

شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتبه قشم
(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ و ۲
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۲۴



بسمه تعالیٰ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آئیه قشم (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

- (۱) صورت های مالی شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آئیه قشم (سهامی خاص) شامل صورت ضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 براساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آین 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 حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)

سازمان اسناد و کتابخانه ملی ایران

شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)

اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتبه قشم (سهماي خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جريان های نقدی آن را برای سال مالی متنهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سازارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سازمان اسناد و کتابخانه ملی

۵) در سال مالی مورد گزارش، درآمد حاصل از خدمات ابزارداری با توجه به نرخ های مصوب سازمان بنادر و دریانوردی و به استناد قرارداد فیما بین شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران با سازمان مذکور، به دلیل سهم پایین شرکت از درآمد و تعریف خدمات مصوب سازمان بنادر، منجر به حصول ۳۵ درصد زیان ناخالص عملیات ابزارداری گردیده و نهایتاً زیان خالص شرکت در سال مالی مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۸,۸۷۶ میلیون ریال گردیده است.

۶- معاملات مندرج دریادداشت توضیحی ۲۲ 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 بالهمیتی 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

-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 ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بالاهیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات باد شده، برخورد ننموده است.

۱۴۰۰ فروردین ۲۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

محمد علی آفاجانی شنیده صحفی حسینی
شماره عضو: ۱۰۷۷۴
سالهای رسمی: ۹۰۲۲۶۱
شماره عنوان: ۸۲۲



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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به فرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۴

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

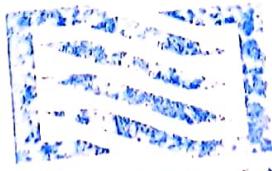
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	سیامک حسنی شاهمراد محله رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	جواد قجری
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد رضا نقی پور	
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)			



شرکت گسترش تجارت
انبارهای عمومی آتبه قشم
(سهامی خاص)

WWW.PWCS.CO.
تلفن: ۰۷۸-۴۴۲۲۳۲۸۲، همراه: ۹۴۴۵۵۳-۰۷۸، دورنگار: ۰۷۸-۴۴۲۴۵۶۳۴
info@pwcsbdh.com



شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درآمدهای عملیاتی	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	ریال
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	۱۰۴,۷۹۱,۷۶۳,۷۵۳	۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	
سود (زیان) ناخالص	۶	(۱۰۵,۸۸۴,۸۰۷,۰۵۰)	(۸۶,۸۲۸,۳۵۷,۸۶۷)	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲۴,۰۴۶,۹۴۴,۶۴۵)	۳۷,۴۱۲,۴۹۹,۸۳۶	
سود (زیان) عملیاتی		(۲۵,۳۴۶,۵۱۷,۸۵۴)	۱۲,۳۶۵,۵۵۵,۱۹۱	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸	۶,۵۶۰,۱۸۵,۹۲۵	۳,۸۶۳,۲۷۸,۷۴۵	
سود (زیان) خالص قبل از مالیات		(۱۸,۷۸۶,۳۳۱,۹۲۹)	۱۷,۲۲۸,۸۲۳,۹۳۶	
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۱۸		(۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸)	
سود (زیان) خالص			(۱۳,۸۸۷,۴۴۵,۱۳۸)	

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.
 یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



اعضو از اتحادیه ایران تجارت و صنعت
 اسلامشهریان ، شهرداری آذربایجان (سرپوشیده)
 (سرپوشیده معاشر)

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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۱,۶۴۹,۱۴۳,۲۶۵	۲,۱۶۷,۶۴۹,۸۱۰
دارایی های نامشهود	۱۰	۲	۲
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۶۴۹,۱۴۳,۲۶۷	۲,۱۶۷,۶۴۹,۸۱۲
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۱	۱,۰۹۲,۴۲۵,۵۵۶	۱,۳۵۲,۴۰۷,۱۷۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۲	۱۰,۱۴۶,۶۹۸,۲۹۸	۱۶,۷۲۲,۰۷۶,۸۷۷
موجودی نقد	۱۳	۳۴,۷۸۳,۸۶۳,۲۹۸	۳۳,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸
جمع دارایی های جاری		۴۶,۰۲۲,۹۸۷,۱۵۲	۵۲,۰۵۰,۳۵۰,۲۵۹
جمع دارایی ها		۴۷,۶۷۲,۱۳۰,۴۱۹	۵۴,۲۱۸,۰۰۰,۰۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۱۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندוחته قانونی	۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) ابائته		۲۴,۶۸۴,۲۵۷	۲۹,۸۱۱,۰۱۶,۱۸۶
جمع حقوق مالکانه		۵,۵۲۴,۶۸۴,۲۵۷	۳۵,۳۱۱,۰۱۶,۱۸۶
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱۴,۳۵۲,۰۸۶,۳۰۹	۹,۶۳۱,۲۳۴,۴۲۵
جمع بدهی های غیر جاری		۱۴,۳۵۲,۰۸۶,۳۰۹	۹,۶۳۱,۲۳۴,۴۲۵
بدهی های جاری:			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۷	۹,۵۴۵,۴۷۰,۸۶۰	۵,۹۳۴,۳۶۰,۶۵۲
مالیات پرداختی	۱۸	—	۲,۳۴۱,۲۸۸,۷۹۸
پیش دریافت ها	۱۹	۱۸,۲۴۹,۸۸۸,۹۹۳	—
جمع بدهی های جاری		۲۷,۷۹۵,۳۵۹,۸۵۳	۹,۲۷۵,۷۴۹,۴۵۰
جمع بدهی ها		۲۲,۱۴۷,۴۴۶,۱۶۲	۱۸,۹۰۶,۹۸۳,۸۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۷,۶۷۲,۱۳۰,۴۱۹	۵۴,۲۱۸,۰۰۰,۰۷۱

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



.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود اپاشته	الدوخته فاتولی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ماهه در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

۱۳،۸۸۷،۴۴۵،۱۳۸	۱۳،۸۸۷،۴۴۵،۱۳۸	—	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۲۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۰،۰۰۰،۰۰۰)	—	سود سهام مصوب
<u>۲۵،۳۱۱،۰۱۶،۱۸۶</u>	<u>۲۹،۸۱۱،۰۱۶،۱۸۶</u>	<u>۵۰،۰۰۰،۰۰۰</u>	<u>ماهه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>

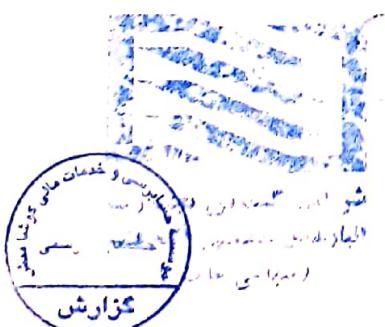
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

۳۵،۳۱۱،۰۱۶،۱۸۶	۲۹،۸۱۱،۰۱۶،۱۸۶	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	ماهه در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۱۸،۷۸۶،۳۳۱،۹۲۹)	(۱۸،۷۸۶،۳۳۱،۹۲۹)	—	زنگنه خالص سال ۱۳۹۹
(۱۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۱،۰۰۰،۰۰۰)	—	سود سهام مصوب
<u>۵،۵۲۴،۶۸۴،۲۵۷</u>	<u>۲۴،۶۸۴،۲۵۷</u>	<u>۵۰،۰۰۰،۰۰۰</u>	<u>ماهه در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹</u>

۰

یادداشت های توضیحی، بخش جملای ناپدید صورت های مالی است.



سید حسن عباسی

شرکت گسترش تجارت اینبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

بادداشت

ریال

ریال

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات	۲۰	۱۱,۵۸۷,۰۴۶,۱۴۲	۱۳,۴۴۰,۶۳۲,۴۰۹
برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸)	(۷,۱۴۲,۶۲۵,۶۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۸,۳۴۵,۶۳۷,۳۴۴	۲۹,۲۹۸,۰۰۷,۷۴۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	—	(۸۱۷,۲۸۲,۵۰۰)	
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی		۳,۴۶۲,۳۵۹,۷۴۶	۳,۸۶۲,۳۷۸,۷۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۳,۴۶۲,۳۵۹,۷۴۶	۳,۰۴۵,۹۹۶,۲۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱۱,۸۰۷,۹۹۷,۰۹۰	۲۲,۳۴۴,۰۰۲,۹۹۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

برداختهای نقدی بابت سود سهام	—	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
------------------------------	---	------------------	------------------

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	
----------------------------------	--

مانده موجودی نقد در ابتدای سال	
--------------------------------	--

مانده موجودی نقد در پایان سال	
-------------------------------	--

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

۵



شرکت گسترش تجارت اینبار های عمومی آتبه قشم
البادهای عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)

شرکت گسترش تجارت ابزارهای عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت گسترش تجارت ابزارهای عمومی آتبه قشم (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۳۵۱۲۹۰۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۴۴۲۸۲۷۱۹۷ در تاریخ ۹۲/۰۴/۲۲ تحت شماره ۳۸۵۳ در اداره ثبت منطقه آزاد قشم به ثبت رسیده است، و متناسب با "از تاریخ ۹۲/۰۴/۲۲ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکتهای فرعی شرکت سهامی عام ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران بوده و واحد تجاری نهایی گروه صندوق بازنگشتنی 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 ابزارداری کلیه کالاهای اعم از مواد اولیه، کالاهای بادام و مواد غذایی و سوختی، احداث ابزارهای سرباز و سر پوشیده و سردخانه و مخازن ذخیره سازی و حمل و نقل سوخت و تهیه ماشین آلات مربوط به تخلیه وبارگیری و تامین نیروی انسانی مرتبط، انجام عملیات وسیع تخلیه وبارگیری و نقل و انتقال کالا و ایجاد بذرخشک و صادرات وواردات و ترانزیت کالاهای داخل و خارج از کشور، سرمایه گذاری و مشارکت در کلیه فعالیت های اقتصادی اعم از صنعتی، خدماتی، بازرگانی و معدن 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 گرانبهای خرد و فروش سهام شرکتها از ایجاد تمهذ سهام، سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و بهره برداری از پروژه های خدمات دریابی، ساحلی و مدیریت و پیشگیرانی نیازهای شناورها، استفاده از اهم های تامین منابع مالی، اجراء به شرط تملیک، فاکتورینگ، و کلیه عقود جاری وابزارهای مالی مصوب در قانون تجارت کشور، ارائه خدمات سرمایه گذاری و مدیریت در طرح های کلید تحويل، انتقال فن آوری و خرید لیسانس های مرتبط از شرکتهای داخلی و خارجی، برگزاری نمایشگاه های ادوات تخلیه وبارگیری و ماشین باموضوع شرکت و شرکتهای زیر مجموعه و تابعه، اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شب 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 ۲۵۴/۹۲ و ۲۵۳/۹۲ و ۴/۹۲/۲۵۴/۹۲ عازماً منطقه آزاد قشم می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان دائم
۴۶	۴۴	کارکنان قراردادی
۴۷	۴۵	

۱-۴ تداوم فعالیت

بنابر نظر هیات مدیره در حد اطلاعات موجود، شیوع ویروس کرونا در آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت های مالی) آثار با اهمیتی بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی نخواهد داشت.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

-۱-

اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده به شرح زیر که در سال جاری لازم الاجرا هستند، اثر بالهیمتی بر شرکت ندارد:

-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

-۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

درآمدهای اصلی شرکت عبارتند از درآمد انبارداری گمرکی، درآمد تخلیه و بارگیری و درآمد خن کاری که به شرح زیر محاسبه می گردد.

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

-۲-۱- شناسایی درآمد نگهداری کالا های گمرکی منوط به تحويل کالا به مشتری و ترخيص آن می باشد و در صورتی که در پایان سال مالی، کالا در انبار شرکت موجود باشد و به مشتری تحويل نگردیده و صورتحساب آن صادر نشده باشد درآمد آن در دفاتر با طرفیت مبالغ قابل باز یافته برآورد و شناسایی و ثبت می گردد.

-۲-۲- طبق ماده ۳۴ 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 وجهه آن به حساب شرکت، شناسایی و ثبت می گردد.

-۳- دارایی های ثابت مشهود

-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود برمبنای 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 وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مرتبط مستهلك می شود. مخارج روز مرہ 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.

-۲-۱- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به عمر مفید برآورده دارایی ها و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۲۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های مندرج در صفحه بعد محاسبه می شود:



شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۱۵۰ عساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴۰ عساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴۰ عساله	مستقیم
اثانه و منصوبات	۵۰ عو۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۲۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این اضافه خواهد شد.

۴- دارایی های نامشهود

۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۵-۱- در بیان 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.

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.

۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با 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 آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریک های مختص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۵-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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 حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلا فاصله در سود وزیان 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 آتبه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳- ذخایر

ذخایر، بدھی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان 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 انتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۶-۴- 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 شود.

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش، از برآورد قابل ملاحظه ای استفاده نگردیده است.



شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ارایه خدمات
۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	۱۰۴,۷۹۱,۷۶۳,۷۵۳	۵-۱	
۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	۱۰۴,۷۹۱,۷۶۳,۷۵۳		

۵-۱- درآمد ارایه خدمات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد انبارداری
۳۵,۷۹۶,۷۵۶,۵۴۵	۳۲,۴۸۵,۹۶۳,۱۱۲	۵-۱-۱	
۸۸,۴۴۴,۱۰۱,۱۵۸	۷۲,۳۰۵,۸۰۰,۶۴۱	۵-۱-۲	درآمد باربری و خن کاری
۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	۱۰۴,۷۹۱,۷۶۳,۷۵۳		

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		درآمد بابت انبارداری خودرو
۱۷,۱۹۲,۵۷۳,۶۴۰	۱۵,۶۰۲,۴۵۵,۸۳۶		
۱۸,۶۰۴,۱۸۲,۹۰۵	۱۶,۸۸۳,۵۰۷,۲۷۶		درآمد بابت انبارداری سایر کالا ها
۳۵,۷۹۶,۷۵۶,۵۴۵	۳۲,۴۸۵,۹۶۳,۱۱۲		

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		درآمد بابت باربری و خن کاری خودرو
۲۶,۶۹۴,۴۹۷,۶۲۵	۲۱,۸۲۳,۵۸۱,۰۲۰		
۶۱,۷۴۹,۶۰۳,۵۳۳	۵۰,۴۸۲,۲۱۹,۴۳۹		درآمد بابت باربری و خن کاری سایر کالا ها
۸۸,۴۴۴,۱۰۱,۱۵۸	۷۲,۳۰۵,۸۰۰,۶۴۱		



سرپرست سازمان امور ایندیکاتور
بادداشت های توضیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

بادداشت	اشخاص وابسته	سایر مشتریان
۱۳۹۹	درآمد عملیاتی	درآمد نسبت به کل
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درآمد نسبت به کل
۰.۹۲	۱۱۴,۰۶۱,۷۶۰,۰۵۰	۱۰۰
۰.۰۸	۱۰,۰۷۹,۰۹۷,۸۵۳	۰.۰۰
۱۰۰	۱۲۴,۲۴۰,۸۵۷,۷۰۳	۱۰۰
	۱۰۴,۷۹۱,۷۶۳,۷۵۳	۱۰۴,۷۹۱,۷۶۳,۷۵۳

۵-۲-۱- طبق تفاهم نامه شماره ۹۷/۴۷۸۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲ فی مابین شرکت با شرکت ایندیکاتور مالی توسط شرکت گسترش تجارت ایندیکاتور مالی آنچه قسم به طرفیت شرکت ایندیکاتور مالی و خدمات گمرکی ایران صادر و در دفاتر شرکت ثبت می گردد.

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

درآمد ایندیکاتور	ریال	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	ریال	درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود (زیان)	درآمد ایندیکاتور
۳۲,۴۸۵,۹۶۳,۱۱۲	(۴۳,۷۵۸,۸۴۷,۰۳۰)	(۱۱,۲۷۲,۸۸۳,۹۱۸)	(۳۵)	(۴)	۲۲,۳۰۵,۸۰۰,۴۴۱	۱۴	۱۰,۱۷۹,۸۴۰,۱۴۱	۴۴
۷۲,۳۰۵,۸۰۰,۴۴۱	(۶۲,۱۲۵,۹۶۰,۵۰۰)	(۱,۰۹۳,۰۴۳,۷۷۷)	(۱۰۴,۷۹۱,۷۶۳,۷۵۳)	(۱۰۵,۸۸۴,۸۰۷,۵۳۰)	۱۰۴,۷۹۱,۷۶۳,۷۵۳			

۵-۳-۱- محاسبه درآمد خدمات ایندیکاتور با توجه به نرخ های مصوب سازمان بنادر و دریا نورده و به استناد قرارداد فی مابین شرکت ایندیکاتور مالی و خدمات گمرکی ایران با سازمان مذبور به شماره ۱۱۴۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ شرکت از درآمد بابت ایندیکاتور ۱۲۴۹ درصد و باربری ۲۶/۴۹ درصد و خن کاری ۱۰۰ درصد به ازای خدمات ارائه شده به مشتریان صورت می پذیرد، لذا زیان ۳۵ درصدی ایندیکاتور صرفاً به دلیل سهم پابین شرکت از درآمد و عدم تطبیق تعریف خدمات مصوب سازمان بنادر (کاهشی به منظور حمایت از مشتریان دربنادر کشور) نسبت به هزینه خدمات ارائه شده به مشتریان و افزایش هزینه حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار می باشد.



شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- ببهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
جمع	بازبری و خن کاری	الباداری	جمع	بازبری و خن کاری	انبارداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۸۴۲۳۹۶۵.۳۷	۲۱۸۰۷.۵۴۱.۵۹	۴۸۸۸۸۲.۴۲۳.۷۹	۵۸.۶۲۱.۱۸۲.۱۲۹	۲۵۹۸۸.۳۷۱.۲۶۸	۲۲۶۴۲۸.۱۰۰.۷۱
۲۰.۲۱۵.۰۷۸۱۰	۲۰.۲۱۵.۰۷۸۱۰	—	۲۷.۲۹۲.۵۴۵.۰۸۵	۲۷.۲۹۲.۵۴۵.۰۸۵	—
۸.۳۵۲.۶۷۰.۵۲۴	—	۸.۳۵۲.۶۷۰.۵۲۴	۸.۶۸۱.۷۷۳.۶۴	—	۸.۶۸۱.۷۷۳.۶۴
۹.۵۸۹.۸۵۲.۶۲۱	۹.۳۴۵.۰۷۶.۳۲۵	۲۴۴.۲۷۶.۲۹۶	۶.۶۸۷.۴۳۴.۳۰۰	۶.۴۱۱.۷۲۴.۳۰۰	۲۷۵.۷۱۰.۰۰۰
۵۲۸.۷۷-۰.۵۱۲	۲۹۳.۵۷۴.۷۹۹	۲۳۵.۱۴۵.۷۱۳	۲.۰۸۷.۲۷۷.۴۸۵	۱.۰۹۴.۱۴۹.۰۵۶	۹۹۲.۲۱۲.۴۲۹
۱.۳۷۲.۱۷۷.۰۳۵	۴۶۸.-۳۱۵۳۵	۹۱۴.۱-۰.۵۰۰	۱.۸۴۲.۰۱۶.۱۱۸	۹۶۸.۵۱۱.۳۵۰	۸۷۴.۵-۰.۴۷۶۸
۲۲۲.۱۸۴.۰۹۰	۱۵۰.۰۴۰.۲۹۹	۱۷۱.۲۴۳.۷۹۱	۴۱۸.۴۱۹.۵۹۸	۰ ۱۸۶.۳۹۱.۰۵۷	۲۲۲.۰۲۸.۰۷۵
۴۸۱.۰۱۹.۸۲۰	۴۸۸.۴۹۵.۳۲۰	۹۲.۳۲۴.۵۰۰	۲۴۴.۳۴۴.۱۶۵	۱۸۰.۲۸۷.۸۸۸	۶۴۰.۰۵۶.۲۷۷
۱۱.۷۸۱.۰۵۸	۶.۹۸۱.۰۵۸	۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۸۰.۰۰۰	۲.۹۸۰.۰۰۰	۴۸۰.۰۰۰.۰۰۰
۸۶۸۲۸.۳۵۷.۶۵۷	۴۹.۷۷۶.۴۹.۷۷۶	۳۷.۱۰۴.۲۹۰.۰۱۰	۱-۰۵۸۸۷۸.۰۷۵۰	۱۶۲.۱۳۵.۰۹۰.۰۰۰	۴۳.۷۵۸.۸۴۷۰.۰۳۰



شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

انبارداری	۱۳۹۸			۱۳۹۹			انبارداری	
	جمع		باربری و خن کاری	انبارداری	جمع			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
هزینه شغل	۹,۹۹۱,۴۱۳,۳۳۹	۴,۴۰۵,۰۰۷,۶۶۷	۵,۵۸۴,۴,۰,۶۷۲	۱۲,۴۹۲,۲۸۳,۹۸۸	۵,۴۵۶,۶۵۶,۵۰۹	۷,۰۳۵,۷۷۷,۴۷۹	بن و خواربار و سایر عوامل حقوقی	
هزینه پارک فرما	۶,۴۵۳,۵۵۱,۰,۴۷	۳,۱۶۱,۳۵۸,۹۱	۳,۲۹۲,۵۱۵,۱۵۶	۹,۸۰۸,۱,۶,۵۱۸	۴,۶۴۸,۳۷,۰,۹۴۲	۵,۱۵۹,۸۳۵,۵۷۶	هزینه بازخورد سواب و مرخصی کارکنان	
حق جذب	۷,۱۹۹,۳۷۷,۶۰	۳,۰۲۲,۵,۳۵۵,۱۶۲	۳,۹۷۴,۰,۲۲,۴۳۷	۸,۰۵۲,۰,۹۶,۵۰۶	۳,۸۱۰,۱۳۲,۸۸۳	۴,۷۲۱,۹۶۲,۶۲۳	هزینه پارک فرما	
اعفه کار	۶,۶۱۱,۷۳۱,۱۱۱	۳,۰۱۵,۱,۳۹۶,۷۵۱	۲,۴۶۰,۰,۲۲۴,۳۶۰	۸,۱۹۶,۱۱۴,۱,۱۳۶	۳,۸۴۹,۱۴۹,۹۲۰	۴,۳۴۶,۹۶۴,۲۱۶	عیدی و پاداش	
حق بست و مزد سواب	۲,۲۱۷,۶,۷,۷۷۹	۹۴۸,۳۷۷,۷۷۸	۱,۲۶۹,۰,۲۰,۰,۰۵۱	۳,۶۸۱,۰,۵۸۱,۰,۵۲۲	۱,۵۴۵,۰,۴۷۲,۶۷۷	۲,۱۳۶,۱,۰,۸۸۴۵	هزینه بازخورد سواب و مرخصی کارکنان	
حق مسکن و حق اولاد	۵,۵۳۵,۰,۷,۲۶۴	۲,۱۱۳,۰,۶۸,۲۹۵	۳,۴۲۲,۰,۱۲۸,۹۶۹	۶,۱۰۹,۶۹۶,۰,۴۰	۲,۴۴۸,۹,۵۰,۴۹۱	۳,۶۶۰,۷۴۰,۰,۵۴۹	هزینه غنا	
هزینه ناس	۵,۷۱۸,۴۷۳,۰,۷۹	۳,۰۱۶,۴۷۳,۸,۷۶۷	۳,۷۰۰,۰,۲۰,۰,۳۱۲	۳,۲۰,۱,۱۱۶,۷۴۰	۱,۴۰,۸,۹۷۹,۳۴۹	۱,۷۹۲,۰,۱۷۲,۳۹۱	لیسان	
۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد به علت افزایش نرخ حقوق و دستمزد به استناد بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد. ضمناً پرستل مستقیم	۵۷۱,۰,۱۷۰,۰,۲۸	۹۹۱,۶۹۰,۰,۲۱۳	۲,۸۲۲,۰,۷۸۸,۰,۱۲۵	۱,۱۳۱,۰,۲۵۰,۰,۲۹۹	۱,۶۹۱,۰,۵۳۷,۸,۲۶	۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد به علت افزایش نرخ حقوق و دستمزد به استناد بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد. ضمناً پرستل مستقیم	مشغول به کار در بخش انبارداری شامل کارکنان حراست، انجمنان، بارشماران، کارکنان دفتر کل و صدور بیجک و غیره می باشند.	

۰



شرکت گسترش تجارت ابزارهای عمومی آئینه قشم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
حقوق و دستمزد و مزايا	ریال	ریال
لوازم مصرفی	۱۷,۱۵۷,۳۰,۱۱۲	۱۶,۵۳۳,۴۴۴,۶۱۶
خدمات قراردادی	۱,۳۶۴,۹۵۸,۲۰۵	۱,۵۴۶,۱۲۵,۱۱۲
تعمیرات و نگهداری	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر بیمه ها	۸۳۲,۶۹,۸۸۵	۸۲۹,۵۵۰,۸۶۵
جشن و پذیرایی	۲۶۸,۴۵۹,۱۲۱	۵۰,۶,۹۵۸,۷۷۶
هزینه استهلاک	۲۲۱,۰۰,۹۷۰	۶۱۴,۴۳۳,۱۹۲
بست و تلگراف و تلفن	۲۷۴,۱۶۲,۳۸۰	۳۳۱,۵۲۸,۶۹
سایر هزینه های اداری	۱۲۰,۶۳۰,۲۱۸	۱۲۷,۸۷۴,۰۳۳
	۲,۶۵۴,۶۶۳,۱۸۶	۲,۸۹۴,۹۰,۸۸۱
	۲۸,۹۵۳,۷۷۴,۰۷۷	۲۸,۴۶,۹۹۹,۶۴۵

-۸- اقلام حقوق و دستمزد هزینه های اداری بشرح ذیل می باشد

۱۳۹۹	۱۳۹۸	مزد شغل
ریال	ریال	بن و خواربار و سایر عوامل حقوقی
۳,۴۴۲,۳۲۱,۹۵۰	۳,۴۵۱,۹۰۰,۹۴۵	بیمه سهم کارفرما
۳,۱۲۵,۷۲۴,۵۴۷	۳,۰۵۸,۷۴۷,۶۸۲	اضافه کار
۲,۷۹۸,۹۳۳,۵۳۶	۱,۸۱۶,۰۴۷,۹۸۸	هزینه باز خرید و مرخصی کارکنان
۲,۵۵۸,۸۸۹,۷۷۴	۲,۵۸۲,۱۹۶,۱۷۶	حق بست و مزد سنت
۱,۱۷۶,۷۴۸,۳۳۶	۹۱۸,۹۹۶,۳۵۹	حق جذب
۱,۵۲۹,۲۰۶,۰۵۴	۱,۲۵۳,۸۶۵,۰۴۱	عیدی و باداش و بهره وری
۱,۱۵۷,۲۵۶,۳۹۲	۹۹۷,۷۴۸,۵۳۰	حق مسکن و اولاد
۵۴۵,۴۷۴,۵۱۵	۱,۷۴۶,۸۶۶,۰۲۵	هزینه غذا
۴۹۶,۴۵۴,۳۸۶	۳۳۲,۲۲۱,۵۷۰	لباس
۱۹۹,۵۸۴,۸۱۰	۱۴۴,۵۶۴,۲۰۰	
۱۱۶,۴۳۵,۷۱۲	۲۳۰,۵۸۰,۰۰۰	
۱۷,۱۵۷,۳۰,۱۱۲	۱۶,۵۳۳,۴۴۴,۶۱۶	

-۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۳۹۸	سود حاصل از سپرده های بانکی
ریال	ریال	حق بارکینگ
۳,۴۶۲,۳۵۹,۷۴۶	۳,۴۶۲,۳۷۸,۷۴۵	سایر
۱,۴۷۳,۰۶۶,۲۲۰		
۱,۶۲۴,۷۶۱,۹۵۹		
۶,۵۶۰,۱۸۵,۹۲۵		



شرکت گسترش تجارت ابزارهای عمومی آئیه قشم (سهامی خاص)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

۹- داری های ثابت مشهود	بهای تمام شده :	ملکه در ایندی سال		
تابسیلات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	اثانه و منقولات	جمع
۱۴۷۶۸۰۵۴۶۸	۲۱۱۵۰۰۰۰۰	۳۳۲۱۱۲۴۶۰	۲،۰۲۸۵۵۸۶۸۳۸۳	۱۹۹۲۵۳۷۹۹۲۹۸
۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۷۰,۰۰۰	—	—	۸۱۷۲۸۲۵۰۰
۱۰۵۲۴۰۵۵۶۵	۲۱۱۵۰۰۰۰۰	۳۳۲۱۱۲۴۶۰	۲,۵۲۷,۶۷۰,۸۸۳	۲۰۷۴۲۴۶۱۱۷۹۸
—	—	—	—	—
۱۵,۲۸۴,۰۵,۵۶۰	۲۱۱۵۰۰۰۰۰	۳۳۲۱۱۲۴۶۰	۲,۳۷۷,۴۷۰,۸۸۳	۲۰۷۴۲۴۶۱۱۷۹۸
۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۱۵۰۰۰۰۰	۳۳۲۱۱۲۴۶۰	۲,۳۷۷,۴۷۰,۸۸۳	۲۰۷۴۲۴۶۱۱۷۹۸
۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸
ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال
افزایش	افزایش	افزایش	افزایش	افزایش
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال
استهلاک ایناشه :	استهلاک ایناشه :	استهلاک ایناشه :	استهلاک ایناشه :	استهلاک ایناشه :
۷۹,۵۳۴۵۱۶	۱۳۰,۵۳۵۹۸,۴۰۹	۱۳۰,۵۳۵۹۸,۴۰۹	۱۳۰,۵۳۵۹۸,۴۰۹	۱۳۰,۵۳۵۹۸,۴۰۹
۱۲۵,۰۰۰	۳۶۸,۳۷۴۶	۳۶۸,۳۷۴۶	۳۶۸,۳۷۴۶	۳۶۸,۳۷۴۶
۹۱,۹۵۳۴۵۱۶	۱۹۰,۱۷۲,۶۶۱	۱۹۰,۱۷۲,۶۶۱	۱۹۰,۱۷۲,۶۶۱	۱۹۰,۱۷۲,۶۶۱
۱۲۳۸	۱۲۳۸	۱۲۳۸	۱۲۳۸	۱۲۳۸
مشده در ایندی سال	مشده در ایندی سال	مشده در ایندی سال	مشده در ایندی سال	مشده در ایندی سال
استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک
۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸
ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال
۱۶۳۲۱۹۶,۷۳	۱۶۳۲۱۹۶,۷۳	۱۶۳۲۱۹۶,۷۳	۱۶۳۲۱۹۶,۷۳	۱۶۳۲۱۹۶,۷۳
۹۱,۹۵۳۴۵۱۶	۱۶۱,۸۱۱,۳۶	۱۶۱,۸۱۱,۳۶	۱۶۱,۸۱۱,۳۶	۱۶۱,۸۱۱,۳۶
۱۲۳۰,۵۸۶,۹۵	۱۲۳۰,۵۸۶,۹۵	۱۲۳۰,۵۸۶,۹۵	۱۲۳۰,۵۸۶,۹۵	۱۲۳۰,۵۸۶,۹۵
۱۶۱,۸۱۱,۳۶	۱۶۱,۸۱۱,۳۶	۱۶۱,۸۱۱,۳۶	۱۶۱,۸۱۱,۳۶	۱۶۱,۸۱۱,۳۶
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال	ماشه در پایان سال
۱۰,۵۸۲,۷۵۷,۰۱۰	۱۰,۵۸۲,۷۵۷,۰۱۰	۱۰,۵۸۲,۷۵۷,۰۱۰	۱۰,۵۸۲,۷۵۷,۰۱۰	۱۰,۵۸۲,۷۵۷,۰۱۰
۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
مشده در پایان سال	مشده در پایان سال	مشده در پایان سال	مشده در پایان سال	مشده در پایان سال
۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲	۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲	۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲	۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲	۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲
۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲	۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲	۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲	۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲	۱۱۹,۵۳۶,۹۵۲

- ۱- کلیه دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای وسائل نقلیه که راساً توسط شرکت موردن گزارش بیمه گردیده است)، در سایر موارد توسط شرکت موردن گزارش بیمه گردیده عمدۀ در مقابل خطرات احتسابی

نائی از سیل، زلزله، آتش سوزی و سرفت، بیمه گردیده و از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده:
_____	_____	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
_____	_____	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
_____	_____	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴,۹۹۵,۶۱۶	۱۴,۹۹۵,۶۱۶	استهلاک انباشته:
۱۹,۰۰۴,۳۸۲	۱۹,۰۰۴,۳۸۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۳,۹۹۹,۹۹۸	۳۳,۹۹۹,۹۹۸	استهلاک
_____	_____	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۳,۹۹۹,۹۹۸	۳۳,۹۹۹,۹۹۸	استهلاک
۲	۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲	۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
_____	_____	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۸۶۴,۸۶۴,۰۰۰	۸۸۱,۸۶۰,۷۶۲
۳۸۱,۷۰۸,۳۲۳	۴۷,۲۳۷,۷۹۴
۱۰۵,۸۳۴,۸۵۱	۱۰۸,۳۲۷,۰۰۰
—	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۲,۴۰۷,۱۷۴	۱,۰۹۲,۴۲۵,۵۵۶

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت بیمه تکمیلی کارکنان

پیش پرداخت بیمه شخص ثالث و بدن و سانس نقلیه

پیش پرداخت بیمه عمر کارکنان

پیش پرداخت خرید رادیاتور

۱۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	

تجاری:

حساب های دریافتی:

اشخاص وابسته شرکت انبار های عمومی ایران

مبالغ قابل بازیافت

۱,۷۶۹,۵۷۰,۹۸۸	—	۱۲-۱-۱
۱۲,۵۵۸,۳۶۰,۰۰۰	۶,۸۸۴,۸۳۲,۵۰۰	
۱۴,۳۲۷,۹۳۰,۹۸۸	۶,۸۸۴,۸۳۲,۵۰۰	

سایر دریافتی ها:

حساب های دریافتی:

بدھی بیمه تکمیلی و مساعدہ کارکنان

شرکتها - اشخاص وابسته

سپرده و دیعه جهت مهانسرا

سایر

۱,۰۵۲,۸۲۳,۶۹۱	۲,۰۲۲,۳۳۴,۶۱۲	۱۲-۱-۲
۷۶۵,۶۷۱,۶۰۷	۸۳۸,۰۳۱,۱۸۶	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۴,۶۵۰,۵۹۱	—	
۲,۳۹۴,۱۴۵,۸۸۹	۳,۲۶۱,۸۶۵,۷۹۸	
۱۶,۷۲۲,۰۷۶,۸۷۷	۱۰,۱۴۶,۶۹۸,۲۹۸	

۱۱- مبلغ 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 سرفصل درآمد ارائه خدمات، به بدھکار حساب مبالغ قابل بازیافت منظور شده و در سال مالی بعد هنگام صدور صورتحساب مربوطه از حساب فوق خارج و می گردد.



شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی ره	ریال	ریال
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی غرب	۳۴۶,۳۴۴,۵۸۵	۲۴۶,۳۴۴,۵۸۵
شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران	۳۱۶,۹۳۶,۴۶۳	۳۱۶,۹۳۶,۴۶۳
۱۲-۱-۲-۱	۱۷۵,۲۵۰,۱۳۸	۱۰۲,۳۹۰,۰۵۹
	۸۲۸,۵۲۱,۱۸۶	۷۶۵,۶۷۱,۶۰۷

۱۲- افزایش دریافتی شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی تهران مربوط به انتقال ذخیره سنت آقای غلام نجم الدینی به آن شرکت می باشد.

۱- موجودی نقد

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودی نزد بانک ها	ریال	ریال
بانک گردشگری	۳۴,۷۸۳,۸۶۳,۲۹۸	۲۲,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸
بانک ملی	۳۴,۷۸۳,۸۶۳,۲۹۸	۲۲,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸

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

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
بانک گردشگری	ریال	ریال
بانک ملی	۳۴,۷۸۳,۸۶۳,۲۹۸	۲۰,۱۰۵,۸۸۱,۳۰۰
	۳۴,۷۸۳,۸۶۳,۲۹۸	۱۳,۸۶۹,۹۸۴,۹۰۸
	۳۴,۷۸۳,۸۶۳,۲۹۸	۲۲,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸

۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

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

	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
مبلغ به ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ به ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۸	۴,۹۹۹,۹۰۰	۴,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۸	۴,۹۹۹,۹۰۰
۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۵۰
۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰۱	۵۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

نبال های عمومی و خدمات گمرکی ایران

نبال های عمومی و خدمات گمرکی غرب

نبال های عمومی و خدمات گمرکی تهران



شرکت گسترش تجارت ابزارهای عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سوابات قبل، 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.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶,۷۰۶,۰۲۲,۴۸۴	۹,۶۳۱,۲۲۴,۴۲۵	مانده در ابتدای سال
(۲۱۱,۳۹۲,۱۸۷)	(۱۴۰,۶۷۱,۴۹۸)	پرداخت شده طی سال
۳,۱۳۶,۶۰۴,۱۲۸	۴,۸۶۱,۵۲۳,۳۷۲	ذخیره تأمین شده
۹,۶۳۱,۲۲۴,۴۲۵	۱۴,۳۵۲,۰۸۶,۳۰۹	مانده در پایان سال

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۹۴,۰۰۲,۵۷۸	۲,۲۱۳,۹۷۱,۹۵۲	۱۷-۱-۱
۱,۷۱۴,۶۹۲,۹۶۵	۲,۳۹۹,۲۱۳,۴۹۴	۱۷-۱-۲
۹۴۸,۶۴۳,۶۹۲	۳,۲۷۸,۸۶۹,۸۰۰	۱۷-۱-۳
۶۸۵,۴۷۰,۷۹۸	۷۵۴,۴۰۹,۴۳۰	
۵۲۸,۵۸۴,۱۷۹	۷۲۲,۸۲۷,۳۸۰	
۲۶۲,۹۶۶,۴۴۰	۱۷۵,۱۷۸,۸۰۴	
۵,۹۲۴,۳۶۰,۵۵۲	۹,۵۴۵,۴۷۰,۸۶۰	

سایر حساب ها :

حساب های پرداختنی:

بیمه کارکنان و بیمانکاران
مالیات ارزش افزوده
هزینه های پرداختنی
سپرده حسن انجام کار
سایر
مالیات حقوق



شرکت گسترش تجارت ابزارهای عمومی آئینه قشم (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۱ - مبلغ ۱۸۵۸ میلیون ریال بیمه کارکنان در اسفند ماه و مبلغ ۲۵۶ میلیون ریال نیز بیمه پیمانکاران (شرکت یاقوت بندر لنگه و شرکت اطلس خلیج فارس) می باشد.

۱۷-۱-۲ - مبلغ ۲,۰۵۷ میلیون ریال از مانده حساب مذکور مربوط به مالیات ارزش افزوده در سه ماهه چهارم سال مورد گزارش می باشد.

۱۷-۱-۳ - هزینه های پرداختی بابت ذخیره ایجاد شده از بابت برق مصرفی می باشد.

۱۸- مالیات پرداختی

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات								سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زان) ابرازی					
رسیدگی به ذخیره	متنه ذخیره	مانده پرداختی	برداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به ذخیره و قطعی و پرداخت شده		۴,۶۲۸,۶۴۴,۵۷۰	۴,۶۲۷,۷۹۴,۶۵۴	۴,۶۲۷,۷۹۴,۶۵۴	۴,۱۵۷,۸۷۸,۷۵۵	۱۶,۶۳۱,۵۱۵,۰۲۰	۲۱,۳۵۱,۴۰۶,۸۶۹	۱۳۹۶	
رسیدگی به ذخیره و قطعی و پرداخت شده		۷,۰۷۳,۳۲۸,۵۱۶	۷,۰۷۳,۳۲۸,۳۱۶	۷,۰۷۳,۳۲۸,۳۱۶	۷,۱۴۲,۵۲۵,۵۶۲	۲۸,۰۷۵,۰۲۶,۴۶۹	۳۲,۷۷۱,۲۰۶,۴۶۴	۱۳۹۷	
سود و زبان ابرازی	۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸	۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸			۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸	۱۲,۳۶۵,۰۵۵,۱۹۱	۱۷,۲۲۸,۸۲۳,۹۳۶	۱۳۹۸	
سود و زبان ابرازی	۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸	۳,۳۴۱,۳۸۸,۷۹۸					(۱۸,۷۸۶,۳۳۱,۹۲۹)	۱۳۹۹	

۱۸-۱ - مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است و این شرکت هیچگونه بدھی از این بابت تا تاریخ مذکور ندارد.

۱۸-۲ - بابت مالیات بر درآمد عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۸ ، بر اساس سود ابرازی (پس از کسر معافیت سود سپرده) در حساب ها ذخیره شده که تاکنون مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است .

۱۸-۳ - بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به زبان ابرازی، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.



۲۰



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

بادداشت های توسعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۱۹- پیش دریافت ها

بادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۸,۲۴۹,۸۸۸,۹۹۳	۱۸,۲۴۹,۸۸۸,۹۹۳	۱۹-۱
-			شرکت انبار های عمومی ایران - اشخاص وابسته

-۱۹-۱- ایغای تمهدات ناشی از پیش دریافت های مذکور، در روال عادی عملیات شرکت امکانپذیر می باشد.

-۲۰- نقد حاصل از عملیات

سود (زیان) خالص	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
تعديلات:	ریال	ریال	
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۸,۷۸۶,۳۳۱,۹۲۹)	۱۳,۸۸۷,۴۴۵,۱۳۸	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	-	۳,۲۴۱,۳۸۸,۷۹۸	
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴,۷۲۰,۸۵۱,۸۷۴	۲,۹۲۵,۲۱۱,۹۵۱	
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۵۱۸,۵۰۶,۵۴۵	۸۱۳,۳۴۷,۸۹۹	
جمع تعديلات	(۳,۴۶۲,۳۵۹,۷۴۶)	(۳,۸۶۳,۲۷۸,۷۴۵)	
تفییرات در سرمایه در گردش :	۱,۷۷۶,۹۹۸,۶۷۳	۳,۲۱۶,۶۶۹,۹۰۳	
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	۶,۵۷۵,۳۷۸,۵۷۹	۱۶,۵۷۵,۵۴۵,۸۶۵	
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۲۵۹,۹۸۱,۶۱۸	۹۳۰,۵۰۹,۵۳۷	
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۲,۶۱۱,۱۱۰,۲۰۸	۱,۸۳۰,۴۶۲,۹۶۶	
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها	۱۸,۲۴۹,۸۸۸,۹۹۳	-	
جمع تفییرات در سرمایه در گردش	۲۸,۶۹۶,۳۵۹,۲۹۸	۱۹,۳۳۶,۵۱۸,۳۶۸	
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۶۸۷,۰۲۶,۱۴۲	۳۶,۴۴۰,۶۳۳,۴۰۹	

-۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۱-۱- مدیریت سرمایه

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

-۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

جمع بدھی ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
موجودی نقد	ریال	ریال	
خالص بدھی / (مازاد موجودی نقد نسبت به بدھی)	۴۲,۱۴۷,۴۴۶,۱۶۲	۱۸,۹۰۶,۹۸۲,۸۸۵	
حقوق مالکانه	(۳۴,۷۸۳,۸۶۳,۲۹۸)	(۳۲,۹۷۵,۸۶۶,۲۰۸)	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۷,۳۶۳,۵۸۲,۸۶۴	(۱۵,۰۶۸,۸۸۲,۳۲۳)	
	۵,۵۲۴,۶۸۴,۲۵۷	۳۵,۳۱۱,۰۱۶,۱۸۶	
	۱۳۳	.	



شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱-۲- 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک های تجزیه و تحلیل می کند، ازانه 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.

۲۱-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های ازانه خدمات، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر تغییر منطقی محتمل در نرخ های ازانه 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.

۲۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینها تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. شرکت سیاستی مبنی 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 اینها تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. در این خصوص شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده را تبیه بندی اعتباری نموده و بظهور مستمر آن نظارت می نماید. در اینها تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان در بین مناطق جغرافیایی گمی باشد. همچنین شرکت هیچ گونه 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.

۲۱-۵- 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 سرسید دارایی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.

سر رسید بدھی های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
جمع	سر رسید آتی	سر رسید شده
ریال	ریال	ریال
۹,۵۴۵,۴۷۰,۸۶۰	۸,۷۹۱,۰۶۱,۴۳۰	۷۵۴,۴۰۹,۴۳۰
۹,۵۴۵,۴۷۰,۸۶۰	۸,۷۹۱,۰۶۱,۴۳۰	۷۵۴,۴۰۹,۴۳۰

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	سر رسید آتی	سر رسید شده
ریال	ریال	ریال
۵,۹۳۴,۳۶۰,۵۵۲	۵,۰۲۴,۸,۸۹,۸۵۴	۶۸۵,۴۷۰,۷۹۸
۵,۹۳۴,۳۶۰,۵۵۲	۵,۰۲۴,۸,۸۹,۸۵۴	۶۸۵,۴۷۰,۷۹۸

پرداختی های تجاری و غیر تجاری



شرکت گسترش تجارت اینبار های عمومی انبه قشم (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ یادداشت‌های توضیحی صورت حای مالی

٢٢ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۲ - معاملات انجام شده بالشخص وابنته طی سال مورود گزارش:

نام مشخص و اسناد	نوع واحدی	مشمول ماده ۱۱۹	لروش کالا و خدمات	برداشت سود سهام	و بعد تقدیر بایانی	سایر مبالغ از ملیون
شرکتچیانی اسلامی و بهائی	شرکت گیری های عمومی و خدمت گردی ایران	سهامدار و عدم حیات مدار	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۸۳۲۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۳۲۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت گیری های عمومی و خدمت گردی نام شناخته دار	-	-	-	-	-	-
شرکت گیری های عمومی و خدمت گردی نام شناخته دار	سهامدار و عدم حیات مدار	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰
مادر	شرکت گیری های عمومی و خدمت گردی خوب	سهامدار و عدم حیات مدار	-	-	-	۷۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰
مادر	شرکت گیری های عمومی و خدمت گردی خوب	سهامدار و عدم حیات مدار	-	-	-	۷۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰
جمع	جمع	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰

٢-٣-٣ - مصلفات بالتفصير وهي مصلفات حبقيبي ظهرت بالمرتبى الثالث لـ

میٹ	نام شخص وابستہ	سایدرو بائنس ہا	طلب	میٹ	نام ۱۹۶۹-۱۹۷۰	میٹ
شروعی ملکیت و پہلوں	برکت قرار طاری معمولی و خدمات کوئی اپنیں	۱۸,۳۲۹,۰۰۰,۹۹۵	-	۱۶,۵۷۹,۰۰۰,۹۹۲	۱۶,۵۷۹,۰۰۰,۹۹۲	۱,۶۷۴,۵۰۰,۹۹۸
دریک طاری ملکیت و خدمات کوئی اپنیں	۳۶,۳۶۴,۰۰۰,۹۹۵	-	۳۶,۳۶۴,۰۰۰,۹۹۵	۳۶,۳۶۴,۰۰۰,۹۹۵	۳۶,۳۶۴,۰۰۰,۹۹۵	-
دریک طاری ملکیت و خدمات کوئی اپنیں	۳۶,۵۷۴,۰۰۰,۹۹۵	-	۳۶,۵۷۴,۰۰۰,۹۹۵	۳۶,۵۷۴,۰۰۰,۹۹۵	۳۶,۵۷۴,۰۰۰,۹۹۵	-
دریک طاری ملکیت و خدمات کوئی اپنیں	۲۱,۶۳۶,۰۰۰,۹۹۵	-	۲۱,۶۳۶,۰۰۰,۹۹۵	۲۱,۶۳۶,۰۰۰,۹۹۵	۲۱,۶۳۶,۰۰۰,۹۹۵	-
دریک طاری ملکیت و خدمات کوئی اپنیں	۱,۶۷۴,۰۰۰,۹۹۸	-	۱,۶۷۴,۰۰۰,۹۹۸	۱,۶۷۴,۰۰۰,۹۹۸	۱,۶۷۴,۰۰۰,۹۹۸	-
دریک طاری ملکیت و خدمات کوئی اپنیں	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۹۹۵	-	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۹۹۵	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۹۹۵	۱۷,۰۵۰,۰۰۰,۹۹۵	-
دریک طاری ملکیت و خدمات کوئی اپنیں	۱۶,۳۲۹,۰۰۰,۹۹۵	-	۱۶,۳۲۹,۰۰۰,۹۹۵	۱۶,۳۲۹,۰۰۰,۹۹۵	۱۶,۳۲۹,۰۰۰,۹۹۵	-
دریک طاری ملکیت و خدمات کوئی اپنیں	۱,۶۷۴,۰۰۰,۹۹۸	-	۱,۶۷۴,۰۰۰,۹۹۸	۱,۶۷۴,۰۰۰,۹۹۸	۱,۶۷۴,۰۰۰,۹۹۸	-

۳۲ - ملته حلب بالخطوں ویسے به شرح زیدی پلند



شرکت گسترش تجارت انبار های عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲- در سال مورد رسیدگی، سازمان تامین اجتماعی مبادرت به حساب های مربوط به سوابق قبل نشوده و طبق مصوبه هیات دولت، حساب های سوابق قبل مورد رسیدگی قرار نخواهد گرفت. لذا بدھی احتمالی بابت حسابرسی تامین اجتماعی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پس از رسیدگی و تعیین تکلیف توسط مراجع قانونی ذیربخط مشخص خواهد شد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۲۵- سود سهام پیشنهادی

۱- با توجه به زیان ابرازی برای سال مالی مورد گزارش، هیات مدیره پیشنهادی جهت تقسیم سود ندارد.

