

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات کمرکی بازرگان  
منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی :

۱

- نامه هیئت مدیره بابت تایید صورتهای مالی

۲

- صورت سود و زیان

۳

- صورت وضعیت مالی

۴

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

- صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۲۹

- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

آرمان اندیش آگاه  
گزارش حسابرسی



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی و اجانب سهام

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سالی مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۶ پیوست، 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 گونه ای 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

آرمان اندیش آگاه  
گزارش حسابرسی



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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.

#### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵) بدهی‌های جاری شرکت عمدتاً مربوط به اشخاص وابسته (شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران) در تاریخ ترازنامه حدود شش برابر دارایی‌های جاری آن، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت بیش از ۱۲۰ درصد درآمدهای عملیاتی و زیان انباشته نیز بیش از ۱۰ برابر سرمایه شرکت است که خروج از وضعیت موجود، منوط به تحقق برنامه‌های پیش بینی شده در یادداشت توضیحی ۳-۱ صورتهای مالی می‌باشد.

۶) بشرح یادداشت توضیحی ۷-۸ صورتهای مالی، تعداد سه دستگاه خودروی سواری شرکت به بهای تمام شده ۲ میلیارد ریال از سالهای قبل در اختیار گمرک بازرگان قرار گرفته است. همچنین اسناد مالکیت دو دستگاه خودروی شرکت به نام شرکت انبارهای عمومی ایران و یک دستگاه خودروی شرکت به نام شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا می‌باشد.

۷) طبق یادداشت‌های توضیحی ۴-۴ و ۸-۸ صورتهای مالی، مالکیت مستحقات ایجاد شده در عرصه‌های استیجاری قابل انتقال به نام شرکت نبوده و همچنین کلیه درآمدهای شرکت از اماکن استیجاری کسب می‌گردد. - اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ این گزارش تعدیل نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۴ خرداد ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

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

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل است:

۹-۱) مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۴ اساسنامه، در خصوص انتخاب نائب رئیس هیئت مدیره.

۹-۲) مفاد ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص امضاء صورتجلسات هیئت مدیره توسط کلیه اعضای هیئت مدیره.  
۹-۳) مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۱ اساسنامه، در خصوص فزونی زیان انباشته نسبت به سرمایه ثبت شده شرکت.

۱۰) اقدامات هیئت مدیره در رابطه با تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۶، در رابطه با بندهای ۵، ۶ و ۹-۳ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۱) گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب (موضوع یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی)، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش صورت گرفته و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳) گزارش هیئت مدیره، در باره 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 نگردیده است.

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

۱۴) 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 به موارد با اهمیت در خصوص عدم اجرای مفاد قانون مزبور و دستورالعمل های قابل اجرا در شرکت، برخورد نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان اندیش آگاه

۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)  
قادر صادقان آذری  
شماره عضویت: ۸۷۱۵۲۸  
شماره عضویت: ۸۶۱۳۷۰  
آرمان اندیش آگاه  
Arman Andish Agha  
Audit Firm No: 527  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت





شرکت انبارهای عمومی  
و خدمات گمرکی بازرگان  
( منطقه آزاد ماکو )  
( سهامی خاص )

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۲۹

صورت سود و زیان  
صورت وضعیت مالی  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
صورت جریانهای نقدی  
یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای علی حسین زاده	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای محرم امین زاده	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و معاون برنامه ریزی و فناوری اطلاعات	آقای احمد غم پرور	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۲,۸۶۴,۸۳۰,۹۲۷	۱۹۲,۰۱۱,۴۳۲,۵۱۷	۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۷۱,۶۶۹,۸۷۸,۳۱۳)	(۲۳۹,۳۸۱,۶۷۶,۱۷۶)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۸,۸۰۵,۰۴۷,۳۸۶)	(۴۷,۳۷۰,۲۴۳,۶۵۹)	زیان ناخالص
(۳۳,۴۰۸,۹۳۲,۱۴۶)	(۴۸,۵۳۴,۴۵۳,۳۶۷)	۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۵۲۹,۰۱۸,۹۵۳	۲۰,۵۲۸,۹۵۰,۱۴۵	۶ سایر درآمدها
(۴۸,۶۸۴,۹۶۰,۵۷۹)	(۷۵,۳۷۵,۷۴۶,۸۸۱)	زیان عملیاتی
۹,۵۰۲,۸۰۵,۱۷۳	۷,۹۵۴,۹۸۳,۰۴۲	۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳۹,۱۸۲,۱۵۵,۴۰۶)	(۶۷,۴۲۰,۷۶۳,۸۳۹)	زیان قبل از مالیات
(۳۳۲,۸۲۰,۸۵۱)	.	هزینه مالیات بر درآمد- سال های قبل
(۳۶,۵۱۵,۹۷۶,۲۵۷)	(۶۷,۴۲۰,۷۶۳,۸۳۹)	زیان خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature in black ink.

آرمان انبیرش آگاه  
ضامن گزارش خبری

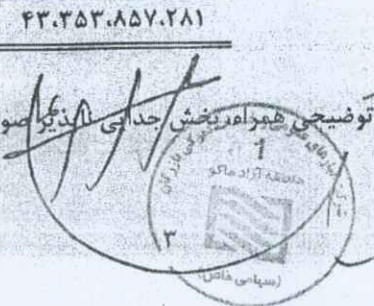


صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۸.۹۹۲.۲۹۹.۲۴۸	۲۸.۸۵۲.۲۰۱.۰۱۰	۲۶.۰۸۴.۴۵۹.۵۲۰	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱۵۸.۵۴۹.۳۳۷	۱۱۱.۰۴۲.۵۷۳	۱۰۸.۵۱۴.۴۰۷	۹ دارایی های نامشهود
۱.۴۳۴.۵۳۶.۸۱۲	۱.۱۵۱.۸۰۷.۵۷۵	۱.۲۳۳.۲۰۰.۰۰۰	۱۰ دریافتی های بلند مدت
۳۰.۵۸۵.۳۸۵.۴۹۷	۳۰.۱۱۵.۰۵۱.۱۵۸	۲۷.۴۲۶.۱۷۳.۹۲۷	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۵۱.۱۴۳.۳۸۹	۲.۰۰۰.۰۰۰	۴.۶۲۳.۲۳۱.۷۳۶	۱۱ پیش پرداختها
۱۲.۳۴۸.۱۶۲.۵۱۵	۹.۷۸۸.۹۵۸.۷۲۳	۱۰.۱۴۷.۱۴۴.۱۶۰	۱۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۸.۰۲۷.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵.۴۱۹.۱۲۸.۳۰۶	۲.۳۲۸.۰۴۹.۳۳۷	۱.۱۵۷.۱۰۷.۴۵۸	۱۳ موجودی نقد
۵۴.۱۱۸.۴۳۴.۳۱۰	۴۰.۱۴۶.۰۰۷.۹۶۰	۱۵.۹۲۷.۶۸۳.۳۵۴	جمع دارایی های جاری
۸۴.۷۰۳.۸۱۹.۷۰۷	۷۰.۲۶۱.۰۵۹.۱۱۸	۴۳.۳۵۳.۸۵۷.۲۸۱	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴ سرمایه
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵ اندوخته قانونی
۴.۸۵۸.۰۹۰.۹۷۶	(۳۴.۶۵۷.۸۸۵.۲۸۱)	(۱۰۲.۰۷۸.۶۴۹.۱۲۰)	سود (زیان) انباشته
۱۵.۸۵۸.۰۹۰.۹۷۶	(۲۳.۶۵۷.۸۸۵.۲۸۱)	(۹۱.۰۷۸.۶۴۹.۱۲۰)	جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۲۲.۵۴۸.۷۷۶.۷۵۴	۳۲.۴۴۷.۲۸۸.۳۶۰	۴۱.۵۲۵.۲۳۵.۶۷۴	۱۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲.۵۴۸.۷۷۶.۷۵۴	۳۲.۴۴۷.۲۸۸.۳۶۰	۴۱.۵۲۵.۲۳۵.۶۷۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۶.۱۱۶.۰۵۸.۸۲۸	۶۰.۹۸۷.۹۹۷.۰۳۹	۹۱.۶۱۴.۳۶۰.۷۲۷	۱۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۸.۰۸۹۳.۱۴۹	.	.	۱۸ مالیات پرداختی
.	۴۸۳.۶۵۹.۰۰۰	۱.۲۹۲.۹۱۰.۰۰۰	۱۹ پیش دریافت ها
۴۶.۳۹۶.۹۵۱.۹۷۷	۶۱.۴۷۱.۶۵۶.۰۳۹	۹۲.۹۰۷.۲۷۰.۷۲۷	جمع بدهی های جاری
۶۸.۸۴۵.۷۲۸.۷۳۱	۹۳.۹۱۸.۹۴۴.۳۹۹	۱۳۴.۴۳۲.۵۰۶.۴۰۱	جمع بدهی ها
۸۴.۷۰۳.۸۱۹.۷۰۷	۷۰.۲۶۱.۰۵۹.۱۱۸	۴۳.۳۵۳.۸۵۷.۲۸۱	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

یادداشت های توضیحی همراه این بخش جداگانه در صورت های مالی است.



آرمان اندیش گاه  
ضامن گزارش حسابرسی



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۶۹,۹۰۹,۹۴۶	۱,۸۶۹,۹۰۹,۹۴۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۹۸۸,۱۸۱,۰۳۰	۲,۹۸۸,۱۸۱,۰۳۰	-	-
۱۵,۸۵۸,۰۹۰,۹۷۶	۴,۸۵۸,۰۹۰,۹۷۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
(۳۹,۶۱۷,۶۱۶,۸۷۷)	(۳۹,۶۱۷,۶۱۶,۸۷۷)	-	-
۱۰,۱۶۴,۰۶۲۰	۱۰,۱۶۴,۰۶۲۰	-	-
(۳۹,۵۱۵,۹۷۶,۲۵۷)	(۳۹,۵۱۵,۹۷۶,۲۵۷)	-	-
(۳۹,۵۱۵,۹۷۶,۲۵۷)	(۳۹,۵۱۵,۹۷۶,۲۵۷)	-	-
(۳۳,۶۵۷,۸۸۵,۲۸۱)	(۳۴,۶۵۷,۸۸۵,۲۸۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
(۶۷,۴۳۰,۷۶۳,۸۳۹)	(۶۷,۴۳۰,۷۶۳,۸۳۹)	-	-
(۶۷,۴۳۰,۷۶۳,۸۳۹)	(۶۷,۴۳۰,۷۶۳,۸۳۹)	-	-
(۹۱,۰۷۸,۶۴۹,۱۲۰)	(۱۰,۲۰۷,۸۶۴,۹۱۲۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۲۰

اصلاح اشتباهات (بداشت ۲۰)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۲۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (بداشت ۲۰)

زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷

زیان جامع سال ۱۳۹۷

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زیان خالص سال ۱۳۹۸

زیان جامع سال ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تمامی تغییرات فوق الذکر همراهِ بخش حسابداری تایید و تصدیق گردیده است.



امضاء مدیر عامل

آرمان انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ماکو



صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۲,۰۰۶,۷۰۱,۴۰۶)	(۳۱,۱۸۹,۰۴۱,۴۰۹)	۲۱
(۵۱۴,۷۱۴,۰۰۰)	.	
(۱۲,۵۲۱,۴۱۵,۴۰۶)	(۳۱,۱۸۹,۰۴۱,۴۰۹)	
(۶,۱۷۰,۱۲۹,۹۶۷)	(۳,۰۳۰,۲۴۷,۱۲۹)	
.	(۲۳,۵۴۴,۰۰۰)	
۷,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۶۲۷,۴۶۶,۳۰۴	۵,۰۴۴,۸۹۰,۷۵۹	
۹,۴۳۰,۳۳۶,۳۳۷	۳۰,۰۱۸,۰۹۹,۶۳۰	
(۳,۰۹۱,۰۷۹,۰۶۹)	(۱,۱۷۰,۹۴۱,۷۷۹)	
۵,۴۱۹,۱۲۸,۳۰۶	۲,۳۲۸,۰۴۹,۲۳۷	
۲,۳۲۸,۰۴۹,۲۳۷	۱,۱۵۷,۱۰۷,۴۵۸	

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها


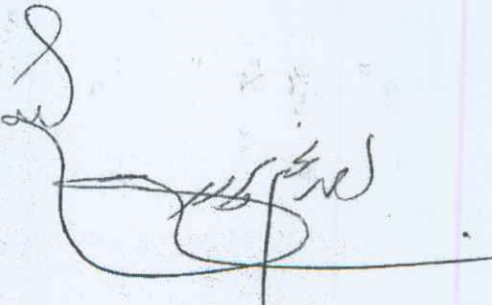
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۰ تحت شماره ۹۶۶ با شماره شناسه ملی ۱۴۰۰۳۳۴۰۷۶۵ در واحد ثبت شرکت سازمان منطقه آزاد ماکو به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۲ شروع به فعالیت نموده که آخرین مجوز فعالیت اقتصادی صادره از سوی سازمان منطقه آزاد ماکو با کد ۰۲/ان/۱۲۰/۹۲/ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸ می باشد. در حال حاضر شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهائی گروه، صندوق بازنشستگی کشور می باشد و مرکز اصلی شرکت منطقه آزاد ماکو - بازرگان - گمرک بازرگان - داخل محوطه حصار کشی شده منطقه آزاد ماکو کد پستی ۵۸۶۷۱-۳۴۵۳۵ می باشد و باتوجه به مصوبه شماره ۷۸۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۷ هیئت مدیره شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و نامه شماره ۹۶/۳۶۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ قائم مقام محترم مدیر عامل شرکت انبارهای عمومی ایران از تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ تصدی گری شعبات ارومیه، سرو و باشماق به ترتیب از شرکت انبارهای عمومی ایران، تهران و غرب به این شرکت واگذار گردیده است. لازم به توضیح است که به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مشترک مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی خاص) و شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) کلیه سهامداران هر دو شرکت با استناد به بندهای "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های آن و باتوجه به اختیار قانونی حاصله از ماده ۳۰ اساسنامه های دو شرکت با ادغام شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی خاص) در شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) و انتقال کلیه اموال، دارئیها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده به قیمت دفتری به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) موافقت نمودند.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

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

ب- انجام امور بازرگانی صادرات و واردات، انجام پروژه های مهندسی و کلیه امور مربوط به این موارد در حدود قوانین جاریه. لازم به ذکر است که شرکت جهت ارائه خدمات گمرکی موظف به پیروی از قانون امور گمرکی و آئین نامه اجرایی آن می باشد.

فعالیت شرکت در سال جاری عمدتاً عملیات تخلیه و بارگیری، انبارداری، حفاظت کالاهای وارده و عملیات گمرکی (وارداتی و صادراتی) و همچنین کلیه عملیات تبعی پارکینگ بوده است.

### ۱-۳- برنامه آتی شرکت

برنامه آتی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان جهت خروج از ماده ۱۴۱ قانون تجارت در سال ۱۳۹۹ به شرح ذیل می باشد:

حسب تصمیمات متخذه هیئت مدیره محترم شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران واحدهای ارومیه، سرو و باشماق از ابتدای سال ۱۳۹۹ از زیر مجموعه این شرکت خارج و به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران واگذار شده است. از آنجایی که از مجموع زیان انباشته شرکت به مبلغ ۱۰۲۰۰۷۹ میلیون ریال، مبلغ ۷۱،۲۳۰ میلیون ریال مربوط به شعبات یاد شده بوده که از محل نقدینگی این شرکت تامین اعتبار شده است، لذا پیش بینی می شود در سال ۱۳۹۹ از محل نقدینگی مورد استفاده برای ایجاد زیرساخت و کسب درآمد در شرکت استفاده گردد.

با عنایت به الحاق پایانه ۹ هکتاری این شرکت طی الحاقیه شماره ۱۰/۶۶۴۲۴/۱۰ از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۹ که باعث گسترش فضای مورد فعالیت شرکت شده، همچنین احداث انبار هانگار ۳،۰۰۰ متر مربعی در فضای یاد شده، پیش بینی می شود درآمد عملیاتی شرکت از آن محل به میزان ۳۰٪ افزایش یابد.

با عنایت به مذاکرات صورت گرفته با سازمان اموال تملیکی و طرح راهکار برای آزادسازی فضای انبار و محوطه های شرکت، پیش بینی می شود به میزان ۲۰٪ درآمد شرکت افزایش یابد.

با تدابیر اندیشیده شده در خصوص مدیریت و کنترل هزینه ها پیش بینی می شود شرکت در سال ۱۳۹۹ در بخش هزینه های سربار هیچ افزایشی نداشته باشد.

با اقدامات انجام شده در زمینه تقویت زیرساخت های مرتبط با افزایش امنیت فضای مورد فعالیت از قبیل نصب دوربین های مدار بسته، شرکت نسبت به کاهش هزینه های پرسنلی واحد انتظامات که بالغ بر ۶۰ نفر می باشد، پیش بینی می گردد از محل بکارگیری پرسنل آزاد شده در حوزه عملیات میزان ۱۰٪ درآمد عملیاتی شرکت افزایش یابد.

با توجه به بازنشسته شدن سه نفر از پرسنل رسمی در شرکت پیش بینی می گردد مبلغ حداقل ۶،۰۰۰ میلیون ریال کاهش هزینه حقوق و دستمزد خواهیم داشت و در سال ۱۳۹۹ برای بازنشستگی پرسنل مشمول متمرکز خواهیم بود.

طی مذاکرات صورت گرفته با سازمان منطقه آزاد ماکو پیش بینی می گردد در صورت توافق با آن سازمان محترم در خصوص پایانه صادراتی، درآمدی نیز عاید شرکت شود.

آرمان اندیش گاه  
ضامن گزارش حسابرسی





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ساکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳ - درآمد عملیاتی

	۱۳۹۷		۱۳۹۸			
	جمع	صادرات	واردات	جمع		صادرات
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
درآمد انبارداری	۴۶,۳۰۶,۶۹۴,۸۲۰	۲۱۰,۰۹۵,۰۱۴	۴۶,۰۹۶,۵۹۹,۸۰۶	۶۹,۸۹۴,۵۶۱,۰۷۰	۲۷۰,۶۲۱,۷۹۸	۶۹,۶۲۳,۹۳۹,۲۷۲
درآمد تخلیه و بارگیری	۷۵,۰۲۷,۹۹۹,۶۴۷	۲,۹۸۰,۸۶۹,۰۳۶	۷۲,۰۴۷,۱۳۰,۶۱۱	۱۰۴,۸۸۰,۳۹۴,۵۷۹	۲,۸۹۶,۸۳۰,۰۸۹	۱۰۱,۹۸۳,۵۶۴,۴۹۰
درآمد بیمه کالا	۱۱,۵۳۰,۱۳۶,۴۶۰	۳۱,۶۵۳,۵۸۷	۱۱,۴۹۸,۴۸۲,۸۷۳	۱۷,۲۳۶,۴۷۶,۸۶۸	۵۴,۸۱۶,۷۷۷	۱۷,۱۸۱,۶۶۰,۰۹۱
	۱۳۲,۸۶۴,۸۳۰,۹۲۷	۲,۳۲۲,۶۱۷,۶۳۷	۱۲۹,۶۴۲,۲۱۳,۲۹۰	۱۹۲,۰۱۱,۴۳۲,۵۱۷	۳,۲۲۲,۲۶۸,۶۶۴	۱۸۸,۷۸۹,۱۶۳,۸۵۳

۳-۱ - درآمد عملیاتی به تفکیک واحدها بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷		۱۳۹۸			
	جمع	جمع	بیمه	درآمد تخلیه و بارگیری		درآمد انبارداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بازرگان	۱۱۳,۴۲۰,۷۵۷,۴۷۱	۱۶۳,۵۸۷,۳۱۹,۴۶۷	۱۵,۰۲۱,۲۴۷,۸۰۵	۹۳,۳۵۳,۶۹۷,۶۸۲	۵۵,۲۱۲,۳۷۳,۹۸۰	
ارومیه	۱۷,۷۸۸,۷۴۹,۴۵۷	۲۴,۷۱۲,۱۱۹,۵۴۸	۱,۹۲۳,۰۸۳,۸۴۵	۹,۳۴۳,۶۹۹,۴۳۹	۱۳,۴۴۵,۳۳۶,۲۶۴	
سرو	۸۹۶,۱۰۹,۳۲۳	۱,۹۲۱,۱۰۱,۴۰۶	۲۱۸,۸۶۵,۱۳۲	۹۴۱,۵۵۴,۶۲۲	۷۶۰,۶۸۱,۶۵۲	
پلدشت	.	۸۹۰,۱۶۲,۷۳۹	۷۳,۲۸۰,۰۸۶	۳۴۰,۷۱۳,۴۷۹	۴۷۶,۱۶۹,۱۷۴	
باشماق	۷۵۹,۳۱۴,۶۷۶	۹۰۰,۷۲۹,۳۵۷	.	۹۰۰,۷۲۹,۳۵۷	.	
	۱۳۲,۸۶۴,۸۳۰,۹۲۷	۱۹۲,۰۱۱,۴۳۲,۵۱۷	۱۷,۲۳۶,۴۷۶,۸۶۸	۱۰۴,۸۸۰,۳۹۴,۵۷۹	۶۹,۸۹۴,۵۶۱,۰۷۰	

۳-۲ - مقادیر درآمد عملیاتی به تفکیک واحدها بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷		۱۳۹۸		
	بیمه	درآمد تخلیه و بارگیری	بیمه	درآمد تخلیه و بارگیری	
	ارزش-میلیارد ریال	وزن-تن	ارزش-میلیارد ریال	وزن-تن	وزن-تن
بازرگان	۲۰,۷۴۰	۹۶۰,۵۶۰	۲۴,۵۹۱	۱۰۰,۵۵,۴۰۵	۵۲۷,۷۰۲
ارومیه	۲۱,۰۸۳	۴۰,۵۹۰	۴,۴۶۲	۶۳,۷۲۳	۳۱,۸۶۲
سرو	۱۳۲	۱,۰۳۴	۴۹۰	۵,۸۷۴	۲,۹۳۷
پلدشت	.	.	۹۱	۳,۷۸۱	۱,۸۹۱
باشماق*	.	.	.	.	.
	۴۱,۹۳۵	۱,۰۰۲,۱۸۴	۲۹,۶۳۴	۱,۱۲۸,۷۸۳	۵۶۴,۳۹۱

\* گمرک باشماق به صورت عبوری می باشد.

۳-۳ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	زیان ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۹)	(۲۵)	(۴۷,۳۷۰,۲۴۳,۶۵۹)	(۲۳۹,۳۸۱,۶۷۶,۱۷۶)	۱۹۲,۰۱۱,۴۳۲,۵۱۷

درآمد انبارداری،  
تخلیه و بارگیری و  
بیمه

۳-۴ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک واحدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سایر درآمدها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵)	(۱۲)	(۱۹,۴۴۲,۳۴۱,۱۲۰)	(۱۸۳,۰۲۹,۶۶۰,۵۸۷)	۱۶۳,۵۸۷,۳۱۹,۴۶۷
(۵۶)	(۵۱)	(۱۲,۵۷۰,۱۸۷,۴۴۹)	(۳۷,۲۸۲,۳۰۶,۹۹۷)	۲۴,۷۱۲,۱۱۹,۵۴۸
(۱,۴۶۳)	(۸۰۷)	(۱۵,۵۰۰,۳۹۵,۲۷۱)	(۱۷,۴۲۱,۴۹۶,۶۷۷)	۱,۹۲۱,۱۰۱,۴۰۶
۸۵	۹۴	۸۴۴,۶۶۶,۰۲۴	(۵۶,۰۶۳,۳۳۳)	۹۰۰,۷۲۹,۳۵۷
-	(۷۹)	(۷۰۱,۹۸۵,۸۴۳)	(۱,۵۹۲,۱۴۸,۵۸۲)	۸۹۰,۱۶۲,۷۳۹
(۲۹)	(۲۵)	(۴۷,۳۷۰,۲۴۳,۶۵۹)	(۲۳۹,۳۸۱,۶۷۶,۱۷۶)	۱۹۲,۰۱۱,۴۳۲,۵۱۷

بازرگان  
ارومیه  
سرو  
باشماق  
پلدشت  
جمع

۳-۵ - در تاریخ ترازنامه تعداد ۴,۷۹۷ فقره قبض انبار به وزن ۱۴,۴۶۶ تن در انبارهای شرکت نگهداری می شود که بعد از صدور مجوز خروجی از گمرک، درآمدهای مربوطه در حسابها منظور و وصول خواهد شد.



۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
جمع	جمع	بازرسی	انبارداری	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۱,۸۲۰,۹۷۶,۶۳۱	۱۷۱,۱۷۷,۰۸۰,۸۷۱	۵۳,۶۹۷,۰۵۸,۸۳۷	۱۱۷,۴۸۰,۰۲۲,۰۳۴	۴-۳ دستمزد مستقیم
۱۲۱,۸۲۰,۹۷۶,۶۳۱	۱۷۱,۱۷۷,۰۸۰,۸۷۱	۵۳,۶۹۷,۰۵۸,۸۳۷	۱۱۷,۴۸۰,۰۲۲,۰۳۴	
سرپرار:				
۱۱,۷۲۰,۰۲۲,۳۴۴	۱۸,۷۲۸,۰۲۲,۳۴۴	۱۷,۱۸۲,۳۸۵,۷۸۴	۱,۵۴۵,۶۴۶,۵۶۰	۴-۴ اجاره بهای مستحقات گمرک و شرکت مادر
۱۰,۸۱۰,۰۴۲,۷۲۶	۱۴,۵۶۶,۳۲۸,۸۰۰	۵,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۷۲,۸۲۸,۸۰۰	۴-۵ کمک های غیرنقدی
۲,۳۵۱,۶۳۵,۴۲۵	۵,۷۷۲,۷۱۵,۲۲۸	۳۵۲,۴۱۰,۶۴۸	۵,۴۲۰,۳۰۴,۵۸۰	لوازم مصرف شدنی اداری
۲,۸۱۱,۲۲۹,۷۹۳	۵,۳۵۰,۲۳۵,۵۴۵	۴,۰۴۹,۱۶۱,۷۴۵	۱,۳۰۱,۰۷۳,۸۰۰	حمل و نقل وسائط نقلیه
۴,۱۳۶,۳۶۲,۰۲۲	۴,۹۶۰,۳۸۷,۳۴۰	۲,۲۳۱,۶۵۸,۷۹۷	۲,۷۲۸,۷۲۸,۵۴۳	آب و برق و سوخت و گاز
۴,۹۴۶,۶۶۳,۶۵۸	۴,۱۹۶,۷۳۲,۶۶۲	۳,۱۶۳,۰۷۱,۱۵۳	۱,۰۳۳,۶۶۱,۵۰۹	هزینه استهلاک
۳,۷۶۲,۴۵۲,۸۸۸	۳,۵۰۸,۳۵۶,۱۱۳	۱,۳۱۲,۶۳۴,۶۸۹	۲,۱۹۵,۷۲۱,۴۲۴	بیمه مازاد درمان و عمر کارکنان
۳,۲۳۵,۴۲۱,۰۰۰	۲,۹۶۴,۳۴۱,۰۰۰	۱,۱۹۰,۱۲۶,۰۰۰	۱,۷۷۴,۲۱۵,۰۰۰	۴-۵ ایاب و ذهاب
۱,۳۲۲,۵۶۱,۶۶۰	۲,۱۹۴,۷۴۶,۹۴۰	۷۵,۱۲۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۶۲۶,۹۴۰	تعمیرات و نگهداری
۱,۴۲۲,۵۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۹,۸۶۰,۰۰۰	۵۵۰,۳۳۵,۰۰۰	۹۶۹,۵۲۵,۰۰۰	غذا
۸۵۴,۷۳۶,۰۰۰	۹۸۳,۴۲۲,۰۰۰	۳۰۵,۹۱۰,۰۰۰	۶۷۷,۵۱۲,۰۰۰	۴-۵ لباس
۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۵,۴۳۶,۳۹۲	۶۳۵,۴۳۶,۳۹۲		حق لزمه خدمات قراردادی
۵۰,۳۱۴,۷۰۰	۱۷۷,۶۹۱,۰۰۰	۱۱,۵۵۳,۵۰۰	۱۶۶,۱۳۷,۵۰۰	جشن و پذیرایی
۲,۱۸۵,۸۶۹,۴۵۶	۲,۶۴۶,۳۰۹,۹۴۱	۸۸۹,۷۸۵,۲۸۱	۱,۷۵۶,۵۲۴,۶۶۰	سایر
۴۹,۸۴۸,۹۰۱,۶۸۲	۶۸,۲۰۴,۵۹۵,۳۰۵	۳۷,۲۴۳,۰۸۸,۹۸۹	۳۰,۹۶۱,۵۰۶,۳۱۶	
۱۷۱,۶۶۹,۸۷۸,۳۱۳	۲۳۹,۳۸۱,۶۷۶,۱۷۶	۹۰,۹۴۰,۱۴۷,۸۲۶	۱۴۸,۴۴۱,۵۲۸,۳۵۰	

۱-۲- بهای تمام شده درآمد عملیاتی به تفکیک واحدهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
جمع	جمع	سرپرار مستقیم	دستمزد مستقیم	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۰,۰۲۲,۱۶۷,۱۷۷	۱۸۳,۰۲۹,۶۶۰,۵۸۷	۵۷,۰۰۳,۶۸۶,۹۷۳	۱۲۶,۰۲۵,۹۷۳,۶۱۴	بازرگان
۲۷,۵۲۴,۸۷۱,۷۳۷	۳۷,۲۸۲,۲۰۶,۹۹۷	۸,۲۰۴,۴۵۳,۹۴۷	۲۹,۰۷۷,۸۵۳,۰۵۰	اروجه
۱۴,۰۰۶,۱۷۰,۲۴۵	۱۷,۴۲۱,۴۹۶,۶۷۷	۲,۶۰۲,۵۵۴,۳۷۳	۱۴,۸۱۸,۹۴۲,۳۰۴	سرو
۱۱۶,۶۶۹,۱۵۴	۵۶,۰۶۳,۳۳۳	۵۶,۰۶۳,۳۳۳		باشاق
	۱,۵۹۲,۱۴۸,۵۸۲	۳۳۷,۸۳۶,۶۷۹	۱,۲۵۴,۳۱۱,۹۰۳	پلدنت
۱۷۱,۶۶۹,۸۷۸,۳۱۳	۲۳۹,۳۸۱,۶۷۶,۱۷۶	۶۸,۲۰۴,۵۹۵,۳۰۵	۱۷۱,۱۷۷,۰۸۰,۸۷۱	

۲- عمده افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از اجرای بخشنامه های مربوط به وزارت کار از اول سال ۱۳۹۸ می باشد.

آرمان امین آگاه  
ضامن گزارش حسابرسی





۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۰۲۰,۱۹۵,۰۸۴	۳۶,۹۷۳,۹۳۵,۷۵۳	۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۱۷۶,۷۵۱,۳۰۱	۴,۹۷۰,۲۵۸,۶۴۱	عیدی و پاداش و هدایا
۱,۴۱۱,۰۷۱,۴۱۱	۱,۶۲۷,۳۲۸,۱۲۳	هزینه استهلاک
۲۸۷,۹۵۴,۹۶۰	۱,۳۳۷,۸۴۱,۷۸۵	لوازم مصرف شدنی اداری
۵۰۱,۷۸۷,۸۶۱	۱,۰۴۵,۳۶۰,۲۱۹	جشن و پذیرایی
۵۸۱,۸۵۴,۱۶۸	۷۳۷,۴۷۴,۱۳۵	بیمه مازاد درمان و عمر کارکنان
۴۵۰,۱۳۸,۳۳۶	۴۶۹,۴۶۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲۴۲,۱۱۴,۲۷۹	۴۴۳,۹۶۵,۰۵۹	آب و برق و سوخت و گاز
۱۳۹,۴۳۵,۹۶۹	۳۸۰,۵۰۶,۴۱۷	پست و تلگراف و تلفن
۴۶۳,۴۷۳,۶۰۰	۲۵۷,۱۱۱,۲۵۰	تعمیرات و نگهداری
۷۵,۰۸۹,۷۰۰	۱۲۹,۱۷۹,۹۸۴	حمل و نقل وسائط نقلیه
۵۹,۰۶۵,۴۷۷	۱۶۲,۰۳۲,۰۰۱	سایر
<b>۳۳,۴۰۸,۹۳۲,۱۴۶</b>	<b>۴۸,۵۳۴,۴۵۳,۳۶۷</b>	

۵-۱- هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۶۶۹,۴۲۴,۰۸۷	۱۱,۳۵۲,۶۵۳,۶۷۱	حقوق و مزایای شغل
۱,۸۰۰,۱۷۳,۸۵۸	۳,۶۵۸,۲۱۴,۹۱۴	هزینه سنوات خدمت
۴,۵۱۹,۵۹۴,۵۳۳	۵,۴۴۳,۲۳۰,۸۵۱	حق جذب و حق پست
۲,۶۴۷,۲۸۲,۵۷۸	۳,۷۳۳,۵۳۸,۲۰۱	اضافه کاری
۳,۲۶۸,۱۱۶,۲۶۴	۵,۵۸۶,۳۸۲,۹۲۸	بیمه سهم کارفرما
۳,۳۴۴,۴۶۵,۳۱۴	۳,۸۸۹,۹۶۸,۸۱۴	عیدی و پاداش پرسنل
۵۱۹,۲۱۱,۷۱۹	۱,۰۲۸,۲۶۵,۶۹۲	حق مسکن و حق اولاد
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات اعضاء غیر موظف هیئت مدیره
۱,۰۴۷,۹۲۶,۷۳۱	۲,۲۵۷,۶۸۰,۶۸۲	سایر هزینه ها
<b>۲۵,۰۲۰,۱۹۵,۰۸۴</b>	<b>۳۶,۹۷۳,۹۳۵,۷۵۳</b>	

۵-۲- هزینه های اداری و عمومی به تفکیک واحدهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۲,۷۸۲,۷۵۸,۸۸۴	۲۹,۹۰۱,۴۲۲,۲۹۶	بازرگان
۸,۴۹۶,۵۹۹,۱۵۶	۱۳,۲۲۰,۶۹۳,۱۳۲	ارومیه
۱,۸۷۶,۹۰۰,۳۴۳	۳,۲۹۳,۷۴۳,۱۴۸	سرو
۲۵۲,۶۷۳,۷۶۳	۴۶۸,۳۱۵,۸۸۳	باشماق
	۱,۶۵۰,۲۷۸,۹۰۸	پلدشت
<b>۳۳,۴۰۸,۹۳۲,۱۴۶</b>	<b>۴۸,۵۳۴,۴۵۳,۳۶۷</b>	

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۳,۵۲۹,۰۱۸,۹۵۳	۲۰,۵۲۸,۹۵۰,۱۴۵	پارکینگ
<u>۲۳,۵۲۹,۰۱۸,۹۵۳</u>	<u>۲۰,۵۲۸,۹۵۰,۱۴۵</u>	

۶-۱- درآمد پارکینگ از محل توقف کامیونهای در محوطه این شرکت و حفاظت و نگهداری از آنها توسط شرکت محقق گردیده است.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۱۹,۱۲۲,۶۲۶	۱,۴۷۷,۷۲۶,۵۰۰	۷-۱	درآمد اجاره
۷,۶۲۷,۴۶۶,۳۰۴	۵,۰۴۴,۸۹۰,۷۵۹	۷-۲	سود سپرده نزد بانکها
۳۴۰,۳۴۱,۵۰۰	۷۹۹,۱۹۹,۵۴۰		فروش ضایعات - آهن آلات واحد ارومیه
۲۳۶,۴۳۷,۵۰۰	۲۰۳,۹۰۵,۰۰۰	۱۰-۱-۴	درآمد سود مشارکت بیمه مسئولیت مدنی کامیونهای ورودی
۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۸۶,۶۶۷		اجاره مسکن
۱۴۲,۹۳۷,۲۴۳	۲۵۹,۳۷۴,۵۷۶		متفرقه
<u>۹,۵۰۳,۸۰۵,۱۷۳</u>	<u>۷,۹۵۴,۹۸۳,۰۴۲</u>		

۷-۱- درآمد اجاره مربوط به اجاره مخازن به آقایان یعقوب معصوم زاده و دو نفر دیگر و اجاره زمین به شرکت سرآمد بتن و اجاره کیوسک به آقای شکراله حق وردی زاده می باشد. مخازن به صورت اجاره کامل زمین و مستحقات آن از شرکت مادر می باشد که در صورت درخواست مشتریان به اجاره واگذار می شود.

۷-۲- سود سپرده بانکی مربوط به حساب های کوتاه مدت و سپرده ویژه بر اساس یادداشت ۱۳ توضیحی می باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- دارایی های ثابت مشهود

شرح	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	مجموعه	بهای تمام شده:
۵۴.۵۳۵.۹۸۸.۱۰۵	۴۱۷.۳۷۹.۰۰۰	۵۴.۹۵۳.۳۶۷.۱۰۵	۸۳۶.۸۶۳.۳۴۱	۶.۰۸۴.۱۲۰.۷۴۰	۶.۰۳۶.۸۸۸.۶۱۴	۱۲.۵۱۰.۳۵۳.۹۸۳	۲.۸۸۱.۶۵۵.۹۸۲	۵۶.۸۱۰.۳۷۹.۴۳۷	۲۰.۵۰۴.۴۵۸.۰۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۶۱.۷۰۰.۱۳۹.۹۶۷	-	۶۱.۷۰۰.۱۳۹.۹۶۷	۶۰.۵۰۰.۰۰۰	۲۸۹.۳۳۰.۰۰۰	۲۵۸.۸۲۰.۰۰۰	۳۷۸.۸۶۰.۰۰۰	۲۰۷.۵۶۷.۰۰۰	۴۹۲.۵۰۴.۹۶۷	-	اگرایش
(۳۱۷.۳۷۹.۰۰۰)	-	(۳۱۷.۳۷۹.۰۰۰)	-	-	-	-	-	۴۱۷.۳۷۹.۰۰۰	-	سایر نقل و انتقالات
۶۱.۱۲۳.۱۷۸.۰۷۲	-	۶۱.۱۲۳.۱۷۸.۰۷۲	۸۹۷.۳۶۳.۳۴۱	۶.۴۷۳.۴۴۰.۷۴۰	۶.۳۹۵.۷۰۸.۶۱۳	۱۲.۸۳۹.۳۱۳.۹۸۳	۲.۰۸۹.۳۲۲.۹۸۲	۱۱.۰۳۳.۶۱۱.۳۹۴	۲۰.۵۰۴.۴۵۸.۰۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳.۰۳۰.۳۲۷.۱۲۹	-	۳.۰۳۰.۳۲۷.۱۲۹	۲۶۹.۳۷۰.۰۰۰	۱.۲۷۰.۶۵۵.۰۰۰	-	۵۵۱.۳۰۶.۰۰۰	۷۴۴.۴۰۶.۰۰۰	۱۹۴.۵۳۰.۱۲۹	-	اگرایش
۶۴.۱۵۳.۳۷۵.۲۰۱	-	۶۴.۱۵۳.۳۷۵.۲۰۱	۱.۱۶۶.۷۳۲.۳۴۱	۷.۷۴۴.۰۷۵.۷۴۰	۶.۳۹۵.۷۰۸.۶۱۳	۱۳.۳۹۰.۶۱۹.۹۸۳	۲.۸۳۳.۶۲۸.۹۸۲	۱۱.۲۲۸.۱۵۱.۵۲۳	۲۰.۵۰۴.۴۵۸.۰۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۵.۹۶۰.۶۹۸.۷۵۷	-	۲۵.۹۶۰.۶۹۸.۷۵۷	۷۱۴.۵۰۷.۰۶۳	۳.۳۸۸.۶۲۷.۰۷۶	۳.۶۷۴.۵۶۶.۹۷۴	۹.۳۵۷.۱۳۸.۴۹۵	۱.۶۶۷.۲۹۵.۷۶۶	۱.۵۸۹.۱۲۲.۶۵۸	۵.۷۶۹.۴۲۰.۷۴۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۶.۳۱۰.۳۲۸.۳۰۵	-	۶.۳۱۰.۳۲۸.۳۰۵	۷۶.۳۹۳.۱۲۵	۹۵.۰۷۰.۶۷۸۳	۷۹.۷۹۰.۰۰۰.۷۰۸	۱.۷۶۱.۵۱۲.۱۸۳	۴۲۷.۳۴۳.۹۹۴	۲۴۵.۹۲۵.۷۱۰	۲۰.۵۰۴.۴۵۸.۰۲	استهلاک
۲۲.۳۷۰.۹۷۷.۶۲	-	۲۲.۳۷۰.۹۷۷.۶۲	۷۹۰.۹۰۰.۱۸۸	۴.۳۳۹.۳۳۳.۵۵۹	۴.۳۷۲.۴۶۷.۶۸۲	۱۱.۱۱۸.۶۵۰.۶۷۸	۱.۸۹۴.۶۴۹.۷۴۰	۱.۸۳۵.۰۶۸.۳۶۸	۷.۸۱۹.۸۶۶.۵۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵.۷۹۷.۹۸۸.۶۱۹	-	۵.۷۹۷.۹۸۸.۶۱۹	۵۵.۶۳۳.۲۱۴	۸۴۱.۵۳۳.۳۶۳	۸۴۲.۹۵۱.۶۴۰	۱.۳۳۰.۴۱۴.۱۵۳	۳۱۷.۲۹۱.۰۵۸	۳۵۹.۶۱۹.۳۸۹	۲۰.۵۰۴.۴۵۸.۰۲	استهلاک
۳۸.۰۶۸.۹۱۵.۶۸۱	-	۳۸.۰۶۸.۹۱۵.۶۸۱	۸۴۵.۵۳۳.۴۰۲	۵.۱۸۰.۸۶۷.۳۳۳	۵.۳۱۵.۴۱۹.۳۳۳	۱۲.۳۲۹.۰۶۴.۸۳۱	۲.۳۱۲.۰۳۰.۷۹۸	۲.۲۹۴.۶۸۷.۷۵۷	۹.۸۷۰.۳۱۲.۳۴۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶.۰۸۴.۳۵۹.۵۲۰	-	۲۶.۰۸۴.۳۵۹.۵۲۰	۳۳۰.۱۹۸.۳۳۹	۲.۵۶۳.۲۰۸.۵۱۸	۹۸۰.۳۸۹.۳۹۱	۱۰.۴۱۵.۵۵۵.۱۵۳	۱.۶۲۱.۵۹۸.۱۸۴	۸.۹۱۲.۴۶۳.۷۶۶	۱۰.۳۴۴.۱۴۵.۶۷۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷۸.۸۵۳.۳۰۱.۰۱۰	-	۷۸.۸۵۳.۳۰۱.۰۱۰	۱۰.۶۳۶۴.۱۵۳	۲.۱۳۴.۱۰۶.۸۸۱	۱.۸۱۳.۲۴۰.۹۳۱	۱.۷۲۰.۶۶۳.۳۰۵	۱.۱۹۴.۵۸۳.۳۳۳	۹.۱۸۸.۵۵۳.۰۲۶	۱۲.۶۸۴.۵۹۱.۴۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک انباشته:

آرمان آیدین حساسی  
ضامن گزارش حسابرسی

## شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸-۱- دارائیهای ثابت مشهود در تاریخ ترانزانه در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و انفجار توسط شرکت مادر مورد پوشش بیمه ای کافی قرار گرفته است.

۲- افزایش ساختمان ناشی از ساخت ۱۵۶ متر آبرو انبار هنگام در شعبه ارومیه می باشد.

۳- افزایش تانسیمات ناشی ساخت سکوی تخلیه بارگیری فزری متحرک در واحد بازرگان می باشد.

۴- افزایش ماشین آلات ناشی از خرید میل لنگ موتور برای جرثقیل حوزینز بشماره اموال ۵۱۷ و خرید کولینگ کامل هزار خاری و پنچ برای جرثقیل حوزینز بشماره اموال ۵۱۸ و تقویت هوزینگ لیفتراک ۱۰ تن کوماتسوی شرکت بشماره اموال ۵۲۳ و خرید قطعات موتور برای لیفتراک ۱۰ تن کوماتسو بشماره اموال ۵۲۵ شرکت و تعمیر اساسی موتور ودکل بیل مکانیکی شرکت بازرگان بشماره اموال ۹۳۳ می باشد .

۵- افزایش اثاثیه و منقوبات عمدتاً ناشی از خرید کامپیوتر، مانیتور، اسکنر، چاپگر، کانفد خرد کن، کمد کتابخانه، میز کار، صندلی، گردان، رخت آویز، گوشی تلفن، بخاری برقی، مودم، پاراون، هود، اجاق، گاز و نصب دوربین مدار بسته برای انبار مسافری موقت، در شرکت بازرگان و خرید گوشی تلفن بی سیم و صندلی گردان و بخاری گازوئیلی و کلینت و سماور برقی ۴ لیتری برای شعبه ارومیه می باشد.

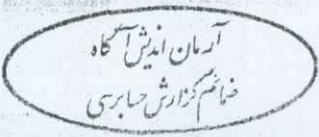
۶- افزایش ابزار کار مربوط به خرید اهم متر و تستر شبکه، جعبه مته، مینی سنگ فرز، بلبرینگ کتن، جعبه مته قلاویز و مته آلات و فیلتر بازرگ، مدیا کانور بهمراه پیچ کورد فیبر نوری و دستگاه مبدل، کسپول آتش نشانی ۴ و ۱۲ کیلویی پودر و گاز هارد یک ترا بیت خرید مانومتر برای شرکت بازرگان می باشد.

۷- اسناد مالکیت دو دستگاه از وسائط نقلیه شرکت (واحد ارومیه) به نام شرکت ابزارهای عمومی گمرک ایران و یک دستگاه به نام شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرک آستارا می باشد. همچنین تعداد سه دستگاه خودروی سواری شرکت نیز به بهای تمام شده ۲ میلیارد ریال از سلهای قبل در اختیار گمرک بازرگان قرار گرفته است.

۸- وضعیت محوطه و مستحقات مورد استفاده شرکت به تفکیک واحدهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

ارومیه	باشماق		پلدشت		سرو		بازرگان	
	تملیکی	استیجاری	تملیکی	استیجاری	تملیکی	استیجاری	تملیکی	استیجاری
-	۲۵,۸۵۰	-	۱,۲۵۰	-	۲,۱۰۰	-	۵۸۶,۷۵۰	عرصه- متر
-	۴,۶۰۰	۳۰۰	-	۷۰۰	۱,۱۰۰	-	۲,۰۸۵	اعیانی- متر
-	۳۰,۴۵۰	۳۰۰	۳۶,۰۰۰	۷۰۰	۳,۲۰۰	-	۲,۰۸۵	۶۰۲,۲۱۵

مالکیت مستحقات ایجاد شده در عرصه های استیجاری به دلیل دولتی بودن محوطه استیجاری شرکت، قابل انتقال به نام شرکت نبوده و همچنین کلیه درآمدهای شرکت از اماکن استیجاری کسب می گردد.





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)				
جمع	نرم افزارها	حق انشعاب آب	حق الامتیاز تلفن	
بهای تمام شده:				
۴۳۵,۶۶۳,۳۴۸	۳۵۴,۴۷۹,۲۱۱	۶۴,۷۴۴,۶۰۷	۱۶,۴۳۹,۵۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۳۵,۶۶۳,۳۴۸	۳۵۴,۴۷۹,۲۱۱	۶۴,۷۴۴,۶۰۷	۱۶,۴۳۹,۵۳۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۳,۵۴۴,۰۰۰	-	-	۲۳,۵۴۴,۰۰۰	افزایش
۴۵۹,۲۰۷,۳۴۸	۳۵۴,۴۷۹,۲۱۱	۶۴,۷۴۴,۶۰۷	۳۹,۹۸۳,۵۳۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته:				
۲۷۷,۱۱۴,۰۱۱	۲۷۷,۱۱۴,۰۱۱	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۷,۵۰۶,۷۶۴	۴۷,۵۰۶,۷۶۴	-	-	استهلاک
۳۲۴,۶۲۰,۷۷۵	۳۲۴,۶۲۰,۷۷۵	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۶,۰۷۲,۱۶۶	۲۶,۰۷۲,۱۶۶	-	-	استهلاک
۳۵۰,۶۹۲,۹۴۱	۳۵۰,۶۹۲,۹۴۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۸,۵۱۴,۴۰۷	۳,۷۸۶,۲۷۰	۶۴,۷۴۴,۶۰۷	۳۹,۹۸۳,۵۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱۱,۰۴۲,۵۷۳	۲۹,۸۵۸,۴۳۶	۶۴,۷۴۴,۶۰۷	۱۶,۴۳۹,۵۳۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

حق الامتیاز تلفن مربوط به خطوط تلفن واحدهای ارومیه، سرو و بازرگان و حق امتیاز آب مربوط به واحد ارومیه می باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سایر دریافتنی‌ها

۱۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۲۵,۸۲۱,۹۳۵	۴,۴۶۱,۰۹۷,۹۳۵	۱۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۱,۸۹۹,۰۸۶,۱۰۸	۴,۰۷۵,۰۰۶,۵۷۰	۱۰-۱-۲ کارکنان (مساعد و وام)
.	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱-۳ سپرده شرکت در مزایده
۳,۰۶۶,۹۲۳,۵۰۰	۴۳۰,۷۳۶,۰۰۰	۱۰-۱-۴ مستاجرین مخازن
۲۳۶,۴۳۷,۵۰۰	۲۰۳,۹۰۵,۰۰۰	۱۰-۱-۵ بیمه ایران معین شعبه مرکزی ماکو
۱۶۲,۸۸۹,۰۰۰	۱۶۲,۸۸۹,۰۰۰	۱۰-۱-۶ شرکت اخوان خودرو سهند
۱,۷۷۴,۳۹۷,۱۸۱	.	بدهکاران صندوق پس انداز کارکنان
۱۲۳,۴۰۳,۴۹۹	۵۷,۵۰۹,۶۵۵	سایر
<b>۹,۷۸۸,۹۵۸,۷۲۳</b>	<b>۱۰,۱۴۷,۱۴۴,۱۶۰</b>	

۱۰-۱-۱- ارقام تشکیل دهنده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۱۸۴,۵۸۶,۱۷۳	۱,۸۳۶,۴۰۵,۴۴۶	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا
۵۴۸,۳۱۸,۴۶۰	۱,۱۸۸,۹۵۵,۹۱۶	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان
۱۲۰,۵۳۶,۱۳۶	۷۶۳,۳۵۵,۴۰۷	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۶۷۲,۳۸۱,۱۶۶	۶۷۲,۳۸۱,۱۶۶	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
<b>۲,۵۲۵,۸۲۱,۹۳۵</b>	<b>۴,۴۶۱,۰۹۷,۹۳۵</b>	

مانده حسابهای فوق عمدتاً بابت انتقال ذخیره سنوات و مطالبات پرسنل شرکتهای مذکور می باشد. همچنین در سال جاری بابت هزینه حقوق و مزایای آقای بهروز حبیبی نماینده مدیر عامل شرکت مرکزی برای شرکتهای جلفا، سهلان و آستارا می باشد.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۲-۱-۱-۲-۱-۲ بدهی و وام کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	پادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۹۲,۳۷۰,۰۵۹	۳,۷۱۲,۴۳۸,۹۹۵	۱۰-۱-۲-۱ بدهی کارکنان
۵۰۶,۷۱۶,۰۴۹	۳۶۲,۵۶۷,۵۷۵	۱۰-۱-۲-۲ وام کارکنان
۱,۸۹۹,۰۸۶,۱۰۸	۴,۰۷۵,۰۰۶,۵۷۰	

۱-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۱ بدهی کارکنان عمدتاً "مربوط به پرداخت مساعده بوده که طی مجوزهای صادره از سوی شرکت مرکزی به برخی از کارکنان پرداخت شده است.

۱-۱-۲-۱-۲-۲-۱-۲-۲ وام کارکنان عمدتاً "مربوط به وام کمک هزینه ازدواج فرزند که براساس آئین نامه رفاهی شرکت اصلی پرداخت شده است.

۱-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۳ سپرده مذکور از بابت شرکت در مزایده فروش انبارهای سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای استان کردستان بوده که بدلیل برنده نشدن در مزایده در فروردین سال ۱۳۹۹ به حساب شرکت برگشت داده شده است.

۱-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۴ طلب از مستاجرین مخازن مربوط به طلب از آقایان یعقوب معصوم زاده، فرهاد سید مقدسی، فریدون عثمان نژاد از محل اجاره مخازن و دفاتر طی قرارداد فی مابین به شماره ۱۱۵/۹۴/۴۸۸۱ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ و الحاقیه های بعدی آنها می باشد.

۱-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۵ بدهی بیمه ایران معین شعبه مرکزی ماکو ناشی از ۲۵٪ سود مشارکتی این شرکت از محل قرارداد فی مابین بابت بیمه مسئولیت مدنی کامیون های ورودی در سال ۹۸ می باشد.

۱-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۶ بدهی شرکت اخوان خودرو سهند بابت مابه التفاوت مازاد وجه پرداخت شده طبق پیش فاکتور و فاکتور صادره در سال ۱۳۹۲ در خصوص خرید دو دستگاه وانت مزدا دوکابین بوده که در خصوص استرداد وجه پرونده حقوقی تشکیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۶ حکم بر محکومیت شرکت فوق الذکر صادر شده ولی با توجه به عدم وجود اموال به نام شرکت و ستواری بودن اعضای هیئت مدیره، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی هیچگونه وجهی از این شرکت دریافت نشده است.

۱-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۲ دریافتنی های بلند مدت:

سایر دریافتنی ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۱۵۱,۸۰۷,۵۷۵	۱,۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۱,۸۰۷,۵۷۵	۱,۲۳۳,۲۰۰,۰۰۰

وام کارکنان

۱-۱-۲-۱-۲-۱-۲-۳ مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۷۲,۳۸۱,۱۶۶	۶۷۲,۳۸۱,۱۶۶	روز ۳۶۵ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۱۶۲,۸۸۹,۰۰۰	۱۶۲,۸۸۹,۰۰۰	روز ۱۰,۷۳۷ شرکت اخوان خودرو سهند
۸۳۵,۲۷۰,۱۶۶	۸۳۵,۲۷۰,۱۶۶	

این دریافتنی های تجاری شامل میالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۱- پیش پرداختها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۴,۳۹۰,۶۴۱,۷۳۶	۱۱-۱ بیمه کار آفرین
۰	۱۵۳,۳۹۰,۰۰۰	۱۱-۲ شرکت ساختمانی آرمان نقش
۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱-۳ مرکز تحقیقات و تعلیمات حفاظت فنی و بهداشت کار شمالغرب کشور
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ایران
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۳,۴۳۱,۷۳۶	

۱۱-۱- پیش پرداخت بیمه کار آفرین مربوط به حق بیمه درمان و عمر حوادث کارکنان از ابتدای سال ۱۳۹۹ تا پایان آبان سال ۱۳۹۹ که در حساب فی مابین با شرکت مرکزی اعمال شده است.

۱۱-۲- پیش پرداخت به شرکت ساختمانی آرمان نقش از بابت انعقاد قرارداد اجرای حصارکشی پیرامون محوطه ۹ هکتاری می باشد که در صورت تکمیل کار به حساب شرکت مادر منظور خواهد شد.

۱۱-۲- پیش پرداخت مذکور از بابت برگزاری کلاس های آموزشی حفاظت ایمنی برای کارکنان در محل شرکت بوده که به دلیل شیوع بیماری کرونا در سال ۱۳۹۸ امکان برگزاری مهیا نشده است.

۱۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سپرده یکساله نزد بانک گردشگری شعبه ارومیه بوده که در سال ۱۳۹۸ در راستای نامه شماره ۹۸/۵۵۳۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ شرکت مرکزی مبنی بر تمرکز حسابها در نزد بانک ملی در اسفند ماه ۱۳۹۸ بسته شده است.

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۲۹۵,۲۵۰,۳۲۵	۱,۱۵۴,۱۰۷,۴۵۸	موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۱۳)
۳۲,۷۹۸,۹۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد صندوق
۲,۳۲۸,۰۴۹,۲۳۷	۱,۱۵۷,۱۰۷,۴۵۸	

۱۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۴۵۲,۵۶۶,۲۰۷	۶۰۴,۲۵۴,۶۵۰	بانک ملی شعبه گمرک بازرگان سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۰۳۸۴۳۲۱۰۰۴
۲۰۶,۳۵۷,۲۶۲	۳۶۶,۹۴۱,۸۵۴	بانک ملی شعبه گمرک ارومیه سپرده کوتاه مدت شعبه ارومیه ۰۲۲۳۴۴۵۸۷۴۰۰۰
۶۵,۶۵۶,۱۵۹	۱۷۳,۳۴۵,۱۵۶	بانک ملی شعبه گمرک باشماق سپرده کوتاه مدت شعبه باشماق ۰۲۲۳۴۴۱۵۱۳۰۰۰
۴۶,۶۴۲,۶۶۴	۵,۳۴۰,۱۵۱	بانک ملی شعبه گمرک ارومیه جاری شعبه ارومیه ۰۱۱۱۵۲۳۲۴۰۰۰۸
۱,۳۵۱,۷۴۹	۳,۹۹۶,۱۲۵	بانک ملی شعبه گمرک بازرگان جاری ۰۱۰۹۱۸۰۲۷۰۰۰۷
۱۰,۳۵۲,۰۸۱	۲۲۹,۵۲۲	بانک ملی شعبه گمرک سرو سپرده کوتاه مدت شعبه سرو ۰۲۲۳۴۵۵۱۰۳۰۰۰۵
۵۱۲,۳۲۴,۲۰۳	۰	بانک گردشگری شعبه ارومیه سپرده کوتاه مدت ۱۴۴۱,۹۹۵,۳۲۲۱۷۸,۱ (یادداشت ۱-۱۳)
۲,۲۹۵,۲۵۰,۳۲۵	۱,۱۵۴,۱۰۷,۴۵۸	

۱۳-۱- حساب سپرده کوتاه مدت ۱۴۴۱,۹۹۵,۳۲۲۱۷۸,۱ نزد بانک گردشگری شعبه ارومیه در راستای نامه شماره ۹۸/۵۵۳۹ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱ در حساب سپرده شرکت مرکزی مبنی بر تمرکز حسابها در نزد بانک ملی در اسفند ماه ۱۳۹۸ بسته شده است.

مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۱  
روان ایستگاه  
ضمائم گزارش حسابرسی



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۹۸	۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹۸	۹,۹۹۹,۸۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
۰/۰۰۰۵	۵۰	۰/۰۰۰۵	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۵	۵۰	۰/۰۰۰۵	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی (ره) (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۵	۵۰	۰/۰۰۰۵	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
۰/۰۰۰۵	۵۰	۰/۰۰۰۵	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
<b>۱۰۰</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱۵ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه معادل ۱۰٪ سرمایه شرکت بعنوان اندوخته قانونی در سنوات قبل محاسبه شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۲,۵۴۸,۷۷۶,۷۵۴	۲۲,۴۴۷,۲۸۸,۳۶۰	مانده ابتدای سال
۲,۰۴۸,۰۹۳,۴۴۱	۲۴,۶۱۰,۲۲۹	ذخیره سنوات پرسنل انتقالی
(۱,۴۱۵,۷۹۳,۵۹۲)	(۷,۷۵۱,۳۲۴,۰۰۱)	پرداختی طی سال
۹,۲۶۶,۲۱۱,۷۵۷	۱۶,۸۰۴,۶۶۱,۰۸۶	ذخیره تامین شده
<b>۳۲,۴۴۷,۲۸۸,۳۶۰</b>	<b>۴۱,۵۲۵,۲۳۵,۶۷۴</b>	مانده در پایان سال

آرمان اندیش آگاه  
ضامن گزارش حسابرسی

۱۷- سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۰۱۹,۵۴۱,۲۳۴	۷۷,۴۴۲,۴۳۵,۱۹۹	۱۷-۱ اشخاص وابسته
.	۵,۱۰۵,۲۶۰,۳۵۷	۱۷-۲ بدهی به کارکنان
۲,۳۴۷,۸۷۳,۰۱۱	۴,۳۸۷,۶۴۵,۱۲۵	۱۷-۳ حق بیمه‌های پرداختنی
۱,۷۱۷,۲۷۴,۶۰۰	۱,۱۳۷,۷۴۴,۸۳۷	۱۷-۴ سازمان منطقه آزاد ماکو
۳,۳۳۵,۴۵۵,۱۲۵	۱,۱۷۳,۷۷۵,۶۶۳	۱۷-۵ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۸۲,۹۷۶,۴۱۹	۷۵۳,۴۵۴,۸۰۹	۱۷-۶ هزینه‌های پرداختنی
۷۸۳,۸۲۲,۴۱۹	۶۲۶,۶۵۰,۲۵۶	بستانکاران عملیات گمرکی
۱۵۹,۰۰۲,۷۵۲	۳۸۵,۷۷۰,۶۴۲	عبید کریمی - مجری واحد باشماق
۳۴۰,۳۶۸,۸۰۰	۲۳۲,۷۹۸,۶۸۵	۱۷-۷ سپرده‌های پرداختنی
۲۲۴,۰۸۷,۴۲۴	۱۶۲,۱۶۵,۶۷۴	۱۷-۸ سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱,۱۲۹,۳۴۰,۳۳۱	.	شرکت مارال صنعت
۷۴۸,۲۵۵,۰۲۴	۲۰۶,۶۵۹,۴۸۰	سایر
۶۰,۹۸۷,۹۹۷,۰۳۹	۹۱,۶۱۴,۳۶۰,۷۲۷	

۱-۱۷- بدهی اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۹,۶۴۵,۱۰۹,۷۸۸	۷۷,۰۶۸,۰۰۳,۷۵۳	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (یادداشت ۱-۱-۱۷)
۳۷۴,۴۳۱,۴۴۵	۳۷۴,۴۳۱,۴۴۵	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۱	۱	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره)
۵۰,۰۱۹,۵۴۱,۲۳۴	۷۷,۴۴۲,۴۳۵,۱۹۹	



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۷- گردش حساب شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
بستانکار - (بدهکار)	بستانکار - (بدهکار)	
ریال	ریال	
۳۵,۴۴۸,۵۰۲,۹۹۶	۴۹,۶۴۵,۱۰۹,۷۸۸	مانده ابتدای سال
۱۱,۷۲۰,۰۳۲,۳۴۴	۱۱,۷۲۰,۰۳۲,۳۴۴	۴-۴ هزینه اجاره اماکن گمرک نزد شرکت بازرگان
۵,۰۷۳,۸۰۲,۳۰۸	۱۰,۴۳۹,۵۸۴,۸۳۲	۴ انتقال هزینه بیمه مازاد درمان و عمر کارکنان شرکت بازرگان و شعب زیر مجموعه و افراد تحت تکفل آنها به شرکت انبارهای عمومی ایران
۸,۱۸۱,۸۹۶,۳۰۶	۷,۳۸۷,۰۶۰,۶۰۴	انتقال ۳۰٪ سهم بیمه حریق کالاهای گمرکی شرکت انبارهای عمومی ایران
.	۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴-۴ هزینه اجاره محوطه ۹ هکتاری مربوط به شرکت انبارهای عمومی ایران در سال ۹۸
۷۲۹,۵۰۱,۱۱۱	۱,۲۲۲,۶۳۵,۱۱۵	هزینه بیمه شخص ثالث و سوانح نقلیه و مسئولیت مدنی کارفرما، انبارداران و ماشین آلات
۳۵۳,۴۶۷,۶۵۰	۵۵۳,۶۴۶,۸۳۲	هزینه زائر سرای مشهد مقدس
۲۲۷,۶۳۲,۰۰۰	۳۵۶,۹۲۰,۰۰۰	تهیه البسه خاص کارکنان انتظامات شرکت بازرگان و شعبات ارومیه سرو توسط مرکز
.	۲۷۳,۹۵۱,۲۴۰	هزینه دیتای شرکت بازرگان و شعبه ارومیه و سرو
.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مساعده وامی آقای علی حسین زاده انتقالی از مرکز
.	۱۴۱,۷۹۱,۰۶۹	هزینه برگزاری مسابقات فوتسال طبق اعلامیه مرکز
.	۹۴,۵۷۲,۰۰۰	مسئولیت مدنی شرکت در قبال کارکنان و انبارداران مربوط به سنوات قبل
.	۸۲,۶۱۷,۹۵۱	انتقال ارزش افزوده سهم بیمه حریق کالاهای گمرکی به شرکت انبارهای عمومی ایران
(۲,۰۲۶,۲۱۲,۹۰۰)	(۷,۲۷۱,۱۷۲,۳۰۰)	مواد و مصالح و دستمزد هزینه شده در تکمیل دو باب انبار ۴۰۰۰ متر مربعی و محوطه ۹ هکتاری
.	(۱,۷۷۴,۳۹۷,۱۸۱)	بابت تسویه بدهکاران صندوق پس انداز کارکنان شرکت بازرگان و شعبات زیر مجموعه
.	(۷۹۸,۵۰۵,۰۰۰)	بابت پرداخت خسارت مربوط به شماره پرونده ۹۵۰۹۹۸۴۴۱۱۶۰۰۵۷ شرکت الدرواچیلک
.	(۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	برداشت بانک ملی مرکزی طی نامه شماره ۲۶۵۳ مورخ ۹۸/۱۰/۲۸ تحت عنوان شعبه اول اجرای احکام دادگستری ماکو در خصوص موضوع پرونده ۹۶۲۵۰۵ مرحوم عبدالعلی زاده .
(۷۱۸,۰۸۹,۷۸۹)	(۷۳۸,۳۱۶,۸۷۹)	هزینه تعمیر و بازسازی واحد سازمانی به شماره پلاک ۸۱۵-۸۲۳-۸۲۲ شرکت مرکزی واقع در شهرک گمرک بازرگان
(۱,۵۲۷,۲۳۳,۱۲۸)	(۳۸۰,۵۲۴,۸۸۵)	واریزی سازمان اموال تملیکی بابت درآمد شرکت بازرگان به شرکت انبارهای عمومی ایران
.	(۳۴۳,۲۵۹,۹۵۰)	بابت پرداخت غرامت کالای موضوع قبض انبار ۱۳۵۱۱۴۵ شرکت تجارت جویان منطقه آزاد ماکو
.	(۱۶,۲۰۱,۴۷۷)	بابت هزینه های اقامت و ایاب و ذهاب آقایان حکاری و کوثری پرداخت شده توسط شعبه ارومیه
(۸,۳۲۱,۲۰۱,۴۹۷)	.	۷۱۲ برگشت ۲۰ درصد درآمد بیمه حریق کالای گمرکی طی سال ۹۷ توسط مرکز
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مساعده وامی آقای بهروز حبیبی انتقالی از مرکز
(۱۲,۵۳۸,۲۰۰)	.	هزینه دادرسی و هزینه حق الاجرای اراضی شرکت مرکزی
(۹,۰۴۱,۰۹۵)	.	برگشت بخشی از پاداش هیات مدیره در سال ۹۶
۳۲۴,۵۹۱,۶۸۲	۱۹,۴۶۰,۶۵۰	سایر
۴۹,۶۴۵,۱۰۹,۷۸۸	۷۷,۰۶۸,۰۰۳,۷۵۳	مانده پایان سال

آرمان انبساط گناه  
ضمائم گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲ - مبلغ ۴,۹۸۱ میلیون ریال مربوط به مطالبه آقایان صفراسماعیل زاده و حسین قالیچی که در اسفند ماه ۱۳۹۸ بازنشسته شدند و مابقی به مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال مربوط به مطالبه سایر کارکنان شرکت میباشد.

۱۷-۳ - مانده مربوط به حق بیمه پرداختی حقوق کارکنان در اسفند ماه سال ۱۳۹۸ می باشد.

۱۷-۴ - مانده مربوط به سازمان منطقه آزاد ماکو در خصوص ۱۰ درصد هزینه خدمات نظارت بر بارشماری ماه های بهمن تا اسفند سال ۱۳۹۸ از محل درآمد های ارجاعی سازمان بر اساس نامه شماره ۹۴/۱۰۰/۱۰۴/۷۶۶۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ سازمان فوق الاشاره وصول می گردد.

۱۷-۵ - مانده مربوط به مالیات ارزش افزوده وصولی از درآمدهای سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ شعب ارومیه، سرو و باشماق و مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال مربوط به ارزش افزوده سهم مجری شعبه باشماق می باشد که پس از ارائه گواهی ارزش افزوده به ایشان پرداخت خواهد شد. همچنین مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و با بخشودگی صد در صد جرائم مربوطه تسویه شده و برای سال ۱۳۹۷ در دست رسیدگی می باشد.

۱۷-۶ - هزینه های پرداختی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	آب ، برق ، گاز مصرفی
۱۶۸,۹۷۶,۴۱۹	۷۳۵,۸۱۴,۸۰۹	سایر هزینه های پرداختی
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۰,۰۰۰	
<b>۱۸۲,۹۷۶,۴۱۹</b>	<b>۷۵۳,۴۵۴,۸۰۹</b>	

۱۷-۷ - سپرده های پرداختی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	شرکت دقیق آزما کیفیت- سپرده اجاره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی آرمان نقش- قرارداد حصارکشی
۳۶,۹۸۰,۲۵۰	۴۴,۵۷۷,۰۰۰	شرکت صبا گستر ماکو - آسفالت کاری
۳۸,۸۴۰,۰۰۰	۳۸,۸۴۰,۰۰۰	سپرده کارکنان - اجاره
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	علیرضا معصومی - پیمانکار ساخت و ساز
۱۳,۱۵۸,۵۵۰	۱۳,۱۵۸,۵۵۰	شرکت دره پول ائو
۷۴,۰۷۹,۵۰۰	.	اسماعیل پرومند
۶۴,۷۴۰,۵۰۰	.	سایر
۲,۰۷۰,۰۰۰	۲۲,۷۲۳,۱۲۵	
<b>۳۴۰,۳۶۸,۸۰۰</b>	<b>۲۳۲,۷۹۸,۶۸۵</b>	

۱۷-۸ - مانده مربوط به مالیات حقوق کارکنان شعبات ارومیه و سرو در اسفند ماه سال ۱۳۹۸ می باشد که در فروردین ۱۳۹۹ پرداخت شده است.

آرمان آیدش گاه  
ضامن گزارش حسابرسی



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- مالیات پرداختنی

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۶۰۳,۱۱۰,۹۸۱	-	-	-	(۲۰,۵۰,۸۴۴,۵۴۴)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۲۸۳,۷۹۶,۰۲۶)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۷,۴۳۰,۷۶۳,۸۳۹)	۱۳۹۸

۱۸-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۸-۲- به استناد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی، این شرکت از تاریخ بهره برداری در مجوز فعالیت اقتصادی اخذ شده از سازمان منطقه آزاد ماکو نسبت به فعالیت‌های اقتصادی انجام شده در مناطق آزاد تجاری و صنعتی (واحدهای پلدشت و بازرگان) از پرداخت مالیات بر درآمد موضوع قانون مالیات‌های مستقیم به مدت ۲۰ سال به شرط تمدید مجوز فعالیت معاف می باشد.

۱۸-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طی لایحه تسلیمی مورخ ۲۹/۱۰/۹۸ مورد اعتراض واقع شده و پرونده در هیئت بدوی طرح گردیده که تاکنون رای مربوطه صادر نشده است.

۱۸-۴- بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بدلیل معاف بودن واحدهای بازرگان و پلدشت و همچنین زیان ده بودن واحدهای ارومیه، سرو و باشماق، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

ریال	ریال
۱۳۹۷	۱۳۹۸
۴۸۳,۶۵۹,۰۰۰	۱,۲۹۲,۹۱۰,۰۰۰

۱۹- پیش دریافت ها

آرمان اندیش آگاه  
فناهم گزارش خبری  
۱۹-۱- مانده فوق

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- اصلاح اشتباهات

۲۰-۱- اصلاح اشتباهات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۱۰۱,۶۴۰,۶۲۰	اصلاح و اعمال ارزش افزوده درآمد برگشتی شعبه ارومیه- سال ۹۷
(۹۴۷,۳۷۲,۸۰۰)	(۹۴۷,۳۷۲,۸۰۰)	مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶
(۵۰,۰۳۲,۰۰۰)	.	مالیات حقوق سال ۹۵
(۲۳۶,۵۶۱,۵۱۵)	.	مابه تفاوت هزینه اجاره سوله شرکت غله و هزینه دادرسی پرونده مربوطه
(۷۵۷,۲۰۲,۰۰۰)	.	مالیات ارزش افزوده سالهای ۹۲ و ۹۳ و ۹۵
۲,۴۵۸,۲۹۳,۳۶۸	.	درآمد بیمه ثبت نشده سال ۹۵
۲,۵۲۱,۰۵۵,۹۷۷	.	درآمد بیمه ثبت نشده سال ۹۶
<b>۲,۹۸۸,۱۸۱,۰۳۰</b>	<b>(۸۴۵,۷۳۲,۱۸۰)</b>	

۲۰-۲- 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.

۲۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات-اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	صورت وضعیت مالی
ریال	بستانکار ریال	بدهکار ریال	ریال		
۶۰,۹۸۷,۹۹۷,۰۳۹	۹۴۷,۳۷۲,۸۰۰	۱۰۱,۶۴۰,۶۲۰	۶۰,۱۴۲,۲۶۴,۸۵۹	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۴,۶۵۷,۸۸۵,۲۸۱	۱۰۱,۶۴۰,۶۲۰	۹۴۷,۳۷۲,۸۰۰	۳۳,۸۱۲,۱۵۳,۱۰۱		زیان انباشته
					صورت سود و زیان
۱۳۲,۸۶۴,۸۳۰,۹۲۷	۱۰۱,۶۴۰,۶۲۰		۱۳۲,۷۶۳,۱۹۰,۳۰۷	۳	درآمد های عملیاتی
۳۹,۱۸۲,۱۵۵,۴۰۶	۱۰۱,۶۴۰,۶۲۰		۳۹,۲۸۳,۷۹۶,۰۲۶		زیان خالص

۲۰-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات-اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	صورت وضعیت مالی
ریال	بستانکار ریال	بدهکار ریال	ریال		
۱۲,۳۴۸,۱۶۲,۵۱۵		۴,۹۷۹,۳۴۹,۳۴۵	۷,۳۶۸,۸۱۳,۱۷۰	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۶,۱۱۶,۰۵۸,۸۲۸	۱,۹۹۱,۱۶۸,۳۱۵		۴۴,۱۲۴,۸۹۰,۵۱۳	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۸۵۸,۰۹۰,۹۷۶	۴,۹۷۹,۳۴۹,۳۴۵	۱,۹۹۱,۱۶۸,۳۱۵	۱,۸۶۹,۹۰۹,۹۴۶		سود انباشته
					صورت سود و زیان
۱۴۱,۸۴۲,۳۰۲,۵۱۸	۲,۵۲۱,۰۵۵,۹۷۷		۱۳۹,۳۲۱,۲۴۶,۵۴۱	۳	درآمدهای عملیاتی
۳۰,۵۰۷۲,۴۹۳	۲,۵۲۱,۰۵۵,۹۷۷		(۲,۲۱۵,۹۸۳,۴۸۴)		سود (زیان) خالص

امیران امیران گاه  
شماره ثبت شرکت حسابرسی



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۳۹,۵۱۵,۹۷۶,۲۵۷)	(۶۷,۴۲۰,۷۶۳,۸۳۹)	زیان خالص
		تعدیلات:
۳۳۳,۸۲۰,۸۵۱	.	هزینه مالیات بر درآمد
(۷,۶۲۷,۴۶۶,۳۰۴)	(۵,۰۴۴,۸۹۰,۷۵۹)	سود سپرده بانکی
۹,۸۹۸,۵۱۱,۶۰۶	۹,۰۷۷,۹۴۷,۳۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۳۵۷,۷۳۵,۰۶۹	۵,۸۲۴,۰۶۰,۷۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸,۹۶۲,۶۰۱,۲۲۲	۹,۸۵۷,۱۱۷,۳۴۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۲,۸۴۱,۹۳۳,۰۲۹	(۴۳۹,۵۷۷,۸۶۲)	کاهش دریافتی های عملیاتی
۳۴۹,۱۴۳,۳۸۹	(۴,۶۲۱,۴۳۱,۷۳۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴,۸۷۱,۹۳۸,۲۱۱	۳۰,۶۲۶,۳۶۳,۶۸۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۸۳,۶۵۹,۰۰۰	۸۰۹,۲۵۱,۰۰۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۸,۵۴۶,۶۷۳,۶۲۹	۲۶,۳۷۴,۶۰۵,۰۹۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۲,۰۰۶,۷۰۱,۴۰۶)	(۳۱,۱۸۹,۰۴۱,۴۰۹)	نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۹۳,۹۱۸,۹۴۴,۳۹۹	۱۳۴,۴۳۲,۵۰۶,۴۰۱	جمع بدهی
(۲,۳۲۸,۰۴۹,۲۳۷)	(۱,۱۵۷,۱۰۷,۴۵۸)	موجودی نقد
۹۱,۵۹۰,۸۹۵,۱۶۲	۱۳۳,۲۷۵,۳۹۸,۹۴۳	خالص بدهی
(۲۳,۶۵۷,۸۸۵,۲۸۱)	(۹۱,۰۷۸,۶۴۹,۱۲۰)	حقوق مالکانه
(۳۸۷)	(۱۴۶)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

باستثنای رویداد زیر، رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا باشد، رخ نداده است.

حسب تصمیمات متخذه هیئت مدیره شرکت انبارهای عمومی ایران (شرکت مادر) واحدهای ارومیه، باشماق و سرو از تاریخ ۹۹/۱۰/۰۱ از زیر مجموعه شرکت انبارهای عمومی بازرگان خارج و به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران واگذار گردیده است. دارایی ها، بدهی ها و زیان انباشته در پایان سال ۱۳۹۸ واحدهای مذکور به تفکیک و تجمیعی به شرح زیر است:

نام واحد	داراییها	بدهی ها	زیان انباشته
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ارومیه	۴,۵۶۰	۲۹,۳۱۳	(۴۴,۲۳۴)
سرو	۱,۳۴۷	۲۰,۱۴۰	(۲۷,۲۴۳)
باشماق	۳,۰۶۲	۲,۶۸۳	(۱۰۴)
	۸,۹۶۹	۵۲,۱۳۶	(۸۱,۵۸۰)

۲۶- مقایسه بودجه با عملکرد

عنوان حساب	بودجه پیش بینی	عملکرد واقعی ۹۸	مغایرت (تا مساعد)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بازرگان			
درآمد	۱۹۹,۳۸۶	۱۹۱,۰۲۴	(۸,۳۶۲)
هزینه	۱۹۷,۱۰۰	۲۱۲,۹۳۱	(۱۵,۸۳۱)
سود(زیان)	۲,۲۸۶	(۲۱,۹۰۷)	(۲۴,۱۹۳)
ارومیه			
درآمد	۲۰,۳۷۴	۲۵,۷۵۰	۵,۳۷۶
هزینه	۴۷,۹۳۸	۵۰,۵۰۳	(۲,۵۶۵)
سود(زیان)	(۲۷,۵۶۴)	(۲۴,۷۵۳)	۲,۸۱۱
سرو			
درآمد	۱,۸۲۰	۱,۹۲۳	۱۰۳
هزینه	۲۰,۳۹۲	۲۰,۷۱۵	(۳۲۳)
سود(زیان)	(۱۸,۵۷۲)	(۱۸,۷۹۳)	(۲۲۱)
باشماق			
درآمد	۱,۹۲۵	۹۰۳	(۱,۰۲۲)
هزینه	۳۱۲	۵۲۴	(۲۱۲)
سود(زیان)	۱,۶۱۳	۳۷۸	(۱,۲۳۵)
پلدشت			
درآمد	۱,۱۸۰	۸۹۶	(۲۸۴)
هزینه	۳,۸۹۶	۳,۲۴۲	۶۵۴
سود(زیان)	(۲,۷۱۶)	(۲,۳۴۷)	۳۶۹
جمع			
درآمد	۲۲۴,۶۸۵	۲۲۰,۴۹۵	(۴,۱۹۰)
هزینه	۲۶۹,۶۳۸	۲۸۷,۹۱۶	(۱۸,۲۷۸)
سود(زیان)	(۴۴,۹۵۳)	(۶۷,۴۲۱)	(۲۲,۴۶۸)

۲۶-۱ از عمده دلایل انحراف عملکرد درآمد از بودجه بوجود آمدن موانع و چالشهای از قبیل شیوع بیماری کرونا از بهمن ماه سال ۱۳۹۸ و بسته شدن مبادی ورودی مرز با کشور های همسایه اعمال تحریمهای ظالمانه دشمنان علیه کشور عزیزمان، افزایش بی رویه نرخ ارز، سیاست کلی کشور مبتنی بر حمایت از تولید داخلی و کاهش واردات طرح ساماندهی در گمرک بازرگان فعالیت شرکتهای رقیب (اغری بار و پایانه صادراتی سازمان منطقه آزاد ماکو) می باشد. و در شعبه باشماق علاوه بر موارد مرتبط صدر اشاره پیش بینی درآمد بر اساس تحویل انبارهای استناداری صورت گرفته بود که این موضوع تاکنون محقق نشده است و از دلایل انحراف هزینه افزایش هزینه ناشی از انعقاد قرار اجاره از طرف شرکت مرکزی در اسفند ماه برای کل سال ۱۳۹۸ بابت اراضی و مستحقات در اختیار بازرگان به مبلغ ۷,۰۰۸ میلیون ریال و بازنشستگی سه نفر از پرسنل رسمی در بازرگان و یک نفر از پرسنل رسمی در شعبه ارومیه در سه ماهه چهارم سال و همچنین انعقاد قرارداد با بیمه عمر و مازاد در مان کارکنان و سایر سرفصل های بیمه ای مرتبط با شرکت بیمه کارآفرین در آذر ماه ۱۳۹۸ است. ثابت هزینه آن در ۴ ماهه پایانی سال اعمال گردید از دیگر دلایل انحراف هزینه بوده که به تبعیت از آن سود و زیان انحراف داشته است.

سازمان اداری و خدمات  
تاریخ: ۲۹ اسفند ۱۳۹۸