



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد 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، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر 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 ارائه صورت های مالی است.

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

همچنین این موسسه 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.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني - ۱۳۹۸
شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه 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.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ شرکت، توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورت های مالی، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش سایر وظایف بازرس قانونی

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره 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 شده است. مضافاً 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.

۷) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسي

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پول شویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نموده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

۳۰ فروردین ۱۳۹۹

(حسابداران رسمي)

سیدمصطفی حسینی

احمد موسوی

شماره عضویت: ۹۵۲۳۱۱

شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

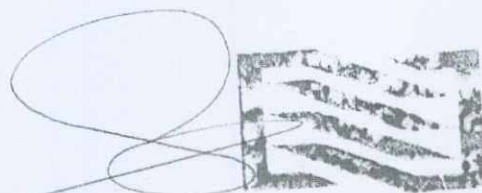
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۱,۷۴۷,۴۱۵,۲۸۴	۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۱,۳۱۴,۸۰۴,۳۲۴)	(۸۶,۸۲۸,۳۵۷,۸۶۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰,۵۳۲,۶۱۰,۹۶۰	۳۷,۴۱۲,۴۹۹,۸۳۶	سود ناخالص
(۲۱,۹۶۲,۱۰۸,۳۱۱)	(۲۴,۰۴۶,۹۴۴,۶۴۵)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸,۵۷۰,۵۰۲,۶۴۹	۱۳,۳۶۵,۵۵۵,۱۹۱	سود عملیاتی
۴,۲۰۰,۷۰۳,۸۱۵	۳,۸۶۳,۲۷۸,۷۴۵	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۲,۷۷۱,۲۰۶,۴۶۴	۱۷,۲۲۸,۸۳۳,۹۳۶	سود خالص قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۷,۱۴۲,۶۲۵,۶۶۲)	(۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸)	۱۸ سال جاری
۲۵,۶۲۸,۵۸۰,۸۰۲	۱۳,۸۸۷,۴۴۵,۱۳۸	سود خالص

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

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

سید علی

۲



شرکت گسترش تجارت
 انبار های عمومی آتیه قشم
 (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قسم (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۱۶۳,۷۱۵,۲۰۹	۲,۱۶۷,۶۴۹,۸۱۰	۹	دارائیهای غیر جاری :
۲	۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۴۹۶,۹۱۷,۷۹۷		۱۱	دارایی های نامشهود
۲,۶۶۰,۶۳۳,۰۰۸	۲,۱۶۷,۶۴۹,۸۱۲		دریافتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۲۸۲,۹۱۶,۷۱۱	۱,۳۵۲,۴۰۷,۱۷۴	۱۲	پیش پرداخت ها
۳۲,۸۰۰,۷۰۴,۹۴۵	۱۶,۷۲۲,۰۷۶,۸۷۷	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱,۶۳۱,۸۶۲,۲۱۶	۳۳,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸	۱۳	موجودی نقد
۵۶,۷۱۵,۴۸۳,۸۷۲	۵۲,۰۵۰,۳۵۰,۲۵۹		جمع دارایی های جاری
۵۹,۳۷۶,۱۱۶,۸۸۰	۵۴,۲۱۸,۰۰۰,۰۷۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی
۳۵,۹۲۳,۵۷۱,۰۴۸	۲۹,۸۱۱,۰۱۶,۱۸۶		سود انباشته
۴۱,۴۲۳,۵۷۱,۰۴۸	۳۵,۳۱۱,۰۱۶,۱۸۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری:
۶,۷۰۶,۰۲۲,۴۸۴	۹,۶۳۱,۲۳۴,۴۳۵	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۷۰۶,۰۲۲,۴۸۴	۹,۶۳۱,۲۳۴,۴۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۴,۱۰۳,۸۹۷,۶۸۶	۵,۹۳۴,۳۶۰,۶۵۲	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۱۴۲,۶۲۵,۶۶۲	۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸	۱۸	مالیات پرداختنی
۱۱,۲۴۶,۵۲۳,۳۴۸	۹,۲۷۵,۷۴۹,۴۵۰		جمع بدهی های جاری
۱۷,۹۵۲,۵۴۵,۸۳۲	۱۸,۹۰۶,۹۸۳,۸۸۵		جمع بدهی ها
۵۹,۳۷۶,۱۱۶,۸۸۰	۵۴,۲۱۸,۰۰۰,۰۷۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

Handwritten signature

۳

Handwritten signature

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قسم (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

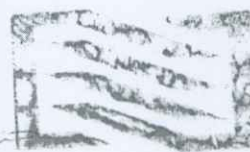
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
۲۵.۷۹۴.۹۹۰.۲۴۶	۲۰.۲۹۴.۹۹۰.۲۴۶	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				اصلاح اشتباهات
۲۵.۷۹۴.۹۹۰.۲۴۶	۲۰.۲۹۴.۹۹۰.۲۴۶	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۲۵.۶۲۸.۵۸۰.۸۰۲	۲۵.۶۲۸.۵۸۰.۸۰۲			سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)			سود سهام مصوب
۴۱.۴۲۳.۵۷۱.۰۴۸	۳۵.۶۲۳.۵۷۱.۰۴۸	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴۱.۴۲۳.۵۷۱.۰۴۸	۳۵.۶۲۳.۵۷۱.۰۴۸	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۳.۸۸۷.۴۴۵.۱۳۸	۱۳.۸۸۷.۴۴۵.۱۳۸			سود خالص سال ۱۳۹۸
(۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)			سود سهام مصوب
۳۵.۳۱۱.۰۱۶.۱۸۶	۲۹.۸۱۱.۰۱۶.۱۸۶	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

Handwritten signature

۴

Handwritten signature



شرکت گسترش تجارت
 انبار های عمومی آتیه قشم
 (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (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:
۱۶.۵۱۹.۷۶۱.۵۰۲	۴۰.۳۰۳.۹۱۳.۱۵۴	۱۹ نقد حاصل از عملیات
(۴.۱۶۳.۶۶۲.۹۸۸)	(۷.۱۴۲.۶۲۵.۶۶۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲.۳۵۶.۰۹۸.۵۱۴	۳۳.۱۶۱.۲۸۶.۴۹۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱.۲۷۱.۱۱۳.۰۰۰)	(۸۱۷.۲۸۲.۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱.۲۷۱.۱۱۳.۰۰۰)	(۸۱۷.۲۸۲.۵۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱.۰۸۴.۹۸۵.۵۱۴	۱۲.۳۴۴.۰۰۳.۹۹۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰.۵۴۶.۸۷۶.۷۰۲	۲۱.۶۳۱.۸۶۲.۲۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱.۶۳۱.۸۶۲.۲۱۶	۳۳.۹۷۵.۸۶۶.۲۰۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

سید علی قاسمی

۵




شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۳۵۱۲۹۰۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۴۴۳۸۳۷۱۹۷ در تاریخ ۲۲/۰۴/۹۲ تحت شماره ۳۸۵۳ در اداره ثبت منطقه آزاد قشم به ثبت رسیده است، و متعاقباً از تاریخ ۲۲/۰۴/۹۲ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکتهای فرعی شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران بوده و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. خط مشی و سیاست های کلی شرکت به تبعیت از شرکت سرمایه گذار است. مرکز اصلی شرکت قشم - نخل زرین - روبروی برج های آپادانا - ساختمان سینا - طبقه دوم - واحد سوم می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ذخیره سازی و انبارداری کلیه کالاها اعم از مواد اولیه، کالاهای بادوام و مواد غذایی و سوختی، احداث انبارهای سرباز و سر پوشیده و سردخانه و مخازن ذخیره سازی و حمل و نقل سوخت و تهیه ماشین آلات مربوط به تخلیه و بارگیری و تامین نیروی انسانی مرتبط، انجام عملیات وسیع تخلیه و بارگیری و نقل و انتقال کالا و ایجاد بندر خشک و صادرات و واردات و ترانزیت کالا به داخل و خارج از کشور، سرمایه گذاری و مشارکت در کلیه فعالیت های اقتصادی اعم از صنعتی، خدماتی، بازرگانی و معدنی و بهره برداری از آنها، سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و بهره برداری از معادن از جمله معادن شن و ماسه، معادن انواع فلزات و فلزات گرانبها، خرید و فروش سهام شرکتها از ایجاد تعهد سهام، سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و بهره برداری از پروژه های خدمات دریایی، ساحلی و مدیریت و پشتیبانی نیازهای شناورها، استفاده از اهرم های تامین منابع مالی، اجاره به شرط تملیک، فاکتورینگ، و کلیه عقود جاری و ابزارهای مالی مصوب در قانون تجارت کشور، ارائه خدمات سرمایه گذاری و مدیریت در طرح های کلید تحویل، انتقال فن آوری و خرید لیسانس های مرتبط از شرکتهای داخلی و خارجی، برگزاری نمایشگاه های ادوات تخلیه و بارگیری و ماشین آلات ساختمانی و راه سازی و فعالیت های مرتبط با موضوع شرکت، انجام کلیه فعالیت های بازرگانی و بیمه ای مرتبط با موضوع شرکت و شرکتهای زیر مجموعه و تابعه، اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور، تامین منابع مالی و استفاده از خدمات و تسهیلات ریالی و ارزی و موسسات و بانکهای داخلی و خارجی و شرکتهای معتبر داخلی و خارجی و انجام کلیه عملیات مرتبط طبق مجوزهای فعالیت اقتصادی صادره به شماره های ۲۵۳/۹۲ و ۲۵۴/۹۲ مورخ ۲۶/۰۴/۹۲ سازمان منطقه آزاد قشم می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۱	۱
۴۸	۴۶
۴۹	۴۷

کارکنان دائم
کارکنان قراردادی

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:
۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و برای شرکت های که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف استاندارد مذکور تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد علیهذا عدم بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمدهای اصلی شرکت عبارتند از درآمد انبارداری گمرکی، درآمد تخلیه و بارگیری و درآمد خن کاری بشرح زیر محاسبه میگردد.

۳-۲-۱- درآمد خدمات گمرکی - براساس مدت زمان نگهداری کالا در انبار و با توجه به نرخ های مصوب سازمان بنادر و دریا نوردی اعمال می گردد.

۳-۲-۲- شناسایی درآمد نگهداری کالا های گمرکی منوط به تحویل کالا به مشتری و ترخیص آن می باشد و در صورتی که در پایان سال مالی اگر کالا در انبار شرکت موجود باشد و به مشتری تحویل نگردیده و صورتحساب آن صادر نشده باشد درآمد آن در دفاتر با طرفیت مبالغ قابل باز یافت برآورد و شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۲-۳- طبق ماده ۲۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی درآمدهای عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه، پس از فروش توسط سازمان مذکور و واریز وجوه آن به حساب شرکت، شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مرتبط مستهلک می شود. مخارج روز مره 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 گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه های مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ سال و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۱۵ و ۶ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طلی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. درموردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
 ۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن 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.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- 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 اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- 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 مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵-۵- 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 مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توفیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون متحرک تعیین و محاسبه می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- درآمد حاصل از نگهداری کالاها موجود در انبار (تحویل نشده به مشتریان) طبق رویه مندرج در یادداشت ۲-۲-۳ صورت های مالی و بر اساس اطلاعات مندرج در سامانه فروش سازمان بنادر و دریانوردی (GCOMS) برآورد شده و در حساب ها شناسایی می گردد.

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	درآمد ارایه خدمات
۱۱۱,۷۴۷,۴۱۵,۲۸۴	۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	
<u>۱۱۱,۷۴۷,۴۱۵,۲۸۴</u>	<u>۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳</u>	

۵-۱- درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد انبارداری
۲۱,۲۹۶,۱۱۳,۷۳۶	۳۵,۷۹۶,۷۵۶,۵۴۵	۵-۱-۱	
۹۰,۴۵۱,۳۰۱,۵۴۸	۸۸,۴۴۴,۱۰۱,۱۵۸	۵-۱-۲	درآمد باربری و خن کاری
<u>۱۱۱,۷۴۷,۴۱۵,۲۸۴</u>	<u>۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳</u>		

۵-۱-۱- درآمد انبارداری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	درآمد بابت انبارداری خودرو
۱۰,۳۲۸,۱۶۱,۴۰۳	۱۷,۱۹۲,۵۷۳,۶۴۰	
۱۱,۰۶۷,۹۵۲,۳۳۳	۱۸,۶۰۴,۱۸۲,۹۰۵	درآمد بابت انبارداری سایر کالا ها
<u>۲۱,۳۹۶,۱۱۳,۷۳۶</u>	<u>۳۵,۷۹۶,۷۵۶,۵۴۵</u>	

۵-۱-۲- درآمد باربری و خن کاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	درآمد بابت باربری و خن کاری خودرو
۲۷,۳۰۰,۳۱۷,۶۳۳	۲۶,۶۹۴,۴۹۷,۶۲۵	
۶۳,۶۲۳,۶۵۰,۳۳۹	۶۲,۲۱۱,۷۸۱,۰۳۹	درآمد بابت باربری و خن کاری سایر کالا ها
<u>۹۰,۴۵۱,۳۰۱,۵۴۸</u>	<u>۸۸,۴۴۴,۱۰۱,۱۵۸</u>	

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۱۱۴,۰۶۱,۷۶۰,۰۵۰	۰.۹۲	—	۰.۰۰
سایر مشتریان	۱۰,۱۷۹,۰۹۷,۶۵۳	۰.۰۸	۱۱۱,۷۴۷,۴۱۵,۲۸۴	۱.۰۰
	۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	۱.۰۰	۱۱۱,۷۴۷,۴۱۵,۲۸۴	۱.۰۰

۵-۲-۱- طبق نظام نامه شماره ۹۷/۴۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ فی مابین شرکت با شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران کلیه درآمد حاصله از ارائه خدمات به مشتریان طی یک صورت حساب ماهانه توسط شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم به طرفیت شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران صادر و دفاتر شرکت ثبت شده و ضمناً "هزینه ها نیز دفاتر شرکت ثبت می گردد."

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درآمد عملیاتی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال		
۲۵,۷۹۶,۷۵۶,۵۴۵	(۲۷,۱۰۲,۲۹۰,۱۲۰)	(۱,۳۰۵,۵۳۳,۵۷۵)	۰.۶۸	(۰.۰۴)
۸۸,۴۴۴,۱۰۱,۱۵۸	(۴۹,۷۲۶,۰۶۷,۷۴۷)	۳۸,۷۱۸,۰۳۳,۴۱۱	۰.۲۴	۰.۴۴
۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	(۸۶,۸۲۸,۳۵۷,۸۶۷)	۳۷,۴۱۲,۴۹۹,۸۳۶	۰.۴۵	۰.۳۰

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			یادداشت	
جمع	باربری و خن کاری	انبارداری	جمع	باربری و خن کاری	انبارداری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۵,۳۳۵,۹۰۸,۳۰۳	۱۵,۳۶۰,۰۶۷,۳۳۲	۲۰,۰۶۵,۸۴۰,۹۸۱	۴۸,۸۲۳,۹۶۵,۳۸۷	۲۱,۸۵۷,۵۴۱,۵۹۱	۲۶,۹۸۶,۴۲۳,۷۹۶	۶-۱	دستمزد مستقیم سربار:
۱۲,۴۶۸,۸۲۵,۶۴۷	۱۲,۴۶۸,۸۲۵,۶۴۷	—	۲۰,۳۱۵,۰۳۵,۸۱۰	۲۰,۳۱۵,۰۳۵,۸۱۰	—		حق الزحمه خدمات قراردادی
۵,۹۱۸,۱۹۴,۳۳۹	—	۵,۹۱۸,۱۹۴,۳۳۹	۸,۳۵۲,۸۷۰,۵۲۴	—	۸,۳۵۲,۸۷۰,۵۲۴		اجاره محل
۳,۹۴۱,۳۸۷,۱۸۰	۳,۷۶۷,۰۲۳,۱۸۰	۱۷۴,۳۶۵,۰۰۰	۶,۵۸۹,۸۵۲,۶۲۱	۶,۳۴۵,۵۷۶,۳۳۵	۲۴۴,۲۷۶,۲۹۶		تعمیرات و نگهداری
۷۹۶,۳۰۷,۳۹۲	۲۶۶,۸۲۶,۳۹۲	۵۲۹,۴۸۱,۰۰۰	۱,۳۸۲,۱۳۷,۰۳۵	۴۶۸,۰۳۱,۵۳۵	۹۱۴,۱۰۵,۵۰۰		لوازم مصرف شدنی اداری
۱,۳۸۶,۹۱۱,۱۸۹	۵۷۳,۲۷۴,۴۱۸	۷۱۳,۶۳۶,۷۷۱	۶۲۸,۷۲۰,۵۱۲	۲۹۳,۵۷۴,۷۹۹	۳۳۵,۱۴۵,۷۱۳		سایر بیمه ها
۹۰۳,۷۸۳,۲۴۴	۷۹۹,۶۷۰,۸۲۷	۱۰۴,۱۱۲,۴۱۷	۴۸۱,۸۱۹,۸۳۰	۳۸۸,۴۹۵,۳۳۰	۹۳,۳۲۴,۵۰۰		استهلاک
۵۰,۸۶۰,۰۰۰	۵۰,۸۶۰,۰۰۰	—	۲۰۵,۳۲۴,۰۹۰	۱۳۳,۹۹۰,۲۹۹	۷۱,۳۳۳,۷۹۱		جشن و پذیرایی
۱۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۵۰,۰۰۰	—	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۶,۸۵۰,۰۰۰	—		آب و برق و سوخت
۹,۳۲۹,۶۷۲	۵,۴۲۹,۶۷۲	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۲,۰۵۸	۶,۹۸۲,۰۵۸	۴,۸۰۰,۰۰۰		پست و تلگراف و تلفن
۵۴۳,۶۲۱,۵۶۸	۱۰۰,۱۷۴,۳۳۷	۴۴۳,۴۴۷,۲۳۱	—	—	—		سایر هزینه های سربار
۶۱,۳۱۴,۸۰۴,۳۳۴	۳۳,۲۶۱,۸۲۶,۶۸۵	۲۷,۹۵۲,۱۷۷,۶۳۹	۸۶,۸۲۸,۳۵۷,۸۶۷	۴۹,۷۲۶,۰۶۷,۷۴۷	۳۷,۱۰۲,۲۹۰,۱۲۰		

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- هزینه حقوق و مزایای کارکنان (دستمزد مستقیم) شرکت بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
جمع	باربری و خن کاری	انبارداری	جمع	باربری و خن کاری	انبارداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۸۹۷,۳۰۵,۷۳۲	۳,۳۹۹,۰۷۴,۴۱۰	۴,۴۹۸,۲۳۱,۳۲۲	۹,۹۹۱,۴۱۳,۳۳۹	۴,۴۰۵,۰۰۷,۶۶۷	۵,۵۸۶,۴۰۵,۶۷۲	مزد شغل
۴,۷۰۰,۰۰۴,۱۷۷	۲,۰۶۰,۰۰۸,۷۳۹	۲,۶۳۹,۹۳۵,۴۳۸	۷,۱۹۹,۳۷۷,۶۰۰	۳,۲۲۵,۳۵۵,۱۶۳	۳,۹۷۴,۰۲۲,۴۳۷	بیمه سهم کارفرما
۴,۶۵۶,۶۳۵,۶۳۰	۲,۰۳۴,۸۵۹,۶۵۰	۲,۶۲۱,۷۷۵,۹۸۰	۶,۷۱۸,۴۷۳,۰۷۹	۳,۰۱۶,۴۳۸,۷۶۷	۳,۷۰۲,۰۳۴,۳۱۲	عیدی و پاداش
۵,۱۸۰,۲۰۰,۳۱۸	۲,۴۳۳,۱۳۲,۳۶۱	۲,۷۴۷,۰۶۷,۹۵۷	۶,۶۱۱,۷۳۱,۱۱۱	۳,۱۵۱,۳۹۶,۷۵۱	۳,۴۶۰,۳۳۴,۳۶۰	حق جذب
۴,۶۷۲,۹۶۲,۹۴۸	۲,۰۹۷,۹۴۷,۷۱۶	۲,۵۷۵,۰۱۵,۲۳۲	۶,۴۵۳,۵۵۱,۰۴۷	۳,۱۶۱,۰۳۵,۸۹۱	۳,۲۹۲,۵۱۵,۱۵۶	بن و خوار یار و سایر عوامل حقوقی
۳,۸۶۱,۷۰۳,۸۰۷	۱,۵۱۷,۰۱۹,۷۶۹	۲,۳۴۴,۶۸۴,۰۳۸	۵,۵۳۵,۲۰۷,۲۶۴	۲,۱۱۳,۰۶۸,۲۹۵	۳,۴۲۲,۱۳۸,۹۶۹	اضافه کار
۱,۳۴۲,۸۵۱,۳۱۵	۴۳۷,۹۳۸,۶۸۹	۹۰۴,۹۱۲,۶۲۶	۲,۲۱۷,۶۰۷,۷۷۹	۹۴۸,۳۷۷,۷۲۸	۱,۲۶۹,۲۳۰,۰۵۱	هزینه بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان
۱,۳۳۰,۶۲۰,۳۹۴	۴۴۷,۰۱۲,۹۸۲	۷۸۳,۶۰۷,۴۱۲	۱,۶۶۲,۸۶۵,۴۲۱	۶۷۱,۱۷۵,۲۰۸	۹۹۱,۶۹۰,۲۱۳	حق پست و مزدا سنوات
۱,۰۱۴,۱۲۵,۸۴۵	۵۲۵,۳۷۸,۲۳۰	۴۸۸,۷۴۷,۶۱۵	۱,۶۵۹,۹۶۸,۷۴۷	۸۲۰,۵۴۶,۱۲۱	۸۳۹,۴۲۲,۶۲۶	حق مسکن و حق اولاد
۵۲۴,۹۳۰,۰۰۰	۲۲۵,۲۳۵,۰۰۰	۲۹۹,۶۹۵,۰۰۰	۶۲۵,۵۶۰,۰۰۰	۲۸۲,۳۶۰,۰۰۰	۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	هزینه غذا
۲۴۴,۵۶۸,۰۳۷	۸۲,۳۸۹,۶۷۶	۱۶۲,۱۷۸,۳۶۱	۱۶۸,۲۱۰,۰۰۰	۶۲,۷۸۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۳۰,۰۰۰	شیر و لباس
۳۵,۳۲۵,۹۰۸,۲۰۳	۱۵,۲۶۰,۰۰۷,۲۲۲	۲۰,۰۶۵,۸۴۰,۹۸۱	۴۸,۸۴۲,۹۶۵,۳۸۷	۲۱,۸۵۷,۵۴۱,۵۹۱	۲۶,۹۸۶,۴۳۳,۷۹۶	

۱-۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد به علت افزایش نرخ حقوق و دستمزد به استناد بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۳,۶۹۱,۰۹۷,۰۲۹	۱۶,۵۳۳,۴۶۴,۶۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۳۱,۴۸۳,۳۰۸	۳,۶۱۸,۵۸۶,۰۶۸	سایر هزینه های اداری
۱,۵۵۴,۳۱۷,۱۳۴	۱,۵۴۶,۱۲۵,۱۱۲	لوازم مصرفی
۶۰۵,۸۴۸,۹۰۸	۸۲۹,۶۵۰,۸۶۵	تمهیرات و نگهداری
۳۴۴,۰۴۳,۲۸۵	۶۱۴,۴۳۳,۱۳۳	جشن و پذیرایی
۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	خدمات قرار دادی
۴۱۳,۹۴۱,۸۰۷	۵۰۶,۹۵۸,۸۷۶	تأثیر بیمه ها
۴۶۷,۰۹۹,۵۳۱	۳۳۱,۵۲۸,۰۶۹	هزینه استهلاک
۲,۵۲۸,۳۳۵,۳۰۱	۲۷۶,۳۳۳,۸۱۳	آب و برق و سوخت
۵۴,۰۴۴,۰۰۸	۱۳۷,۸۷۴,۰۳۳	پست و تلگراف و تلفن
<u>۲۱,۹۶۳,۱۰۸,۳۱۱</u>	<u>۲۴,۰۴۶,۹۴۴,۶۴۵</u>	

۷-۱- ارقام حقوق و دستمزد هزینه های اداری بشرح ذیل می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۱۳۶,۸۱۳,۲۵۴	۳,۴۵۱,۹۰۰,۹۴۵	مزد شغل
۲,۶۵۴,۰۸۴,۸۰۷	۳,۰۵۸,۷۴۷,۶۸۲	بن و خواربار و سایر عوامل حقوقی
۲,۳۹۸,۶۷۸,۳۳۴	۲,۵۸۲,۱۹۶,۱۷۶	اضافه کار
۱,۳۴۶,۵۲۵,۹۳۳	۱,۸۱۶,۰۴۷,۹۸۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۵۹۳,۱۵۰,۳۹۳	۱,۷۴۶,۸۶۶,۰۳۵	عیدی و پاداش و بهره وری
۱,۰۸۴,۸۱۸,۰۸۹	۱,۳۵۳,۸۶۵,۰۴۱	حق پست و مزد سنوات
۸۱۰,۵۵۷,۳۶۷	۹۹۷,۴۷۸,۵۳۰	حق جذب
۳۰۹,۳۰۵,۷۷۴	۹۱۸,۹۹۶,۳۵۹	هزینه باز خرید و مرخصی کارکنان
۲۳۱,۴۴۹,۴۶۴	۳۲۲,۳۲۱,۶۷۰	حق مسکن و اولاد
۴۵,۶۱۰,۸۲۴	۲۳۰,۵۸۰,۰۰۰	شیر و لباس
۹۰,۱۰۳,۰۰۰	۱۴۴,۵۶۴,۳۰۰	هزینه غذا
<u>۱۳,۶۹۱,۰۹۷,۰۲۹</u>	<u>۱۶,۵۳۳,۴۶۴,۶۱۶</u>	

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴,۳۰۰,۷۰۳,۸۱۵	۳,۸۶۳,۳۷۸,۷۴۵	سود حاصل سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<u>۴,۳۰۰,۷۰۳,۸۱۵</u>	<u>۳,۸۶۳,۳۷۸,۷۴۵</u>	

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	
بهای تمام شده :						
۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۶,۸۰۵,۵۶۵	۱,۶۹۰,۹۴۹,۸۹۰	۲,۱۸۲,۸۹۸,۳۸۳	۳۳۲,۱۱۳,۴۶۰	۱۸,۶۵۴,۳۶۶,۲۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
—	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۴۵۳,۰۰۰	۱۰۳,۶۶۰,۰۰۰	—	۱,۲۷۱,۱۱۳,۰۰۰	افزایش
۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۶,۸۰۵,۵۶۵	۲,۲۹۹,۴۰۲,۸۹۰	۲,۲۸۵,۵۵۸,۳۸۳	۳۳۲,۱۱۳,۴۶۰	۱۹,۹۲۵,۳۷۹,۲۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
—	۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۷۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۱۳,۵۰۰	—	۸۱۷,۳۸۳,۵۰۰	افزایش
۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۴,۸۰۵,۵۶۵	۲,۵۲۶,۷۷۲,۸۹۰	۲,۳۸۷,۴۷۰,۸۸۳	۳۳۲,۱۱۳,۴۶۰	۲۰,۷۴۳,۶۶۱,۷۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته :						
۶۵,۸۱۸,۶۷۶	۱۳,۳۵۴,۸۶۵,۷۳۶	۱,۴۲۰,۳۸۵,۴۵۳	۱,۴۴۸,۴۳۸,۴۴۳	۲۲۰,۲۷۷,۳۸۸	۱۶,۴۰۹,۷۸۵,۶۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۳,۵۴۴,۸۴۰	۶۹۸,۷۳۳,۶۷۳	۲۸۳,۹۸۴,۱۰۹	۳۱۴,۳۴۸,۶۳۸	۴۱,۳۶۸,۱۳۳	۱,۳۵۱,۸۷۸,۳۹۳	استهلاک
۷۹,۳۶۳,۵۱۶	۱۳,۹۵۳,۵۹۸,۴۰۹	۱,۷۰۴,۳۶۹,۵۶۲	۱,۷۶۲,۷۸۷,۰۸۱	۲۶۱,۵۴۵,۵۲۱	۱۷,۷۶۱,۶۶۴,۰۸۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۳۳۷,۶۶۴	۱۹۵,۱۷۲,۶۶۸	۲۰۷,۵۶۶,۸۴۹	۳۹,۶۷۰,۷۱۸	۸۱۳,۳۴۷,۸۹۹	استهلاک
۹۱,۹۶۳,۵۱۶	۱۴,۳۲۱,۹۳۶,۰۷۳	۱,۸۹۹,۵۴۲,۲۳۰	۱,۹۷۰,۳۵۳,۹۳۰	۲۹۱,۲۱۶,۲۳۹	۱۸,۵۷۵,۰۱۱,۹۸۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱۹,۵۳۶,۴۸۴	۹۶۲,۸۶۹,۴۹۲	۶۲۷,۲۳۰,۶۶۰	۴۱۷,۱۱۶,۹۵۳	۴۰,۸۹۶,۲۲۱	۲,۱۶۷,۶۴۹,۸۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۲,۱۳۶,۴۸۴	۸۴۳,۲۰۷,۱۵۶	۵۹۵,۰۳۳,۳۲۸	۵۳۲,۷۷۱,۳۰۲	۷۰,۵۶۶,۹۳۹	۲,۱۶۳,۷۱۵,۳۰۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۱- دارایی های ثابت تا ارزش ۲۵۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق سیل و طوفان و برف و باران از پوشش بیمه ای برخوردار است

۹-۲- افزایش حساب ماشین آلات به مبلغ ۴۸۸ میلیون ریال مربوط به بازسازی ماشین آلات تعمیرات پمپ هیدرولیک جرنقیل و ... می باشد

۹-۳- افزایش حساب وسایل نقلیه به مبلغ ۲۲۷ میلیون ریال مربوط به تعمیرات تویو تا هایلوکس می باشد

۹-۴- افزایش حساب اثاثه به مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال مربوط به خرید رایانه و دستگاه حضور و غیاب می باشد

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	
		بهای تمام شده:
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
		افزایش
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
		افزایش
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
		استهلاک انباشته:
۱۴,۹۹۵,۶۱۶	۱۴,۹۹۵,۶۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۹,۰۰۴,۳۸۲	۱۹,۰۰۴,۳۸۲	استهلاک
۳۳,۹۹۹,۹۹۸	۳۳,۹۹۹,۹۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
		استهلاک
۳۳,۹۹۹,۹۹۸	۳۳,۹۹۹,۹۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲	۲	مبلغ دفتري در پایان سال ۱۳۹۸
۲	۲	مبلغ دفتري در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		حساب های دریافتنی:
۳۰,۰۹۰,۹۷۵,۳۱۳	۱,۷۶۹,۵۷۰,۹۸۸	۱۱-۱-۱ اشخاص وابسته شرکت انبار های عمومی ایران
	۱۲,۵۵۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۱-۱-۲ میبالغ قابل بازیافت
۳۰,۰۹۰,۹۷۵,۳۱۳	۱۴,۳۲۷,۹۳۰,۹۸۸	
		سایر دریافتنی ها:
		حساب های دریافتنی:
۱,۰۵۳,۴۰۷,۴۴۴	۱,۰۵۳,۸۲۳,۶۹۱	بدهی بیمه تکمیلی و مساعده کارکنان
۷۸۱,۶۷۱,۶۰۷	۷۶۵,۶۷۱,۶۰۷	۱۱-۱-۳ شرکتهای - اشخاص وابسته
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه جهت مهلتسرا
۲۱۷,۵۵۳,۱۴۰	۲۱۷,۵۵۳,۱۴۰	طلب سود سپرده از بانک گردشگری-حساب جاری
۷,۰۹۷,۴۵۱	۷,۰۹۷,۴۵۱	طلب سود سپرده از بانک ملی-حساب جاری
۳,۷۰۹,۷۲۹,۶۳۲	۳,۳۹۴,۱۴۵,۸۸۹	
۳۲,۸۰۰,۷۰۴,۹۶۵	۱۶,۷۲۲,۰۷۶,۸۷۷	

۱۱-۱-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به طلب شرکت بابت خدمات ارائه شده به مشتریان از شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران به استناد تفاهم نامه فی مابین می باشد

۱۱-۱-۲ میبالغ فوق مربوط به خدمات ارائه شده به مشتریان طبق تفاهم نامه فی مابین با شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد که در اسفند ماه سال مورد گزارش خدمات مربوطه ارائه شده ولیکن به دلیل عدم صدور صورتحساب براساس اطلاعات سامانه GCOMS برآورد شده و ضمن شناسایی درآمد آن تحت سرفصل درآمد ارائه خدمات، به بدهکار حساب میبالغ قابل بازیافت منظور شده و در سال مالی بعد هنگام صدور صورتحساب مربوطه از حساب فوق خارج و به مشتریان ذریعاً منظور می گردد

۱۱-۱-۳ افلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۴۲,۳۴۴,۵۸۵	۳۴۴,۳۴۴,۵۸۵	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی افلام خمینی ره
۳۱۶,۹۳۶,۴۶۲	۳۱۶,۹۳۶,۴۶۲	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب
۱۰۲,۳۹۰,۵۵۹	۱۰۲,۳۹۰,۵۵۹	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران
۷۸۱,۶۷۱,۶۰۷	۷۶۵,۶۷۱,۶۰۷	

۱۱-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۹۶,۹۱۷,۷۹۷		حساب های دریافتنی:
۴۹۶,۹۱۷,۷۹۷		سندوق پس انداز کارکنان

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۸۲,۹۱۶,۷۱۱	۸۶۴,۸۶۴,۰۰۰
—	۳۸۱,۷۰۸,۲۲۳
—	۱۰۵,۸۲۴,۸۵۱
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
<u>۲,۲۸۲,۹۱۶,۷۱۱</u>	<u>۱,۳۵۲,۴۰۷,۱۷۴</u>

پیش پرداخت های داخلی:
پیش پرداخت بیمه تکمیلی کارکنان
پیش پرداخت بیمه شخص ثالث و بدنه وسائط نقلیه
پیش پرداخت بیمه عمر کارکنان
پیش پرداخت خرید قطعات

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۱,۶۳۱,۸۶۲,۳۱۶	۲۳,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸
<u>۲۱,۶۳۱,۸۶۲,۳۱۶</u>	<u>۲۳,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸</u>

موجودی نزد بانک ها

۱۳-۱. موجودی نزد بانک ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۸,۲۹۵,۲۲۲,۷۳۹	۲۰,۱۰۵,۸۸۱,۳۰۰
۳,۳۳۶,۳۳۹,۵۷۷	۱۳,۸۶۹,۹۸۴,۹۰۸
<u>۲۱,۶۳۱,۸۶۲,۳۱۶</u>	<u>۳۳,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸</u>

بانک گردشگری - حساب جاری
بانک ملی - حساب جاری

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
مبلغ به ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ به ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۸	۴,۹۹۹,۹۰۰	۲,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۸	۴,۹۹۹,۹۰۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران
۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۵۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب
۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۵۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، 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 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.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵,۰۷۳,۲۶۶,۱۵۷	۶,۷۰۶,۰۲۲,۴۸۴	مانده در ابتدای سال
(۳,۰۵۵,۹۵,۴۲۱)	(۳۱۱,۳۹۴,۱۸۷)	پرداخت شده طی سال
۱,۸۳۸,۳۵۱,۷۳۸	۳,۱۳۶,۶۰۴,۱۳۸	ذخیره تأمین شده
۶,۷۰۶,۰۲۲,۴۸۴	۹,۶۳۱,۲۲۴,۴۳۵	مانده در پایان سال

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		سایر پرداختنی ها:
			حساب های پرداختنی:
	۱,۷۹۴,۰۰۳,۵۷۸	۱۸-۱-۱	بیمه کارکنان و پیمانکاران
	۱,۷۱۴,۶۹۲,۹۶۵	۱۸-۱-۱	مالیات ارزش افزوده
۲,۱۳۵,۸۰۰,۳۳۹	۹۴۸,۶۴۳,۶۹۲	۱۸-۱-۲	هزینه های پرداختنی
۶۵۰,۵۵۵,۲۴۰	۶۸۵,۴۷۰,۷۹۸		سپرده حسن انجام کار
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۳۸۴,۱۷۹		سایر
۳۰۷,۵۴۲,۲۰۷	۲۶۲,۹۶۶,۴۴۰		مالیات حقوق
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۰۰,۰۰۰		طلب موسسه حسابرسی گوشا منش
۴,۱۰۳,۸۹۷,۶۸۶	۵,۹۳۴,۳۶۰,۶۵۲		

۱۷-۱-۱- مبلغ ۱۳۲۷ میلیون ریال بیمه کارکنان در اسفند ماه و مبلغ ۴۵۷ میلیون ریال نیز بیمه پیمانکاران (شرکت یاقوت بندر لنگه و شرکت اطلس خلیج فارس) و همچنین مبلغ ۱۶۷۳ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده در سه ماهه چهارم سال مورد گزارش می باشد

۱۷-۱-۲- هزینه های پرداختنی بابت ذخیره اخذ شده از بابت برق مصرفی بوده که در سال ۱۳۹۹ پرداخت گردیده است.

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قسم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸		سود (زیان) ارزی	درآمد مشمول مالیات ارزی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده پرداختنی	پرداختی	قلمی			
رسیدگی به دفتر و قلمی و پرداخت شده			۶,۶۲۸,۶۶۴,۵۷۰	۶,۶۲۷,۷۹۲,۶۵۲	۲,۱۵۷,۸۷۸,۷۵۵	۱۶,۶۲۱,۱۵۰,۲۰۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر و قلمی و پرداخت شده	۷,۱۲۲,۶۳۵,۵۶۶		۷,۸۷۳,۳۲۸,۶۱۶	۷,۸۷۳,۳۲۸,۳۱۶	۷,۱۴۲,۶۲۵,۶۶۲	۲۸,۵۷۰,۵۰۲,۶۴۹	۱۳۹۷
سود و زیان ارزی		۲,۲۴۱,۳۸۸,۷۹۸			۲,۲۴۱,۳۸۸,۷۹۸	۱۲,۳۶۵,۵۵۵,۱۹۱	۱۳۹۸
	۷,۱۲۲,۶۳۵,۵۶۶	۲,۲۴۱,۳۸۸,۷۹۸					

(مبالغ به ریال)

۱۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۷/۲۹ قلمی و تسویه شده است و این شرکت هیچگونه بدینی از بابت اصل مالیات تا تاریخ فوق ندارد.

۱۸-۲- بابت مالیات بر درآمد عملکرد شرکت برای سال مالی مورد رسیدگی، بر اساس سود ارزی (پس از کسر معافیت سود سیره) در حساب ها ذخیره در نظر گرفته شده است.

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۵,۶۲۸,۵۸۰,۸۰۲	۱۳,۸۸۷,۴۴۵,۱۳۸	سود خالص
۲۵,۶۲۸,۵۸۰,۸۰۲	۱۳,۸۸۷,۴۴۵,۱۳۸	
		تعدیلات:
۷,۱۴۲,۶۲۵,۶۶۲	۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۳۲,۷۵۶,۳۲۷	۲,۹۲۵,۲۱۱,۹۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۳۷۰,۸۸۲,۷۷۵	۸۱۳,۳۴۷,۸۹۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۰,۱۴۶,۲۶۴,۷۶۴	۷,۰۷۹,۹۴۸,۶۴۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۴,۹۱۵,۱۱۷,۴۶۲)	۱۶,۵۷۵,۵۴۵,۸۶۵	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳,۳۱۸,۰۸۸,۵۶۹)	۹۳۰,۵۰۹,۵۳۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۱۳۱,۸۷۸,۰۳۳)	۱,۸۳۰,۴۶۲,۹۶۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۹,۲۵۵,۰۸۴,۰۶۴)	۱۹,۳۳۶,۵۱۸,۳۶۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۶,۵۱۹,۷۶۱,۵۰۲	۴۰,۳۰۳,۹۱۲,۱۵۴	نقد حاصل از عملیات

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

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

نسبت اهرمی هدف شرکت در بازه ۲۰٪-۲۵٪ قرار دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با توجه به اینکه موجودی نقد شرکت بیشتر از جمع بدهی ها بوده است، خالص بدهی منفی گردیده و لذا شرکت از نظر نسبت اهرمی در وضعیت بسیار مطلوبی قرار دارد.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۹۵۲,۵۴۵,۸۳۲	۱۸,۹۰۶,۹۸۳,۸۸۵	جمع بدهی
(۳۱,۶۳۱,۸۶۳,۲۱۶)	(۳۳,۹۷۵,۸۶۶,۳۰۸)	موجودی نقد
(۳,۶۷۹,۳۱۶,۳۸۴)	(۱۵,۰۶۸,۸۸۲,۳۳۳)	خالص بدهی (مازاد موجودی نقد به بدهی)
۴۱,۶۲۳,۵۷۱,۰۴۸	۳۵,۳۱۱,۰۱۶,۱۸۶	حقوق مالکانه
(۱۰۹)	(۴۳)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- 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 (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، 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.

۲-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های ارائه خدمات، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارائه خدمات را در طی سال ارزیابی می کند. در این خصوص هیچ گونه تغییری در میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. در این خصوص شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری نموده و بطور مستمر بر آن نظارت می نماید. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان در بین مناطق جغرافیایی گمی باشد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قراردادی خود ندارد.

۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سررسید بدهی های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

جمع	سررسید آتی	سررسید شده
	کمتر از یک سال	تا پایان سال
ریال	ریال	ریال
۵,۹۳۴,۳۶۰,۶۵۲	۵,۲۴۸,۸۸۹,۸۵۴	۶۸۵,۴۷۰,۷۹۸
۵,۹۳۴,۳۶۰,۶۵۲	۵,۲۴۸,۸۸۹,۸۵۴	۶۸۵,۴۷۰,۷۹۸

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

جمع	سررسید آتی	سررسید شده
	کمتر از یک سال	تا پایان سال
ریال	ریال	ریال
۴,۱۰۳,۸۹۷,۶۸۶	۳,۴۵۳,۳۴۲,۴۴۶	۶۵۰,۵۵۵,۲۴۰
۴,۱۰۳,۸۹۷,۶۸۶	۳,۴۵۳,۳۴۲,۴۴۶	۶۵۰,۵۵۵,۲۴۰

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قسم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

ارزانه به ریال	فروش کالا و خدمات		خرید کالا و خدمات		شماره ماده ۱۱۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	خدمات	مواد و کالا	خدمات	مواد و کالا				
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۶۱,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	شرکت های اصلی و نهایی
-	-	-	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تبریز	شرکت های وابسته
-	-	-	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	شرکت های وابسته

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات خطایی نظیر یا لغیبتی نداشته است

۲۱-۲ - معامله حساب با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

ارزانه به ریال	حساب های مالی ما		حساب های مالی سایرین		پرواکنشی پرواکنشی	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی				
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۵۷۰,۰۰۰	-	۲۴۶,۲۲۲,۵۰۰	-	-	۱,۷۶۸,۵۷۰,۰۰۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی ایران	شرکت های اصلی و نهایی
-	-	۲۴۶,۲۲۲,۵۰۰	-	۲۴۶,۲۲۲,۵۰۰	-	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی شهر همدان	شرکت های وابسته
-	-	۲۱۶,۰۲۶,۶۲۲	-	۲۱۶,۰۲۶,۶۲۲	-	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تبریز	شرکت های وابسته
-	-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	شرکت های وابسته
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۲۲۲,۵۰۰	-	۴۶۲,۲۴۹,۱۰۰	-	-	۱,۷۶۸,۵۷۰,۰۰۰	شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	جمع

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحی قانون تجارت می باشد.
۲۲-۲- در سال مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی مبادرت به حسابرسی از حساب های مربوط به سنوات قبل ننموده و طبق مصوبه هیات دولت، حساب های سنوات قبل مورد رسیدگی قرار نخواهد گرفت.

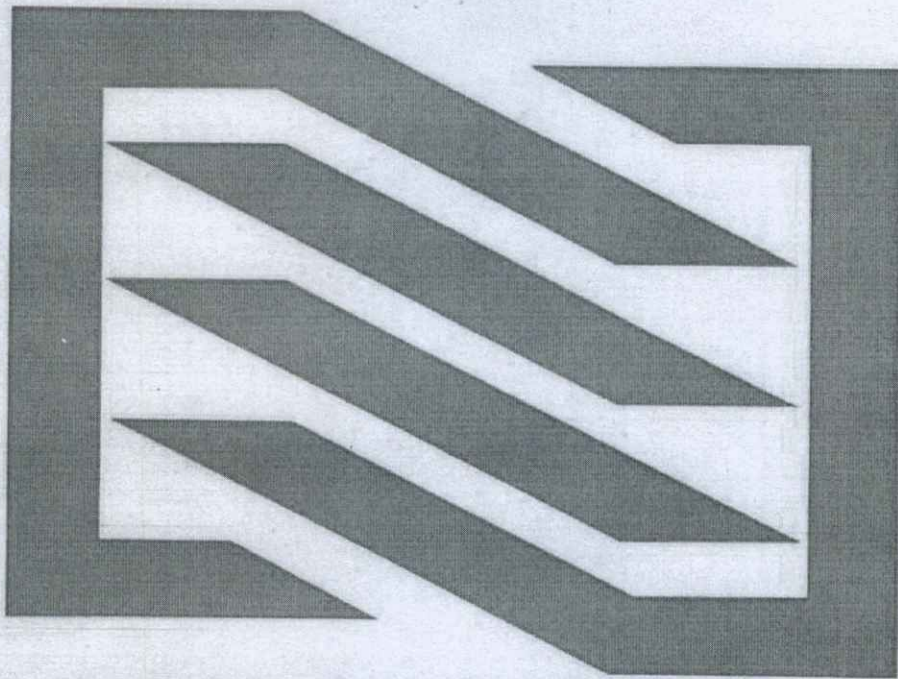
۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی، افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

۲۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳۸۸ میلیون ریال (۱۰ درصد سود خالص مطابق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) است.

۲۴-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.



شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
Atiyeh Qeshm Public Warehouses Trade Spread Co.