

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی
منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی

منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله

ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای

ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارزیابی صورت های مالی به منظور طراحی

روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های

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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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 صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- پاسخ تاییدیه های ارسالی در خصوص سرفصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، پیش پرداخت ها، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و پیش دریافت ها به ترتیب به مبلغ ۵۴۹۱۲ میلیون ریال، ۶۷۹۰۱ میلیون ریال، ۷۹۸۲ میلیون ریال و ۷۱۹۴ میلیون ریال و تاییدیه اداره گمرک منطقه ویژه اقتصادی سهلان واصل نشده است. همچنین طبق تاییدیه دریافتی از شرکت همگام ارزش ایرانیان، واریزی بابت خرید زمین را مبلغ ۲۷۰۵ میلیون ریال بیشتر از دفاتر شرکت اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع مغایرت مذکور و دریافت پاسخ تاییدیه های درخواستی ضرورت می یافت برای این موسسه امکان پذیر نیست.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲ صورت های مالی مبلغ ۷۱۲۳ میلیون ریال از سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به صورت راکد و نقل از سال های قبل است که تا تاریخ این گزارش پیگیری های شرکت جهت وصول آن ها به نتیجه نرسیده و ذخیره ای نیز از این بابت در حساب ها منظور نشده است. با عنایت به مراتب فوق و مشخص نبودن نحوه بازیافت مبلغ مذکور، تعیین میزان تعدیلات لازم از این بابت و آثار مالی ناشی از آن بر صورت های مالی برای این موسسه امکان پذیر نیست.



۶- در خصوص یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی، سرفصل مخارج ساخت املاک به ارزش ۳۳۱٫۲۹۸ میلیون ریال موارد زیر قابل ذکر است:

۶-۱- شرکت بخشی از مطالبات قرارداد و واگذاری اعیانی در منطقه ویژه اقتصادی (با توجه به صورت جلسه کمیته واگذاری زمین در تاریخ ۲۵ آبان ۱۳۹۸) را در دفاتر شناسایی ننموده است. لذا با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات کامل، تعیین تعدیلات لازم از این بابت برای این موسسه امکان پذیر نیست.

۶-۲- طبق یادداشت توضیحی ۱-۴ صورت های مالی مخارج برآوردی جهت تکمیل پروژه فاز یک منطقه ویژه اقتصادی برای سال مورد گزارش مبلغ ۲۷۲٫۸۲۳ میلیون ریال و برای سال مالی گذشته مبلغ ۳۷۶٫۰۰۰ میلیون ریال تعیین شده است که با توجه به مخارج واقعی انجام شده در سال مورد گزارش به مبلغ ۳۲۴٫۱۹ میلیون ریال، مبلغ برآوردی جهت اتمام پروژه می بایست مبلغ ۳۴۳٫۵۸۱ میلیون ریال باشد. با توجه به شرایط اقتصادی کشور، بخش های باقی مانده ی پروژه و همچنین عدم ارایه درصد پیشرفت فیزیکی، برآورد مبلغ ۲۷۲٫۸۲۳ میلیون ریال برای این موسسه توجیه نشده است.

۷- موارد قابل ذکر در خصوص مالیات عملکرد، تکلیفی و ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم:

۷-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۰ صورت های مالی منعکس است، مالیات سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ بر اساس برگ های تشخیص صادره جمعا مبلغ ۱۴٫۰۰۰ میلیون ریال تعیین شده که شرکت در مهلت مقرر نسبت به آن اعتراض نموده و مبلغ ۸۱۴ میلیون ریال معادل مالیات ابرازی پرداخت نموده است. به علاوه شرکت با توجه به زیان ابرازی در سال ۱۳۹۷ مالیات در حساب ها منظور نکرده و بابت مالیات ابرازی سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱٫۱۱۶ میلیون ریال ذخیره در دفاتر شناسایی نموده است. با توجه به مراتب بالا و سوابق مالیاتی شرکت، بدهی مالیاتی بابت سال های ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۸ متصور است.

۷-۲- طبق برگ های تشخیص دریافتی، مالیات موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات مستقیم و مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۶ به ترتیب به مبلغ ۱٫۷۷۸ میلیون ریال و ۵۲۹ میلیون ریال تعیین شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن تا تاریخ این گزارش تعیین وضعیت نشده و شرکت بابت موارد مذکور ذخیره ای در حساب ها شناسایی ننموده است.

با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی مالیاتی شرکت منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی است.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵، ۱-۶ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۲-۶، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

بند توضیحی

۹- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت :

شرح	مواد اساسنامه	مواد قانون تجارت
تعیین نماینده توسط اعضای حقوقی هیات مدیره با توجه به صورت جلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱ بهمن ۱۳۹۸ و همچنین برگزاری جلسه هیات مدیره بعد از تاریخ مذکور در خصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره.	۳۴	۱۱۰ و ۱۱۹
تهیه صورت جلسه برای جلسات هیات مدیره.	۳۵ تا ۳۹	۱۲۱ تا ۱۲۳
تعیین حدود اختیارات مدیر عامل با ارسال نسخه ای از صورت جلسه هیات مدیره به اداره ثبت شرکت ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی	۴۴	۱۲۸

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. معاملات منعکس در یادداشت مزبور عمدتاً از مصادیق معاملات با شرکت های گروه بوده و به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.



۱۲- با توجه به زیان انباشته شرکت که طبق صورت های مالی مورد گزارش بیش از ۲ برابر سرمایه ثبت شده است، شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت است. لذا توجه صاحبان سهام را به مفاد ماده مزبور مبنی بر دعوت مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام و تصمیم گیری در خصوص انحلال یا بقای شرکت جلب می نماید.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن بندهای فوق الذکر، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۴- با توجه به بیمه نامه ارائه شده به این موسسه، شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی به عنوان بیمه گذار، ساختمان ها، اماکن و ماشین آلات کارگاهی و انبارهای خود را در سراسر کشور بیمه نموده است لیکن کفایت پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود طبق یادداشت توضیحی ۱-۹ صورت های مالی به مبلغ ۱۳۹۹۴ میلیون ریال برای این موسسه مشخص نشده است. همچنین نام مندرج بر روی پلاک های اموال به نام شرکت نیست. در ضمن تعداد ۲ دستگاه از خودروهای شرکت در اختیار شرکت نیست و یک دستگاه خودرو سواری موجود در شرکت در دفتر اموال ثبت نشده و تعدادی از اموال شرکت اسقاط شده لیکن از دفاتر خارج نشده است. به علاوه تعداد ۱۸ فقره از اسناد مالکیت وسایل نقلیه شرکت، به نام شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران است.

۱۵- طبق نامه مورخ ۱۲ بهمن ۱۳۹۴ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران، حداقل بهای هر متر مربع از زمین های قابل واگذاری مبلغ ۱۷۴۴۰۰۰ ریال تعیین شده است که به تناسب موقعیت و مرغوبیت قطعه زمین، قابل افزایش است. با توجه به صورت جلسه اول تا سوم کمیته واگذاری اعیانی زمین در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، هر متر مربع زمین های قابل واگذاری به مبلغ ۱۶۲۰۰۰ ریال تعیین شده است و همچنین یک قطعه زمین به شرکت چوب گستر تبریز در سال ۱۳۹۶ به قیمت هر متر مربع ۸۵۰۰۰ ریال واگذار شده (بهای کل اعیانی زمین واگذاری به شرکت مذکور مبلغ ۲۶۳۹۲ میلیون ریال) که مغایر با نامه فوق و صورت جلسه کمیته واگذاری است.

۱۶- در ارتباط با تکالیف تعیین شده در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۴ تیر ۱۳۹۸ اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره در موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - ورود به بازارهای جدید کسب و کار و تجدید ارزیابی دارایی های ثابت جهت برون رفت از مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

ب - برآورد مخارج جهت تکمیل پروژه فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان به صورت دقیق.

پ - پیگیری و تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶.

ت - دریافت معرفی نامه های نمایندگان حقیقی اعضای حقوقی هیات مدیره و ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها.

۱۷- شرکت از سال ۱۳۹۱ نسبت به اجاره اعیانی تملک شده ۲۹۰ هکتار از اراضی اوقاف و امور خیریه استان آذربایجان شرقی جهت اجرای فاز دو منطقه ویژه اقتصادی اقدام نموده است. علیرغم پرداخت حق پذیره زمین به مبلغ ۶۶۷۰۰ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش برنامه ای جهت اجرای پروژه مذکور صورت نگرفته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، 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 حاکی از پولشویی برخورد نکرده لیکن بخشی از دستورالعمل های مذکور اجرا نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۹

سیاق نوین جهان

لیلا رضایی جهفی محمدتقی منصوری راد

۸۰۰۷۶۶

۸۹۱۷۲۰





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهند
و بزرگ اقتصادی سهند
(سهام خاص)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهند تبریز (سهام 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 منطقه ویژه اقتصادی سهند تبریز (سهام خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به فراز زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶-۲۲

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ به نایب هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	مابین امضاءات حقوقی	اقتضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مدیر عامل	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهند (سهام خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای رضا بافقری	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهام عام)
	عضو هیات مدیره	آقای فخرمان داریز	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی استارا (سهام خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای آووش رحمانی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهام خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد علی حداد گلستان	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی شمال (سهام خاص)



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		عملیات در حال تداوم
۱۳۵,۲۱۹,۲۳۱,۸۵۹	۲۲۳,۵۹۵,۴۲۷,۶۹۳	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۱۹,۲۶۴,۰۲۳,۳۷۲)	(۱۹۴,۰۲۳,۸۲۴,۰۸۸)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۹۵۵,۲۰۹,۵۸۷	۳۰,۵۷۱,۶۰۳,۶۰۵	سود ناخالص
(۳۲,۴۴۶,۳۱۲,۰۳۳)	(۳۹,۶۱۹,۷۰۶,۵۰۷)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۸۹۵,۳۱۸,۲۷۷	۴,۹۸۹,۵۲۹,۰۴۸	۷ سایر درآمدها
(۶۲,۶۵۵,۷۸۴,۴۴۱)	(۶۵,۰۵۸,۵۷۳,۵۴۱)	زیان عملیاتی
۶,۱۸۱,۹۹۵,۱۵۹	۹,۴۵۴,۰۷۹,۰۳۱	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۴۶۳,۷۸۹,۱۹۰)	۵,۳۹۵,۵۰۵,۱۷۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
	(۱,۰۱۶,۰۶۶,۹۲۷)	۲۰
		سال جاری
(۶,۴۶۳,۷۸۹,۱۹۰)	۴,۳۷۹,۴۳۸,۲۵۰	سود (زیان) خالص

از آنجاییکه اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان محدود به سود خالص سال می باشد - از این رو صورت سود و زیان جامع ارائه شده است

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



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
			دارائیهای غیر جاری
۲۵,۶۴۶,۰۹۴,۴۶۷	۲۲,۹۴۲,۱۳۱,۰۲۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
۶۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
۱۸۷,۱۸۱,۲۰۰	۱۸۷,۵۳۸,۹۹۸	۱۱	دارایی های نامشهود
۳۳,۳۳۳,۶۴۶,۳۳۲	۶۰,۸۱۸,۷۰۰,۷۳۳	۱۲	دریافتنی های بلند مدت
۱۲۶,۳۶۶,۹۲۱,۸۹۹	۱۵۱,۱۴۸,۳۷۰,۷۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۶,۸۷۳,۱۲۷,۹۹۷	۱۷,۰۹۴,۲۴۳,۷۹۳	۱۳	پیش پرداخت ها
۱۵,۷۶۳,۳۵۹,۲۰۰	۱۵,۷۶۳,۳۵۹,۲۰۰	۱۴	موجودی کالا
۲۶,۴۶۹,۲۸۷,۲۲۵	۳۲,۰۰۹,۷۹۷,۸۸۵	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴۱,۵۶۳,۰۵۵,۳۸۳	۳۱۶,۰۰۸,۹۶۹,۴۵۶	۱۵	مخارج ساخت املاک
۱۲,۵۴۸,۶۸۵,۱۲۴	۱۰,۷۱۰,۷۵۶,۷۳۰	۱۶	موجودی نقد
۴۱۳,۲۱۷,۵۱۴,۹۲۹	۳۹۱,۵۸۷,۱۲۷,۰۶۴		جمع دارایی های جاری
۵۳۹,۵۸۴,۴۳۶,۸۲۸	۵۴۲,۷۳۵,۴۹۷,۸۲۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندراخته قانونی
(۱۴,۶۱۰,۳۱۸,۸۲۶)	(۱۰,۲۳۰,۸۸۰,۵۶۶)		زیان انباشته
(۹,۱۱۰,۳۱۸,۸۲۶)	(۴,۸۳۰,۸۸۰,۵۶۶)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۴,۸۰۹,۲۹۷,۴۸۱	۲۷,۴۷۰,۱۳۸,۸۷۹	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			بدهی های جاری
-	۱,۱۱۶,۰۶۶,۹۲۷	۲۰	مالیات پرداختنی
۴۹۳,۲۲۶,۱۳۸,۶۴۹	۵۰۰,۶۳۵,۷۲۳,۵۷۲	۲۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲,۶۵۸,۶۱۹,۵۲۴	۱۸,۳۴۴,۴۴۹,۰۲۲	۲۲	پیش دریافت ها
۵۲۵,۸۸۵,۴۵۸,۱۷۳	۵۲۰,۰۹۶,۲۳۹,۵۲۱		جمع بدهی های جاری
۵۴۸,۶۹۴,۷۵۵,۶۵۴	۵۴۷,۵۶۶,۳۷۸,۴۰۰		جمع بدهی ها
۵۳۹,۵۸۴,۴۳۶,۸۲۸	۵۴۲,۷۳۵,۴۹۷,۸۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی منبته ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	ریان انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۶۴۷,۵۲۹,۶۳۶)	(۸,۱۴۶,۵۲۹,۶۳۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۴۶۳,۷۸۹,۱۹۰)	(۷,۴۶۳,۷۸۹,۱۹۰)	-	-
(۹,۱۱۰,۳۱۸,۸۳۶)	(۱۴,۶۱۰,۳۱۸,۸۳۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۷۹,۴۳۸,۳۵۰	۴,۳۷۹,۴۳۸,۳۵۰		
(۴,۸۳۰,۸۸۰,۵۷۶)	(۱۰,۳۳۰,۸۸۰,۵۷۶)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مابده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

ریان حاصل گزارش شده در صورت های مالی ۹۷

مابده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود حاصل سال ۱۳۹۸

مابده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

پاداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

رئیس

رئیس

رئیس

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۳۷,۵۰۲,۱۶۸,۹۱۱)	(۱,۶۶۶,۲۰۱,۷۰۰)	۲۳ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۸۱۳,۶۹۱,۸۱۲)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۸,۳۱۵,۸۶۰,۷۲۳)	(۱,۶۶۶,۲۰۱,۷۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۶,۵۹۰,۳۸۹,۰۵۹)	(۱,۵۹۰,۸۵۹,۳۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۵,۴۹۰,۰۰۰)	(۳۵۷,۷۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۲,۰۶۰,۶۵۶,۰۴۸	۹۳۱,۲۳۷,۴۷۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۴,۶۰۵,۲۲۳,۰۱۱)	(۶۵۹,۹۷۹,۶۴۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۲,۹۲۱,۰۸۳,۷۳۴)	(۲,۳۲۶,۱۸۱,۳۴۸)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۲۷,۴۶۴,۲۶۲,۲۶۰	۴۸۸,۲۵۲,۹۵۴	وجوه دریافتی از سهامداران
۲۷,۴۶۴,۲۶۲,۲۶۰	۴۸۸,۲۵۲,۹۵۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۵,۴۵۶,۸۲۱,۴۷۴)	(۱,۸۳۷,۹۲۸,۳۹۴)	خالص کاهش در موجودی نقد
۲۸,۰۰۵,۵۰۶,۵۹۸	۱۲,۵۴۸,۶۸۵,۱۲۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲,۵۴۸,۶۸۵,۱۲۴	۱۰,۷۱۰,۷۵۶,۷۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۳ به شناسه ملی ۱۰۲۰۱۴۲۵۷۲۵ و شماره ثبت ۲۳۱۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تبریز به ثبت رسیده است. هدف شرکت از تاریخ ثبت نام محدود و مرکز اصلی شرکت تبریز - روبروی پایانه بار گمرک سهلان می باشد. در حال حاضر شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۱-۱-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از: انجام امور بازرگانی و عملیات تخلیه، بارگیری، انبارداری و توزیع کالاهای وارده به اماکن گمرکی و غیر گمرکی - اداره کلیه امور مرتبط با منطقه ویژه اقتصادی سهلان از جمله امور مرتبط با سرمایه گذاران و پیمانکاران - انجام خدمات عمومی - توسعه و عمران و آبادی منطقه ویژه اقتصادی سهلان - ساخت و واگذاری هر گونه ابنیه، تأسیسات و مستحقات - مشارکت در فعالیت های اقتصادی - انجام کلیه فعالیت های عمرانی، صنعتی، بازرگانی و خدماتی راساً و یا با مشارکت سایر بخش ها - بازرگانی داخلی و خارجی - ترخیص کالاهای شرکت از گمرکات - عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی - اخذ هر گونه وام و ضمانت نامه از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی به نام شرکت - شرکت در مناقصه ها و مزایده ها اعم از دولتی و خصوصی، آخذ و یا اعطاء نمایندگی به شرکت های داخلی و خارجی، مشارکت در پروژه های سایر شرکت ها - ایجاد شعب در نقاط مختلف کشور - در صورت ضرورت تامین انجام موضوعات فعالیت پس از اخذ مجوزهای لازم. سبب موضوع فعالیت مذکور به منزله آخذ و صدور پروانه فعالیت نمی باشد.

۱-۲-۲- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱۳۰	۱۲۶	تعداد کارکنان اول سال
۵	۲	افزایش طی سال
۹	۲	کاهش طی سال
۱۲۶	۱۲۲	تعداد کارکنان آخر سال

۱- اهم رويه های حسابداری

۱-۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تعیین شده و در مواقع معضلی از ارزش های جاری استفاده شده است.

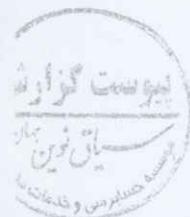
۱-۲-۲- موجودی لوازم بدکی و قطعات مصرفی

موجودی لوازم بدکی و قطعات مصرفی به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزیابی می شوند. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودیها براساس روش میانگین موزون متحرک تعیین می شود.

۱-۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۲-۳-۱- دارایی های ثابت بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج معدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه رطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های تریبیکی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳-۲- استهلاك دارایی ثابت با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات مبروح ماده ۱۲۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ و

اصلاحیه های بعدی آن براساس ترجیحا و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۶-۱۵-۲۵ سال	مستقیم
تاسیسات	۵-۶-۱۰ سال	مستقیم
اثاثیه و مصنوعات	۵-۴-۱۰ سال	مستقیم
ماشین آلات	۶ سال	مستقیم
ابزار آلات	۵-۶ سال	مستقیم

۲-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور

می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالاست

۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۵- درآمد عملیاتی

۲-۵-۱- درآمد های شرکت شامل انبارداری، تخلیه و بارگیری است که پس از صدور برآه گمرکی و مشخص شدن ارزش کلای ترخیص شده و ارایه آن به شرکت و پس از تحویل کلای موضوع پروانه به مشتری شناسایی می شود.

۲-۵-۲- درآمد بیمه پس از صدور پروانه گمرکی و مشخص شدن ارزش سیف کلای ترخیص شده در صورت نداشتن بیمه طبق قرارداد با شرکت طرف بیمه ایران به نسبت ۷۰٪ شناسایی می شود.

۲-۵-۳- طبق ماده ۳۴ قانون سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، درآمدهای عملیاتی مربوط به کلای متروکه پس از فروش توسط سازمان مذکور و واریز وجه مربوط به حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) به حساب درآمد شرکت منظور می شود.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

برآورد مربوط به تکمیل فاز یک پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان اعلام شده از دفتر منطقه و امور فنی آن دفتر:

شرح	برآورد تا اتمام پروژه - ریال
شکله معابر	۶۲,۳۱۹,۲۵۵,۵۴۳
خرید و نصب تجهیزات سنگین اتومبیل و وسایل محوری	۲۲,۹۶۱,۲۴۴,۰۰۰
ساختن محلات	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
احداث تصفیه خانه فاضلاب	۵۳,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰
نیروی انسانی	۷۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
ایستگاه گاز	۲۵,۶۴۲,۷۱۰,۱۴۳
ارتقای رده زیست محیطی	۸۰۰,۸۷۲,۰۴۰
اجرای ساختمانهای پست و فونداسیون برج روستایی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات اکتیو و کابین های محاسباتی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۷۲,۸۲۲,۵۲۲,۲۳۱



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۶,۹۵۵,۱۶۰,۴۱۹	۸۲,۶۶۲,۱۸۰,۳۳۸	درآمد سارداری
۲۳,۶۸۱,۱۹۳,۹۲۱	۷۰,۳۰۸,۸۰۴,۹۳۵	درآمد تخلیه و بارگیری
۱۲,۱۱۱,۰۵۴,۲۹۰	۷,۵۲۷,۲۵۶,۹۰۵	درآمد بیمه کالا
۱۲,۴۶۸,۸۲۱,۰۰۹	۶۳,۰۷۵,۱۸۵,۵۱۵	درآمد حاصل از واگذاری قطعات بارنگ
<u>۱۳۵,۲۰۹,۲۳۲,۸۵۹</u>	<u>۲۲۳,۵۹۵,۲۲۷,۶۹۳</u>	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
درصد سود حاصل از سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود حاصل از سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	ریال
۸۱	۳	۲,۴۶۱,۲۹۶,۵۸۵
۱۶	۲۲	۱۵,۲۶۱,۰۵۷,۲۹۲
۱۰۰	۱۰۰	۷,۵۲۷,۲۵۶,۹۰۵
۲۰	۸	۵,۱۰۱,۹۹۱,۶۲۳
۱۲	۱۲	۳۰,۵۷۱,۶۰۳,۶۰۵

۱-۱-۱-۱ توجه به اینکه بیمه کالاهای وارد، در محل شرکت و تنها توسط یک نفر از پرسنل واحد خدمات ماشینی و موقع ثبت اجازه تخلیه صادر می شود لذا بهای تمام شده این خدمات تقریباً صفر است.



شرکت انارهای مینون و خدمات گسرنی منطقه ویژه اقتصادی شهلاان تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	تغییر
ریال	ریال	
۱۰۹,۳۳۸,۰۰۰,۲۸۵	۱۳۵,۰۰۰,۳۲۱,۱۹۹	۲۵,۰۰۰,۳۲۰,۹۱۴
۹,۹۲۵,۳۶۷,۹۸۷	۵۷,۹۷۳,۱۹۲,۸۹۲	۴۸,۰۴۷,۸۲۴,۹۰۵
۱۱۹,۲۶۳,۰۰۰,۲۷۲	۱۹۲,۰۰۰,۳۲۳,۰۹۱	۷۲,۷۳۷,۳۲۲,۸۱۹

بهای تمام شده حاصل از درآمد های عملیاتی
بهای تمام شده حاصل از واگذاری قطعات فلزی یک

۵-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شامل:

شرح	یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
		انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع
حقوق و دستمزد و مزایا	۵-۱-۱	۶۳,۳۸۹,۶۹۳,۸۵۸	۳۵,۵۰۷,۷۰۰,۳۵۳	۹۸,۸۹۷,۳۹۴,۲۱۱	۲۲,۱۶۶,۹۳۳,۵۵۶	۸۱,۰۳۰,۳۹۰,۵۲۵	
اجاره محل		۶۹,۹۸۱,۵۳۳	۱۸۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۳۱,۵۳۳			
سایر هزینه های کارکنان		۲,۳۶۱,۵۳۹,۹۵۰	۱,۴۳۰,۸۶۵,۳۶۱	۳,۷۹۲,۴۰۵,۳۱۲	۱,۷۷۹,۳۵۲,۸۷۷	۲,۰۱۲,۳۵۰,۲۲۶	
هزینه آب و برق و سوخت		۱۰,۴۲۰,۸۳۳,۳۹۹	۹۸۳,۵۸۲,۶۱۹	۱۱,۴۰۴,۴۱۶,۰۱۸	۵۸۸,۱۹۰,۵۷۱	۱,۰۳۰,۳۲۸,۳۳۸	
هزینه استهلاک		۱,۴۴۵,۰۰۰,۵۰۴	۴۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۹۰۰,۵۰۴	۲,۳۲۹,۶۶۵,۷۲۲	۲,۶۴۹,۳۳۱,۲۹۱	
هزینه تعمیر و نگهداری		۹۹۵,۴۳۰,۵۰۰	۱,۷۲۹,۳۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۴,۷۸۰,۵۰۰	۶۶۰,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۴۰۰,۰۰۰	
هزینه حق الزحمه خدمات قراردادی		۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۹,۹۹۰,۰۰۰	۵,۵۴۴,۹۸۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه بیمه ها (مالی و درمان)		۲,۰۰۰,۳۸۷,۵۰۰	۲,۰۰۰,۳۸۷,۵۰۰	۴,۰۰۰,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۰۷,۳۲۰,۰۰۰	۲,۶۹۳,۴۵۰,۰۰۰	
سوخت و تعمیرات ماشین آلات و وسایل نقلیه		۷۱۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۶۶۵,۰۰۰	۳,۵۶۳,۷۱۵,۰۰۰	۴۱۹,۶۳۱,۳۲۷	۲,۵۴۳,۸۵۰,۰۰۰	
سایر هزینه ها		۶,۰۲۹,۵۳۹,۵۳۳	۵,۱۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۳,۰۳۹,۵۳۳	۲,۵۸۹,۷۶۷,۰۰۰	۸,۶۱۳,۲۷۲,۵۳۳	
		۱۲۸,۸۳۰,۱۸۸,۸۹۵	۱۹,۳۲۰,۳۳۳,۸۵۰	۱۴۸,۱۵۰,۵۲۲,۷۴۵	۱۳,۵۱۰,۰۰۰,۸۲۶	۱۳۴,۶۴۰,۵۲۱,۹۱۹	
		۸۰,۰۰۰,۳۸۳,۷۵۳	۵۱,۸۷۷,۷۷۷,۲۲۳	۱۳۱,۸۷۵,۱۶۰,۹۷۶	۲۹,۸۶۵,۳۷۲,۱۹۰	۱۰۲,۰۰۹,۷۸۸,۷۸۶	

۵-۱-۱- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا:

شرح	انبارداری	تخلیه و بارگیری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایای تسلی			۳۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان			۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اضافه کاری			۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه سهم شرکت			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه روزی			۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عیدی و پاداش			۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها			۲۵۷,۷۸۸,۶۷۳	۹,۲۱۵,۳۱۶	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
			۶۳,۳۸۹,۶۹۳,۸۵۸	۳۵,۵۰۷,۷۰۰,۳۵۳	۹۸,۸۹۷,۳۹۴,۲۱۱	۸۱,۰۳۰,۳۹۰,۵۲۵

۵-۲ مبلغ ۳۵,۵۰۷,۷۰۰,۳۵۳ ریال در صورت قبل از حساب مخارج ساخت املاک کسر و به حساب بهای تمام شده انتقال یافته است که با احتساب مبلغ ۵۷,۹۷۳,۱۹۲,۸۹۲ ریال مجموع انتقالی

مبلغ ۹۳,۷۸۰,۸۹۳,۲۴۵ ریال است



شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرک منطقه ویژه اقتصادی سهند تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۲-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۲۵,۳۳۶,۰۰۰	۲,۷۳۵,۵۰۰,۰۰۰	تجاری
۸,۱۹۸,۴۶۹,۷۴۶	۷,۹۵۹,۱۴۳,۱۳۹	اسناد دریافتی تجاری - فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهند
۱۱,۴۲۳,۸۰۵,۷۴۶	۱۰,۶۹۴,۶۴۳,۱۳۹	سایر مشتریان - اجاره انبار غیر گمرکی
۹۴۳,۱۸۵,۵۱۵	۴,۹۳۷,۰۱۱,۱۱۲	غیرتجاری
۳۲۹,۱۷۹,۳۲۹	۱,۱۶۴,۰۰۵,۲۶۳	۱۲-۱-۱ اداره امور مالیاتی صوفیان - مازاد مالیات بر ارزش افزوده
۰	۱,۱۴۷,۷۳۷,۶۰۰	کارکنان
۰	۱,۸۹۷,۹۹۹,۲۹۹	۱۲-۱-۲ بدهکاران بیمه تکمیلی کارکنان
۱,۳۳۱,۸۴۵,۰۱۷	۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۹,۶۲۹,۰۲۳,۳۹۲	۷,۵۵۳,۶۰۰,۲۸۸	سندوق پس انداز کارکنان
۰	۱,۵۵۹,۵۷۷,۹۶۴	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران پروژه ۱۰۰ هکتاری
۱,۷۱۹,۴۳۱,۶۶۶	۱,۷۱۹,۴۳۱,۶۶۶	علی الحساب پرداختی به پیمانکاران بازسازی ساختمان اداری منطقه ویژه
۱,۰۲۸,۸۱۶,۵۶۰	۱,۳۳۶,۲۹۱,۵۵۴	انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا - شخص وابسته
۱۵,۰۴۵,۴۸۱,۴۷۹	۲۱,۳۱۵,۱۵۴,۷۴۶	سایر
۲۶,۴۶۹,۱۸۷,۲۲۵	۳۲,۰۰۹,۷۹۷,۸۸۵	

۱۲-۱-۱ حسابهای دریافتی غیر تجاری کارکنان مربوط به بدهی مدیر حراست به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بابت رهن منزل مسکونی و العاقبی به مبلغ

۳۶۴,۰۰۵,۲۶۳ ریال مربوط به بدهی ۱۲ نفر از پرسنل است.

۱۲-۱۲-۲ با توجه به سپرده گذاری مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در بانک مهر ایران جهت اخذ تسهیلات پرسنل، پس از پرداخت وام، مبلغ ۱,۸۹۷,۹۹۹,۲۹۹ ریال توسط

بانک مسدود گردیده است و از طرفی با عنایت به نامه شماره ۹۸۷۵۵۳۹ مورخ ۹۸/۱۲/۱۱ شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران در خصوص تمرکز سپرده‌ها نزد بانک ملی ایران، به محض معرفی اعضا هیات مدیره جدید این حساب بسته و مبلغ فوق به حساب بانک ملی انتقال خواهد یافت.

۱۲-۲-۲ دریافتی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	تجاری:
۳۳,۲۵۳,۹۷۹,۵۷۲	۶۰,۶۰۵,۶۴۵,۱۷۳	۱۲-۲-۱ حسابهای دریافتی تجاری - فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهند
۷۹,۶۶۶,۶۶۰	۲۱۳,۰۵۵,۵۶۰	غیر تجاری:
۳۳,۳۳۳,۶۴۶,۳۳۳	۶۰,۸۱۸,۷۰۰,۷۳۳	وام کارکنان

۱۲-۲-۱ حسابهای دریافتی تجاری مربوط به واگذاری اراضی فاز یک منطقه ویژه می باشد که بر اساس استاندارد حسابداری ۲۹ شناسایی و در حسابها منظور

شده است



شرکت انبارهای عمومی و خدمات کمرقی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تریز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳ پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۸,۸۲۳,۰۵۸	۹۳۶,۵۴۶,۰۵۸	پیش پرداخت مالیات
۱۶,۳۵۴,۳۰۴,۹۳۹	۱۶,۱۵۷,۶۹۷,۷۳۵	۱۳-۱ پیش پرداخت خرید خدمات و کالا
۱۶,۸۷۳,۱۴۷,۵۹۷	۱۷,۰۹۴,۴۴۳,۷۹۳	

۱۳-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۹۶۳,۴۹۵,۶۳۰	۱۲,۳۵۱,۰۰۱,۶۹۳	۱۳-۱-۱ شرکت چانقل
۱,۹۶۵,۴۶۶,۷۷۳	۱,۹۵۴,۱۲۰,۰۴۲	شرکت مهندسی متین شعله
۱,۰۸۲,۷۴۰,۰۰۰	۱,۶۸۵,۷۴۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۲۰۵,۱۵۲,۰۰۰	۱۰۸,۳۸۴,۰۰۰	اداره کل حمل و نقل و پایانه آذربایجان شرقی
۱۳۷,۳۵۰,۵۳۶	۵۴,۴۵۲,۰۰۰	سایر
۱۶,۳۵۴,۳۰۴,۹۳۹	۱۶,۱۵۷,۶۹۷,۷۳۵	

۱۳-۱-۱ مانده پیش پرداخت شرکت چانقل مربوط به قرارداد شماره ۸۹۹۰۹۳ م م به مبلغ ۱۲۹,۳۱۱,۴۳۸,۰۰۰ ریال با موضوع آماده سازی و اجرای شبکه معابر فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان است.

۱۴ - موجودی کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۴,۲۱۸,۶۶۵	۱۸۴,۲۱۸,۶۶۵	تیلان فنی
۲۸۹,۹۵۵,۵۹۹	۲۸۹,۹۵۵,۵۹۹	کالای انباری دیگران نزد شرکت
۱۵,۲۸۹,۱۸۴,۹۳۶	۱۵,۲۸۹,۱۸۴,۹۳۶	۱۴-۱ موجودی های کار
۱۵,۷۶۴,۳۵۹,۲۰۰	۱۵,۷۶۴,۳۵۹,۲۰۰	

۱۴-۱ - با توجه به پای کار بودن موجودی به مبلغ ۱۵,۲۸۹,۱۸۴,۹۳۶ ریال مربوط به پروژه برق رسانی فاز یک منطقه ویژه (شرکت فنی و مهندسی سازه های نوین) این مبلغ از حساب مخارج ساخت در املاک کسر و در حساب موجودی کالا منظور شده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۰,۱۳۶,۳۸۷,۵۷۸	۲۵,۴۰۴,۴۶۲,۷۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۶۵,۵۲۴,۹۰۰	۱,۱۳۷,۲۰۶,۷۹۷	بازخرید مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳۱,۴۲۲,۷۲۹	۸۶۴,۶۲۹,۵۷۷	سایر هزینه های کارکنان
۲۹۴,۰۹۵,۲۸۳	۴۹۲,۰۷۳,۷۴۰	هزینه آب و برق و سوخت
۸۲۲,۰۰۰,۶۰۷	۱,۹۳۷,۱۱۵,۴۲۳	هزینه استهلاک
۴۷۴,۹۳۳,۲۵۱	۷۹۹,۳۸۱,۳۶۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۱,۱۰۲,۱۸۱,۲۰۴	۱,۶۱۴,۸۵۳,۴۲۸	هزینه حق الزحمه خدمات قراردادی
۷۰۲,۱۶۴,۱۸۳	۱,۲۲۳,۴۳۵,۰۲۳	هزینه بیمه ها (دارایی و درمان)
۳۸۹,۴۶۷,۸۳۵	۵۹۴,۸۴۸,۰۲۶	هزینه جشن و پذیرایی
۲۵۶,۱۱۲,۷۵۲	۶۹۶,۰۱۳,۵۶۶	هزینه سوخت و تعمیرات وسایل نقلیه
۵,۹۲۲,۰۲۲,۱۱۱	۴,۸۵۵,۶۸۶,۸۴۴	سایر هزینه ها
<u>۳۲,۴۹۶,۳۱۲,۴۳۳</u>	<u>۳۹,۶۱۹,۷۰۶,۵۰۷</u>	

۷- سایر درآمد ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۲۴۳,۷۹۴,۰۹۲	۱,۳۵۹,۳۳۴,۰۴۸	پارکینگ خودرو
۲,۶۵۱,۵۲۴,۳۰۵	۳,۶۳۰,۱۹۵,۰۰۰	درآمد باسکول
<u>۳,۸۹۵,۳۱۸,۳۹۷</u>	<u>۴,۹۸۹,۵۲۹,۰۴۸</u>	

۸- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۰۶۰,۶۵۶,۰۴۸	۹۳۱,۲۳۷,۴۷۰	سود سپرده
۶۳,۷۲۸,۰۰۰	.	فروش ضایعات متفرقه
۲,۴۵۳,۱۰۰,۴۴۱	۳,۴۰۴,۱۸۹,۸۷۳	درآمد اجاره ساختمان اداری
۱,۶۰۴,۵۱۰,۷۷۰	۵,۱۱۸,۶۵۱,۶۸۸	سایر
<u>۶,۱۸۱,۹۹۵,۲۵۹</u>	<u>۹,۴۵۴,۰۷۹,۰۲۱</u>	



شرکت سازه های عمرانی و خدمات مهندسی منطقه ویژه اقتصادی سهلان گمرک (سهلانی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- مخارج ساخت املاک

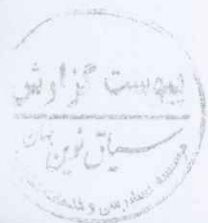
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۳۷۷,۰۷۷,۴۶۶	۱۰۰,۶۸۰,۷۳۲,۰۹۰	آماده سازی و اجرای شبکه های معابر
۱,۱۱۲,۲۹۵,۱۲۲	۱,۱۱۲,۲۹۵,۱۲۲	نصب کشتی و جدا سازی محوطه انبارها با محدودیت ۱۰۰ هکتاری
۳۸,۹۵۵,۹۵۳,۶۱۴	۳۸,۹۵۵,۹۵۳,۶۱۴	طراحی و اجرای شبکه نیرو رسانی و روشنایی
۲۰,۵۷۸,۸۷۳,۹۰۴	۲۰,۷۹۴,۱۰۴,۰۴۲	طراحی و اجرای شبکه گاز رسانی
۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق انتعاب گاز
۱۶,۶۲۵,۳۸۶,۳۳۲	۲۶,۲۵۲,۱۰۲,۰۴۲	خدمات مهندس مشاور نظارت کارگاهی و آزمایشگاه مستقر
۸,۰۵۵,۴۰۵,۳۹۲	۸,۳۸۵,۵۷۹,۴۴۲	اجرای ناسبات محابر اثر
۱۵۰,۷۲۲,۲۵۹,۲۰۵	۱۵۰,۷۲۲,۲۵۹,۲۰۵	طراحی و اجرای عملیات آب رسانی و جمع آوری آب های سطحی و فاضلاب
۱,۵۳۴,۹۷۹,۵۲۷	۱,۵۳۴,۹۷۹,۵۲۷	مطالعات تصفیه خانه و تلعه خانه آب
۸,۰۱۰,۱۱۷,۹۷۶	۸,۰۱۰,۱۱۷,۹۷۶	اجرای ساختمان های پست و فونداسیون برج های روشنایی
۲۸,۴۶۲,۵۹۶,۲۵۷	۴۱,۰۵۳,۲۹۲,۱۹۱	هرینه های تخصیص یافته از حقوق و دستمرد
۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	انجام مطالعات زیست محیطی
۴۳۸,۵۳۲,۵۵۰	۴۳۸,۵۳۲,۵۵۰	اجرای عملیات فضای سبز
۵۶۸,۵۵۲,۶۱۳	۶,۹۱۹,۱۸۹,۳۰۲	سایر
(۳۵,۷۵۲,۹۷۶,۷۹۷)	(۹۳,۷۲۸,۱۶۹,۶۸۹)	انتقال به نهایی تمام شده درآمدهای عملیاتی
<u>۳۴۱,۵۶۲,۰۵۵,۳۸۳</u>	<u>۳۱۶,۰۰۸,۹۶۹,۲۵۶</u>	

۱- ۱۵ برآورد مربوط به تکمیل فاز یک پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان استعلام شده از دفتر منطقه و امور فنی آن دفتر به شرح زیر می باشد.

۲۷۲/۸ میلیارد ریال اعتبار شامل: ۶۲/۳ میلیارد ریال اجرای شبکه معابر، ۲۵ میلیارد ریال خرید و نصب تجهیزات آب شیرین کن و بهینه سازی مخازن، ۳ میلیارد ریال بابت احداث ساختمان محابر، ۵۳/۱ میلیارد ریال بابت احداث تصفیه خانه فاضلاب، ۸۰ میلیارد ریال بابت نیرو رسانی، ۲۵/۶ میلیارد ریال بابت احداث ایستگاه گاز، ۰/۸ میلیارد ریال ارتقای رده زیست محیطی، ۳ میلیارد ریال اجرای ساختمان های پست و فونداسیون برج های روشنایی و نیز مبلغ ۲۰ میلیارد ریال خرید تجهیزات اکتیو و کابین های محابر اثری است.

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۳۰۱,۸۵۱,۱۲۲	۸,۶۷۹,۳۵۸,۸۵۵	پس انداز کوتاه مدت
۲,۲۴۶,۸۳۲,۰۰۰	۲,۰۳۱,۳۹۷,۸۷۵	جاری
<u>۱۲,۵۴۸,۶۸۳,۱۲۲</u>	<u>۱۰,۷۱۰,۷۵۶,۷۳۰</u>	



شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی شهلاان تبریز (سهامی خاص)

بداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۶	۴,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹۶	۴,۹۹۹,۸۰۰	شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
۰.۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۱	۵۰	شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۱	۵۰	شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۱	۵۰	شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۵۰	۰.۰۰۱	۵۰	شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۶۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال بکلیه بقیه از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر مقرر است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و هر دو هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲۱,۸۰۲,۱۱۸,۵۵۸	۲۲,۸۰۹,۲۹۷,۴۸۱	
۲۶,۳۳۹,۴۱۳,۴۷۷	(۵,۱۳۱,۳۷۱,۳۵۰)	پرداخت شده طی سال
-	(۱۶۰,۰۳۵,۸۸۰)	ذخیره کارکنان منتقل شده به شرکت های گروه
۷,۴۶۲,۳۹۲,۱۰۰	۹,۵۴۲,۲۹۸,۲۵۸	ذخیره تأمین شده
۲۴,۸۰۹,۲۹۷,۴۸۱	۲۷,۴۷۰,۱۳۸,۸۷۹	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تیریز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰ - پرداختی های جاری و سایر پرداختی ها

۲۱ - پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری :
ریال	ریال		
۴,۰۶۲,۳۳۸,۱۴۸	۴,۶۰۵,۰۸۶,۱۴۹		شرکت چانقل - پیمانکار فاز یک
۱,۶۹۱,۹۴۷,۴۹۷	۱,۲۳۷,۸۵۶,۹۱۲		شرکت سازه های نوین - پیمانکار فاز یک
۱,۰۹۷,۶۷۱,۸۶۹	۳,۶۱۲,۳۷۲,۷۱۳		مشارکت اینستانسج دقیق و نرزه ساخت ساوالان
۳,۱۳۱,۱۰۴,۵۹۵	۱,۶۶۶,۱۳۳,۵۷۸		شرکت مرمر نمای هشترود - پیمانکار فاز یک
-	۷۰۸,۱۵۰,۱۳۹		شرکت متین شعله هادی - پیمانکار فاز یک
-	۸۰,۶۳۴,۳۵۹		شرکت ایمن ارتباط نوری آذر - پیمانکار فاز یک
-	۱۰۷,۵۴۵,۵۵۶		مهندسین مشاور آب سازه اسپونا - پیمانکار فاز یک
-	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰		شرکت توسعه سبز صنعت لیمان - پیمانکار فاز یک
-	۳۱۹,۳۵۱,۰۹۲		شرکت راه و ساختمان آناه بنای زرینه - پیمانکار فاز یک
-	۳۴,۱۴۷,۲۲۲		شرکت مهندسین مشاور آران نقش آورا - پیمانکار فاز یک
۹,۹۸۲,۹۶۵,۱۰۹	۱۲,۴۷۹,۷۷۷,۷۱۰		
غیر تجاری :			
اسناد پرداختی			
۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران - اشخاص وابسته
۴۴۸,۸۲۳,۱۶۵,۶۳۷	۴۴۹,۱۰۶,۸۹۲,۴۱۳		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب - اشخاص وابسته
۳۶۶,۰۰۳,۶۶۹	۵۷۰,۵۲۹,۲۹۷		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران - اشخاص وابسته
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا - اشخاص وابسته
۱۲۰,۷۳۰,۱۸۵	۴۰,۱۵۷,۹۷۲		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان - اشخاص وابسته
۵۴۸,۳۱۸,۴۶۰	۱,۱۸۸,۹۵۵,۹۱۶		
۸۵۵,۴۸۰,۶۳۰	۷۳۶,۲۲۹,۷۱۴	۲۱-۱-۱	مالیات حقوقی پرداختی
۱,۶۳۳,۱۶۱,۱۷۲	۲,۶۳۹,۲۲۸,۵۲۰	۲۱-۱-۲	حق بیمه های پرداختی
۲۲,۰۹۲,۸۳۸,۲۲۱	۲۲,۱۵۵,۷۶۶,۴۲۰		سپرده های حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۳۴۲,۱۹۷,۳۶۴	۵,۴۸۰,۱۳۱,۴۸۹	۲۱-۱-۳	بدهی به کارکنان
۱,۰۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۱۲۹,۷۴۰	۲۱-۱-۴	سپرده های پرداختی
۳,۰۰۵,۶۷۸,۷۶۲	۲,۰۷۴,۹۶۴,۳۸۱		سایر
۴۸۳,۲۴۳,۸۷۳,۵۴۰	۴۸۸,۱۵۵,۹۴۵,۸۶۲		
۴۹۳,۲۲۶,۸۳۸,۶۴۹	۵۰۰,۶۳۵,۷۲۳,۵۷۲		

۲۱-۱-۱ - مالیات حقوقی پرداختی مربوط به مالیات حقوقی و دستمزد اسفند کارکنان به مبلغ ۶۱۱,۵۲۷,۴۲۲ ریال و الباقی مربوط به مالیات تکلیفی

اشخاص ثالث است که در فروردین سال ۹۹ پرداخت شده است .

۲۱-۱-۲ - حق بیمه های پرداختی مربوط به بیمه حقوقی و دستمزد اسفند می باشد که در فروردین سال ۹۹ پرداخت شده است .

۲۱-۱-۳ - بدهی به کارکنان شامل مبلغ ۴,۸۱۷,۰۹۵,۰۷۱ ریال مربوط به طلب ۴ نفر از کارکنان بازنشسته از بابت مزایای پایان خدمت بوده و مبلغ

۲۶۰,۶۷۵,۰۵۹ ریال نیز مربوط به مانده دستاوردان پس انداز کارکنان و الباقی نیز مربوط به طلب کارکنان از بابت حقوق و مزایای اسفند است .

۲۱-۱-۴ - سپرده های پرداختی مربوط به دریافت سپرده از مستأجران از بابت اجاره دفاتر مستأجران اداری است .



شرکت سرمایه‌های عمومی و خدمات گسترده منطقه ویژه اقتصادی شهلا (سهام خاص)
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی
 به ریال ملیون - ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۲- پیش دریافت ها

پایه داشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	۱۳,۵۹۲,۹۲۲,۱۷۶	۱۳,۴۰۲,۲۶۲,۰۰۰	۲۱-۱
پیش دریافت فروش قطعات زمین مربوط به پروژه ۱۰۰ هکتاری (فاز یک)	۳,۵۲۹,۵۰۵,۸۶۶	۳,۲۵۴,۱۵۷,۵۲۲	
پیش دریافت اجاره انبار	۱۸,۰۶۳,۴۱۶,۰۰۰	۳۱,۶۵۸,۶۱۹,۵۲۲	

۲۲-۱ پیش دریافت فروش قطعات زمین مربوط به پروژه ۱۰۰ هکتاری (فاز یک)

پایه داشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
ریال	۲۹,۶۰۲,۲۶۲,۰۰۰	۲۹,۶۰۲,۲۶۲,۰۰۰	
مانده اول سال	۸,۸۳۸,۷۰۵,۷۵۱	(۱,۲۶۶,۹۲۲,۰۰۰)	
دریافت طی سال	۲۰,۷۶۳,۵۵۶,۲۴۹	(۲,۵۳۵,۱۸۷,۰۰۰)	
انتقال به حساب درآمدهای عملیاتی	۱۱,۷۷۲,۹۲۲,۱۵۵	۲۸,۶۰۲,۲۶۲,۰۰۰	

۲۲-۱ مبلغ ۲۳,۲۴۸,۲۲۲,۵۷۵ ریال مربوط به انتقال به حساب درآمد از بابت محاسبه استاندارد شماره ۲۹ است و مربوط به قراردادهای واگذاری قطعات زمین بوده که اولاً خریداران دارای فراداده بوده و ثانیاً نسبت به پرداخت حداقل ۲۰ درصد از مبلغ کل قرارداد اقدام نموده اند. لذا درآمد حاصل از واگذاری قطعات در سال جاری مبلغ ۲۳,۰۷۵,۱۸۵,۵۱۵ ریال است که مبلغ ۲۳,۲۴۸,۲۲۲,۵۷۵ ریال از محل پیش پرداخت و نیز مبلغ ۳۹,۶۲۶,۹۶۰,۸۴۰ ریال نیز از محل حسابهای دریافتی محاسبه گردیده است.

۲۳- تجدید طبق بندی :

۲۳-۱ در سال گذشته بهای تمام شده و درآمد حاصل از واگذاری قطعات فاز یک به ترتیب به مبلغ ۹,۹۲۵ میلیون ریال و ۱۲,۲۴۹ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی شده که در سال مورد گزارش اصلاح درآمد عملیاتی و بهای تمام شده کلای فروش رفته طبقه بندی شده لذا اعلام مقایسه ای آن هم از این بابت اصلاح شده. همچنین درآمد باسکول به مبلغ ۲,۶۵۱ میلیون ریال در سال گذشته در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی شده که با توجه به اینکه در سال مورد گزارش به سرفصل سایر درآمد های عملیاتی منتقل شده است این موضوع در اعلام مقایسه ای آن اصلاح شده است. مبلغ ۱۵,۲۸۹ میلیون ریال هم در سال گذشته در سرفصل مخارج ساخت در املاک طبق بندی شده که به حساب موجودی کالا انتقال یافته است.

۲۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۹۷/۱۲/۲۹

تعداد تریه شده	تجدید طبقه بندی		صورت‌های مالی ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		تعداد تریه شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹					
صورت وضعیت مالی					
موجودی کالا			۳۷۲,۱۷۹,۲۶۹		
مخارج ساخت املاک		۱۵,۲۸۹,۱۸۲,۸۳۶		۲۵۶,۸۵۲,۲۲۰,۳۱۹	
صورت سود و زیان					
درآمد های عملیاتی		۱۲,۲۶۸,۸۲۲,۰۰۰		۱۲۲,۷۵۰,۴۰۸,۸۵۰	
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی				(۱۰۰,۳۳۱,۵۵۶,۲۴۹)	
سایر درآمدها		۱۲,۵۷۶,۹۲۲,۲۶۲		۳,۷۸۷,۱۵۰,۱۱۲	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			۲,۶۵۱,۵۲۲,۰۰۰	۸,۸۳۸,۷۰۵,۷۵۱	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی شهلاان تبریز (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۶,۴۶۳,۷۸۹,۱۹۰)	۴,۲۷۹,۴۳۸,۲۵۰	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
-	۱,۱۶۶,۰۶۶,۹۶۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۰۷,۱۷۸,۹۲۳	۴,۶۶۰,۸۴۱,۳۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۵۲۱,۳۳۲,۰۹۸	۴,۲۹۴,۸۲۲,۷۵۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۰۶۰,۶۵۶,۰۴۸)	(۹۲۱,۲۳۷,۴۷۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۴,۱۶۷,۸۵۴,۹۷۳	۹,۱۱۰,۴۹۳,۶۱۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۹,۰۷۷,۲۷۷,۰۹۱)	(۲۳,۰۲۵,۵۶۵,۶۶۱)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۲۹,۲۸۶,۴۸۵,۳۹۴)	۲۵,۵۵۴,۰۸۵,۹۲۷	کاهش (افزایش) مخارج ساخت در املاک
۱,۸۶۰,۲۸۹,۳۶۹	(۲۲۱,۱۱۵,۷۹۶)	کاهش (افزایش) پیش برداخت های عملیاتی
۷,۰۶۴,۸۶۳,۶۶۴	۶,۹۲۰,۶۳۱,۹۶۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۶,۰۶۷,۶۲۵,۲۴۲)	(۱۴,۳۱۴,۱۷۰,۵۰۲)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۵,۵۰۶,۳۳۴,۶۹۴)	(۱۵,۰۸۶,۱۳۳,۵۶۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۷,۵۰۲,۶۶۸,۹۶۱)	۱,۶۶۹,۲۰۱,۷۰۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سفیدان سبز (سهامی خاص)

ماده‌اسنادی، بودجه‌ای صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا مطمئن حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده شایع در از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به مقاوم 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 تعدیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۴۸,۶۹۸,۷۵۵,۶۵۴	۵۲۷,۵۶۶,۳۷۸,۴۰۰	جمع بدهی
(۱۳,۵۴۸,۶۸۵,۱۲۹)	(۱,۷۱۰,۷۵۸,۷۲۰)	موجودی نقد
۵۳۵,۱۴۹,۰۷۰,۵۲۵	۵۲۵,۸۵۵,۶۲۱,۶۸۰	خالص بدهی
(۹,۰۰۰,۳۱۸,۸۲۶)	(۹,۸۴۰,۸۸۰,۵۶۶)	حقوق مالکانه
(۵۸۲)	(۱۱۰,۱۲۱)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت خدماتی برای دستمزد مناسب با بازارهای مالی داخلی و صادرات و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، ریسک هایی که آسیب پذیری را بر حسب دوره و اندازه ریسک ها تجربه و تحمل می کند، برآورد می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک عملیاتی است.

۲۵-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمده درآمد این شرکت از محل واردات و صادرات می باشد لذا نوسان این بازار بر درآمد شرکت بسیار با اهمیت است به طوری که با اعمال محدودیت در واردات یا صادرات کالا که به عنوان سیاست های کلی کشور می باشد و درآمد ناشی از این حوزه به شدت کاهش می یابد.

۲۵-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تعیین کرده 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 بین شده و واقعی و از طریق تطبیق مطالبات سررسید ترازبها و بدهیهای مالی مدیریت می کند.

۲۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مدنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و آشنای داشته کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. از طرفی با توجه به اینکه کالاهای موجود در انبار تا تسویه نهایی به طور کامل تحویل مشتری نمی شود هیچ ریسکی از این باب متوجه شرکت نمی شود.



