغ ۱۹,۳۹۱ میلیون ریال بابت سایر شرکتهای فرعی از صاحبان کالای گمرکی می باشد، که صاحبان کالا بخشی از صورت حساب خود را پرداخت، ولی کالای خود را از انبار شرکتها تا تاریخ ترازنامه خارج ننموده اند.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی:

۲۹-۱- اصلاح اشتباهات:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۳۹	۱۳,۲۳۹	۱۳,۲۳۹	۱۳,۲۳۹	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
*	*	(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
*	*	(۶۱۴)	(۷,۹۷۹)	ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
*	*	.	(۵,۷۳۹)	بابت پرداخت خسارت کالا به شرکت ندای محیا
*	*	.	(۴,۳۹۵)	بابت اصلاح درآمد مربوط به بانک توسعه صادرات
<b>۱۳,۲۳۹</b>	<b>۱۳,۲۳۹</b>	<b>(۱,۳۷۵)</b>	<b>(۱۸,۸۷۴)</b>	

گروه

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

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	طبق صورت مالی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی
۱۳۰,۰۳۳		۱۳,۲۳۹	۱۱۶,۷۹۴	پیش پرداخت
۸۸۴,۶۵۵		۱۸,۰۱۱	۸۶۶,۶۴۴	سایر حسابهای پرداختی
۱,۹۲۵,۹۵۵		(۱۸,۷۷۲)	۱,۹۴۴,۷۲۷	سود انباشته
	(۱,۰۰۰)			دارایی نامشهود
	۱,۰۰۰			دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها

۲۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	طبق صورت مالی	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت
۱۲۲,۶۷۷		۱۳,۲۳۹	۱۳۵,۹۱۶	سایر حسابهای پرداختی
۸۰۴,۹۳۵		(۱۴,۶۱۴)	۸۱۹,۵۴۹	سود انباشته
۱,۲۸۸,۵۴۲		(۱,۳۷۵)	۱,۲۸۹,۹۱۷	دارایی نامشهود
	(۱,۰۰۰)			دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
	۱,۰۰۰			

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت

۳-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	طبق صورت مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۰۷۸	۰	۱۳,۲۳۹	۸۹,۸۳۹	پیش پرداخت مالیات
۱,۷۶۴,۶۹۳	۰	۱۳,۲۳۹	۱,۷۵۱,۴۵۴	سود انباشته
۳,۱۶۵	(۱,۰۰۰)	۰	۴,۷۵۹	دارایی نامشهود
۱,۹۰۵,۲۰۲	۱,۰۰۰	۰	۱,۹۰۴,۲۰۲	سایر حسابهای دریافتی

۳-۲۹-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	طبق صورت مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۶۷۹	۰	۱۳,۲۳۹	۱۰۹,۴۴۰	پیش پرداخت مالیات
۱,۲۷۱,۶۱۹	۰	۱۳,۲۳۹	۱,۲۵۸,۳۸۰	سود انباشته
۳,۰۷۶	(۱,۰۰۰)	۰	۴,۰۷۶	دارایی نامشهود
۱,۳۳۲,۲۷۷	۱,۰۰۰	۰	۱,۳۳۱,۲۷۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۳-۲۹-۱ در سال قبل، بخشی از سپرده ها ودایع به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به اشتباه در سر فصل دارایی نامشهود طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳-۲۹-۴ 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.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۳,۰۷۴	۱,۴۶۱,۷۶۹	۱,۳۶۱,۸۵۴	۱,۵۳۰,۶۰۲	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
۴۰,۱۸۰		۲۸۳,۵۴۶	۳۳۹,۳۰۰	زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۶۶				خالص افزایش (کاهش) در مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۲۲۵	۸,۱۴۱	۵۳,۱۷۴	۵۰,۶۵۹	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نا مشهود
۳۶,۳۱۴	۴۰,۵۸۸	۹۴,۱۲۴	۷۴,۸۵۵	سود سهام ۹۷
			(۵۰,۰۰۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۷,۹۳۳)	(۵۶,۵۰۸)	(۳۷۷,۶۳۰)	(۴۵۰,۸۲۶)	جمع تعدیلات
۱۶,۸۵۲	(۷,۷۷۹)	۵۳,۲۱۴	(۳۶,۰۱۲)	تغییرات سرمایه در گردش:
				کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۸۲,۳۶۱)	۲۰۴,۵۲۶	(۲۹۶,۲۶۸)	۵۹,۷۹۴	افزایش موجودی مواد و کالا
.	.	(۱۱,۸۲۶)	(۳,۸۷۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۵,۵۴۷)	(۴۶,۶۱۱)	(۴۶,۲۷۲)	(۴۲,۷۲۶)	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
۱۸,۱۵۸	۴۴,۰۶۱	۴۱,۴۰۶	۷۵,۰۱۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
		۵,۶۲۷	(۲۶,۰۴۳)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
		۴۲,۹۵۳	.	جمع تغییرات در سرمایه گردش
(۵۶۹,۷۵۰)	۲۰۱,۹۷۶	(۲۶۴,۳۸۰)	۶۲,۱۶۵	
۶۴۰,۱۷۶	۱,۶۵۵,۹۶۶	۱,۱۵۰,۶۸۸	۱,۵۵۶,۷۵۵	

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۱-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۵,۸۱۱	۹۹۸,۵۲۵	۲,۲۴۷,۵۹۱	۱,۹۹۷,۶۵۴	جمع بدهی
(۲۲۰,۸۸۱)	(۱۸۷,۳۶۷)	(۴۷۵,۶۲۵)	(۴۵۹,۵۷۰)	موجودی نقد
۱,۰۹۴,۹۳۰	۸۱۱,۱۵۸	۱,۷۷۱,۹۶۶	۱,۵۳۸,۰۸۴	خالص بدهی
۲,۲۰۴,۷۵۲	۲,۴۶۶,۵۲۱	۲,۳۹۲,۱۷۲	۲,۶۱۶,۵۱۷	حقوق مالکانه
۵۰	۳۳	۷۴	۵۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱- ملکه سهامی بانی اشخاص وابسته شرکت گروه به شرح ذیل است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	برداختی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
					طلب	طلب	طلب	طلب			
شرکتهای وابسته	اصفهان	۱,۱۳۱	(۴,۱۰۳)			۴۷۱	(۲,۹۷۳)				
	البرز	۴۴,۸۷۷	(۲,۱۳۰)			۵,۰۲۰					
سایر اشخاص وابسته	بندر امام		(۲۵,۳۳۳)	۱۲۶,۵۱۰	۱۲۶,۲۸۵						
	جمع	۴۶,۰۰۸	(۲۴۱,۵۹۳)	۱۲۶,۵۱۰	۱۳۱,۷۷۶		(۲۹۶,۰۸۸)				
سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت		(۱۷۶,۳۴۹)								
	بیمه ایران		(۵,۱۳۶)								
سایر اشخاص وابسته	بیمه سپهر		(۵۵,۸۴۹)								
	بیمه کارآفرین		(۲,۲۳۱)								
سایر اشخاص وابسته	گمرک جمهوری اسلامی ایران	۵,۹۵۰				۵,۹۵۰					
	تجهیزات ایسی راهما	۱۱,۹۶۹				۱۱,۹۶۹					
سایر اشخاص وابسته	شرک توسعه تامین قطعات آتیه سنا	۱۷,۹۱۹	(۵۳۲,۱۴۸)			۱۷,۹۱۹	(۲۹۶,۰۸۸)				
	جمع										
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خدمات گمرکی	درآمداجاره	بیمه درمان و امول و حریق	تامین مالی از طرف ایران	تامین مالی توسط گروه	هزینه انجام شده توسط زیر مجموعه	هزینه انجام شده توسط زیر مجموعه	انتقال حساب
واحد تجاری بانی	مدیرق بازنگری گمرکی	سهام دار و عضو هیات مدیره	✓							۱۱۹,۴۸۸	
	جمع									۱۱۹,۴۸۸	
شرکتهای فرعی	تهران	همگروه			۱۶۲,۱۵۵	۹۰,۱۹۸				۹۷۰,۰۰۰	
	غرب	همگروه			۵۳,۲۸۲	۳۳,۸۶۳				۱۲۱,۸۰۰	
شرکتهای فرعی	امام	همگروه				۸۵,۶۷۹				۷۷۶,۷۵۱	
	سپهران	همگروه				۱۰,۴۹۷					
شرکتهای فرعی	استارا	همگروه			۲۵	۷۶۶۱					
	بازرگان	همگروه			۴,۳۳۱	۱۹,۰۹۱					
شرکتهای فرعی	چاقا	همگروه			۳,۷۰۹	۴,۰۹۹					
	قشم	همگروه			۸,۳۵۳	۲,۸۵۶					
شرکتهای وابسته	زنجیره طلایی سرت	همگروه								۱۱۴,۷۲۸	
	ایران تیر	همگروه									
شرکتهای وابسته	جمع				۲۴۲,۱۷۵	۲۵۴,۲۴۴				۱,۹۸۳,۲۷۹	
	البرز	همگروه									
شرکتهای وابسته	جمع				۲۱۹۹	۲۴۲,۲۴۴				۱,۹۸۳,۲۷۹	
	جمع				۲۱۹۹	۲۴۲,۲۴۴				۱,۹۸۳,۲۷۹	

۳۳-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص بر معاملات حقوقی تانوت با احمیتی تانسته است :





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت	گروه	مربوط به شرکت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
	۳۵۶,۰۰۰	سهلان	آماده سازی و اجرای شبکه های معابر، نیرورسانی، آبرسانی و اجرای بتن
	۲۰۰,۰۰۰	بندر امام خمینی	تهیه و اجرای فنداسیون ، استراکچر فلزی و دیوار بتنی انبار چند منظوره غلات
۶,۰۳۴	۶,۰۳۴	ایران	اجرای نرم افزار جامع عملیات
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	ایران	ساخت دو دستگاه انبار ۴۰۰۰ متری بازرگان
<b>۸,۰۳۴</b>	<b>۵۶۴,۰۳۴</b>		

۳۴-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	شرکت آپادانا سرام ( تضمین وام )
۷۹,۷۸۸	۷۹,۷۸۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی ( تضمین وام )
۲,۴۸۰	۲,۴۸۰	سازمان بازنشستگی کشوری ( تضمین وام )
<b>۱۱۵,۲۶۸</b>	<b>۱۱۵,۲۶۸</b>	



## شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۴ دعاوی علیه شرکت اصلی و گروه به شرح ذیل می باشد:

#### گروه:

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی(ره) :

۱-۳-۳۴ بابت شکایت شرکت بیمه ایران ، اوین دارو ، بیمه البرز ، بیمه پارسیان ، شرکت پرو بال اطلس ارس ، شرکت آریانا حیات دانش و خانم احمدی پرونده مفتوح در دادسرا جهت خسارت وارده به کالا وجود دارد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران :

۲-۳-۳۴ سازمان بازرسی کل کشور: سازمان مذکور با ادعای ظن قاچاق سازمان یافته در رابطه با مقادیری کالا شامل شال و روسری، اقدام به طرح شکایت علیه این شرکت و گمرک تهران و برخی از مدیران وقت نموده که با ارجاع پرونده به دادسرای عمومی و انقلاب تاکنون در چندین نوبت رسیدگی ضمن حضور، لوایح متعدد دفاعیه نیز ارائه شده و برابر آخرین تصمیم اتخاذ شده تا زمان نگارش این تأییدیه، موضوع حسب نظر بازپرس پرونده به هیأت کارشناسان گمرکی جهت اظهارنظر ارجاع که تاکنون نظر ایشان ارائه نشده، فلذا پرونده در وقت نظارت می باشد.

۳-۳-۳۴ شرکت بیمه البرز: شرکت مذکور به قائم مقامی از شرکت درین ریس سمنان با خواسته مطالبه خسارت ناشی از آتش سوزی در شعبه سمنان و به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال اصل خواسته به همراه کلیه خسارت دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به کارشناس رسمی دادگستری جهت اظهارنظر ارجاع که تاکنون نظر ایشان ارائه نشده، فلذا پرونده در وقت نظارت می باشد.

۴-۳-۳۴ شرکت بازرگانی سبز برنا: شرکت مذکور با ادعای فساد شدن کالا ( کود و بذر کشاورزی ) به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال در مدت انبارداری نزد این شرکت، مطالبه خسارت با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی و در جهت احراز تقصیر و میزان آن، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که تاکنون نظر ایشان ابلاغ نشده، فلذا پرونده در وقت نظارت می باشد.

#### شرکت:

۵-۳-۳۴ بانک صادرات: بانک صادرات ایران دادخواستی مبنی بر مطالبه مبلغ ۱۹/۸۲۳/۳۹۶/۱۱۸ ریال ( ۱۲/۹۰۰/۹۷۸/۳۳۹ ) ریال بابت اصل خواسته و مبلغ ۶/۹۲۲/۴۱۷/۷۷۹ ریال بابت خسارت وجه التزام) تقدیم دادگاه نموده و اظهار داشته که شرکت آپادانا سرام به موجب قرارداد تسهیلاتی شماره ۸۷۰۰۷۵۴ مورخ ۸۷/۰۷/۲۲ میادرت به اخذ وام نموده و متعهد گردیده که در صورت عدم پرداخت به موقع بدهی معادل ۲۰ درصد بدهی را به عنوان خسارت عدم ایفاء تعهد پرداخت نماید. شرکت های سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری و انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا ضمانت تضامنی تسهیلات دریافتی شرکت آپادانا سرام را متعهد گردیده اند. حسب دستور صادره از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا پیگیری و اقدام به موسسه حقوقی آتیه صبا محول که در نهایت رأی به نفع بانک صادرات صادر و پرونده در مرحله اجرا می باشد.

۶-۳-۳۴ بهزاد بهزادی: ورثه نامبرده طی دادخواست ارائه شده به شعبه ۸۷ دادگاه عمومی حقوقی، الزام وزارت امور اقتصاد و دارایی، صندوق بازنشستگی کشوری و این شرکت را به پرداخت قیمت اصل و سود سهام ۴،۶۵۰ سهم از سهام متعلق به دوران پیش از انقلاب با جلب نظر کارشناسی را خواستار شده اند که برابر دستور قضایی پرونده موضوع به هیأت کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که تا این لحظه هیأت مزبور نظریه خود را ارائه ننموده است.



## شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۳-۳۴- **ندای علم و صنعت:** شرکت مذکور که سازنده ۲ باب انبار ۴۰۰۰ متری در محوطه گمرک بازرگان می باشد، با موضوع ایفاء تعهدات و مطالبات قراردادی با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی علیه این شرکت نموده که حسب تصمیم قاضی شعبه ۴۲ دادگاه عمومی حقوقی، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که تا زمان تهیه این گزارش کارشناس مربوطه نظریه خود را ارائه ننموده است. شایان ذکر است ادعای اولیه شرکت ندای علم و صنعت مطالبه مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال حسب تامین مالی دلیل صورت گرفته می باشد.

۸-۳-۳۴- **راه آهن ج.ا.:** راه آهن خراسان رضوی به نمایندگی از راه آهن ج.ا. اقدام به طرح دعوی خلع ید و اجرت المثل ایام تصرف زمین های واقع در ایستگاه شهید مطهری مشهد که از سال ۱۳۸۵ حسب قرارداد B.O.T ۱۰ ساله در اختیار این شرکت بوده، نموده که در مرحله بدوی بدلیل عدم وجود قرارداد پس از پایان دوران B.O.T رأی بدوی به نفع راه آهن صادر و حسب اعتراض این شرکت پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال که آن مرجع دادنامه بدوی را تایید نموده است. لیکن هم اکنون حل و فصل اختلافات در خارج از پروسه قضایی در دست اقدام می باشد. شایان ذکر است مبلغ مورد مطالبه راه آهن در خصوص اجرت المثل ایام تصرف اراضی حد فاصل مرداد ۱۳۹۵ تا پایان سال ۹۸ مبلغ ۲۷ میلیارد ریال می باشد.

۹-۳-۳۴- **بیمه میهن:** شرکت مذکور، با خواسته ایفاء تعهدات، حق بیمه متعلقه و مطالبات قراردادی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال و با جلب نظر کارشناس اقدام به دعوی علیه این شرکت نموده که با عنایت به دفاعیات اداره حقوقی، دعوی نامبرده رد که با اعتراض بیمه میهن به دادگاه تجدید نظر ارسال و تا این لحظه نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

۱۰-۳-۳۴- **منصور پاکزاد:** ورثه مشارالیه طی دادخواست تقدیمی به شعبه ۳۵ دادگاه عمومی حقوقی، الزام وزارت امور اقتصاد و دارایی، صندوق بازنشستگی کشوری و این شرکت را به پرداخت قیمت اصل و سود سهام ۷ سهم از سهام متعلق به دوران پیش از انقلاب با جلب نظر کارشناس را خواستار شده اند که جلسه اول رسیدگی تشکیل و هم اکنون پرونده حسب نیاز دادگاه به اخذ استعلام، در وقت نظارت می باشد.

۱۱-۳-۳۴- **نصرالله علاقه بند:** ورثه مشارالیه با تقدیم دادخواست به شعبه ۹ دادگاه عمومی حقوقی یزد درخواست نقض رای قاضی کمیسیون ماده ۵۶ اراضی ملی را خواستار شده و مدعی می باشند که بخشی از اراضی ملی در سال ۱۳۵۵ که بعدا به مالکیت دولت و سپس قسمتی از آن حسب تصمیم وزرات مسکن و شهرسازی به تصرف شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران درآمده، متعلق به ایشان می باشد. حسب تصمیم قاضی پرونده موضوع به کارشناس امور ثبتی ارجاع گردیده که تا این لحظه نظریه کارشناس ارائه نشده است.

۱۲-۳-۳۴- **سازمان بازرسی کل کشور:** سازمان مذکور با ادعای تحقق جرم خیانت در امانت و تزییع اموال دولتی اقدام به طرح شکایت علیه شرکت از بابت عدم پرداخت حق بیمه های قراردادی (بیمه ایران و بیمه ملت) نموده که موضوع به شعبه ۱ بازپرسی دادرسی کارکنان دولت ارجاع و در ۲ نوبت دفاعیات مربوطه طی لوابیحی تقدیم گردیده است. تا این لحظه تصمیمی از شعبه مذکور اخذ و ابلاغ نگردیده و پرونده در وقت نظارت می باشد.

### ۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

### ۳۵- سود سهام پیشنهادی

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

تکالیف قانون (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

مبلغ کل
میلیون ریال
۱۴۶,۱۷۷
۱۴۶,۱۷۷

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره