



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۹۹



به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران**  
**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران شامل صورت وضعیت‌های مالی در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.

- ۱ -

واحد ۱: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۰۵۱-۴۶-۵۱۴۲۲۰۴۱-۲۶۴۲۲۰۴۱  
موسسه حسابرسی هدف نوین نگار

واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن: ۰۵۸-۰۱۳۵۳ و ۰۸۸۰-۱۳۵۳-۵-۴۹۱۸۹۶۳-۵

پست الکترونیک: Hadafnoinnegar@gmail.com



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

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاكيد بر مطالب خاص

۵- بدھی های احتمالی مرتبط با دعاوی مطروحه له و علیه گروه و شرکت اصلی به تفصیل در یادداشت های توضیحی ۳۵-۵ و ۳۵-۴ صورت های مالی منعکس است. موارد مذبور در جریان پیگیری و رسیدگی حقوقی است که نتایج آن تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نشده و بنابراین تعیین آثار مالی احتمالی آن منوط به اعلام نظر نهایی مقامات ذیربسط است.

۶- وضعیت پروژه ساخت املاک در منطقه ویژه اقتصادی سهلان به مبلغ ۳۴۴ میلیارد ریال در یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی گروه افشا شده است. پروژه یاد شده تاکنون به بهره برداری کامل نرسیده و زمان و نحوه بازیافت آن مشخص نگردیده است.

۷- در خصوص مدیریت سرمایه و ریسک موضوع یادداشت ۳۲ صورت های مالی موارد زیر قابل ذکر است:

۷-۱- اطلاعات مربوط به تشریح وضعیت شرکت از نظر ساختار و روش‌های مدیریت سرمایه، ریسک ها و تحلیل‌ها به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی با توجه به عدم استقرار ساز و کارهای مورد نیاز، بر پایه تفسیر مدیریت از آنها ارائه شده است.

۷-۲- دریافتني های شرکت اصلی موضوع یادداشت های توضیحی ۱۴-۱-۳ و ۱۴-۲-۲ صورت های مالی، شامل مبلغ ۹۳۴ میلیارد ریال مطالبات راکد و انتقالی سال‌ها گذشته از شرکت های تابعه و وابسته (سهلان، جلفا، آستانه، بزرگان، بندر امام خمینی، زنجیره طلایی سرعت و آپادانا سرام) است که تاکنون وصول نشده و زمان و نحوه وصول آن مشخص نیست. همچنین براساس اطلاعات موجود، نتایج عملیات برخی از شرکت های تابعه (از جمله جلفا، بزرگان، غرب و آتیه قشم) و شرکت وابسته آپادانا سرام منجر به زیان گردیده و بعضاً "زیان انباشته آنها از مبلغ سرمایه فزونی یافته که نیازمند اتخاذ تصمیم و مدیریت ریسک‌های یاد شده است.



واحد ۱: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۰۵۱-۳۳۶۴۴۲۲-۰۰۰ هدف‌نوین نگر  
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن: ۰۵۸-۰۱۳۵۳-۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۰۵-۸۸۹۱۸۹۶۳

پست الکترونیک : Hadafnovin negar@Gmail.Com



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

۸- همانگونه که در قسمت "ب" یادداشت توضیحی ۱۳-۱-۳ منعکس شده است با توجه به اعلام سهامدار اصلی مبنی بر تلفیق شرکت وابسته آپادانا سرام در صورت‌های مالی صندوق بازنشستگی، تعديلات روش ارزش ویژه درخصوص آن در صورت‌های مالی گروه اعمال نگردیده است.

- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ تا ۸ بالا تعديل نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه به شرح زیر است:

- ماده ۱۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت کامل سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی

- ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر انتخاب اعضای هیات مدیره از بین صاحبان سهام (با توجه به واگذاری کل سهام صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا منعکس در یادداشت توضیحی ۲۱-۳ صورت‌های مالی)

- ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره، در اولین جلسه پس از انتخاب در مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۴/۲۸ (که در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ صورت گرفته است)

-۱- در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۴/۲۸ و در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، در موارد زیرعضا" اقدامات انجام شده منجر به نتیجه قطعی نشده و یا در مهلت مقرر ارایه نشده است:

۱۰-۱- استقرار کمیته ریسک در شرکت مادر و شرکت‌های تابعه و ارایه برنامه با رویکرد خروج از زیان دهی برخی از شرکتها و نحوه استفاده بهینه از دارایی‌های در اختیار آن‌ها (بندهای ۸ و ۹ تکالیف مجمع)

۱۰-۲- ارایه گزارشات کارشناسی و حسابرسی ویژه درخصوص شرکت کالارسان امید کیش (بند ۱۳ تکالیف مجمع)

۱۰-۳- ارایه گزارش پیگیری‌های انجام شده در خصوص واگذاری حقوق قرارداد به شرکت‌های زیر مجموعه ظرف مدت ۳ ماه به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (بند ۱۷ تکالیف مجمع)



موسسه حسابرسی هدف‌نوبن نگر  
حسابداران رسمی



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

۱۰-۴- اقدام درجهت تعیین تکلیف بدھی به شرکت بیمه ایران و ارایه گزارش نتیجه آن ظرف مدت ۳ ماه به شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا (بند ۱۸ تکالیف مجمع)

۱۰-۵- ارایه گزارش کامل وضعیت کالای متروکه از سازمان اموال تملیکی (موضوع یادداشت توضیحی ۳۵-۳ صورتهای مالی) به سرمایه گذاری آتبه صبا در پایان هر فصل و پیگیری لازم برای تعیین تکلیف (بند ۲۰ تکالیف مجمع)

۱۰-۶- ارایه صورتهای مالی میاندوره ای حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱ ظرف مدت ۴۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه و مقایسه بودجه با آن ظرف مهلت مقرر و ارایه گزارش عملکرد و فعالیت ماهانه (بندهای ۲۷-۴ و ۲۷-۵ و ۲۷-۷ تکالیف مجمع)

۱۱- توجه مجمع محترم صاحبان سهام را به مفاد تبصره ۲ ماده ۶ قانون اصلاح اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مصوب ۱۳۹۷/۳/۲۲ مبنی بر کاهش میزان مالکیت شرکتهای تابعه ظرف مدت ۳ سال جلب مینماید.

۱۲- گزارشات حسابرسی ویژه درخصوص برخی از شرکت های تابعه (بابت بخشی از عملیات سال های قبل آنها)، موضوع تکالیف مجمع عمومی عادی سال های گذشته بعضًا تهیه و ارایه شده است. در این خصوص ارزیابی مدیریت و اقدامات مترتب بر نتایج گزارشات مزبور و وضعیت رسیدگی های احتمالی نهادهای نظارتی و آثار آن نیز در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴-۳ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. معاملات مزبور درچار چوب روابط خاص فیما بین شرکت های گروه انجام شده است.

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

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

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

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

۱۴۰۰ ماه ۱۳ تیر

انیس فتالی پور  
پیام صادقی  
(۹۶۲۳۸۷) (۸۹۱۷۳۹)  
موسہ حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

واحد ۱: تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۰۵۱-۴۶-۴۱۲۲۴۴۶-۲۶۴۴۲۲۰، واحد ۳: تهران، خیابان کردستان، خیابان استاد نجات الله، کوهه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن: ۰۵۸-۸۸۸۰۱۳۵۳-۵۸۹۱۸۹۶۳-۵

ست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com



صورت سود و زیان تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۲۰۸,۹۹۹	۴,۷۵۷,۶۰۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۳۹,۵۱۰)	(۲,۴۷۶,۲۴۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۶۹,۴۸۹	۲,۲۸۱,۳۵۵		سود ناخالص
(۸۷۴,۹۰۳)	(۱,۰۹۸,۴۴۰)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱۸۸,۲۱۰	۱۴۱,۰۱۸	۸	سایر درآمدها
۱,۵۸۲,۷۹۶	۱,۳۲۳,۹۳۳		سود عملیاتی
۴۷۰,۷۱۴	۴۳۸,۲۱۱	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۵۳,۵۱۰	۱,۷۶۲,۱۴۴		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۷,۹۱۴	۱۷,۴۲۶		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۰۷۱,۴۲۴	۱,۷۷۹,۵۷۰		سود قبل از مالیات
(۳۹۵,۹۵۴)	(۳۴۰,۹۴۸)		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۵,۲۱۵)	(۳۰,۷۳۹)	۲۷	سال جاری
۱,۶۴۰,۲۵۵	۱,۴۰۷,۸۸۳		سود خالص
.	۱,۴۱۰,۱۱۴		قابل انتساب به:
.	(۲,۲۳۱)		مالکان شرکت اصلی
.	۱,۴۰۷,۸۸۳		منافع فاقد حق کنترل

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

بوسسه حسابرسی هدف نوین نگران  
حسابداران و سرمی  
پیوست گزارش



شرکت افشارهای عمومی  
و خدمات گمرک ایران  
شماره ثبت ۸۰۲۵

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۰۱/۰۱

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

سرمایه گذاری در املاک

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

دربافتني های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداختها

موجودی لوازم بدکی و مصرفی

مخارج ساخت در املاک

دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندowخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود ابانته

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

پیش دربافتها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۳



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

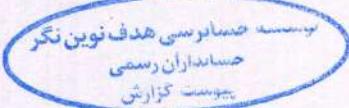
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب						سود سهام مصوب	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
		شرکت اصلی	به مالکان	سود ابیاشته	اندוחته قانونی	سایر اندوخته ها	سرمایه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۹۲,۱۷۲	۱۶,۱۲۹	۲,۳۷۶,۰۴۳	۱,۹۲۵,۹۵۵	۵۹	۵۰,۰۲۹	۴۰۰,۰۰۰			مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۱۰,۸۳۵)	*	(۱۰,۸۳۵)	(۱۰,۸۳۵)	*	*	*			اصلاح اشتباكات (یادداشت ۳۰)
۲,۲۸۸,۳۳۷	۱۶,۱۲۹	۲,۲۷۲,۲۰۸	۱,۸۲۲,۱۲۰	۵۹	۵۰,۰۲۹	۴۰۰,۰۰۰			مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
									تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ :
۱,۵۳۰,۶۰۲	*	۱,۵۳۰,۶۰۲	۱,۵۳۰,۶۰۲	*	*	*			سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
۱۰,۹۶۵۲	*	۱۰,۹۶۵۲	۱۰,۹۶۵۲	*	*	*			اصلاح اشتباكات (یادداشت ۳۰)
۱,۶۴۰,۲۵۵	*	۱,۶۴۰,۲۵۵	۱,۶۴۰,۲۵۵	*	*	*			سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
(۵۲,۱۶۱)	(۱۶,۱۲۹)	(۳۶,۰۳۲)	(۳۱,۶۰۳)	*	(۴,۴۲۹)	*			تعديلات شرکت های مستثنی شده از تتفیق (تجدد ارائه شده)
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	*	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	*	*	*			سود سهام مصوب
۲,۶۷۶,۴۳۱	*	۲,۶۷۶,۴۳۱	۲,۲۳۰,۷۷۲	۵۹	۴۵,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰			مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
									تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ :
۱,۴۰۷,۸۸۳	(۲,۲۳۱)	۱,۴۱۰,۱۱۴	۱,۴۱۰,۱۱۴	*	*	*			سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	*	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	*	*	*			سود سهام مصوب
۳,۱۷۶	۱۳,۲۶۰	(۱۰۰,۸۴)	(۱۳,۲۳۷)	*	۳,۱۵۳	*			ساختمان تغییرات (یادداشت ۳۰-۴)
۲,۲۸۷,۴۹۰	۱۱,۲۹	۲,۲۷۶,۴۶۱	۱,۸۲۷,۶۴۹	۵۹	۴۸,۷۵۴	۴۰۰,۰۰۰			مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت انبارهای عمومی  
و خدمات گمرکی ایران  
شماره ثبت ۸۰۲۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۷,۲۸۴	۱,۷۴۳,۵۰۶	۳۱
(۳۲۰,۲۵۰)	(۴۱۶,۷۲۳)	
<b>۱,۱۳۷,۰۳۴</b>	<b>۱,۳۲۶,۷۸۳</b>	
(۱۰۴,۷۲۲)	(۶۲۲,۹۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید داری های ثابت مشهود
۲۸,۵۰۵	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش داری های ثابت مشهود
.	(۲,۳۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۸۱۱	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۱۳۵,۵۷۳)	.	پرداخت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۵۸۴,۱۶۴	دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
۴۰,۸۴۳	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری در املاک
۴۵۰,۸۲۶	۳۸۶,۶۲۵	دریافت های نقدی بابت دریافت سود سهام
۱۵,۲۲۱	۱۵,۶۳۳	جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۹۶,۹۱۱	۳۳۲,۳۲۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>۱,۴۳۳,۹۴۵</b>	<b>۱,۶۵۹,۱۰۹</b>	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید داری های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش داری های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری در املاک

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی بابت دریافت سود سهام

جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی بابت تامین مالی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت تامین مالی

خلاص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۷۵,۹۷۶	۲,۱۰۵,۷۰۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۳,۲۹۵)	(۱۲۲,۵۷۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۹۲,۶۸۱	۱,۹۸۳,۱۳۲		سود ناخالص
(۲۴۹,۳۱۷)	(۲۹۹,۰۲۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۲۷۷,۸۴۵	۲۹۱,۸۲۳	۸	سایر درآمدها
۱,۴۲۱,۲۰۹	۱,۹۷۵,۹۳۳		سود عملیاتی
۵۶,۷۸۲	۸۲,۱۰۲	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۴۷۷,۹۹۱	۲,۰۵۸,۰۳۵		سود قبل از مالیات
(۵۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۷	هزینه مالیات بردرآمد:
۱,۴۲۲,۹۹۱	۲,۰۳۸,۰۳۵		سال جاری
			سود خالص



شirkat anbarhaaye omoomi  
va khadmat-e gomarki-e iran  
shماره ثبت ۸۰۲۵

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و آثار اصلاح اشتباهات است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی های غیر جاری
۶۲۴,۸۰۴	۶۶۰,۲۰۴	۸۴۷,۰۸۷	دارایی های ثابت مشهود
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	۲,۲۷۳	دارایی های نامشهود
۳۴۷,۵۱۹	۳۴۷,۵۱۹	۳۴۷,۵۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	دیرافتني های بلند مدت
۱۸۸,۴۰۰	۱۴۷,۱۹۰	۱۱۰,۷۶۸	سایر دارایی ها
<b>۱,۲۸۲,۳۷۶</b>	<b>۱,۲۷۷,۵۶۶</b>	<b>۱,۴۲۷,۱۳۵</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۱۴,۰۱۰	۹,۳۰۴	۲۰,۹۵۵	پیش پرداختها
۱,۹۰۵,۲۰۲	۱,۷۵۸,۱۰۸	۱,۹۳۱,۱۹۳	دیرافتني های تجاری و سایر دیرافتني ها
۸,۰۲۶	۲۲۸,۰۲۶	۲۴۸,۰۶۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۰,۸۸۱	۱۸۷,۳۶۷	۱۷۸,۸۰۴	موجودی نقد
<b>۲,۱۴۸,۱۱۹</b>	<b>۲,۱۸۲,۸۰۵</b>	<b>۲,۳۷۹,۰۱۴</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳,۴۳۱,۴۹۵</b>	<b>۳,۴۶۰,۳۷۱</b>	<b>۳,۸۰۶,۱۴۹</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اندوفخته قانونی
۵۹	۵۹	۵۹	سایر اندوخته ها
۱,۶۶۱,۸۰۵	۱,۸۸۴,۷۹۶	۲,۱۲۲,۸۳۱	سود انباشته
<b>۲,۱۰۱,۸۶۴</b>	<b>۲,۳۲۴,۸۵۵</b>	<b>۲,۵۶۲,۸۹۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهیهای غیر جاری</b>
۲۸,۷۸۴	۳۶,۹۲۵	۳۷,۶۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۸,۷۸۴</b>	<b>۳۶,۹۲۵</b>	<b>۳۷,۶۱۹</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵۹۸,۳۱۷	۶۳۸,۷۶۱	۶۳۳,۱۶۷	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
۱۳,۸۲۰	۲۱,۱۲۰	.	مالیات پرداختنی
۶۸۸,۴۳۲	۴۳۸,۴۳۲	۵۷۲,۴۷۳	سود سهام پرداختنی
۲۷۸	۲۷۸	.	پیش دریافتها
<b>۱,۳۰۰,۸۴۷</b>	<b>۱,۰۹۸,۵۹۱</b>	<b>۱,۲۰۵,۶۴۰</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۳۲۹,۶۳۱</b>	<b>۱,۱۳۵,۵۱۶</b>	<b>۱,۲۴۳,۲۵۹</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳,۴۳۱,۴۹۵</b>	<b>۳,۴۶۰,۳۷۱</b>	<b>۳,۸۰۶,۱۴۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی اسن



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود اپاشتہ	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۴,۷۵۲	۱,۷۶۴,۶۹۳	۵۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۱۰۲,۸۸۸)	(۱۰۲,۸۸۸)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۲,۱۰۱,۸۶۴	۱,۶۶۱,۸۰۵	۵۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
<b>۱,۴۶۱,۷۶۹</b>	<b>۱,۴۶۱,۷۶۹</b>	-	-	-	<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸</b>
(۳۸,۷۷۸)	(۳۸,۷۷۸)	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
۱,۴۲۲,۹۹۱	۱,۴۲۲,۹۹۱	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۲,۳۲۴,۸۵۵	۱,۸۸۴,۷۹۶	۵۹	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
<b>۲,۰۳۸,۰۳۵</b>	<b>۲,۰۳۸,۰۳۵</b>	-	-	-	<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b>
(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
<b>۲,۵۶۲,۸۹۰</b>	<b>۲,۱۲۲,۸۳۱</b>	<b>۵۹</b>	<b>۴۰,۰۰۰</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰</b>	سود سهام مصوب
<b>۲,۰۳۸,۰۳۵</b>	<b>۲,۰۳۸,۰۳۵</b>	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت انبارهای عمومی  
و خدمات گمرکی ایران  
شماره ثبت ۸۰۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از استرداد تأمین مالی

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

۱,۶۷۶,۳۷۱	۲۰,۴۲,۵۱۸	۳۱
.	(۴۱۹)	
۱,۶۷۶,۳۷۱	۲۰,۴۲,۰۹۹	
(۷۵,۹۸۸)	(۲۶۵,۴۵۳)	
.	(۹۱۷)	
(۲۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۳۶)	
(۲۰,۴۰۵)	(۱۹۹,۴۷۱)	
.	۲۰,۴۰۵	
۵۶,۵۰۸	۸۰,۷۶۹	
(۲۵۹,۸۸۵)	(۳۸۴,۷۰۳)	
۱,۴۱۶,۴۸۶	۱,۶۵۷,۳۹۶	
(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۶۵,۹۵۹)	
(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۶۵,۹۵۹)	
(۳۲,۵۱۴)	(۸,۵۶۳)	
۲۲۰,۸۸۱	۱۸۷,۲۶۷	
۱۸۷,۳۶۷	۱۷۸,۸۰۴	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت انبارهای عمومی  
و خدمات گمرکی ایران  
۱۳۹۹

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

پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به عنوان شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی فعال (به شرح پادداشت ۱-۲) و شرکت‌های غیرفعال انبارهای عمومی خرمشهر و خدمات عمومی بنادر که به علت انهدام دارائی‌های شرکت انبارهای عمومی خرمشهر بر اثر جنگ تحمیلی عراق علیه ایران و توقف فعالیت آن شرکت و اعلام ورشکستگی شرکت خدمات عمومی بنادر در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۷ مورخ ۵۳۴۹ شرکت خدمات عمومی بنادر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ از سوی سازمان بنادر و کشتیرانی، معادل صدرصد بها تام شده سرمایه گذاری در شرکت‌های مزبور کاهش ارزش ایناشته در حسابها منتظر شده است.

انبارهای عمومی ایران - شرکت سهامی عام در تاریخ ۱۳۴۰/۱۰/۱۲ تحت شماره ۸۰۲۵ درداده ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. بموجب لایحه قانونی مورخ ۱۳۵۹/۲/۲۰ شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران، کلیه سهام شرکت ملی اعلام و بنوان شرکت ملی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران تغییر نام یافت. در سال ۱۳۷۸ و بموجب مصوبه ۶۲۲۸۸ تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۷ هیئت وزیران (موضوع ابلاغیه شماره ۶۰۳۴۴/۱۱/۱۱ معاون اول رئیس جمهور) و در اجرای بندهای (ج) و (ی) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۷۸ کل کشور، ۱۰۰٪ سهام دولت و سایر حقوق و امتیازات مربوطه در شرکت ملی انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به صندوق بازنیستگی کشوری و اگذار گردید. همچینین بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۲۰، اساسنامه جدید شرکت تصویب و نام شرکت به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی خاص) تغییر یافت. ضمناً بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۹/۸/۲۳ تغییر نوع شرکت از سهامی خاص به شرکت سهامی عام موردنایی قرار گرفت و نام شرکت به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران اصلاح گردیده است و به استناد نامه شماره ۱۳۸۶/۲/۱۹ رئیس سازمان بازنیستگی کشوری مبنی بر تغییر اختیارات آن سازمان، اداره امور شرکتهای تحت پوشش به شرکت آئیه صبا و اگذار شده است. شناسه ملی شرکت ۲۲۰۷۸/۸/۲۵ می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان سیاهکل - خیابان ستوان - کوچه ماهتاب - پلاک ۲۵ واقع است، در سال گذشته ۱۰۰٪ سهام شرکت متعلق به صندوق بازنیستگی کشوری و شرکت جزء شرکت‌های فرعی صندوق بوده، با توجه به اینکه در اجرای مصوبه شماره یک جلسه شماره ۳۷۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ هیات مدیره صندوق بازنیستگی کشوری و مایعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ فی ما بین صندوق بازنیستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا، مالکیت و حقوق مالکانه متعلق به صندوق بازنیستگی کشوری در شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران، به شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا منتقل شده، در حال حاضر شرکت جز شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا می باشد.

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

درصد مالکیت مستقیم و غیر مستقیم	سال تاسیس	وضعیت تحصیل	الف - شرکتهای فرعی
۱۰۰٪	۱۳۸۲	تأسیس	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۳۸۱	تأسیس	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۳۸۲	تأسیس	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی ره (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۳۸۳	تأسیس	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۳۹۲	تأسیس	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بارگان منطقه آزاد ماکو(سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۳۹۲	تأسیس	شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آئیه قشم (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۳۹۲	تأسیس	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۳۹۲	تأسیس	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)
۶۰٪	۱۳۹۲	خرید در سال ۹۵	شرکت زنجیره طلایی سرعت (با مسئولیت محدود)
۶۲٪	۱۳۶۷	خرید در سال ۹۵	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر (با مسئولیت محدود)
۵۰٪	۱۳۹۶	تأسیس	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی (سهامی خاص)

ب- شعبه شرکت طی سال مورد گزارش، شعبه شهید رجایی می باشد. در سال قبل شعب مجتمع خراسان شامل فرودگاه مشهد، سرخس، لطف آباد، کاوه، نیشابور و مشهد جز شعب شرکت بوده اند که در سال جاری اداره امور آنها به شرکت فرودگاه امام خمینی منتقل شده است.



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

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۳- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه (اصلاح شده طی مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۸ و روزنامه رسمی شماره ۲۲۰۶۹) به شرح ذیل است: انجام کلیه عملیات تخلیه، بارگیری، اتبارداری، پسته بندي، پردازش، حفاظت و سایر خدمات مترب بر تمامی کالا های وارداتی و صادراتی و ترانزیتی به اماکن گمرکی و غیر گمرکی و مناطق آزاد و ویژه کشور و تخلیه و بارگیری معدن و همچنین سایر عملیات تبعی که مجاز می باشد، انجام عملیات تخلیه، بارگیری، بارشماری، اتبارنویسی، اتبارداری، حفاظت از کالاهای وارداتی، صادراتی و ترانزیتی، احداث و مدیریت ترمیمال های کانتینری و سایر خدمات عمومی و بندری و دریابی در بنادر دریابی کشور، احداث و مدیریت ترمیمال های کانتینری و سایر خدمات عمومی و بندری و دریابی در بنادر دریابی کشور، احداث و مدیریت ترمیمال های کانتینری در اماکن گمرکی و غیر گمرکی، احداث و مدیریت مناطق عمومی، احداث و مدیریت مناطق ویژه اقتصادی و شهرک های صنعتی - ساخت انواع اثبات، بارانداز، سردخانه، سیلو، مخازن نگهداری، مخازن حمل و نقل، ابینه و ساختمان در اماکن گمرکی و غیر گمرکی، مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، انجام خدمات پیمانکاری در امور تخلیه، بارگیری، اتبارداری، خدمات نیروی انسانی مرتبط با تخلیه و بارگیری و عملیات اتبارداری و ساخت و ساز، احداث ابینه و راه و سایر عملیات مرتبط با آن برای شرکت ها و سازمان ها و سایر اشخاص - خرید و تهیه انواع ماشین آلات و تجهیزات و قطعات مرتبط با موضوع فعالیت شرکت از شرکت های داخلی و خارجی - شرکت در مناصبه ها و مزایده های داخلی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت - ایجاد شعب در داخل کشور مرتبط با موضوع فعالیت شرکت - انتقال فن آوری و اخذ لیسانس و گواهینامه های مرتبط با حوزه فعالیت از موسسات و انجمن های داخلی و بین المللی - عضویت در انجمن های داخلی و بین المللی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت - انجام فعالیت ها و خدمات عمومی پیمانکاری مرتبط با موضوع فعالیت شرکت - بهره برداری از تاسیسات، تعمیر و نگهداری عمومی ماشین آلات و ساختمان مرتبط با موضوع فعالیت شرکت ، که تمامی موارد در صورت نیاز با اخذ مجوزهای لازم قابل اجرا خواهد بود.

## ۴- تعداد کارکنان

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

کارکنان دائم	کارکنان قراردادی		کارکنان پیمانی		جمع
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۳	۱	۱۵۱	۱۰۹		
۱۳۷	۷۰	۱,۲۶۹	۱,۲۹۱		
.	۱	۱۱۹	۱۲۹		
۱۴۰	۷۲	۱,۵۳۹	۱,۵۲۹		

## ۵- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((ماليات بر درآمد)).

از آنجایی که مبانی مالياتی حسابداری و مقرراتی شرکت یکسان است تفاوت موقت مالياتی با اهمیت وجود ندارد، بنابراین هزینه ماليات و ماليات پرداختنی شرکت برابر و دارای و بدھی ماليات انتقالی (موضوع استاندارد حسابداری فوق) موضوعیت نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

## ۶- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ((ترکیب های تجاری))

این استاندارد در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. گروه و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهند کرد.

هدف این استاندارد، بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر، در صورتی های خود درباره ترکیب تجاری و آثار آرائه می کند. برای این منظور، این استاندارد در خصوص موارد زیر، اصول و الزاماتی را برای واحد تحصیل کننده تعیین می کند:

الف- نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدھی های تقلیل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده در صورت های مالی آن؛

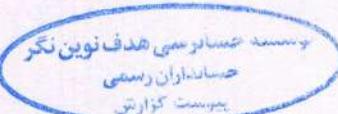
ب- نحوه شناخت و اندازه گیری سرقفلی تحصیل شده در ترکیب های تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت.

پ- تعیین اطلاعاتی که باید افشا شود تا استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت و آثار مالی ترکیب تجاری کند.

## ۷- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان ((صورت های مالی تلفیقی))

این استاندارد در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. گروه و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهند کرد.

هدف این استاندارد، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی در زمانی است که واحد تجاری، یک با چند واحد تجاری دیگر را کنترل می کند.



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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۲-۲-۳ - استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان ((افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر))

این استاندارد در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است. گروه و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور ، آن را اعمال خواهند کرد.

هدف این استاندارد، الزام واحد تجاری به افشای منافع اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر کنند:

الف- ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع؛

ب- آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری.

با توجه به اینکه این استاندارد صرفا در خصوص افشا در پاداشت های توضیحی الزاماتی را مقرر می دارد ، لذا بکارگیری آن اثر ریالی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

## ۲-۲-۴ - استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان ((صورت های مالی جداگانه))

این استاندارد در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است. گروه و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور ، آن را اعمال خواهند کرد.

هدف این استاندارد ، تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی ، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته ، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری است. این استاندارد باید در مورد نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی ، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته در صورت های مالی جداگانه بکار گرفته شود.

## ۲-۲-۵ - استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان ((سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص))

این استاندارد در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است. گروه و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور ، آن را اعمال خواهند کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری روشنگاری ملحوظه بر سرمایه پذیر هستند. باید توسط تمام واحدهای تجاری بکار گرفته شود که دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر سرمایه پذیر هستند.

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

## ۳-۲-۱ - مبنای تلفیق

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

۱-۳-۳- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۱-۳-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۱-۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

## ۳-۲-۳- سرقفلی

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

## ۳-۴-۱ - شناخت درآمد

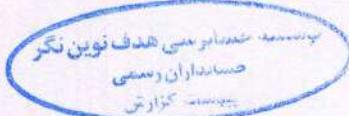
درآمدهای عملیاتی گروه عبارتند از درآمد انبارداری گمرکی وغیر گمرکی، درآمد تخلیه و بارگیری و درآمد بیمه که بشرح زیر محاسبه می گردد:

۱-۳-۴-۲ - درآمد خدمات گمرکی - براساس مدت زمان نگهداری کالا در انبار و با توجه به نرخ های مصوب هیأت مدیره بر اساس تناز و نوع کالا و نوع انبار تعیین و با در نظر گرفتن مفاد بند ۳-۴-۴ شناسایی می گردد.

۱-۳-۴-۳ - درآمد خدمات غیر گمرکی - براساس متر مربع فضای اشغالی و نرخ های قراردادهای فی مابین تعیین می گردد.

۱-۳-۴-۴ - درآمد بیمه- مبلغ حق بیمه ماهانه به مأخذ ۱/۵ در هزار ارزش کالای گمرکی براساس مصوبات هیأت مدیره و طبق صورتحساب های صادره تعیین و با توجه به قرارداد منعقده فیمابین شرکت و بیمه کارآفرین ، درصد آن بعنوان درآمد شرکت و ۳۰٪ بقیه به عنوان سهم بیمه بحساب مطالبات بیمه کارآفرین منظور می گردد. درخصوص کالاهای غیر گمرکی از طریق انعقاد قرارداد با بیمه کارآفرین براساس ارزش کالا در صورتحساب های صادره می باشد و با توجه به قرارداد منعقده فی مابین شرکت و بیمه ملت، ۷۰ درصد آن به عنوان درآمد شرکت و ۳۰ درصد بقیه به عنوان سهم بیمه به حساب مطالبات بیمه کارآفرین منظور می گردد.

۱-۳-۴-۵ - در صورتی که در پایان سال مالی، کالا در انبار شرکت موجود و به مشتری تحويل نگردیده و صورتحساب آن صادر نشده باشد، درآمد مدت زمان نگهداری آن به طرفیت مبالغ قابل بازیافت، حداکثر تا ۳ ماه، محاسبه و شناسایی می گردد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴-۳- درآمد و فروش اموال تملیکی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ صورت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معاملات، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

سایر پرداختنی ها	مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
		پورو	ریال ۲۸۱,۹۸۲	نرخ در دسترس

۱-۳-۵- تقاضات ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۶-۴- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶- 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 گردد و متوجه به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك 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 گردد.

۲-۳-۶- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید پراوری) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی (مصطفوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و محوطه	۱۵٪ و ۲۵٪ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۵٪ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴٪ و ۶٪ ساله	مستقیم
اثانه و منصوبات	۵٪ و ۵٪ ساله	مستقیم
ابزار کار و لوازم فنی	۰٪ و ۱۰٪ ساله	مستقیم

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۱-۷- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها منظور می شود. مخارج اضافی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی امداد بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تکمیل شده برای استفاده یا پکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابیانه هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک به این ترتیب می شود: سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری گذارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۹- ۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

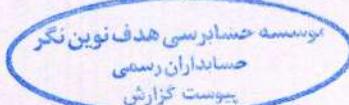
۱-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی متفاوت ممکن نباشد. مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق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

۱-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود یک دارایی ارزش، بطور سالمه انجام می شود.

۱-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و رسیکهای مخصوص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآورده بایت آن تعدیل شده است، می باشد.

۱-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تقاضات به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

۱-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین 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 بالاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می شود.



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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۱۰- موجودی لوازم یدکی و مصرفی

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

## ۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

## ۱۲- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۳-۱-۳- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد ، مجموع هزینه مالیات جاری و هزینه مالیات انتقالی (درآمد مالیات انتقالی) است.

مالیات انتقالی: شامل بدھی مالیات انتقالی و دارایی مالیات انتقالی ، مبالغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آتی است که از تفاوتهاي موقعی شناصایی می شود. بدھی های مالیات انتقالی ، انتقال زیانهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی و انتقال مشمول مالیات ناشی می شود. داراییهای مالیات انتقالی ، مبالغ مالیات بر درآمد قابل بازیافت در دوره های آتی است. تفاوتهاي موقعی ، تفاوت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی های منعکس در صورتهاي مالی و مبانی مالیاتهاي آنها است. مبانی مالیاتی يك دارایی ، مبلغی است که از اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی است. تفاوتهاي موقعی ، تفاوت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی های منعکس در زمان بازیافت مبلغ دفتری دارایی ، برای مقاصد مالیاتی قابل کسر است. مبانی مالیاتی يك دارایی ، مبلغی است که برای مقاصد مالیاتی ، در ارتباط با آن هرگونه منافع اقتصادی مشمول مالیات در زمان بازیافت مبلغ دفتری دارایی . دارایی های مالیات انتقالی عموما برای تمام تفاوتهاي موقعی مالیاتی شناسایی می گردد. دارایی های مالیات انتقالی عموما برای تفاوتهاي موقعی مالیاتی محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدھی های مالیات انتقالی ، در صورتی که تفاوت موقعی مربوط، ناشی از شناخت اولیه آن که وجود سود مالیات در اینده قابل پیش بینی ، برای استفاده از آن تفاوتهاي مالیاتی محتمل باشد. دسته از دارایی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر سود مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شود.

داراییها و بدھیهای مالیات انتقالی به نرخهای مالیاتی قابل اعمال در دوره ای که انتظار می رو و دارایی بازیافت یا بدھی تسویه شود، اندازه گیری می گردد. این اندازه گیری مبتنی بر نرخهای مالیاتی (قوانین مالیاتی) لازم الاجرا تا پایان دوره گزارشگری است. اندازه گیری دارایی ها و بدھی های مالیات انتقالی، بازتابی از آثار مالیاتی شیوه مورد انتظار برای بازیافت مبلغ دفتری دارایی ها یا تسویه مبلغ دفتری بدھی هاست. در صورت تجدید ارزیابی داراییها، تفاوت مبلغ دفتری دارایی تجدید ارزیابی شده و مبانی مالیاتی آن به عنوان تفاوت موقعی باعث ایجاد بدھی مالیات انتقالی یادارایی مالیات انتقالی می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مبjour تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود.

مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شود، به استثنای آنکه مربوط به اقلام می باشد که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا معمول می باشند در حقوق مالکانه شناسایی شده اند، که در این حالت، مالیات جاری و مالیات انتقالی نیز حسب مورد در سایر اقلام سود و زیان جامع یا بطور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

## ۴- قضاوت های مدبریت در فرایند بکارگیری روش های حسابداری و برآوردها

### ۱- قضاوت در فرایند بکارگیری روش های حسابداری

#### ۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهدارش سرمایه و نقدیگری مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بدلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری های با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری جهت تامین درآمد و اجرای سیاست های شرکت توسط آن ها می باشد.

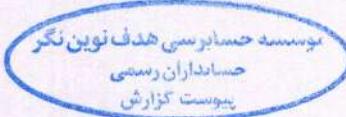
#### ۱-۲- کنترل بر شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی شرکت فرعی گروه است. هر چند مالکیت ۵۰ درصد آن را در اختیار بودن اکثریت هیات مدیره توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

#### ۱-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

برآورد هیات مدیره مربوط به تکمیل فاز یک پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان استعلام شده از دفتر منطقه و امور فنی آن دفتر در پایان دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	شبکه معابر
۳۶۸۵۷	خرید و نصب تجهیزات ایستگاه آب شیرین کن و بهسازی مخازن
۲۱.۴۵۶	تعمیر ساختمان یا خرید کانکس مخابرات
۱۰۰	احداث تصفیه خانه فاضلاب
۳۷۵۰۰	نیرو رسانی و تامین برق
۱۱۵.۲۱۶	تامین گاز مصرفی
۱۱.۲۸۰	ارتقای رده زیست محیطی
۴۴۰	اصلاحات طرح جامع منطقه ویژه
۳۲۰	
۲۲۳.۱۶۹	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				یادداشت	گروه		
جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	غیر گمرکی	میلیون ریال	صادرات	واردات		
۲.۸۱۶.۹۵۱	۳.۲۸۳.۷۱۱	.	.	۱۵.۸۶۲	۳.۲۶۷.۸۴۹			درآمد اینبارداری	درآمدهای اینبارداری
۱.۰۲۷.۸۰۱	۱.۰۸۰.۷۸۹	۴.۵۰۷	۶۷.۴۶۳	۱۰۰.۸.۸۱۹				درآمد تخلیه و بارگیری	درآمد تخلیه و بارگیری
۳۶۴.۲۴۷	۳۶۷.۶۸۵	۹۸۷	۳.۸۷۳	۳۶۲.۸۲۵				درآمد بیمه کالا	درآمد بیمه کالا
.	۲۵.۴۱۶	.	.	۲۵.۴۱۶				درآمد حمل	درآمد حمل
۴.۲۰۸.۹۹۹	۴.۷۵۷.۶۰۱	۵.۴۹۴	۸۷.۱۹۸	۴.۶۶۴.۹۰۹			۵-۱		

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				یادداشت	شرکت		
جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	غیر گمرکی	میلیون ریال	صادرات	واردات		
۶۷.۹۱۶	۳۳.۴۳۰	.	.	۱۱۸	۳۳.۳۱۲	۵-۲	درآمد اینبارداری	درآمد اینبارداری	
۱۳۸.۳۱۳	۸۵.۷۴۰	.	.	۵.۳۷۴	۸۰.۳۶۶	۵-۲	درآمد تخلیه و بارگیری	درآمد تخلیه و بارگیری	
۳.۵۲۶	.	.	.	.	.	۵-۲	درآمد بیمه کالا	درآمد بیمه کالا	
۱.۳۵۱.۰۰۰	۱.۹۷۰.۹۰۶	.	.	.	۱.۹۷۰.۹۰۶	۵-۳	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	
۱۵.۲۲۱	۱۵.۶۳۳	.	.	.	۱۵.۶۳۳	۵-۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
۱.۵۷۵.۹۷۶	۲.۱۰۵.۷۰۹	.	.	۵.۴۹۲	۲.۱۰۰.۲۱۷				

گروه

۱- ۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				درآمد اینبارداری و بیمه	درآمد اینبارداری و بیمه
درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۵۸	۵۵	۲۰.۲۶.۴۳۰	(۱.۵۶۴.۹۶۶)	۳.۶۵۱.۳۹۶			
۳۲	۲۳	۲۵۴.۹۲۵	(۸۵۱.۳۸۰)	۱.۱۰۶.۲۰۵			
۵۴	۴۸	۲.۲۸۱.۳۵۵	(۲.۱۰۵.۷۰۹)	۴.۷۵۷.۶۰۱			

شرکت

۲- ۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده (بخش اینبارداری، بیمه، تخلیه و بارگیری) :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				درآمد اینبارداری و بیمه	درآمد اینبارداری و بیمه		
درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی	درصد سود (زبان)	ناخالص به درآمد	سود (زبان)	ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده		
۲۳	(۲۳۲)	(۲۲)	(۷۷.۵۹۵)	(۱۱۱.۰۲۵)	۳۲.۴۳۰				
۷	۸۷	۷۴.۱۸۸	(۱۱.۵۵۲)	۸۵.۷۴۰					
۱۳	(۳)	(۳.۴۰۷)	(۱۲۲.۵۷۷)	۱۱۹.۱۷۰					

۵-۲-۱- کاهش درآمدهای عملیاتی شرکت به دلیل انتقال شعب مجتمع خراسان به شرکت فرودگاه امام خمینی و همچنین سیاست کلی کشور مبنی بر حمایت از تولید داخلی و کاهش واردات و شیوع ویروس کرونا و بسته

شدن مبادی مرزی با کشورهای همسایه تا اواسط خردادماه ۱۳۹۹ می باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- سود حاصل از سهام سرمایه گذاری در شرکتها فرعی به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۲۸۰
۴۷۰,۰۰۰	۶۱۷,۶۲۶
-	۵,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰	-
۱۱,۰۰۰	-
<b>۱,۳۵۱,۰۰۰</b>	<b>۱,۹۷۰,۹۰۶</b>

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران

شرکت انبارهای عمومی سهلان

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب

شرکت انبارهای عمومی آتبه قشم

۴- سود حاصل از سهام سرمایه گذاری در شرکتها وابسته به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵۳۴	۱۳,۳۳۳
۵۸۷	۲,۳۰۰
<b>۱۵,۲۲۱</b>	<b>۱۵,۶۳۳</b>

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین

شرکت انبارهای عمومی اصفهان

۵- درآمدهای عملیاتی گروه به تفکیک شرکتها بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹				
جمع	حمل و نقل	بیمه کالا	تخليه و بارگیری	انبارداری و بیمه	بیمه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۷۵۵	۱۱۹,۱۷۰	-	۸۵,۷۴۰	۲۲,۴۳۰		شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (به جز سود سهام)
۶۷۳,۵۰۰	۴۳۴,۳۴۲	-	۲۸,۶۱۴	۱۲۸,۱۸۴	۲۷۷,۵۴۴	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۱,۳۶۵,۷۰۳	۱,۳۴۶,۰۳۱	-	۱۳۶,۷۹۵	۲۲۹,۷۲۹	۹۶۹,۵۰۷	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۱,۳۸۴,۳۴۹	۲,۰۰۶,۰۰۱	-	۱۶۲,۰۶۳	۲۳۱,۱۹۰	۱,۵۱۲,۷۴۸	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره)
۱۳۵,۹۴۰	۱۸۲,۱۶۷	-	۷,۰۶۶	۶۰,۱۰۱	۱۱۵,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۲۱۰,۹۲۳	۲۴۰,۰۴۸	-	۱۸,۲۲۰	۱۰۸,۲۵۸	۱۱۳,۵۷۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان
۱۰,۱۷۹	-	-	-	-	-	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتبه قشم
۱۶۷,۶۳۲	۲۲۰,۵۸۱	-	۱۳,۰۵۰	۸۵,۰۳۰	۱۲۲,۵۰۱	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان
۵۱,۰۱۸	۷۹,۴۱۹	-	۱,۸۷۷	۴۲,۵۵۷	۳۴,۹۸۵	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا
-	۱۰۴,۴۲۶	-	-	-	۱۰۴,۴۲۶	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی
-	۸,۷۵۷	۸,۷۵۷	-	-	-	شرکت زنجیره طلایی سرعت
-	۱۶,۶۵۹	۱۶,۶۵۹	-	-	-	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تبر
<b>۴,۲۰۸,۹۹۹</b>	<b>۴,۷۵۷,۶۰۱</b>	<b>۲۵,۴۱۶</b>	<b>۳۶۷,۶۸۵</b>	<b>۱,۰۸۰,۷۸۹</b>	<b>۲,۲۸۳,۷۱۱</b>	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				گروه :
جمع	تخليه و بارگیری	انبارداری	يادداشت	جمع	تخليه و بارگیری	انبارداری	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۲۷,۷۹۶	۴۶۶,۵۱۷	۹۶۱,۲۷۹	۱,۶۶۶,۸۰۷	۵۲۸,۱۰۳	۱,۱۳۸,۷۰۴	۶-۱	دستمزد مستقیم	
۵۱۱,۷۱۴	۲۲۳,۰۷۵	۲۷۸,۶۳۹	۸۰۹,۴۳۹	۳۲۳,۱۷۷	۴۸۶,۲۶۲	۶-۲	سربار	
<b>۱,۹۳۹,۵۱۰</b>	<b>۶۹۹,۵۹۲</b>	<b>۱,۲۳۹,۹۱۸</b>	<b>۲,۴۷۶,۲۴۶</b>	<b>۸۵۱,۲۸۰</b>	<b>۱,۶۲۴,۹۶۶</b>			

۶-۱-هزینه های دستمزد مستقیم گروه بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				گروه :
جمع	تخليه و بارگیری	انبارداری	میلیون ریال	جمع	تخليه و بارگیری	انبارداری	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۲,۹۳۴	۱۲۳,۶۵۴	۲۷۰,۲۸۰	۵۲۶,۱۲۳	۱۶۶,۰۷۲	۳۷۰,۰۵۱	حقوق و مزایای شغل		
۱۶۹,۴۱۲	۵۵,۰۱۵	۱۱۴,۳۹۷	۱۶۰,۱۵۱	۴۷,۶۲۳	۱۱۲,۰۲۸	هزینه سنتوات خدمت		
۱۷۸,۷۸۳	۵۷,۳۲۸	۱۲۱,۴۴۵	۲۱۴,۰۱۳	۶۷,۰۷۳	۱۴۶,۹۴۰	حق جذب و حق پست		
۱۷۴,۸۱۶	۴۷,۷۹۹	۱۲۷,۰۱۷	۲۰۴,۹۳۲	۵۵,۲۲۰	۱۴۹,۷۱۲	اضافه کار		
۱۹۱,۷۷۷	۵۹,۵۰۸	۱۳۱,۸۶۹	۲۶۱,۱۹۰	۸۶,۵۱۷	۱۷۴,۶۷۳	بیمه سهم کارفرما		
۱۲,۶۷۹	۷,۰۰۶	۵,۶۷۳	۱۵,۳۶۹	۵,۷۴۵	۹,۶۲۴	هزینه غذا		
۱۵۴,۵۰۷	۶۰,۹۴۰	۹۳,۵۶۷	۱۲۶,۷۸۹	۴۹,۶۹۳	۷۷,۰۹۶	عیدی و پاداش		
۲۵۸,۳۹	۱۲,۱۶۲	۲۲,۶۷۸	۵۸,۸۷۷	۱۹,۴۰۲	۳۹,۴۷۵	حق مسکن و حق اولاد		
۷۹۱	۱۴۷	۶۴۴	۷۷۷	۲۲۳	۵۵۴	لباس		
۳,۸۳۵	-	۳,۸۳۵	۲,۷۲۳	۱۳۱	۲,۶۰۲	هزینه مخصوصی کارکنان		
۱۱۱,۸۲۳	۴۲,۹۴۸	۶۸,۸۷۵	۸۵,۸۵۳	۳۰,۴۰۵	۵۵,۴۴۸	سایر		
<b>۱,۴۲۷,۷۹۶</b>	<b>۶۹۹,۵۹۲</b>	<b>۹۶۱,۲۷۹</b>	<b>۱,۶۶۶,۸۰۷</b>	<b>۵۲۸,۱۰۳</b>	<b>۱,۱۳۸,۷۰۴</b>			

۶-۲-هزینه های سربار گروه بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				گروه :
جمع	تخليه و بارگیری	انبارداری	میلیون ریال	جمع	تخليه و بارگیری	انبارداری	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۴۹۷	۱۸۲	۵۲,۳۱۵	۱۲۷,۱۷۱	۳۵۸	۱۲۶,۸۱۳	هزینه اجاره		
۲۲,۳۳۱	۱۰,۱۷۴	۱۲,۱۵۷	۲۶,۰۱۸	۱۳۰,۳۸	۱۲,۹۸۰	سهم گمرک بابت قرارداد فیما بین		
۲۱۱	۷	۲۰۴	۵۲	۱۸	۳۴	پست و تلفن		
۳۱,۲۹۴	۱۲,۱۰۷	۱۹,۱۸۷	۳۰,۰۳۹	۲۰,۰۴۳	۹,۹۹۶	لوازم مصرف شدنی اداری		
۳۵,۹۰۶	۱۴,۵۷۲	۲۱,۳۳۴	۳۵,۲۴۳	۱۳,۸۶۷	۲۱,۳۷۶	آب ، برق و سوخت		
۲۲,۸۷	۱۰,۶۹۰	۱۲,۱۱۷	۵۶,۱۹۰	۱۶,۹۵۷	۳۹,۲۳۳	استهلاک		
۶۶,۲۷۲	۲۵,۰۴۸	۴۱,۲۲۴	۹۳,۶۹۵	۳۴,۹۵۴	۵۸,۷۴۱	تعمیرات و نگهداری		
۷۷,۷۷۲	۶۰,۰۶۲	۱۷,۷۱۰	۱۲۳,۴۷۷	۷۴,۱۲۸	۴۹,۳۴۹	حق الزحمه خدمات قراردادی		
۴۰,۴۶۲	۱۹,۳۹۷	۲۱,۰۶۵	۴۹,۳۶۵	۲۱,۷۱۱	۲۷,۶۵۴	سایر بیمه ها		
۴,۰۲۲	۱,۰۸۲	۲,۹۴۰	۲,۲۳۲	۱,۳۳۹	۸۹۳	جشن و بذریانی		
۵۹,۴۷۰	۵۶,۴۴۰	۳,۰۳۰	۶۲,۹۷۶	۵۱,۴۳۲	۱۱,۵۴۴	حمل و نقل وسایل نقلیه		
-	-	-	۱۶,۶۸۹	۱۶,۶۸۹	-	هزینه های حمل و نقل (کرایه بودختی بابت بارنامه ها)		
-	-	-	۸۳۵	۸۳۵	-	صدور بارنامه و ترخیصیه		
۹۸,۶۷۰	۲۲,۳۱۴	۷۵,۳۵۶	۱۸۵,۴۵۷	۵۷,۸۰۸	۱۲۷,۶۴۹	سایر		
<b>۵۱۱,۷۱۴</b>	<b>۲۲۳,۰۷۵</b>	<b>۲۷۸,۶۳۹</b>	<b>۸۰۹,۴۳۹</b>	<b>۳۲۳,۱۷۷</b>	<b>۴۸۶,۲۶۲</b>			

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت :

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				یادداشت
جمع	تخليه و بارگيري	انبارداری	مليون ريال	جمع	تخليه و بارگيري	انبارداری	مليون ريال	
۵۹,۲۶۷	۱۲,۵۲۷	۴۶,۷۴۰		۲,۹۳۳	۲,۹۳۳	-	۶-۳	دستمزد مستقیم
۱۲۴,۰۲۸	۱۰,۱۱۸	۱۱۳,۹۱۰		۱۱۸,۶۴۴	۷,۶۱۹	۱۱۱,۰۲۵	۶-۴	سریار
<b>۱۸۳,۲۹۵</b>	<b>۲۲,۶۴۵</b>	<b>۱۶۰,۶۵۰</b>		<b>۱۲۲,۵۷۷</b>	<b>۱۱,۵۵۲</b>	<b>۱۱۱,۰۲۵</b>		

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم شرکت بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				هزینه
جمع	تخليه و بارگيري	انبارداری	مليون ريال	جمع	تخليه و بارگيري	انبارداری	مليون ريال	
۱۵,۸۶۲	۳,۲۶۵	۱۲,۵۹۷		۱,۵۷۶	۱,۵۷۶	-	۱,۵۷۶	حقوق و مزایای شغل
۵,۷۵۲	۵۶۹	۵,۱۸۳		۸۱۱	۸۱۱	-	۸۱۱	اشفاه کار
۸,۷۴۲	۱,۵۴۰	۷,۲۰۲		۶۲۱	۶۲۱	-	۶۲۱	بیمه سهم کارفرما
۷,۴۷۸	۱,۷۹۳	۵,۶۸۵		۲۰۵	۲۰۵	-	۲۰۵	عبدی و پاداش
۸۵۰	۱۱۵	۷۲۵		۱۵۷	۱۵۷	-	۱۵۷	هزینه غذا
۱,۸۴۲	۴۵۷	۱,۳۸۵		۱۵۲	۱۵۲	-	۱۵۲	حق مسکن و حق اولاد
۲,۶۲۸	۱,۵۴۷	۱,۰۸۱		۱۲۹	۱۲۹	-	۱۲۹	هزینه سوابت خدمت
۴۵۸	۳۷	۴۲۱		۱۰	۱۰	-	۱۰	شیر و لباس
۹,۸۵۹	۲,۰۸۵	۷,۷۷۴		-	-	-	-	حق جذب و حق پست
۵,۷۹۶	۱,۱۱۹	۴,۶۷۷		۲۷۲	۲۷۲	-	۲۷۲	سایر
<b>۵۹,۲۹۷</b>	<b>۱۲,۵۲۷</b>	<b>۴۶,۷۴۰</b>		<b>۲,۹۳۳</b>	<b>۲,۹۳۳</b>	-		

۶-۳- در ابتدای سال جاری شعب مجتمع خراسان به شرکت فرودگاه امام خمینی منتقل گردید به همین جهت تعداد کارکنان و هزینه دستمزد مستقیم کاهش یافته است.

۶-۴- هزینه های سربار شرکت بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹				هزینه
جمع	تخليه و بارگيري	انبارداری	مليون ريال	جمع	تخليه و بارگيري	انبارداری	مليون ريال	
۱۱۳,۶۴۲	۸,۳۰۱	۱,۵۳۴۱		۱۱۷,۱۷۱	۶,۹۲۶	۱۱۰,۲۴۵	۶-۴-۱	حق الزحمه خدمات قراردادی
۲,۱۰۷	۴۰	۲,۰۶۷		۷۸۵	۵	۷۸۰		تعمیرات و نگهداری
۱,۹۳۶	۱۴	۱,۹۲۲		۳۸۵	۳۸۵	-	۳۸۵	لوازم مصرفی اداری
۱,۷۰۷	۱,۴۹۵	۲۱۲		۲۴۹	۲۴۹	-	۲۴۹	حمل و نقل وسائل نقلیه
۴۸۷	۱	۴۸۶		۲۶	۲۶	-	۲۶	آب ، برق و سوخت
۱۷۰	۰	۱۷۰		۱۵	۱۵	-	۱۵	پست و تلفن
۱,۴۵۸	۶	۱,۴۵۲		۱۳	۱۳	-	۱۳	جشن و پذیرایی
۸۲۰	۰	۸۲۰		-	-	-	-	هزینه اجاره
۱۵۴	۶۴	۹۰		-	-	-	-	سایر بیمه ها
۱,۵۴۷	۱۹۷	۱,۳۵۰		-	-	-	-	سایر
<b>۱۲۴,۰۲۸</b>	<b>۱۰,۱۱۸</b>	<b>۱۱۳,۹۱۰</b>		<b>۱۱۸,۶۴۴</b>	<b>۷,۶۱۹</b>	<b>۱۱۱,۰۲۵</b>		

۶-۴- حق الزحمه خدمات قراردادی انبارداری مربوط به صورتحساب های شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آئیه قشم و حق الزحمه خدمات قراردادی تخليه و بارگيري مربوط به صورت حساب های شرکت بندریار در شعبه بندر شهید رجایی می باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

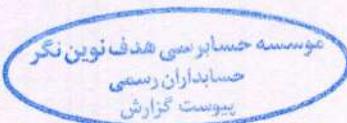
شرکت	گروه				
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۲,۱۱۰	۱۸۱,۳۹۰	۶۳۴,۶۹۸	۷۵۳,۳۵۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰,۵۸۶	۴۶,۷۵۰	۵۲,۶۶۷	۷۰,۲۱۵		استهلاک
۳,۲۹۹	۲۹,۶۰۳	۲۱,۸۹۹	۶۴,۳۹۶	۷-۲	خدمات قراردادی
۱,۴۴۸	۱,۷۶۶	۱۴,۲۸۰	۲۷,۱۱۷		تعمیرات و نگهداری
۲۰,۳۹	۵,۳۴۶	۱۱,۹۳۶	۱۸,۵۹۱		لوازم مصرفی اداری
۱,۴۰۸	۵,۵۶۲	۱۱,۲۱۳	۱۸,۵۳۹		هزینه بیمه درمان
۷,۴۰۱	۱۵,۴۴۲	۷,۴۰۱	۱۸,۵۲۳		عارض
۹۸۹	۱,۴۴۱	۱۰,۲۶۶	۱۱,۵۲۰		آب، برق و سوخت
۲,۲۷۳	۱,۶۳۱	۸,۹۰۴	۹,۴۷۹		جشن و پذیرائی
۱,۱۸۴	۱,۸۰۱	۳,۵۹۳	۶,۴۰۸		حمل و نقل و سایل نقلیه
۲۰,۸۹	۱,۶۱۶	۴,۶۹۸	۶,۱۶۶		پست و تلفن
۳۱۵	۱,۰۳۷	۷۱۶	۱,۳۶۹		کارمزد بانکی و پیمانه
۳,۱۷۶	۵,۶۳۷	۹۲,۶۲۲	۹۲,۷۶۶		سایر
<b>۲۴۹,۳۱۷</b>	<b>۲۹۹,۰۲۲</b>	<b>۸۷۴,۹۰۳</b>	<b>۱,۰۹۸,۴۴۰</b>		

۷-۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان اداری شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۱۴۹	۶۵,۲۳۳	۷-۱-۱	حقوق و مزایای شغل
۲۹,۴۶۵	۳۰,۷۴۸		اضافه کاری
۲۱,۵۶۰	۱۹,۷۵۶		حق جذب و حق پست
۲۰,۸۴۶	۱۹,۶۸۸		بیمه سهم کارفرما
۹,۹۵۵	۱۴,۵۸۱		هزینه سنتوات خدمت
۷,۴۱۷	۶,۹۲۸		هزینه غذا
۲۵,۵۶۷	۶,۸۷۲		عیدی و پاداش
۲,۸۵۰	۳,۶۹۰		حق مسکن و حق اولاد
۱۱,۳۰۱	۱۳,۸۹۴		سایر هزینه ها
<b>۱۸۳,۱۱۰</b>	<b>۱۸۱,۳۹۰</b>		

۷-۱- در سال جاری با انتقال شعب مجتمع خراسان به شرکت فرودگاه امام خمینی و انتقال پرسنل اداری آن مجتمع به شرکت مذکور تعداد پرسنل اداری کاهش و نرخ حقوق و دستمزد نیز طبق بخشنامه های مربوط به وزارت کار از ابتدای سال ۱۳۹۹ افزایش یافته است.

۷-۲- افزایش بابت پرداخت اجرت المثل ایام تصرف سنتوات گذشته زمین های ایستگاه شهید مطهری مشهد حسب قرارداد b.o.t از سال ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۴ به شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران می‌باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳ - هزینه های اداری عمومی هر یک از شرکتهای فرعی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۲,۶۱۶	۲۷۲,۴۴۶
۱۴۴,۹۴۹	۱۸۴,۵۲۶
۱۱۰,۵۷۹	۱۵۷,۹۲۱
۱۸,۶۴۶	۲۹,۵۰۹
۲۴,۰۴۷	۲۴,۲۵۴
۳۹,۶۲۰	۴۲,۱۶۳
۱۶,۴۲۱	۱۷,۲۰۶
۴۸,۶۴۱	۴۲,۱۰۰
<b>۶۰۵,۵۱۹</b>	<b>۷۷۰,۱۲۵</b>

شرکت انبارهای عمومی تهران
شرکت انبارهای عمومی غرب
شرکت انبارهای عمومی امام خمینی
شرکت انبارهای عمومی آستارا
شرکت انبارهای عمومی آتبه قشم
شرکت انبارهای عمومی سهلان
شرکت انبارهای عمومی جلفا
شرکت انبارهای عمومی بازرگان

۸ - سایر درآمدها

شرکت	گروه				بادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۴۰۸	۲۸۸,۲۴۰	۱۲۰,۵۵۶	۷۲,۵۶۳	۸-۱	درآمد اجاره انبار و فضای اداری شرکتهای غرب و تهران و بازرگان
۱۱,۶۰۱	۳۶	۴۴,۷۱۴	۴۴,۲۹۲		(عدم) اینبار بازرگان و آستارا)
.	.	۵,۱۰۱	۱۲,۲۴۸	۸-۲	سود حاصل از فروش املاک (سهلان)
۲,۹۳۵	۳,۴۸۷	۲,۹۳۵	۳,۴۸۷	۸-۳	درآمد حاصل از واگذاری قرارداد البرز
۱,۹۰۱	۶۰	۱۴,۹۰۴	۸,۴۲۸		سایر
<b>۲۷۷,۸۴۵</b>	<b>۲۹۱,۸۲۳</b>	<b>۱۸۸,۲۱۰</b>	<b>۱۴۱,۰۱۸</b>		

درآمد اجاره انبار و فضای اداری شرکتهای غرب و تهران و بازرگان
درآمد پارکینگ (عدم) اینبار بازرگان و آستارا)
سود حاصل از فروش املاک (سهلان)
درآمد حاصل از واگذاری قرارداد البرز

۸-۱ - با توجه به اینکه اینبار و فضای اداری در اختیار شرکت های انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد مبلغ ۲۱۱,۶۹۰ میلیارد ریال به ترتیب بابت اینبارهای تهران و غرب و بازرگان درآمد اجاره در حسابهای شناسایی و منتظر شده است.

۸-۲ - سود حاصل از فروش املاک مربوط به شرکت انبارهای عمومی سهلان بود که در آمد فروش املاک به مبلغ ۳۸,۲۲۴ میلیون ریال و بهای تمام شده ساخت املاک به مبلغ ۵۰,۹۸۶ میلیون ریال می باشد.

۸-۳ - براساس قرارداد فی مابین هر ساله با توجه به درآمد حاصل شده توسط شرکت وابسته تحت عنوان حق واگذاری عملیات و خدمات گمرکی شناسایی و وصول می گردد.

۹ - سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت	گروه			
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۵۰۸	۸۰,۷۶۹	۴۵۰,۸۲۶	۳۸۶,۶۲۵	سود حاصل از سپرده های بانکی
.	.	۵,۳۸۹	۸,۷۳۱	اجاره دریافتی - خانه های سازمانی و نانونایی
.	.	(۷,۹۷۵)	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده طی برگ قطعی سال ۱۳۹۶
.	.	۳۶۴	.	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۷۴	۱,۳۳۳	۲۲,۱۱۰	۴۲,۸۵۵	سایر
<b>۵۶,۷۸۲</b>	<b>۸۲,۱۰۲</b>	<b>۴۷۰,۷۱۴</b>	<b>۴۳۸,۲۱۱</b>	

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توپیچی صورت های مالی

سال مالی متنهی به ۳۰ اسفند ۱۴۹۹

(صلغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر داشت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	ابزار آلات	جهنگ	ماشین آلات و تجهیزات	TAS پیمانات	محوطه	ساختمان	زمین
۱۳۰۵۷۹۲	۱۳۴۲۹	۱۵۷۳۹۶	۱۴۸۸۸	۱۰۷۹۴۴	۹۰۱۳۱	۲۲۴۷۵۳	۱۶۱۱۱۹	۱۰۹۲۰۲	۲۸۸۴۴۴
۱۰۴۷۲۲	۳۷۰۸۶	۳۰۷۸۵	۲۴۰۸۵۱	۱۷۹۱	۱۵۰۸۸	۴۳۹۸	۴۰۸۲	۱۲۲	۰۵۲۹۳
(۳۷۹۰۵)	(۳۰۶۶۲)				(۲۰۳۶۲)	(۳۰۵۶۲۷)	(۶)		(۱)
۱۳۷۹۰۵۷	۴۷۴۵۳	۱۶۳۹۷۴	۱۱۶۸۱۱۰	۱۲۶۷۹	۱۲۰۷۷۰	۶۸۸۹۲	۲۲۸۸۲۹	۱۷۷۰۷۱	۱۱۰۳۱۶
۳۷۷۸۰۹		۱۳۲۳۴۱	۲۴۵۴۶۸		۲۰۲۷۳	۳۶۴۵	۲۹۰۵۱		۳۰۶۵۱۷
۱۰۶۹۰۹	۱۰۶۰۰۳	۱۹۲۹۷۵	۴۴۳۸	۴۱۵۴	۱۱۳۳۵	۶۸۰۵۵۳	۸۵۷۹	۴۵۹۱	۵۴۱۴۰
(۱۱)		(۱۱)			(۱۱)				
۵	(۹۰۱۷۰)	۴۱۲۵۷۸	۱۷	۲	۸۳۴۱	۳۱۰۱۳			۳۷۲۷۵
۵	(۴۲۹)	۱۰۳۶							۱۰۳۶
۲,۵۸۰,۲۵۷	۵۳,۷۶۳	۳۰۶,۹۲۸	۲۰,۹۸۶۶	۲۱,۱۳۴	۱۶۴,۳۸۴	۸۳,۷۷۲	۲۳۵,۵۲۳	۱۱۶,۹۰۷	۹۴۴,۴۹۸
									۱۳۸,۳۹۶
۵۳۳۶۳۹۷		۵۳۳۶۴۹۷	۹,۳۴۹	۷۲,۰۷۶	۵۲,۸۱۶	۱۹۹,۵۴۷	۷۳,۵۴۱	۴۲,۱۴۲	۸۰,۰۳۳۶
۷۶,۴۹۱۷		۷۴,۹۱۷	۱,۸۹۸	۱۴,۳۷	۶۰,۹۹	۱۱,۴۷۶	۱۸,۵۹۹	۹,۵۸۴	۱۲,۳۳۳
(۳۸۴۲۶)		(۲۰۸۲۶)	(۸۳۱)	(۱,۹۸۸)	(۶)				
۴۲,۹۰۵		۴۰,۴۷۸	۶۰,۴۷۸	۱۱,۲۴۷	۸۸,۵۲۱	۵۶,۹۳۷	۲۱۱,۰۰۸	۹۲,۴۳۶	۹۲,۹۵۹
۱۳۴۹۰۹		۲۰,۹۰۵		۱,۰۵۲	۸۱۹	۶۰,۲۴۴	۹۲,۴۳۶	۵۱,۸۳۶	
(۱۱)		(۱۱)			(۱)				
۷۵۶۹۶۴۱		۷۵۶۹۶۵۲	۱۱۲,۵۶۷	۶۲,۸۶۵	۲۳۲,۷۰۷	۱۱۲,۵۰۲	۶۱,۷۱۵	۱۶,۰۵۱۳	
۱۳۹۹	۱۳۶۹۰۵۰	۱۳۵۱۷۶۳	۳۰,۶۵۲۸	۱,۵۴۳,۳۱۴	۵۱,۱۷۱	۲,۰۹۰۷	۱۰۲,۰۴۶	۱۰۵,۲۲۱	۵۳,۱۹۲
۱۳۹۹	۱۳۶۹۰۵۰	۱۳۵۱۷۶۳	۳۰,۶۵۲۸	۱,۵۴۳,۳۱۴	۵۱,۱۷۱	۲,۰۹۰۷	۱۰۲,۰۴۶	۱۰۵,۲۲۱	۵۳,۱۹۲
۱۳۹۸	۱۳۶۹۰۵۰	۱۳۵۱۷۶۳	۳۰,۶۵۲۸	۱,۵۴۳,۳۱۴	۵۱,۱۷۱	۲,۰۹۰۷	۱۰۲,۰۴۶	۱۰۵,۲۲۱	۵۳,۱۹۲

۱۰ - دارایی‌های ثابت مشهود

۱۰-۱-گروه

بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
نفل و انتقالات	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش ناشی از تلقیق شرکت‌های مستثنی شده سال قبل	
واگذار شد و تعدیلات	
افزایش	
نفل و انتقالات	
نفل و تعدیلات	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
استهلاک ابتدائی	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	
استهلاک	
واگذار شد	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	
افزایش ناشی از تلقیق شرکت‌های مستثنی شده سال قبل	
استهلاک	
و اگذار شد	

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(بیال به میلیون ریال)

جمع	بیشتر داشت سرمایه‌ای	دارای های در جریان تکمیل	ابزار آلات و تجهیزات	ماشین آلات و وسایل نقلیه	تاسیسات	محوطه	زمین	ساختمان	تجهیزات و مفہومیات	ابزار آلات و جهع	بیال به میلیون ریال
۷۸۶۵۰۸	۱۰۳۶۷۶	۵۳۲۹۶۱	۴۰۴	۲۲۰۵۲	۶۷۷۹	۲۱۵۴۱	۱۰۸۰۹۳	۸۶۰۴۷	۳۳۹۷۵۹	۱۳۸۲۸۶	بهای تمام شده
۷۵۹۸۸	۳۷۰۸۶	۳۳۰۸۹۵	۵۰۰۷	۱۳۴۴	۱۰۱۷۸	۴۰۹	۱۲۲	۱۸۹	۱۲۲	۱۸۹	مانده در ابتدای سال
(۶)			(۶)								افزایش
۸۶۲۴۹۰		۴۷۵۵۳	۱۴۳۱۱۶	۶۵۱۹۲۱	۴۶۸	۳۳۵۹۶	۶۷۷۹	۲۲۷۱۳	۱۱۸۵۸۹	۸۷۱۶۱	۲۵۶۳۲۹
۷۴۵۴۴۸	۱۵۹۹	۲۰۸۰۳۸	۴۱۵۰۱	۸۱	۱۱۹۰	۵۱۵	۴۵۹۱	۲۴۴۱۴	۱۳۸۲۸۶	۱۳۸۲۸۶	مانده در پایان سال
(۲۶۰۱۴۲۳)	(۲۸۳۴۴)	(۱۵۹۰۶۶)	(۱۵۹۸۹۴)	(۲۸۳)	(۴۰۴۸)	(۷۷۳)	(۳۵۵۴)	(۶۹۰)	(۳۵۱۶)	(۳۵۱۶)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۹۰۱۷)		(۱۰۳۶)	(۴۲۹)	(۶۰۲)							واگذار شده
۶											افزایش
۱۰۸۲۷۸		۲۵۴۳۹	۲۱۰۶۵۶	۸۴۷۶۹۶	۲۶۷	۳۱۵۴۸	۶۰۰۶	۳۷۰۳۹	۱۳۸۲۸۶	۱۳۸۲۸۶	واگذار شده
۱۳۹۹						۱۴۴۵۷۱		۸۹۳۳۳	۴۱۰۷۵۶	۱۳۸۲۸۶	متده در پایان سال
۱۶۱۷۴		۱۶۱۷۰۴	۳۸۰	۱۶۴۳۱	۴۵۲۲	۱۷۱۹۸	۲۹۸۹۸	۳۲۳۱۷	۴۰۹۵۸		استهلاک اولتشنه
۴۰۵۸۸		۴۰۵۸۸	۷۶	۲۹۴۳	۷۲۲	۳۰۳۶	۱۶۰۲۱	۷۵۸۵	۹۰۹۳۵		مانده در ابتدای سال
(۶)		(۶)									استهلاک
۲۰۲۸۶		۲۰۲۲۸۶	۴۵۶	۱۹۳۷۴	۵۱۲۴	۲۰۴۹۸	۴۵۹۱۹	۳۹۹۰۲	۷۰۸۹۳		استهلاک
۴۶۰۷۹		۴۶۰۷۹	۷	۲۰۷۲۷	۴۹۰	۱۲۳۶	۱۶۷۱۸	۷۰۷۴۴	۱۷۱۵۷		استهلاک
(۱۱۵۷۱)		(۱۱۵۷۱)	(۳۷۲)	(۳۵۴)	(۴۷۱)	(۳۵۳)	(۴۷۱)	(۳۱۱۴)	(۲۳۱۴)		استهلاک
۲۲۶۸۴				۳۳۲۶۹۴	۱۹۱	۱۸۵۹۴	۵۰۰۰	۱۹۰۳۸۱	۴۵۵۳۲		واگذار شده
۸۴۷۰۸۷				۳۱۰۶۵۶	۷۶	۱۱۰۰۳	۷۴۸	۸۲۲۱۱	۴۳۷۱		مانده در پایان سال
۶۶۰۲۴				۴۴۹۳۵	۱۱	۴۵۲۲	۲۰۲۵	۷۲۵۷	۴۷۲۵۹		مانده ذخیره در پایان سال
۱۳۹۸				۱۳۸۴۳۶	۱۳۸۰۲۶						مبلغ دفتری در پایان سال

۱۰-۱- شرکت

۱۳۹۸  
مانده در ابتدای سال  
افزایش  
واگذار شده

۱۳۹۸  
مانده در پایان سال  
استهلاک

۱۳۹۸  
مانده در ابتدای سال  
استهلاک

۱۳۹۸  
مانده در پایان سال  
استهلاک

۱۳۹۸  
مانده در ابتدای سال  
استهلاک

۱۳۹۸  
مانده در پایان سال  
استهلاک

۱۳۹۸  
مانده در ابتدای سال  
استهلاک

موسسه حسابداری هدف توسعه نظر

حسابداری و مدیریت  
پژوهش خوارج

۱-۰- دارایی های ثابت مشهود ساختمان، مالشن آلات و تجهیزات گروه و شرکت تا زرش ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بینه ای بخودار است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ - میلیون ریال

۴-۱۰- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۲۴,۴۱۴

بازسازی ساختمان های شرکت تهران و غرب

۱۳۴,۹۳۹

تمکیل پروژه در جریان ساخت دو باب انبار ۴ هزار متر مربعی در شرکت بازرگان

۱۵۹,۳۵۳

۵-۱۰- افزایش محوطه شرکت در طی سال به مبلغ ۴,۵۹۱ میلیون ریال بابت هزینه آسفالت محوطه شرکت های تهران و غرب می باشد.

مبلغ - میلیون ریال

۶-۱۰- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳,۳۶۰

تمکیل و بهره برداری پروژه دوربین مدار بسته شرکت های ایران و جلفا

۱۲,۵۹۷

بهره برداری و تکمیل بخشی از تاسیسات پروژه سوله سردخانه شرکت های تهران و غرب

۵۱۵

خرید کانکس برای شعبه رجایی

۲۶,۴۷۲

۷-۱۰- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات شرکت در طی سال به مبلغ ۸,۱۷۰ میلیون ریال بابت خرید ۲ دستگاه لیفتراک برای شعبه شهید رجایی می باشد.

مبلغ - میلیون ریال

۸-۱۰- افزایش اثاثه و منصوبات شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۷,۲۵۰

خرید سرور

۲,۴۷۶

خرید رایانه و پرینتر

۶۴۸

خرید پچجال

۲۹۷

خرید ویدیو کنفرانس

۳۷۱

خرید کولر گازی

۸۵۸

سایر

۱۱,۹۰۰

۹-۱۰- کاهش ساختمان ، محوطه ، تاسیسات ، اثاثه و ... بابت واگذاری دارایی های شبکه خراسان به شرکت فرودگاه امام خمینی (شرکت فرعی) به ارزش دفتری ۴,۱۵۷ میلیون ریال و الباقی کاهش ، مربوط به پیش پرداخت سرمایه ای بابت واگذاری لیفتراک های خریداری شده از سپاهان لیفتراک به شرکت های فرعی (تهران ، آستانه ، غرب و فرودگاه امام خمینی) می باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح ذیل می‌باشد:

مخارج انباسته	برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		یادداشت
			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۹۰۵	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۷۰	۹۰	پروژه بندر امام خمینی
۷۱,۰۱۹	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۰	۵۰	۱۰-۱-۱ پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه و اطفا حریق شرکت تهران
۷۰,۴۸۵	۱۲,۰۰۰	۱۴۰۰	۰	۹۹	۱۰-۱-۱ پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت غرب
۳۸,۴۷۹	۳۵,۰۰۰	۱۴۰۰	۰	۹۹	۱۰-۱-۱-۲ پروژه ساخت انبار هانگارد ۳۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)
۲۲,۱۱۱	۲۴,۱۷۵	۴۰,۰۰۰	۴۰	۶۰	۱۰-۱-۱-۳ سیستم اطفا حریق و دوربین غرب
۱۳۳,۹۰۲	۰	۰	۱۳۹۹	۹۹	۱۰۰ ساخت ۲ باب انبار ۴۰۰۰ متری (بازرگان)
۷,۹۶۱	۱۱,۵۶۵	۰	۱۴۰۰		سایر
<b>۱۶۳,۹۷۴</b>	<b>۳۰۶,۶۲۸</b>	<b>۲۰۷,۰۰۰</b>			

گروه:

پروژه بندر امام خمینی  
پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه و اطفا حریق شرکت تهران  
پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت غرب  
پروژه ساخت انبار هانگارد ۳۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)  
سیستم اطفا حریق و دوربین غرب  
ساخت ۲ باب انبار ۴۰۰۰ متری (بازرگان)

شرکت:

پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه و اطفا حریق شرکت تهران  
پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت غرب  
پروژه ساخت انبار هانگارد ۳۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)  
سیستم اطفا حریق و دوربین شرکت های غرب، جلفا و ایران  
ساخت ۲ باب انبار ۴۰۰۰ متری (بازرگان)

سایر

۱۰-۱- شرکت در حال احداث و ساخت تاسیسات انبار سردخانه در شرکت تهران و غرب می‌باشد که تا کنون به بهره برداری نرسیده است.

۱۰-۲- پروژه بابت احداث انبار هانگارد ۳ هزار متر مربعی در شرکت بازرگان (ماکو) است، همچنین برآورد مخارج در سال ۱۴۰۰ بابت اخذ مجوز از سازمان‌های ذیربیط (منطقه آزاد شهرداری و...) می‌باشد.

۱۰-۳- پروژه بابت راه اندازی سیستم اطفا حریق و دوربین مدار بسته شرکت های غرب، جلفا و ایران می‌باشد که در طی سال مورد گزارش پروژه شرکت جلفا و ایران تکمیل و به بهره برداری رسیده ولی پروژه شرکت غرب به بهره برداری کامل نرسیده است.

۱۰-۴- پروژه ساخت انبار ۴ هزار متر مربعی در شرکت بازرگان که به پیمانکاری شرکت ندای علم و صنعت در حال احداث بوده و به دلیل عدم توافق و مشکلات به وجود آمده با پیمانکار و حقوقی شدن پرونده (طبق یادداشت شماره ۱۵-۵-۳۵ همین صورت‌های مالی) ادامه پروژه توسط شرکت تکمیل و در سال مورد گزارش به بهره برداری رسیده است.

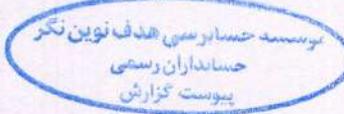
#### ۱۱- سرمایه‌گذاری در املاک

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۷۰۰	۶۶,۷۰۰	۱۱-۱
۵۰۰	۵۰۰	
<b>۶۷,۲۰۰</b>	<b>۶۷,۲۰۰</b>	

پیش پرداخت حق پذیره زمین سه‌لان

سایر

۱۱-۱- پرداخت حق پذیره زمین در ارتباط با وجه پرداختی بابت مترأز ۲۹۰ هکتار زمین در منطقه ویژه اقتصادی سه‌لان به اداره کل اوقاف استان آذربایجان شرقی جهت فاز ۲ می‌باشد که تاکنون تحويل نشده است. به شرح یادداشت ۱۸، مخارج ساخت ملک مزبور با توجه به تصمیم مبنی بر فروش آن به عنوان دارایی‌های جاری طبقه بندی شده و زمین آن به عنوان سرمایه‌گذاری در املاک در دارایی‌های غیر جاری انعکاس یافته است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۲- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سپرده و ودایع تلفن	حق الامتیاز آب، برق و گاز	نرم افزارها	
۷,۶۱۳	۳,۵۹۲	۱,۳۱۱	۲,۷۱۰	بهای تمام شده
۴۵۸	۲۴	.	۴۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۲,۲۶۹)	(۲,۲۶۹)	.	.	افزایش
۵,۸۰۲	۱,۳۴۷	۱,۳۱۱	۳,۱۴۴	تعديلات و اصلاحات
۱,۳۵۴	۵۳	.	۱,۳۰۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۰۰۲	۱۲۵	۷	۱,۸۷۰	افزایش ناشی از تلفیق شرکتهای مستثنی شده سال قبل
۸	۸	.	.	افزایش
(۱,۰۳۶)	-	(۱,۰۳۶)	.	نقل و انتقالات
۸,۱۳۰	۱,۵۲۳	۲۸۲	۶,۳۱۵	تعديلات
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته
۱,۶۸۱	۵۳۲	۵۰	۱,۰۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۹۵	.	.	۴۹۵	استهلاک
*	(۵۳۳)	.	۵۳۳	ساپر نقل و انتقالات (اصلاح استهلاک)
۲,۱۷۶	.	۵۰	۲,۱۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱۱	۵۳	.	۵۸	افزایش ناشی از تلفیق شرکتهای مستثنی شده سال قبل
۱,۴۹۲	.	.	۱,۴۹۲	استهلاک
.	.	.	.	ساپر نقل و انتقالات
۳,۷۷۹	۵۳	۵۰	۳,۶۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۳۵۱	۱,۴۸۰	۲۲۲	۲,۶۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۶۲۶	۱,۳۴۷	۱,۲۶۱	۱,۰۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲- شرکت

جمع	سپرده و ودایع تلفن	حق الامتیاز آب، برق و گاز	نرم افزارها	
۳,۷۵۹	۱,۳۰۷	۱,۰۳۶	۱,۴۱۶	بهای تمام شده
*	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۷۵۹	۱,۳۰۷	۱,۰۳۶	۱,۴۱۶	افزایش
۹۱۷	۱۲۱	.	۷۹۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۱۰۵)	(۱۰)	.	(۹۵)	افزایش
(۱,۰۳۶)	.	(۱,۰۳۶)	.	وأگذار شده
۴,۵۳۵	۱,۴۱۸	.	۲,۱۱۷	تعديلات
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته
۵۹۴	۵۳۳	.	۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
*	(۵۳۳)	.	۵۳۳	ساپر نقل و انتقالات (اصلاح استهلاک)
۵۹۴	.	.	۵۹۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۷۱	.	.	۶۷۱	استهلاک
(۳)	.	.	(۳)	وأگذار شده
۱,۲۶۲	.	.	۱,۲۶۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۲۷۳	۱,۴۱۸	.	۸۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۱۶۵	۱,۳۰۷	۱,۰۳۶	۸۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	یادداشت	
۱۵۷,۶۰۷	۱۵۹,۴۰۰	.	۱۵۹,۴۰۰	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۸۳۴	۲۷۳	(۱۵۰)	۴۲۳	۱۳-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
<b>۱۵۸,۴۴۱</b>	<b>۱۵۹,۶۷۳</b>	<b>(۱۵۰)</b>	<b>۱۵۹,۸۲۳</b>		

گروه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	یادداشت	
۶۱,۵۶۱	۶۱,۵۶۱	.	۶۱,۵۶۱	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۸۵,۸۱۷	۲۸۵,۸۱۷	.	۲۸۵,۸۱۷	۱۳-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۴۱	۱۴۱	(۱۵۰)	۲۹۱	۱۳-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
<b>۳۴۷,۵۱۹</b>	<b>۳۴۷,۵۱۹</b>	<b>(۱۵۰)</b>	<b>۳۴۷,۶۶۹</b>		

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		کاهش ارزش ایناشت	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام / سهم الشرکه	یادداشت
مبلغ دفتری	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال					
۱۲۲,۳۵۳	۱۲۲,۳۵۳	۰	۱۲۲,۳۵۳	۱۹/۲۷	۲۸۲,۳۵۳,۰۰۰	۱۳-۱-۳		
۲۶,۸۰۳	۲۵,۲۶۶	۰	۲۵,۲۶۶	۳۲/۵۲	۳۲۵,۲۰۰	۱۳-۱-۴		
۷,۴۵۰	۱۰,۷۸۰	۰	۱۰,۷۸۰	۲۳/۳	۲۲۳,۰۰۰	۱۳-۱-۴		
۱	۱	۰	۱	۳۶		۱۳-۱-۵		
۱۵۷,۶۰۷	۱۵۹,۴۰۰	۰	۱۵۹,۴۰۰					

گروه :

سرمایه گذاری در شرکتها وابسته:

شرکت آپادانا سرام

شرکت انبارهای عمومی البرز

شرکت انبارهای عمومی اصفهان

کالارسان امید کیش

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی

شرکت حمل و نقل بین المللی زنجیره طلایی سرعت

شرکت حمل و نقل داخلی ایران تبر

شرکت انبارهای عمومی خرمشهر

شرکت خدمات عمومی بنادر

بانک سرمایه

سایر

۵۰۰	۰	۰	۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۷
۳۰	۰	۰	۰	۶۰	۳۰۰	۱۳-۱-۷
۳۱	۰	۰	۰	۶۲	۳۱۵	۱۳-۱-۷
۰	۰	(۹۰)	۹۰	۶۰	۹۰,۰۰۰	۱۳-۱-۶
۰	۰	(۶۰)	۶۰	۶۰	۶۰,۰۰۰	۱۳-۱-۶
۲۶۳	۲۶۳	۰	۲۶۳			
۱۰	۱۰	۰	۱۰			
۸۳۴	۷۷۲	(۱۵۰)	۴۲۳			
۱۵۸,۴۴۱	۱۵۹,۶۷۲	(۱۵۰)	۱۵۹,۸۲۳			

شرکت :

سرمایه گذاری در شرکتها فرعی :

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب

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

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی استارا

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازارگان منطقه آزاد ماکو

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتبه قشم

شرکت حمل و نقل بین المللی زنجیره طلایی سرعت

شرکت حمل و نقل داخلی ایران تبر

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی

۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰	۳۰	۰	۳۰	۶۰	۳۰۰	
۳۱	۳۱	۰	۳۱	۶۲	۳۱۵	
۵۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳-۱-۷
۶۱,۵۶۱	۶۱,۵۶۱	۰	۶۱,۵۶۱			

سرمایه گذاری در شرکتها وابسته:

شرکت آپادانا سرام

شرکت انبارهای عمومی البرز

شرکت انبارهای عمومی اصفهان

کالارسان امید کیش

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

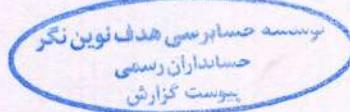
شرکت انبارهای عمومی خرمشهر

شرکت خدمات عمومی بنادر

بانک سرمایه

سایر سرمایه گذاریها

۲۸۲,۳۵۳	۲۸۲,۳۵۳	۰	۲۸۲,۳۵۳	۱۹/۲۷	۲۸۲,۳۵۳,۰۰۰	۱۳-۱-۳
۱۶۳	۱۶۳	۰	۱۶۳	۳۲/۵۲	۳۲۵,۲۰۰	۱۳-۱-۴
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۰	۲,۳۰۰	۲۲	۲۳۰,۰۰۰	۱۳-۱-۴
۱	۱	۰	۱	۳۶		۱۳-۱-۵
۲۸۵,۸۱۷	۲۸۵,۸۱۷	۰	۲۸۵,۸۱۷			



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

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱- روشاهای حسابداری سرمایه گذاری ها پس از یادداشت ۱۱-۳ اهم رویه های حسابداری افشاء شده است.

۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق به استناد مصوبات هیأت مدیره شرکت اصلی و با رعایت صرف و صلاح شرکتهای فرعی خصوصاً به لحاظ جنبه های استراتژیک اقتصادی و تعامل با نهادها و سازمانهای دولتی و خصوصی بخصوص در منطقه مورد فعالیت و در راستای اجرای توصیه مجمع عمومی محترم ایجاد گردیده است.

۱-۳- (الف) سرمایه گذاری در شرکت آپادانا سرام با توجه به مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۳/۴/۶ و براساس مجوز کتبی صندوق بازنیستگی کشوری انجام گردیده است. توضیح اینکه کل سهام شرکت به ازای ضمانت شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی مبنی بر اخذ تسهیلات توسط شرکت آپادانا سرام از پرشیا بانک لندن، بانک صادرات، بانک plc لندن در وثیقه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی می باشد. این شرکت در هیأت مدیره شرکت آپادانا سرام یک عضو می باشد. با توجه به اینکه شرکت آپادانا سرام هنوز بطور کامل از ظرفیت خود استفاده ننموده است و پیش بینی می گردد طی سالهای آتی با بهره برداری کامل از ظرفیت خود، به سود اوری برسد. بنابر این و با توجه به کارشناسی انجام شده در طی سال جاری ارزش بازیافتی سهام این شرکت بیشتر از ارزش دفتری سرمایه گذاری می باشد، لذا ضرورتی جهت احتساب کاهش ارزش اپیاشته وجود ندارد.

ب) در سال جاری با توجه به اینکه در گروه صندوق بازنیستگی، شرکت آپادانا سرام تلفیق می شود، (بر اساس مجوز دریافتی از شرکت سرمایه گذاری آئیه صبا) این شرکت واحد میانی محسوب شده و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی؛ تعدیلات ارزش ویژه در خصوص آن انجام نشده است.

۱-۴- سرمایه گذاری در شرکتهای انبارهای عمومی البرز و اصفهان در سنتوات قبل و براساس سیاست ایجاد انبارهای استانی در سطح کشور در سالهای قبل از انقلاب بوده است که عملیات شرکت در انبارهای عمومی البرز تا سال مالی منتهی به پایان سال ۱۳۸۰ منجر به زیان و در پایان سال ۱۳۸۱ منجر به ایجاد زیان ایاشته برای اولین بار به سوددهی رسیده است و همچنین سود متعلقه مربوط به سال مالی ۱۳۹۸ شرکت البرز و شرکت انبارهای عمومی اصفهان به حساب درآمد های عملیاتی منظور گردیده است. مضافاً دو شرکت سرمایه گذاری البرز و شهرک صنعتی البرز، سهامداران بومی استان اصفهان سهامداران اصلی و اداره کنندگان امور دو شرکت فوق می باشد. محاسبه ارزش ویژه پس از اینجا می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

کالارسان امید کیش	شرکت آپادانا سرام	انبارهای عمومی اصفهان	انبارهای عمومی البرز	جمع	جمع	کل جم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱۲۳.۳۵۳	۷.۴۵۰	۲۶.۸۰۳	۱۵۷.۶۰۷	۱۵۴.۹۱۴	۱۵۴.۹۱۴
.	.	۵.۶۳۰	۱۱.۷۹۶	۱۷.۴۲۶	۱۷.۹۱۴	۱۷.۹۱۴
.	.	(۲.۳۰۰)	(۱۳.۳۲۲)	(۱۵۶۳۳)	(۱۵.۲۲۱)	۱۵.۲۲۱
۱	۱۲۳.۳۵۳	۱۰.۷۸۰	۲۵.۲۶۶	۱۵۹.۴۰۰	۱۵۷.۶۰۷	۱۵۷.۶۰۷

مانده در ابتدای سال  
سهم از سود خالص شرکتهای واپسی طی سال  
سود سهام دریافتی طی سال (یادداشت ۵-۴)  
مانده در پایان سال

۱-۵- خرید ۶۰٪ سهم الشرکه شرکت کالا رسان امید کیش بر اساس قرارداد خرید شرکت زنجیره طلایی سرعت مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۶ انجام گردیده که از این بابت ۳۶٪ سهم الشرکه متعلق به انبارهای عمومی ایران می باشد.

۱-۶- یعنی اندام داری های شرکت انبارهای عمومی خوشهر بر اثر جنگ تحملی عراق علیه ایران و توقف فعالیت آن شرکت و اعلام ورشکستگی شرکت خدمات عمومی بنادر در تاریخ ۱۳۵۸/۱۲/۲۸ از سوی سازمان بنادر و کشتیرانی معادل صد درصد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های مزبور کاهش ارزش اپیاشته در سوابها منظور شده است.

۱-۷- به منظور حضور بیشتر در فعالیت های خدمات بندری ، شرکت بندر امام خمینی به منظور انجام فعالیت انبارداری ، تخلیه و بارگیری در حوزه غلات با سرمایه یک میلیارد ریال در سال ۱۳۹۶ تاسیس گردید و سهامداران شرکت آقای علی اکبر مردانی (۰/۵۰٪) و شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (۰/۵۰٪) می باشند. در دوره جاری با توجه به دراختیار داشتن اکثریت مدیره در آن شرکت ، جز شرکتهای تابعه طبقه بنندی شده است ، این شرکت و شرکتهای زنجیره طلایی سرعت و حمل و نقل ایران تیر در سال قبل از تلفیق مستثنی شده بودند که در سال جاری تلفیق گردیده اند.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱-۸- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری			اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
	شرکت اصلی	گروه			
خدمات اینبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰		ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)
خدمات اینبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰		ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)
خدمات اینبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰		ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی(ره) (سهامی خاص)
خدمات اینبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰		ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستانه (سهامی خاص)
خدمات اینبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰		ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازارگان منطقه آزاد ماکو(سهامی خاص)
خدمات اینبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰		ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)
خدمات اینبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰		ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)
خدمات اینبارداری گمرکی	۱۰۰	۱۰۰		ایران	شرکت گسترش تجارت اینبارهای عمومی آتبه قشم (سهامی خاص)
حمل و نقل بین الملل	۶۰	۶۰		ایران	شرکت زنجیره طلایبی سرعت (با مسئولیت محدود)
حمل و نقل داخلی	۵	۶۲		ایران	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر (با مسئولیت محدود)
خدمات اینبارداری گمرکی	۵۰	۵۰		ایران	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی (سهامی خاص)

۱۳-۱-۹- مشخصات شرکتهای وابسته به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری			اقامتگاه	شرکتهای وابسته:
	شرکت اصلی	گروه			
تولید کاشی	۱۹/۲۷	۱۹/۲۷		ایران	شرکت آپادانا سرام
خدمات گمرکی	۳۲/۵۲	۳۲/۵۲		ایران	شرکت انبارهای عمومی البرز
خدمات گمرکی	۲۳	۲۲/۳		ایران	شرکت انبارهای عمومی اصفهان
حمل و نقل	۳۶			ایران	شرکت کالارسان امید کیش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای

۱۴-۱- دریافتنهای کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	گروه:
حالص	حالص	کاهش ارزش	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
.	۳۱,۷۱۷	.	۳۱,۷۱۷		اسناد دریافتی
.	۳,۲۳۶	.	۳,۲۳۶		شرکت سمند تراپر
.	۵۰,۲۹۷	.	۵۰,۲۹۷		شرکت ایسیکو
۲۵۴,۱۹۸	۳۷۲,۰۱۸	.	۳۷۲,۰۱۸	۱۴-۱-۱	مبلغ قابل بازیافت
۱۱۷,۶۳۶	۱۱۹,۶۰۱	.	۱۱۹,۶۰۱	۱۴-۱-۲	سایر مشتریان
<b>۳۷۱,۸۳۴</b>	<b>۵۷۷,۸۶۹</b>	.	<b>۵۷۷,۸۶۹</b>		

سایر دریافتنهای:

۲۶۱۶	۲۶۱۶	.	۲۶۱۶	اسناد دریافتی - انبارهای عمومی و گمرکی اصفهان - اشخاص وابسته
۲۰,۵۱۰	.	.	.	طلب از شرکتهاي گروه
۳۶۴۷	۱۰,۱۲۱	.	۱۰,۱۲۱	۱۴-۱-۴
۱۳۷,۲۶۰	۱۲۱,۴۳۵	(۲۴۸)	۱۲۱,۶۸۳	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز - اشخاص وابسته
۴۰,۲۸۴	۴۸,۳۰۹	.	۴۸,۳۰۹	سایر اشخاص و شرکتها
۴,۳۲۷	۵۴,۱۲۳	.	۵۴,۱۲۳	کارکنان (وام، مساعده)
<b>۳۹۳,۲۵۰</b>	<b>۲۳۶,۶۰۴</b>	(۲۴۸)	<b>۲۲۶,۸۵۲</b>	سپرده های موقت
	(۲,۴۶۴)		(۲,۴۶۴)	
<b>۷۶۵,۰۸۴</b>	<b>۸۱۲,۰۰۹</b>	(۲۴۸)	<b>۸۱۲,۲۵۷</b>	تھاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۹)

شرکت:

تجاری:
شرکت خدمات بندری سینا
مبلغ قابل بازیافت

سایر دریافتنهای:

اسناد دریافتی
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان - اشخاص وابسته
حسابهای دریافتی
شرکتهاي گروه
سایر شرکت ها و اشخاص
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز - اشخاص وابسته
کارکنان (وام، مساعده)
خدمات عمومی بنادر
شرکت انبارهای عمومی خرمشهر
گسترش خدمات بازرگانی
انصار الصادق

۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	.	۲,۶۱۶	
۱,۶۵۷,۰۱۵	۱,۸۲۶,۶۷۱	.	۱,۸۲۶,۶۷۱	۱۴-۱-۳
۷۱,۷۷۸	۷۹,۹۳۰	.	۷۹,۹۳۰	۱۴-۱-۴
۳۶۴۷	۱۰,۱۲۱	.	۱۰,۱۲۱	۱۴-۱-۵
۶۶۱۹	۹,۵۶۴	.	۹,۵۶۴	
.	.	(۱۲)	۱۲	
.	.	(۲۸)	۲۸	
.	.	(۲۰۸)	۲۰۸	
<b>۲۵۱</b>	<b>۰</b>		<b>۰</b>	
<b>۱,۷۳۹,۳۷۰</b>	<b>۱,۹۲۶,۲۸۶</b>	(۲۴۸)	<b>۱,۹۲۶,۵۳۴</b>	
<b>۱,۷۵۸,۱۰۸</b>	<b>۱,۹۳۱,۱۹۳</b>	(۲۴۸)	<b>۱,۹۳۱,۴۴۱</b>	

۱۴-۱-۱-۱- مبلغ قابل بازیافت بایت خدمات انبارداری کالاهای ترجیح نشده تا پایان سال مورد گزارش می باشد که براساس اطلاعات سامانه عملیات شرکت و طبق رویه مندرج در یادداشت ۴-۳-

محاسبه شده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

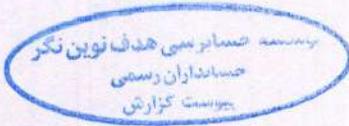
۱۴-۱-۲ - مانده حساب های دریافتمنی تجارتی گروه (سایر مشتریان) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۵۳۶	۱۰,۵۵۲	پارس خودرو
۱۰,۰۳۵	۱۰,۰۳۵	بازرگانی سپندان کالای ایرانیان
۳,۴۵۶	۵,۷۵۶	شرکت پاکسان
۲۷,۱۳۲	۵,۴۶۵	ایران خودرو
۵۹۸	۳,۵۵۶	جهان تراپر ماهان
۳,۴۴۸	۲,۹۹۸	شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی
۵,۵۹۷	۲,۰۵۳	شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون پاسارگاد
۱۱,۴۱۰	۱,۹۵۴	رنو پارس
۴۷,۸۲۴	۷۷,۲۲۲	سایر
<b>۱۱۷,۶۳۶</b>	<b>۱۱۹,۶۰۱</b>	

۱۴-۱-۲-۱- مبلغ ۱۰۰۰۳۵ میلیون ریال مطالبات از شرکت بازرگانی سپندان کالای ایرانیان بابت ترخیص کالا تاکنون وصول نشده و اقدامات انجام شده حقوقی جهت وصول آن در جریان می باشد. با توجه به اینکه شرکت مذکور دارای کالا نزد اینباره باشد ( ۳۸۱ تن ماشین آلات راه سازی مستعمل به ارزش تقریبی ۷۰ میلیارد ریال ) ، در صورت ترخیص کالا به نفع شرکت، مانده فوق قابل وصول است.

۱۴-۱-۳- مانده مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بادداشت
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
۴۴۹,۱۰۷	۴۷۸,۳۷۲	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلهان
۱۲۶,۵۱۰	۱۷۵,۸۷۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی
۲۹۰,۱۹۱	۱۰۰,۰۶۹	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
۷۷,۰۶۸	۱۲۵,۷۱۵	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو
۱۰۵,۵۵۹	۱۱۹,۱۱۹	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس
۴۲۰,۲۹۱	۶۵۸,۶۳۶	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی (ره)
۵۷,۵۷۵	۵۷,۷۶۱	شرکت زنجیره طلایی سرعت
۵۵,۶۶۳	۳۴,۳۲۹	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا
۶۵,۶۴۶	۵۸,۲۰۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب
۹,۲۳۰	۱۸,۲۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتبه قشم
۱۷۵	۳۵۰	شرکت ایران تیر
<b>۱,۶۵۷,۰۱۵</b>	<b>۱,۸۲۶,۶۷۱</b>	
		<b>۱,۸۲۶,۶۷۱</b>



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۳-۱- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۸,۸۲۳	۴۴۹,۱۰۷	مانده اول سال
۱۲,۵۹۴	۴۸,۰۶۳	بابت پروژه سهلان (تأمین مالی پرداختی)
۵,۷۷۹	۸,۱۰۴	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۲,۵۷۳	۵,۷۱۱	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
.	۵,۰۰۰	سود سهام
۷۲۵	۳,۳۸۹	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
۱,۱۴۵	۳۷۲	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
(۳۳,۵۴۲)	(۴۱,۶۵۸)	دریافت وجه
.	۲۸۴	خالص سایر اقلام
<b>۴۴۹,۱۰۷</b>	<b>۴۷۸,۳۷۲</b>	

۱۴-۱-۳-۱-۱ - به شرح بادداشت ۱۱ صورتهای مالی، پروژه منطقه ویژه اقتصادی سهلان در حال ساخت می باشد که شرکت اصلی (انبارهای عمومی ایران) طبق الزام قانون و مقررات مصوبه هیأت وزیران) مستولیت تأمین مالی موقت آن را بر عهده دارد. بدینه است با فروش املاک مزبور مطالبات شرکت بازیافت خواهد شد.

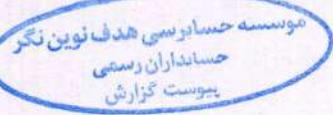
۱۴-۱-۳-۱-۲ - واریز بابت پیش فروش زمین و مجوز ساخت و صدور پروانه توسط منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد.

۱۴-۱-۳-۲ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	مانده اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	بابت تأمین مالی موقت هزینه های پروژه (خرید مصالح)
۱۲۶,۲۸۵	۱۲۶,۵۱۰	
۲۲۵	۴۹,۳۶۰	
<b>۱۲۶,۵۱۰</b>	<b>۱۷۵,۸۷۰</b>	

۱۴-۱-۳-۳ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	مانده اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال مصوب
۵۷۵,۴۵۹	۲۹۰,۱۹۱	بابت اجاره املاک
۴۷۰,۰۰۰	۶۱۷,۶۲۶	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۱۵۶,۰۰۰	۱۷۱,۶۰۰	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۶۳,۴۴۵	۶۴,۳۲۰	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
۲۲,۷۴۵	۳۱,۶۳۲	وگذاری لیفتراک
۶,۱۵۵	۱۰,۷۲۱	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
.	۶,۳۶۰	مخراج انجام شده در ملک استیجاری
۴,۰۰۸	۱,۰۹۲	دریافت وجه
(۱۱,۶۲۲)	(۹۳,۱۸۹)	خالص سایر اقلام
(۹۷۰,۰۰۰)	(۹۸۰,۷۰۰)	
(۲۵,۹۹۹)	(۱۹,۵۸۴)	
<b>۲۹۰,۱۹۱</b>	<b>۱۰۰,۰۶۹</b>	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۳-۴ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۶۴۵	۷۷,۰۶۸	مانده اول سال
.	۳۸,۴۷۹	پرداخت بابت ساخت سوله
.	۲۹,۵۲۳	پرداخت بابت تأمین مالی
۱۱,۷۲۰	۱۰,۰۴۹	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجارة
۱۰,۴۳۷	۸,۹۷۰	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
.	۸,۴۰۰	بابت اجارة املاک
۷,۴۳۲	۷,۸۲۹	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۱,۲۲۲	۹۴۱	پرداخت بابت بیمه اموال و اثمارها
.	(۱۵,۰۰۰)	دریافت وجه
.	(۳۸,۴۷۹)	انتقال به دارایی در جریان بابت ساخت سوله
(۳,۳۸۸)	(۳,۰۶۵)	خالص سایر اقلام
۷۷,۰۶۸	۱۲۵,۷۱۵	

۱۴-۱-۳-۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۹۹۶	۱۰۵,۵۵۹	مانده اول سال
۳,۷۰۹	۵,۱۸۶	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجارة
۳,۰۸۰	۳,۵۵۷	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۱۱,۵۹۶	۳,۵۲۵	پرداخت بابت تأمین مالی (پرداخت سنتوات کارکنان)
۶۴۷	۱,۱۰۹	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۳۷۲	۹۰	پرداخت بابت بیمه اموال و اثمارها
(۲,۸۴۱)	۹۳	خالص سایر اقلام
۱۰۵,۵۵۹	۱۱۹,۱۱۹	

۱۴-۱-۳-۶ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی (ره) به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۱,۵۱۴	۴۲۰,۲۹۱	مانده اول سال
۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۲۸۰	سود سهام مصوب
۶۸,۹۶۰	۷۵,۵۵۱	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
۱۳۶۶۸	۲۵,۳۷۴	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
.	۱۶,۲۲۲	بابت رسوب کالا در اثمار مجتمع خراسان مربوط به سال ۱۳۹۸
.	۴,۲۵۸	و اگذاری دارایی های ثابت مشهود و نامشهود بابت انتقال شعب خراسان
.	۶,۷۴۰	و اگذاری لیفتراک
.	۶,۳۰۰	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجارة
۳,۰۵۱	۱,۲۶۶	پرداخت بابت بیمه اموال و اثمارها
(۷۷۶,۷۵۱)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	دریافت وجه
(۱۵۱)	(۲۵,۵۴۶)	خالص سایر اقلام
۴۲۰,۲۹۱	۶۵۸,۶۳۶	

۱۴-۱-۳-۷ - گردش حساب شرکت زنجیره طلایی سرعت به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۳۵۲	۵۷,۵۷۵	مانده اول سال
۲۲۲	۱۸۶	پرداخت هزینه حق الزحمه حسابرسی ویژه و هزینه درمان کارکنان
۵۷,۵۷۵	۵۷,۷۶۱	

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۳-۸ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۴۹۸	۵۵,۶۶۳	مانده اول سال
.	۶,۱۱۰	و اگذاری لیفتراک
۵,۰۶۲	۶,۰۰۹	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۴,۳۲۱	۴,۱۸۷	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
۲,۳۴۳	۳,۳۰۱	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حربق کالا
۵۵۶	۹۴	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
.	(۴۰,۰۰۰)	واریزی شرکت آستارا
(۱,۱۱۷)	(۱,۰۳۵)	خالص سایر اقلام
<b>۵۵,۶۶۳</b>	<b>۲۴,۳۲۹</b>	

۱۴-۱-۳-۹ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب به شرح ذیل است:

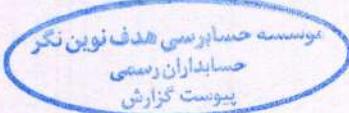
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۹,۱۴۶)	۶۵,۶۴۶	مانده اول سال
.	۶۹,۰۰۰	بابت ساخت سردهخانه (تأمین مالی پرداختی)
۵۰,۷۰۰	۵۵,۷۷۰	بابت اجاره املاک
۱۱,۸۸۲	۱۳,۰۴۷	پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۱۹,۵۸۱	۱۰,۹۹۷	بابت حق بیمه و ارزش افزوده حربق کالا
۲,۵۸۲	۶,۶۰۶	پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره
.	۶,۱۱۲	و اگذاری لیفتراک
۲,۴۰۰	۷۱۳	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
۱۷۰,۰۰۰	.	سود سهام سال
(۱۷,۱۱۵)	(۱۹,۴۳۱)	مخراج اجام شده در ملک استیجاری (آسفالت محوطه و بازسازی ساختمان)
(۱۲۱,۸۰۰)	(۷۰,۱۵۰)	واریزی شرکت غرب
.	(۷۰,۴۸۵)	انتقال به پروژه در جریان
(۳,۴۳۸)	(۹,۶۱۵)	خالص سایر اقلام
<b>۶۵,۶۴۶</b>	<b>۵۸,۲۰۰</b>	

۱۴-۱-۳-۱۰ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۰۹۱)	۹,۳۳۰	مانده اول سال
۱۱۱,۰۰۰	۱۲۸,۱۲۳	پرداخت به شرکت آتیه قشم
۲,۳۱۰	۲,۴۵۴	پرداخت بابت هزینه های درمان پرسنل
۵۴۶	۳۰۳	پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها
۱۱,۰۰۰	.	سود سهام سالهای ۱۳۹۸
۸,۳۵۳	.	پرداخت به اداره بنادر بابت هزینه اجاره
(۱۱۴,۷۲۸)	(۱۲۰,۲۵۶)	پابت خرید خدمات
۸۴۰	(۱۵۰۴)	خالص سایر اقلام
<b>۹,۲۳۰</b>	<b>۱۸,۲۵۰</b>	

۱۴-۱-۳-۱۱ - گردش حساب شرکت ایران تیر به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۷۵	مانده اول سال
۱۷۵	۱۷۵	بابت پرداخت هزینه حق الزحمه حسابرسی ویژه شرکت ایران تیر
<b>۱۷۵</b>	<b>۳۵۰</b>	



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۱-۴- مانده مطالبات از سایر شرکت ها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	باداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱,۳۶۴	۶۱,۵۳۹	۱۴-۱-۴-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۲۰,۱۵	۲۰,۱۵		فرهنگ سلطنتی و مجيد حشمت
۲,۳۹۰	۲,۳۹۰		تجاریگران کوش اریا
۲,۱۰۳	۲,۱۰۳		بانک پارسیان
۱,۱۱۴	۱,۱۱۴		شرکت خدماتی تهران پاک سکنا
۹,۳۶۴	.		راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱۲,۳۸۷	۹,۷۶۹		سایر
<b>۷۱,۷۳۸</b>	<b>۷۹,۹۳۰</b>		

۱۴-۱-۴-۱- مبلغ طلب از وزارت امور اقتصادی و دارایی عمدتاً به مبلغ ۴۵,۹۵۲ میلیون ریال مربوط به مازاد مالیات اجراه پرداختی سنت قبل از سال ۱۳۹۶ بابت اجراء انبارهای در اختیار شرکت های غرب و تهران است.

۱۴-۱-۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی البرز به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۱۹	۲,۶۴۷		مانده اول سال
۱۴,۶۳۴	۱۲,۳۳۳		سود سهام مصوب
۳,۱۹۹	۳,۸۰۱		بابت درآمد حق واگذاری قرارداد البرز
.	۲,۷۳۵		پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل
۱,۸۰۲	۲,۶۲۸		بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا
(۲۱,۳۳۰)	(۱۵,۹۰۲)		دریافت وجه
<b>۲۲۳</b>	<b>(۱۲۱)</b>		خالص سایر اقلام
<b>۳,۶۴۷</b>	<b>۱۰,۱۲۱</b>		

۱۴-۲ - دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	مانده میلیون ریال	باداشت میلیون ریال
۶۰,۶۰۶	۳۷,۲۹۸	.	۳۷,۲۹۸	۱۴-۲-۱
۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	.	۱۱۹,۴۸۸	۱۴-۲-۲
۴۶۶.	۴,۸۸۱	.	۴,۸۸۱	
<b>۱۸۴,۷۵۴</b>	<b>۱۶۱,۶۶۷</b>	.	<b>۱۶۱,۶۶۷</b>	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	مانده میلیون ریال	باداشت میلیون ریال
۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	.	۱۱۹,۴۸۸	۱۴-۲-۲
<b>۱۱۹,۴۸۸</b>	<b>۱۱۹,۴۸۸</b>	.	<b>۱۱۹,۴۸۸</b>	

۱۴-۲-۱ - حسابهای دریافتی مربوط به واگذاری اراضی فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد که بر اساس استاندارد حسابداری ۲۹ شناسایی و در حسابها مظور شده است.

۱۴-۲-۲- مبلغ پرداختی به شرکت آپادانا سرام (که انبارهای عمومی ایران مالک ۱۹ درصد و صندوق بازنیستگی کشوری مالک ۵۲ درصد آن است) بابت کمک مالی جهت سرمایه در گردش شرکت مزبور در سنت گذشته صورت گرفته است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۹۰۳	۵۵,۴۸۱	۱۷۲,۸۹۳	۱۲۴,۷۴۹	۱۵-۱
۵۵,۲۸۶	۵۵,۲۸۶	۵۵,۲۸۶	۵۵,۲۸۶	۱۵-۲
.	.	۲۳	۲۰	
۱	۱	۱	۱	۱۵-۲
<b>۱۴۷,۱۹۰</b>	<b>۱۱۰,۷۶۸</b>	<b>۲۲۸,۰۳۰</b>	<b>۱۸۰,۰۵۶</b>	

و دایع و سپرده

بانک قرض الحسنہ مهر ایران

سایر

صندوق قرض الحسنہ مهرامام رضا(ع)

۱۵- مبالغ و دایع و سپرده‌ها عمدتاً" مربوط به سپرده‌های مسدودی مشمول سود به مبلغ ۳۲,۸۶۳ میلیون ریال نزد بانک گردشگری با تاریخ سود ۲۰٪ بابت صدور ضمانت نامه‌های بانکی برای سازمان بنادر، مبلغ ۳,۲۵ میلیون ریال بانک تجارت و مبلغ ۲۰,۲۹۳ میلیون ریال بانک ملی سپرده ضمانتنامه بانکی قرارداد با گمرک می‌باشد.

۱۵-۲- به منظور ارتقاء صندوق تعاون کارکنان شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و افزایش سقف وام پرسنل، مبالغ فوق نزد بانک قرض الحسنہ مهر ایران و صندوق قرض الحسنہ مهرامام رضا(ع) سپرده گذاری گردیده و به همان میزان توسط بانک به حساب مشترک واریز گردیده تا بر اساس ضوابط و شرایط بانک به پرسنل معزوفی شده توسط شرکت وام قرض الحسنہ با تاریخ کارمزد ۴ درصد تسهیلات قرض الحسنہ پرداخت گردد.

۱۶- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲,۴۹۵	۱۳۶,۸۹۳	۱۶۷,۷۰۹	۱۵۷,۹۴۷	۱۶-۱
۴,۷۴۲	۹,۲۱۱	۲۸,۶۲۶	۵۵,۹۲۷	۱۶-۲
.	.	۱۴,۰۷۷	۲۲,۹۵۲	
<b>۱۴۷,۲۳۷</b>	<b>۱۴۶,۱۰۴</b>	<b>۲۱۰,۴۱۲</b>	<b>۲۲۷,۸۲۶</b>	
		(۴,۱۶۶)	.	
<b>(۱۳۷,۹۳۳)</b>	<b>(۱۲۵,۱۴۹)</b>	<b>(۱۶۲,۲۱۰)</b>	<b>(۱۳۶,۴۸۵)</b>	
<b>۹,۳۰۴</b>	<b>۲۰,۹۵۵</b>	<b>۴۴,۰۳۶</b>	<b>۱۰۱,۳۴۱</b>	

اسناد پرداختی(یادداشت ۲۶)

انتقال به یادداشت مالیات پرداختی (یادداشت ۲۷)

۱۶-۱- مبلغ پیش پرداخت مالیات مربوط به فیش‌های مالیات پرداختی بابت اجراء انبارهای در اختیار شرکتهای غرب، تهران است.

۱۶-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۰۱	۳,۹۰۱	۳,۹۰۱	۳,۹۰۱	۱۶-۲-۱
۳,۶۱۷	۱,۴۴۷	۳,۶۱۷	۱,۴۴۷	اداره بنادر و کشتیرانی بندر لنگه بابت پیش پرداخت اجاره
.	.	۱۲,۲۵۱	۱۰,۱۰۷	شرکت چانقال بابت اسفالت کاری
.	.	.	۳,۳۶۹	شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماقو
.	.	۱,۹۵۶	۶۴۰	شرکت مهندسی متین شعله بابت گاز رسانی
۸۴۱	۵,۳۱۰	۱۰,۴۱۸	۴۰,۷۲۲	سایر پیش پرداختها
<b>(۳,۸۱۷)</b>	<b>(۱,۴۴۷)</b>	<b>(۳,۶۱۷)</b>	<b>(۴,۲۶۹)</b>	طبقه بندی با اسناد پرداختی(یادداشت ۲۶)
<b>۴,۷۴۲</b>	<b>۹,۲۱۱</b>	<b>۲۸,۶۲۶</b>	<b>۵۵,۹۲۷</b>	

شرکت رهیاب رایانه گستر بابت سیستم جدید عملیات شرکت

اداره بنادر و کشتیرانی بندر لنگه بابت پیش پرداخت اجاره

شرکت چانقال بابت اسفالت کاری

شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماقو

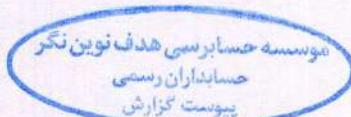
شرکت مهندسی متین شعله بابت گاز رسانی

سایر پیش پرداختها

طبقه بندی با اسناد پرداختی(یادداشت ۲۶)

۱۶-۲-۱- قرارداد استقرار سیستم جدید عملیات در سال ۱۳۹۴ با شرکت رهیاب رایانه گستر با اخذ ضمانت نامه به مبلغ ۴,۶۲۷ میلیون ریال شروع ویژه امنیتی توجه به ۵۰ درصد پیشرفت کار عملیات متوقف شده است.

۱۶-۲-۲- مانده پیش پرداخت شرکت چانقال مربوط به قرارداد شماره ۸۹۹/۹۳ اس با موضوع آماده سازی و اجرای شبکه معابر فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهله است.



شرکت انجارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- موجودی لوازم بدهی و مصرفی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
۱۶,۸۶۶	۲۷,۰۳۸	۰	۲۷,۰۳۸
۲۹۰	۰	۰	۰
<b>۱۷,۱۵۶</b>	<b>۲۷,۰۳۸</b>	<b>۰</b>	<b>۲۷,۰۳۸</b>

گروه:

قطعات بدهی

کالای امنی نزد دیگران

۱۸- مخارج ساخت در املاک

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

(الف) هزینه‌های انجام شده ایناشته چهت آمده سازی پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلهان به شرح زیر می‌باشد:

گروه - سهلهان	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰,۷۴۳	۱۵۶,۶۱۱
۱۰۰,۶۱	۱۲۷,۱۶۷
۴۱,۰۵۳	۶۲,۳۱۸
۳۸,۹۵۶	۳۸,۹۵۶
۲۶,۲۵۴	۲۶,۲۵۴
۲۰,۷۹۴	۲۱,۳۷۹
۸,۳۸۶	۸,۳۸۶
۸,۰۱۰	۸,۰۱۰
۵,۴۶۰	۵,۴۶۰
۱,۳۹۵	۱۶,۰۵
۱,۰۳۵	۱,۵۳۵
۱,۱۱۲	۱,۱۱۲
۴۲۸	۴۲۸
۴,۹۲۰	۵,۳۴۸
<b>۴۹,۷۷۷</b>	<b>۴۶۴,۵۷۹</b>
<b>(۴۷,۷۸۸)</b>	<b>(۱۱۹,۷۱۴)</b>
<b>۳۱۶,۰۰۹</b>	<b>۳۴۴,۸۶۵</b>

طرافی و اجرای عملیات آب رسانی و جمع آوری آبهای سطحی و فاضلاب

امداد سازی و اجرای شبکه های معابر

هزینه های تخصیص باغه از حقوق و دستمزد

طرافی و اجرای شبکه نیرو رسانی و روشنایی

خدمات مهندسی مشاور نظارت کارگاهی و آزمایشگاه مستقر

طرافی و اجرای شبکه گاز رسانی

اجرای تاسیسات مخابراتی

اجرای ساختمانهای پست و فوندانسیون برجهای روشنایی

حق انتساب گاز

انجام مطالعات زیست محیطی

مطالعات تصفیه خانه و تلمیب آب

فنی کشی و چنان سازی محوطه اینبارها با محدوده ۱۰۰ هکتاری

اجرای عملیات فضای سبز

سایر

جمع

مخارج ایناشته

جمع

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

همزمان با تغییر رویکرد شرکت مبنی بر آمده سازی محدوده ۱۰۰ هکتاری و تهیه plan هکتاری مخصوصیت صنایع و تهیه طرح تفصیلی محدوده، زیر ساختهای لازم چهت استقرار واحدهای صنعتی و خدماتی منتظر توسط مشاور تهیه شده و همزمان رایزنیهای فشرده با استانداری آذربایجان شرقی و دستگاه های ذیرپیش استان انجام و استانداری موافقت لازم چهت تأمین زیرساختهای لازم برای محدوده ۱۰۰ هکتار و در آمده محدوده ۲۰۵ هکتار را نصوده است.

همچنین لازم به ذکر است نظر به اینکه طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۰ تأثیدگان مختار ویژه ریاست جمهوری، ایجاد منطقه ویژه اقتصادی سهلهان بصورت تجاری، صنعتی، خدماتی به مساحت ۲۰۵ هکتار با سازمان مستولی شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ابلاغ و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ رسماً توسط سازمان مستول و استانداری آذربایجان شرقی افتتاح گردید.

ج) نظر به اینکه پیش فروش املاک مزبور در تاریخ تهیه صورتهای مالی در جریان می‌باشد، دارانی مزبور بعنوان جاری طبقه بندی شده است و در سال مورد رسیدگی مبلغ ۱۲,۲۴۸ میلیون ریال (یادداشت ۸-۲) سود شناسایی شده است.

ج) ابرآورde مربوط به تکمیل قاریک پک پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلهان استعلام شده از دفتر منطقه و امور فنی آن دفتر به شرح زیر است:

مبلغ ۲۲۶/۲ میلیارد ریال اعتبار شامل: ۳۶۹ میلیارد ریال اجرای شبکه معابر، ۲۱/۵ میلیارد ریال خرید و نصب تجهیزات آب شیرین کن و بهینه سازی مخازن، ۱ میلیارد ریال بابت ترمیم و بازسازی ساختمان یا خرید کانکس مخابرات، ۳۷/۵ میلیارد ریال بهت احداث تصفیه خانه فاضلاب، ۱۱۵/۲ میلیارد ریال بابت تبرو رسانی، ۱۱۳ میلیارد ریال بابت احداث استگاه گاز، ۴ میلیارد ریال ارتقای رده زیست محیطی، ۲ میلیارد ریال اصلاحات طرح جامع است.

۱۹- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۰۲۵	۱,۲۱۵,۰۲۵	
۰	۲۰,۸۴۲	۰	۲۰,۸۴۲	
۷,۰۲۶	۷,۰۲۶	۷,۰۲۶	۷,۰۲۶	
۰	۰	۸۳۲	۸۳۲	۱۹-۱
۱,۰۰۰	۱۹۴	۱۵۱,۰۰۰	۱۹۴	
۰	۰	۱۲۸,۲۰۰	۰	
<b>۲۲۸,۰۲۶</b>	<b>۲۴۸,۰۶۲</b>	<b>۱,۸۲۸,۰۸۲</b>	<b>۱,۳۴۳,۹۱۹</b>	

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

سپرده گذاری نزد بانک ملی

سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری امن ملت (۲۰,۵۵۹ واحد)

سپرده گذاری در بانک تجارت

سرمایه‌گذاری در سهام بانک سرمایه

سپرده گذاری نزد بانک سامان

سپرده گذاری نزد بانک گردشگری

۱۹-۱- مبلغ ۸۳۲ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در بانک سرمایه‌گذاری در بانک سرمایه‌گذاری نزد بانک ملی، تجارت، سامان و گردشگری با نرخ ۱۵٪ الی ۲۰٪ می‌باشد.

۱۹-۲- نرخ سود سپرده سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت نزد بانک ملی، تجارت، سامان و گردشگری با نرخ ۱۵٪ الی ۲۰٪ می‌باشد.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۰- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۷,۳۶۷	۱۷۸,۲۴۹	۴۲۰,۸۲۰	۳۳۰,۲۷۲
.	.	۳۸,۵,۵	۱۶۲,۹۱۱
.	۵۵۵	۳	۶۰۳
.	.	۲۴۲	۴۲۴
<b>۱۸۷,۳۶۷</b>	<b>۱۷۸,۸۰۴</b>	<b>۴۵۹,۵۷۰</b>	<b>۴۹۴,۲۲۰</b>

موجودی نزد بانکها

سپرده سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت دیداری

تنخواه گردانها

وجوه در راه

-۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

۲۱-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ سرمایه	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	
.	.	.	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹۹۹۶	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹۹۹۶	
۵۰,۰۰۰	/۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	/۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰	/۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	/۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰	/۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	/۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰	/۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	/۰۰۰۱	۵۰	۵۰,۰۰۰	
<b>۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۹/۹۹۹۹۶</b>	<b>۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	
<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

شرکت سرمایه‌گذاری آتبه صبا

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی کشوری (سهامی خاص)

شرکت بازارگامی صندوق بازنیستگی کشوری (سهامی خاص)

شرکت آزادراه امیر کبیر (سهامی خاص)

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

صندوق بازنیستگی کشوری

۲- ۲۱- لازم به ذکر است هیچ سهمی از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی نمی‌باشد.

۳- ۲۱- در اجرای مصوبه شماره یک جلسه شماره ۳۷۷ هیات مدیره صندوق بازنیستگی کشوری و مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ فی ما بین صندوق بازنیستگی کشوری و شرکت سرمایه‌گذاری آتبه صبا، مالکیت و حقوق مالکانه متعلق به صندوق بازنیستگی کشوری در شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران، به شرکت سرمایه‌گذاری آتبه صبا منتقل گردید و این انتقال در دفتر ثبت سهام شرکت ثبت و اوراق سهام جدید چاپ شده است.

-۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مقادیر ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۴۸,۷۵۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقادیر یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال بر سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام اخلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

-۲۳- سایر اندوخته‌ها

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

-۲۴- منافع فاقد حق کنترل

میلیون ریال
۵۲۰
۲۰,۲۵
۸,۴۸۴
<b>۱۱,۰۲۹</b>

سرمایه

اندوخته قانونی

سود ایاشته

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۷۸۴	۳۶,۹۲۵	۳۲۳,۴۱۹	۳۷۴,۰۷۸	مانده ابتدای سال
۱۲,۵۸۳	۱۴,۷۱۰	۱۲۸,۸۱۷	۱۷۰,۷۹۱	ذخیره تامین شده طی سال
۱,۱۵۳	۳,۵۶۵	•	۳۱,۷۰۰	ذخیره کارکنان انتقالی از شرکت ها طی سال
(۲,۳۳۲)	(۳,۳۳۵)	(۷۷,۷۱۱)	(۵۳,۷۶۷)	پرداخت شده طی سال
(۳,۳۶۳)	(۱۴,۲۴۶)	(۴۴۷)	(۳۲,۶۰۹)	ذخیره کارکنان انتقالی به شرکت ها طی سال
<b>۳۶,۹۲۵</b>	<b>۳۷,۶۱۹</b>	<b>۳۷۴,۰۷۸</b>	<b>۴۹۰,۱۹۳</b>	مانده پایان سال

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری :
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی
۳,۶۱۷	۱,۴۴۷	۳,۶۱۷	۵,۶۶۷		پیش پرداخت اجراه (اداره بنادر و کشتیرانی بندر لنگه، یادداشت ۱۶)
(۳,۶۱۷)	(۱,۴۴۷)	(۳,۶۱۷)	(۴,۲۶۹)		
•	•	•	۱,۳۹۸		

حساب های پرداختنی

علی اکبر مردانی - اشخاص وابسته	
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان - شرکت وابسته	
اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان	
شرکت کاروان جنوب پارت ایرانیان - اشخاص وابسته	
رانندگان حمل	
شرکت سایپا لجستیک	
سایر اشخاص	
۱۱,۶۶۲	۴,۸۸۶
<b>۱۱,۶۶۲</b>	<b>۵,۶۳۷</b>
۲۸,۹۸۱	۵۵,۱۶۹
<b>۲۸,۹۸۱</b>	<b>۳۶۷,۵۲۳</b>

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی
تھاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۶)
۸,۶۲۳

حساب های پرداختنی

بسنگانکاران غیر تجاری	
مالیات و موارض بر ارزش افزوده	
هزینه های پرداختنی	
حق بیمه پرداختنی	
سپرده حسن انجام کار	
مالیات تکلیفی	
مطلوبات کارکنان	
وادیع پرداختنی	
سپرده بیمه	
مالیات حقوق	
شرکت آرینا حیات دانش (۱۵۰ هزار یورو)	
سایر	
۵۴۹,۳۶۴	۵۴۷,۸۱۲
۴۵,۷۴۹	۴۶,۷۵۲
۱,۱۲۴	۱,۱۷۰
۹۹۸	۲,۶۳۱
۱۶,۱۶۷	۱۵,۴۸۴
۱۳۱	۵۱۰
۵۱۵	۱۳۴
۴,۴۲۸	۴,۰۳۱
۶۱۸,۴۷۶	۶۲۰,۸۱۷
<b>۶۳۸,۷۶۱</b>	<b>۶۳۳,۱۶۷</b>
۶۰,۱,۱۹۶	۵۷۷,۸۸۳
۱۳۹,۵۴۷	۱۵۰,۴۱۳
۴۵,۵۶۷	۳۲,۱۴۶
۴۰,۹۸۱	۵۹,۸۸۹
۴۴,۹۷۳	۷۲,۹۶۴
۱۱,۸۵۶	۲۷,۷۴۰
۱۲,۸۹۴	۱,۰۶۹
۱۷,۱۹۴	۴۱,۳۱۲
۵,۲۹۹	۲۷,۵۶۴
۳,۸۸۴	۷,۵۹۵
•	۴۲,۲۹۷
۸,۶۳۸	۴۶,۰۳۴
<b>۹۳۲,۰۲۹</b>	<b>۱,۰۸۶,۹۰۶</b>
<b>۹۷۲,۸۹۲</b>	<b>۱,۴۸۱,۸۲۲</b>

شرکت اینارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی، یه ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۶- بستانکاران غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱,۵۹۳	۲۴۶,۰۱۲	۳۴۱,۵۹۳	۲۴۷,۴۳۲	۲۶-۱-۱-۱
۵۵,۸۴۹	۱۷۵,۸۳۸	۵۵,۸۴۹	۱۷۵,۸۳۸	۲۶-۱-۱-۱
۱۲۶,۴۴۹	۹۸,۰۵۷	۱۲۶,۳۴۹	۹۸,۰۵۷	۲۶-۱-۱-۱
۳,۲۳۱	۱۲,۶۰۸	۳,۲۳۱	۱۲,۶۰۸	۲۶-۱-۱-۲
۴,۲۸۱	۶,۳۱۰	۴,۲۸۱	۶,۳۱۰	اتیه صبا - اشخاص وابسته
۵,۱۲۶	۵,۱۲۶	۵,۱۲۶	۵,۱۲۶	بیمه میهن
۱۲,۹۳۵	۳,۳۶۱	۶۴,۷۶۷	۳۲,۰۱۲	سایر اشخاص و شرکتها
۵۴۹,۳۶۴	۵۴۷,۸۱۲	۶۰۱,۱۹۶	۵۷۷,۸۸۳	

۱-۱-۲۶- بهبی شرکت‌های بیمه با پایه سهم شرکت‌های انتشاریان اینبارهای شرکت اصلی و گروه می‌باشد. با توجه به اینکه دعاوی حقوقی علیه شرکت موضوع یادداشت ۳۵-۵ و ۳۵-۱۶ به ترتیب بیمه ایران و بیمه میهن در اینبار در جریان می‌باشد، بهبی شرکت‌های بیمه تسویه نشده است.

-۲-۱-۱-۲-۲۶- مبلغ فوق مربوط به هزینه قرارداد حق الاجاره و علی الحساب خدمات گمرک به شرکت های زیر مجموعه بابت سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد.

۲-۱-۲۶- هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۹	۸۰۰	۱,۴۸۲	۵,۲۳۱	هزینه حسابرسی
۶۱۶	۳۷۰	۱۶,۰۰۱	۱۰,۰۹۵	هزینه برق ، گاز ، تلفن و آب
۱۳۹	.	۲۸,۰۸۴	۳,۸۸۸	سایر هزینه های پرداختنی
.	.	.	۱۲,۹۲۲	ذخیره مخصوصی کارکنان
۱,۱۲۴	۱,۱۷۰	۴۵,۵۶۷	۳۲,۱۴۶	

۲۶-۱-۳- سپرده حسن انجام کار شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۰۶	۱۱,۰۰۶	۱۱,۰۰۶	۱۱,۰۰۶	شرکت ندای علم و صنعت بابت ساخت سوله بازرگان
۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	شرکت ضیاء گستر بابت تاسیسات شرکت غرب
.	.	۸,۰۵۸	۷,۵۷۰	شرکت چانقال بابت آسفالت کاری شرکت سهلان
.	.	۵,۴۰۱	۲,۶۰۶	شرکت فنی مهندسی سازه های نوین بابت برق کشی
.	.	۴,۰۶۶	.	شرکت مرمر نمای هشتگرد بابت هدایت آبهای سطحی
.	.	.	۳۱,۲۵۱	شرکت کاروان جنوب بارت ایرانیان
.	.	۱,۲۹۳	.	شرکت کشتیرانی کانتینر(کانتیب)
.	.	۲,۵۹۴	۳,۲۲۹	شرکت مشاور لزه ساخت سواolan
۱,۹۲۱	۱,۲۳۸	۹,۳۱۵	۱۴,۰۶۲	سایر
۱۶,۱۶۷	۱۵,۷۸۴	۴۴,۹۷۳	۷۲,۹۶۴	

۱۴-۲۶- شرکت آرینا حیات دانش با ادعای مطالبه به غرامت مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ بورو به همراه کلیه خسارات واردہ به کیت های دندانپزشکی به دلیل عدم رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تضمین مرجع قضایی موضوع جهت تعیین مقصرون یا مقصرين حادته به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع و در نهایت قصور عملکرد شرکت در شناسایی و نگهداری کالا احرار و برخمن اساس شرکت محکوم به پرداخت خسارت گردیده که هم اکنون بروونده در اجرای احکام جهت پرداخت خسارت می باشد.

## ۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲,۱۳۸	۵۱۲,۸۳۴	مانده در ابتدای سال
۳۹۵,۹۵۴	۳۴۰,۹۴۸	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
۲۴,۹۹۲	۳۰,۷۳۹	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۳۲۰,۲۵۰)	(۴۱۶,۷۲۳)	پرداخت شده طی سال
.	۱۰,۱۳۹	سایر تعدیلات تلفیقی
۵۱۲,۸۳۴	۴۷۷,۹۳۷	
(۱۶۲,۲۱۰)	(۱۳۶,۴۸۵)	پیش پرداختهای مالیات(بادداشت ۱۶)
۳۵۰,۶۲۴	۳۴۱,۴۵۲	

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

الف) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۱۷۵,۶۰۴ میلیون ریال تعیین و برگ قطعی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ صادر و تسویه گردید. برای مالیات عملکرد سال جاری بر اساس سود ابرازی مشمول مالیات و با در نظر گرفتن معافیت قانونی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

ب) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران و آستانه

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت های محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

پ) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب

مالیات عملکرد شرکت تا پایان ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

ت) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص مبلغ ۶۰۳ میلیون ریال تعیین که مورد اعتراض واقع شده و پرونده در هیات بدوی می باشد (مالیات ابرازی شرکت با توجه به زیان ده بودن عملکرد سال ۱۳۹۶ صفر می باشد) / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ برگ تشخیص به دلیل زیان صفر صادر گردیده است / برای مالیات عملکرد سال جاری بدلیل معاف بودن بازرگان و شبکه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

ث) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان

تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و سال ۱۳۹۵ پرونده برای رسیدگی به هیات بدوی ارجاع شده / سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نسبت به برگه اعتراض و در دست رسیدگی میباشد / تفاوت مورد اعتراض مبلغ ۱۷۶,۸۶ میلیون ریال است / با توجه به عدم رسیدگی سازمان امور مالیاتی به عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۸ مالیات ابرازی پرداخت گردید.

ج) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد چلا

سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ در هیئت بدوی مطرح است (تفاوت مورد اعتراض مبلغ ۲,۶۲۵ میلیون ریال است) / سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ قطعی شده است / بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به دلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد و معاف بودن در امدهای آن و زیان دوره ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

چ) شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آئینه قشم

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده / مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ با توجه به سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است که تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، به دلیل زیان ده بودن در فعالیت و عدم وجود درآمد مشمول مالیات ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

ه) پندر امام خمینی (ره)

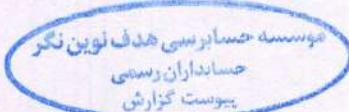
مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده / مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸ با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت های محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

د) ایران تیر

سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ نسبت به برگه اعتراض و در دست رسیدگی میباشد / مالیات سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی میباشد / مالیات شناسایی تگردیده است.

ذ) زنجیره طلایی

سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ نسبت به برگه اعتراض و در دست رسیدگی میباشد (تفاوت مورد اعتراض مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال است) / مالیات سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است / به دلیل زیان ابرازی ذخیره مالیات شناسایی تگردیده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی پنجمی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(بسانع به میلیون ریال)

۲۷- مالیات برداختی مشترک

مالیات						
نحوه تشخیص	مالیات	برداختی	ابزاری	مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
علی اساس - قطعی و تسویه	۱۵۴۹۰	۱۵۴۹۵	۲۷۱۹۵	۰	۳۶۲۵۲	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر قطبی و تسویه	۳۸۴۰۹	۳۸۴۰۹	۴۴۷۴۳	۱۱۶۵	۱۰۳۵۰۹۴۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر قطبی	۵۰۱۴۹	۵۰۱۴۹	۵۰۱۴۹	۰	۱۳۳۲۵۵۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر قطبی	۵۵۰۰۰	۵۵۰۰۰	۵۵۰۲۴۵	۰	۱۵۷۷۳۹۱	۱۳۹۸
		۲۰۰۰۰			۲۰۰۵۸۰۳۵	۱۳۹۹
	۱۳۵۱۱۴۹	۱۳۵۱۱۴۹	(۱۱۷۳۳۳)			
	۱۵۹۰۵۳	۱۵۹۰۵۳	(۱۱۷۳۳۳)			
	۲۱۱۳۶	۲۱۱۳۶				
بیش برداخت های مالیات (بایدداشت ۱۶)						

۱- مالیات برآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است

۲- مالیات برآمد شرکت به این شرکت با شرکت های ایران غرب مربوط به اجراء زیمن و ساختن و تاسیسات مبتنی شده که از طریق شرکت های مذکور برداشت و به حساب منظور گردیده است.

۳- مالده حساب بیش برداشت مالیات پایت مالیات قراردادهای اجراء این شرکت به این شرکت با شرکت های مذکور برداشت و به حساب منظور گردیده است.

۴- مالیات عاملکرد طبق برق قطعی برگ فرعی سال ۱۳۹۲ در سال جاری به مبلغ ۳۸۴۰۹ میلیون ریال از محل فیش های مالیاتی اجراء تسویه شده است.

۵- مالیات عاملکرد طبق برق قطعی برگ فرعی سال ۱۳۹۶ در سال جاری به مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال آن به صورت تقاضی برداشت و مابقی از محل فیش های مالیاتی اجراء تسویه شده است.

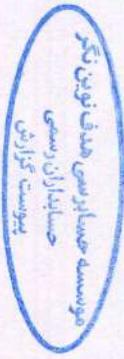
۶- مالیات عاملکرد مطالبه گردیده که از محل بیش برداشت مالیات اجراء تسویه خواهد شد.

۷- مالیات عاملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برق تشخیص و قطعی مبلغ ۵۰۱۴۹ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده است که از محل بیش برداشت مالیات اجراء تسویه خواهد شد.

۸- مالیات عاملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس برق تشخیص مبلغ ۵۵۴۴۵ میلیون ریال و برق قطعی به مبلغ ۵۲۷۴۵ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده است که از محل بیش برداشت مالیات اجراء تسویه خواهد شد.

۹- با توجه به اینکه عملیات اصلی شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ با دار نظر گرفت معاوقت در آمد سود سهام و سود سپرده های یکی مذکور به دارد مسئول مالیات نشده باشد این بر اساس برآورد عاملکرد در سنتوں گذشته، ذیجه در حساب ها منظور شده است.

۱۰- با توجه به نبود تفاوت با اهمیت در مبنای حسابداری و مالیاتی شناسایی مالیات اتفاقی موضعیت نداشته است.



جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور مالیاتی  
جمهوری اسلامی ایران  
دفتر امور مالیاتی  
جمهوری اسلامی ایران

## ۲۸- سود سهام پرداختنی

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

گروه و شرکت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۸,۴۳۲	۴۳۸,۴۳۲
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۶۵,۹۵۹)
<b>۴۳۸,۴۳۲</b>	<b>۵۷۲,۴۷۳</b>

مانده اول سال  
سود سهام مصوب  
پرداخت نقدی  
مانده پایان سال

سود نقدی هر سهم بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال است.

## ۲۹- پیش دریافتها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸	.	۱۵,۰۷۳	۲۱,۹۹۶	۲۹-۱
.	.	۱۹,۳۹۱	۳۶,۹۹۳	پیش دریافت از صاحبان کالای گمرکی
<b>۲۷۸</b>	<b>.</b>	<b>۳۴,۴۶۴</b>	<b>۵۸,۹۸۹</b>	
			(۲,۴۶۴)	تهاهر با دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها (یادداشت ۱۴)
<b>۲۷۸</b>	<b>.</b>	<b>۳۴,۴۶۴</b>	<b>۵۶,۵۲۵</b>	

۱-۲۹- مبلغ مذبور، شامل مبلغ ۲۱,۹۹۶ میلیون ریال پیش دریافت فروش زمین شرکت سهلان مربوط به قرارداد و اگزاری قطعات زمین پروزه فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد.

## ۳۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندي

## ۳۰-۱- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه		
سال	سال	سال	سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۶,۳۲۲	.	۲۵۴,۱۹۸	اصلاح رویه حسابداری شناخت درآمد (یادداشت ۱-۱-۳۰)
(۱۰,۲۸۸۸)	(۵۵,۰۰۰)	(۱۰,۲۸۸۸)	(۷۴,۰۰۹)	تعديل ذخیره مالیات عملکرد
.	.	.	(۵۰,۰۰۰)	اصلاح درآمد اثمارداری گروه- سال ۱۳۹۸
.	.	(۹,۴۷)	(۷,۶۳۳)	ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۴ شرکت انبارهای عمومی خدمات گمرکی بازرگان
.	.	.	(۸,۳۳۸)	حسابرسی بیمه تأمین اجتماعی
.	.	.	(۴,۵۶۵)	سایر
<b>(۱۰,۲۸۸۸)</b>	<b>(۳۸,۷۷۸)</b>	<b>(۱۰,۲۸۳۵)</b>	<b>۱۰۹,۶۵۳</b>	

۱-۳۰-۱- مبلغ فوق بابت اصلاح رویه شناخت درآمد گروه موضوع یادداشت ۴-۳-۴- صورتهای مالی می باشد. در سنتوات قبل درآمد اثمارداری کالاها در زمان ترجیحی کالا از اثمار شناسایی شده بود که دوره جاری روش مذکور اصلاح و درآمد بر مبنای مدت زمان نگهداری کالاها در اثمار شناسایی شده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۲- تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- در سال قبل دریافتی های بلند مدت از آبادانا سرام به مبلغ ۱۱۹,۴۸۸ میلیون ریال به اشتباه با سود سهام پرداختی به صندوق بازنیستگی کشوری تهاتر شده بوده و همچنین مبلغ ۳,۶۱۷ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و پیش پرداخت های طبقه بنده شده بود که این موضوعات در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل برخی از اقلام مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

گروه:	صورت وضعیت مالی:	طبق صورت مالی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بد (بس)	بد (بس)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	سود اینباشته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ثابت مشهود	پیش پرداخت ها	۷۷۴,۷۵۹	(۵۵۱)	۷۷۵,۳۱۰	۷۷۴,۷۵۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	سود اینباشته	۴۴,۰۳۶	(۳۶۱۷)	۱۸۴,۴۲۱	۷۶۵,۰۸۴
سود اینباشته	پرداختی های تجاری و سایر حسابهای پرداختی	۲,۳۳۰,۷۷۲	(۱۶,۱۲۹)	۲,۱۵۴,۷۲۹	۹۷۲,۸۹۲
هرزینه اداری و عمومی	مالیات پرداختی	۳۵۰,۶۲۴	(۴۰,۱۲۹)	۳۱۰,۴۹۵	۳۶۱۷
هرزینه مالیات بر درآمد	منافع فاقد حق کنترل	۰	۱۶,۱۲۹	۱۶,۱۲۹	۱۶,۱۲۹
درآمد عملیاتی	صورت سود و زیان:	۴,۲۰۸,۹۹۹	(۲۰۴,۲۹۱)	۴,۰۰۴,۷۰۸	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	تصویری تغییرات حقوق مالکانه:	۱,۹۳۹,۵۱۰	۴۵۵	۱,۹۳۹,۰۵۵	۰
هزینه اداری و عمومی	تعدیلات مستثنی شده از تلفیق	۸۷۴,۹۰۳	۲۰,۱۷۴	۸۵۴,۷۲۹	۰
هزینه مالیات بر درآمد		۴۳۱,۱۶۹	۷۴,۰۰۹	۴۵۷,۱۶۰	۰
سود خالص		۱۶۴۰,۲۵۵	(۱۰۹,۶۵۳)	۱,۵۳۰,۶۰۲	۰
تصویری تغییرات حقوق مالکانه:		۳۱۶۰۳	۱۶,۱۲۹	(۵۴,۰۹۶)	۱۰۱,۸۲۸

۳۰-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

گروه:	صورت وضعیت مالی:	طبق صورت مالی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده
		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بد (بس)	بد (بس)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	سود اینباشته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی	۴۰,۹۶۵	(۸۹,۰۶۸)	۱۳۰,۰۳۳	۰
سود اینباشته	مالیات پرداختی	۱,۸۲۲,۱۲۰	۱۰۳,۸۳۵	۱,۹۲۵,۹۵۵	۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی	هزینه اداری	۸۸۵,۶۰۲	(۹۴۷)	۸۸۴,۶۵۵	۰
مالیات پرداختی	هزینه مالیات بر درآمد	۳۰۴,۳۹۸	(۱۲,۸۲۰)	۲۹۰,۵۷۸	۰
هزینه اداری	صورت سود و زیان:	۷۷۴,۳۹۲	۲,۸۷۳	۷۲۱,۵۱۹	۰
هزینه مالیات بر درآمد	سود خالص	۳۸۹,۴۷۰	۵۰,۱۴۹	۳۳۹,۳۲۱	۰
سود خالص		۱,۳۰۳,۴۷۵	۵۳,۰۲۲	۱,۲۵۶,۴۹۷	۰



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی بد (بس)	اصلاح اشتباهات بد (بس)	طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی:
۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸	.	.	دریافتی های بلند مدت
۹,۳۰۴	(۳,۶۱۷)	(۱۳۶,۷۶۸)	۱۴۹,۶۸۹	بیش پرداخت ها
۱,۷۵۸,۱۰۸	.	۱۶,۲۲۲	۱,۷۴۱,۸۸۶	دریافتی های تجاری و دریافتی ها
۱,۸۸۴,۷۹۶	.	۱۴۱,۶۶۶	۲,۰۲۶,۴۶۲	سود انباشته
۶۲۸,۷۶۱	۲۶۱۷	.	۶۴۲,۳۷۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱,۱۲۰	.	(۲۱,۱۲۰)	.	مالیات پرداختی
۴۳۸,۴۲۲	(۱۱۹,۴۸۸)	.	۳۱۸,۹۴۴	سود سهام پرداختی
صورت سود و زیان :				صورت سود و زیان :
۱,۵۷۵,۹۷۶	.	(۱۶,۲۲۲)	۱,۵۵۹,۷۵۴	درآمدهای عملیاتی
۵۵,۰۰۰	.	۵۵,۰۰۰	.	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۲۲,۹۹۱	.	۳۸,۷۷۸	۱,۴۶۱,۷۶۹	سود خالص
۳۰-۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۳۰-۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات بد (بس)	طبق صورت مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال	شرکت:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی:
۱۴,۰۱۰	(۸۹,۰۶۸)	۱۰۳,۰۷۸	.	بیش پرداخت ها
۱۶۶۱,۸۰۵	۱۰۲,۸۸۸	۱,۷۶۴,۶۹۳	.	سود انباشته
۱۳,۸۲۰	(۱۳,۸۲۰)	.	.	مالیات پرداختی
صورت سود و زیان :				صورت سود و زیان :
۹۰,۳۲۹	۵۰,۱۴۹	۴۰,۱۸۰	.	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۴۲,۹۲۵	۵۰,۱۴۹	۱,۱۹۳,۰۷۴	.	سود خالص

۳۰-۴- سایر تعدیلات تلفیقی

سرفصل فوق عمدتاً مربوط به تلفیق شرکت های مستثنی شده از تلفیق سال مالی قبل در سال جاری است (شرکت های زنجیره طلایی سرعت، ایران تیر و بندر امام خمینی) که با توجه به ناجیز بودن خالص دارایی های شرکت های مذبور اقلام مقایسه ای صورتهای مالی گروه تجدید اریه نشده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

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

شرکت		گروه		سود خالص
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۲,۹۹۱	۲,۰۳۸,۰۳۵	۱,۶۴۰,۲۵۵	۱,۴۰۷,۸۸۳	
تعديلات:				
۵۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۲۱,۱۶۹	۳۷۱,۶۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۱۴۱	۶۹۴	۵۰,۶۵۹	۱۱۶,۱۱۵	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰,۵۸۸	۴۶,۷۵۰	۷۵,۴۱۲	۱۲۶,۵۱۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نا مشهود
.	.	(۱۷,۹۱۴)	(۱۷,۴۲۶)	سهم از سود شرکتهای وابسته
.	.	(۳۶۴)	.	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
(۵۶,۵۰۸)	(۸۰,۷۶۹)	(۴۵۰,۸۲۶)	(۳۸۶,۶۲۵)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۴۷,۲۲۱	(۱۳,۳۲۵)	۸۸,۱۳۶	۲۱۰,۲۶۳	جمع تعديلات
تغییرات سرمایه در گردش:				
۱۲۶,۶۸۹	۳۹,۶۱۰	(۲۴۶,۶۲۶)	(۳۷۰,۹۵۵)	کاهش (افزایش) دریافتی مایع عملیاتی
۴۱,۲۱۰	۳۶,۴۲۲	(۱۴,۰۸۶)	۴۸,۱۴۷	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
.	.	(۳,۸۷۸)	(۱۹,۸۸۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۱۸۴)	(۵۲,۳۵۲)	(۵۷,۷۶۴)	(۲۱,۴۴۱)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۴۰,۴۴۴	(۵۵,۹۴)	۸۷,۲۹۰	۴۶۷,۴۳۰	کاهش (افزایش) پرداختهای های عملیاتی
.	(۲۷۸)	(۲۶,۰۴۳)	۲۲,۰۶۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۰۶,۱۵۹	۱۷,۸۰۸	(۲۷۱,۱۰۷)	۱۲۵,۳۶۰	جمع تغییرات در سرمایه گردش
۱,۶۷۶,۳۷۱	۲,۰۴۲,۵۱۸	۱,۴۵۷,۲۸۴	۱,۷۴۳,۵۰۶	نقد حاصل از عملیات

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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.

مدیریت شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪-۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است . نسبت اهرمی شرکت اصلی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با تاریخ ۴۲ درصد در محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر پس از پایان سال بازگشته است .

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		جمع بدھی موجودی نقد خالص بدھی حقوق مالکانه نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۵,۵۱۶	۱,۲۴۳,۲۵۹	۲,۱۷۰,۴۹۰	۲,۹۴۲,۴۶۵	
(۱۸۷,۳۶۷)	(۱۷۸,۸۰۴)	(۴۵۹,۵۷۰)	(۴۹۴,۴۲۰)	
۹۴۸,۱۴۹	۱,۰۶۴,۴۵۵	۱,۷۱۰,۹۲۰	۲,۴۴۸,۲۴۵	
۲,۲۲۴,۸۵۵	۲,۵۶۲,۸۹۰	۲,۶۷۶,۴۳۱	۲,۲۸۷,۴۹۰	
۴۱	۴۲	۶۴	۱۰۷	

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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 ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار و سایر ریسک های اقتصادی و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. به دنبال حاصل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت موثر و بررسی رعایت سیاست و محدودیت های شرکت توسط حسابرسان داخلی است.

۳۲-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت های گروه در وهله اول آن در معرض ریسک تغییرات سیاست های کلان و تحریم ها و کاهش حجم صادرات و واردات می باشد.

۳۲-۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت سهام ناشی از سرمایه گذاری در سهام قرار ندارد. سرمایه گذاری ها در سهام به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور قعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۳۲-۴- 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 شود. شرکت سیاستی مبنی بر تسویه نقدی با مشتریان در زمان ارائه خدمات اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینها تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایهای مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از شرکت آپادانا سرام ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام شرکت	میزان کل مطالبات	میلیون ریال
شرکت آپادانا سرام	۱۱۹,۴۸۸	

با توجه به اینکه شرکت آپادانا سرام از شرکت های وابسته و ۵۲٪ از سهام آن شرکت ، متعلق به صندوق بازنیستگی کشوری می باشد ، مطالبات فوق قابلیت وصول دارد.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدھی های مالی، و سرمایه گذاری وجود مازاد در سپرده های بانکی کم ریسک مدیریت می کند.

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش تر از یکسال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۲۰,۸۷۹	۱۶,۵۰۰	۳۰۲,۸۹۷	۴۸۲	پرداختنی های تجاری
۱,۱۶۰,۹۴۳	۱۵,۰۰۰	۹۹۷,۹۴۳	۱۴۸,۰۰۰	سایر پرداختنی ها
۱,۴۸۱,۸۲۲	۳۱,۵۰۰	۱,۳۰۱,۸۴۰	۱۴۸,۴۸۲	

اصلی :

جمع	بیش تر از یکسال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۷,۲۲۴		۳۶,۷۴۲	۴۸۲	پرداختنی های تجاری
۵۹۵,۹۴۳		۵۳۷,۹۴۳	۵۸,۰۰۰	سایر پرداختنی ها
۶۲۲,۱۶۷	*	۵۷۴,۶۸۵	۵۸,۴۸۲	

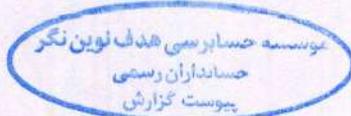
۳۳- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت
۱۵۰,۰۰۰	۲۶
۱۵۰,۰۰۰	
۴۲,۲۹۷	

سایر حسابهای پرداختنی

جمع بدھی های پولی ارزی

معادل ریال خالص بدھی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

توضیحی صورت های مالی پیاده‌نشست های تو

卷之三

۱-۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشغول	تاریخ مالی	نامن مخارج جباری
علی اکبر مردانی	مدیران اصلی شرکت های فرعی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۱۹	خرید کلا و خدمات
سایر	سایر اشخاص وابسته شرکت های فرعی	شرکت کاروان چنوب پارس ایران	۸۰۲۵	جمع
سایر	سایر اشخاص وابسته شرکت های فرعی	شرکت کاروان چنوب پارس ایران	۴۱۵۰۰	۹۴۹۰۴
			۴۱۵۰۰	۸۰۲۵

تاریخ اسلام

دریافتی های تجاری و سایر برداشت‌های ای پیش برداشت سرمایه‌ای		سود سهام برداختنی	سود سهام برداختنی	دریافتی های بلند مدت	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص	طلب	طلب	بلند مدت	منطقه بازنشستگی گشتوان	واحد تجارتی اصلی و تابعی
۳۱۸,۹۴۴	۵۷۲,۴۷۲	۵۷۲,۴۷۲	۵۷۲,۴۷۲	-	شرکت سرمایه‌گذاری آتبه صبا	محلوق بازنشستگی گشتوان
۴,۷۶۸,۱	۶,۳۱۰	-	-	-	-	-
۳۲۳,۵۲۵	۵۷۸,۷۸۳	۵۷۸,۷۸۳	۵۷۸,۷۸۳	-	-	جمع
-	۲۶۱۶	-	-	-	شرکت انتراهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	شرکت انتراهای عمومی و خدمات گمرکی افغانستان
-	۲۶۴۷	-	-	-	شرکت انتراهای عمومی و خدمات گمرکی البرز	شرکت انتراهای عمومی و خدمات گمرکی البرز
-	۱۰,۱۱۱	-	-	-	شرکت آبادان اسلام	شرکت آبادان اسلام
-	۱۱۹,۴۸۸	-	-	-	-	-
-	۶,۲۶۳	۱۱۳,۵۷۴	۱۱۳,۵۷۴	۷۵۱	۱۱۹,۴۸۸	۱۲۷۲۷
-	۱۶۶,۵۱	-	-	-	-	-
-	۷۸,۴۳۱	-	-	-	شرکت انتراهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه و زره اقتصادی پسرد آمام خمینی	شرکت انتراهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه و زره اقتصادی پسرد آمام خمینی
-	۱۷۵	-	-	-	شرکت زنجیره طلاسری سرتیفیکات (اس‌ام‌دی) محدود	شرکت زنجیره طلاسری سرتیفیکات (اس‌ام‌دی) محدود
-	۲۰,۰۱۰	-	-	-	شرکت های گروه مستثنی شده از تلفیق	شرکت های گروه مستثنی شده از تلفیق
-	۳۴۱,۰۵۹۳	۲۴۷,۴۷۲	۲۴۷,۴۷۲	-	شرکت اولان تبر	شرکت اولان تبر
-	۵,۹۰	-	-	-	جمع	جمع
-	۵۰,۸۷۸	-	-	-	بیمه ملت	بیمه ملت
-	۷۲	-	-	-	تجهیزات اینتر راهنمای	تجهیزات اینتر راهنمای
-	۵,۹۰	-	-	-	شرکت توسعه تابعی قطعات آتبه صبا	شرکت توسعه تابعی قطعات آتبه صبا
-	۱۱,۹۶۹	-	-	-	علی اکبر مردانی	علی اکبر مردانی
-	۱۷۷,۰۴۶	-	-	-	شرکت های کروان جنوب پارس اولانیان	شرکت های کروان جنوب پارس اولانیان
۴۱۱,۵۹۳	۴۷۹,۰۰۷	۴۷۹,۰۰۷	۴۷۹,۰۰۷	۵,۹۵۰	۱۱,۰۶۹	جمع
۲۲۹,۲۸۸	۱۳۸,۴۷۱	۱۳۸,۴۷۱	۱۳۸,۴۷۱	۵,۹۵۰	۱۱۹,۴۸۸	۲۳۸,۰۶
۴۶۲,۱۴۰	-	-	-	-	-	جمع

جذب المعرفة

موزه حفایتی هندل لونین تکر  
حبابران رسمی  
پرسنل کار

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

ادداشت های توضیحی صورت های مالی سالا مالا، منتظر به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- معاملات شرکت با اشخاص، واسطه طریق، سال مود گزارش:

۳۴۴ به استنادنا موعد زیر سالیور معلومات با اشخاص و اینستیده با شرایط حاکم بر مطالبات حقوقی تفاوت باز است.  
۳۴۵ - ولذاتی زیمنس-استخوان و محظوظه و ملائیں الای شرکت های فری به ارزش دفتری صورت گرفته است.

نیز مذکور می‌شوند

شرکت انبیارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

داداشت های توصیه‌ی صورت های مالی سال: مالک، منتظری، به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته در شرکت به شرح ذیل است:

نام شخص وابسته		شرح
دریافتی های تجارتی و سایر دریافتی ها	پیش برد اخذت	سرمایه ای
پرداختنی های تجارتی و سایر پرداختنی ها	سود سهام	سود سهام
بلند مدت	برداشتی	بلند مدت
طلب	طلب	طلب
بدھی	بدھی	بدھی
بدھی	بدھی	بدھی
درباری های تجارتی و سایر درباری ها	دریافتی های تجارتی و سایر درباری ها	صندوق بازنشستگی کشوری
اصلی و نهایی	اصلی و نهایی	واحد تجارتی
جمع	جمع	جمع
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی خاور	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی فروزانگاه امام خمینی	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی فروزانگاه امام خمینی	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی فروزانگاه امام خمینی
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی مuttle و وزیر الصالادی مجلس شورای اسلامی	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی مuttle و وزیر الصالادی مجلس شورای اسلامی	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی مuttle و وزیر الصالادی مجلس شورای اسلامی
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی استرا	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی استرا	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی استرا
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازار گران منطقه آزاد ماکو	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازار گران منطقه آزاد ماکو	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازار گران منطقه آزاد ماکو
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی جنپا اراد ارس	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی جنپا اراد ارس	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی جنپا اراد ارس
شرکت مستریش تجارت اینبارهای عمومی آئینه قشم	شرکت مستریش تجارت اینبارهای عمومی آئینه قشم	شرکت مستریش تجارت اینبارهای فرعی
شرکت زنجیره طلاقی سرعت	شرکت زنجیره طلاقی سرعت	شرکت زنجیره طلاقی سرعت
شرکت حمل و نقل داخلی ایران تبر	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تبر	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تبر
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه وزیر اقتصادی پدر امام خمینی	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه وزیر اقتصادی پدر امام خمینی	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه وزیر اقتصادی پدر امام خمینی
جمع	جمع	جمع
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان
شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز	شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز
شرکت ایدانا سلام	شرکت ایدانا سلام	شرکت ایدانا سلام
بجهه ملت	بجهه ملت	بجهه ملت
سایر اشخاص	سایر اشخاص	سایر اشخاص
وابسته	وابسته	وابسته
جمع	جمع	جمع
جمع کل	جمع کل	جمع کل
۱,۶۶۰,۱۵۶	۱,۸۳۹,۴۲۸	۱,۸۳۹,۴۲۸
۷۸۴,۳۴۶	۵۷۲,۵۷۳	۵۷۲,۵۷۳
۱,۶۶۰,۱۵۶	۱,۰۶۳۸,۰۳	۱,۰۶۳۸,۰۳
۷۸۴,۳۴۶	۵۷۸,۷۸۳	۵۷۸,۷۸۳
۴۴۶,۷۱۳	۵۷۲,۵۷۳	۵۷۲,۵۷۳
۴,۰۷۱	۶,۳۱۰	۶,۳۱۰
۴۲۸,۴۱۷	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۴۱۷	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۴۰۷	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۹۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۸۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۷۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۶۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۵۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۴۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۳۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۲۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۱۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۰۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۹۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۸۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۷۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۶۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۵۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۴۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۳۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۲۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۱۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۰۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۹۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۸۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۷۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۶۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۵۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۴۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۳۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۲۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۱۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۰۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۹۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۸۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۷۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۶۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۵۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۴۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۶,۱۵۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۶	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۵	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۴	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۳	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۲	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۱	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳
۰	۵۷۲,۴۱۳	۵۷۲,۴۱۳

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- تعهدات سرمایه ای و بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی
میلیون ریال
۷۰,۰۰۰
۱۲,۰۰۰
۲۵,۰۰۰
۴۰,۰۰۰
<b>۱۵۷,۰۰۰</b>

پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت تهران  
پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت غرب  
پروژه ساخت انبار هانگارد ۳۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)  
سیستم اطفا حریق و دوربین شرکت غرب

- ۳۵-۲- بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد:

مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	
۳۳,۰۰۰	۳۵-۲-۱
۷۹,۷۸۸	۳۵-۲-۲
۲,۴۸۰	۳۵-۲-۳
<b>۱۱۵,۲۶۸</b>	

شرکت آپادانا سرام ( سفته - تضمین وام )  
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی ( چک - تضمین وام )  
سازمان بازنیستگی کشوری ( چک - تضمین وام )

- ۳۵-۲-۱- سفته فوق بابت تضمین وام دریافتی شرکت آپادانا سرام از بانک صادرات می باشد.

- ۳۵-۲-۲- چک فوق بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی از بانک پارسیان می باشد.

- ۳۵-۲-۳- چک فوق بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت آپادانا سرام از بانک صنعت و معدن می باشد.

- ۳۵-۳- دارایی های احتمالی از سازمان اموال تملیکی در خصوص کالاهای متوجه به شرح ذیل می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۸۸۲,۹۷۸
۱۱۰,۱۵۳
<b>۹۹۳,۱۳۱</b>

صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی- کالای متوجه  
صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی- کالای قاجاق

- ۳۵-۳- طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی ، درآمدهای عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متوجه ، پس از فروش توسط سازمان مذکور، وجود آن به حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران واریز می گردد. درآمد حاصل از وجود اموال تملیکی پس از قطعیت واریز وجه به حساب شرکت مذکور، در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد. در سال جاری مبلغ ۱۱۰,۵۸ میلیون ریال از این محل تحقیق یافته و درآمد آن شناسایی شده و در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۹۳,۱۳۱ میلیون ریال اقلام احتمالی وجود دارد که مربوط به سالهای ۱۳۸۰ تا ۱۳۹۹ است.

- ۳۵-۴- جزئیات دعاوی مترووحه شرکت و گروه علیه دیگران به شرح ذیل می باشد:

گروه:

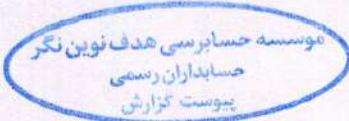
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی(ره):

- ۳۵-۴-۱- علی فرد خوشبخت: مشارالیه با ادعای عدم محاسبه حق جذب در سنتوات پایان خدمت اقدام به طرح دعوى به طرفیت شرکت در اداره کار نموده که در مرجع یاد شده رأی بر محاکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال صادر گردیده که در فرصت قانونی، شرکت علیه ایشان نسبت به رأی صادره اعتراض و موضوع جهت رسیدگی به دیوان عدالت اداری ارجاع گردیده که تاکنون نتیجه ابلاغ نشده است.

- ۳۵-۴-۲- کرعالی باقری: مشارالیه با ادعای کسری در پرداخت سنتوات اقدام به طرح دعوى به طرفیت شرکت نموده که در مرجع یاد شده رأی بر محاکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال صادر گردیده که در فرصت قانونی، شرکت علیه ایشان نسبت به رأی صادره در دیوان عدالت اداری اعتراض که حسب دفاعیات بعمل آمده رأی صادره نقض و موضوع جهت بررسی مجدد به مراجع اداره کار ارجاع گردیده که تاکنون نتیجه ای و اصل نشده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران :

- ۳۵-۴-۳- شرکت پاکرو سیز قشم: شرکت مذکور بابت اجراء پارکینگ مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال تا پایان سال ۱۳۹۸ به شرکت بدھکار می باشد که بدلیل عدم حصول نتیجه از اقدامات اداری، در نهایت شرکت اقدام به طرح دعوى به طرفیت شرکت مذکور با خواسته مطالبه اجر معموق و اجرت المثل ایام تصرف نموده که توسط مرجع قضایی تعیین وقت رسیدگی صورت پذیرفته است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب :

۴-۳۵-۴- سرفت کالا متعلق به شرکت فولاد سیرجان: با عنایت به سرفت ۲ نگله کالای شرکت یاد شده از انبارهای این شرکت به ارزش گمرکی ۳۲,۰۰۰ بیورو، اقدام به طرح دعوی علیه سارق یا سارقان شده که هم اکنون پرونده در شعبه اول بازپرسی ناحیه ۱۸ تهران در مرحله تکمیل تحقیقات و وقت نظارت دادگاه می باشد. شایان ذکر است برای تحقیقات بعمل آمده تاکنون ۲ نفر بعنوان مظنونین پرونده شناسایی که با قید وثیقه آزاد می باشند.

۴-۳۵-۵- شرکت تدبیران بتن پارس: شرکت تدبیران بتن پارس - دادخواستی با موضوع مطالبه اجره اجراء انبار و به مبلغ ۱,۳۶۶ میلیون ریال تقدیم دادگاه گشته که پرونده به شعبه ۱۰۴ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع که پس از رسیدگی های قضایی بعمل آمده رأی مبنی بر محکومیت شرکت مذکور به پرداخت مبلغ یاد شده صادر که پس از قطعی شدن، هم اکنون پرونده به اجرای احکام ارجاع و در آخرین اقدام کارشناس جهت قیمت گذاری مزايدة اموال معرفی گردیده است.

شرکت:

۴-۳۵-۶- محمد رضا مسلم پور: مشارالیه اقدام به جعل استاد و عناین برخی از مدیران شرکت نموده که از همین رو شکوهایی با عنوان جعل و استفاده از سند مجموع علیه مشارالیه تقدیم مرجع قضایی گردیده که در آخرین اقدام حکم جلب نامبرده از سوی مرجع قضایی صادر گردیده است.

۴-۳۵-۷- دعاوی مترووحه دیگران علیه شرکت و گروه به شرح ذیل می باشد:

گروه:

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

۱-۳۵-۵-۱- شرکت پر و بال اطلس ارس: شرکت مذکور با ادعای جیران خسارت واردہ به دستگاه پیمنت بال به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که برایر دفاعیات بعمل آمده و وفق دادنامه صادره، دعوی به طرفیت شرکت در مرحله بدوی رد گردیده که با اختلاف احتمالی از خواندگان (شرکت هوایی ایران ماهان) موضوع به دادگاه تجدیدنظر ارسال که برایر دادنامه ابلاغی از مرجع تجدیدنظر شرکت به میزان ۶۰ درصد در بروز حادثه مقصو شناخته شده که رأی صادره از دادگاه بهمراه سایر مدارک و مستندات جهت اخذ غرامت به بیمه گر قراردادی ارسال گردیده است.

۲-۳۵-۵-۲- بیمه پارسیان: شرکت بیمه پارسیان به قائم مقامی از شرکت اوین دارو دادخواستی را با مطالبه مبلغ ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال بهمراه کلیه خسارات دادرسی علیه شرکت و با موضوع خسارت واردہ به محموله دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری در دادگاه مطرح که با عنایت به دفاعیات صورت گرفته در مرحله بدوی دعوی شرکت بیمه رد و با اعتراض شرکت بیمه موضوع به دادگاه تجدیدنظر ارسال که تاکنون تصمیم دادگاه تجدیدنظر ابلاغ نشده است.

۳-۳۵-۵-۳- شرکت بیمه ایران: شرکت مذکور به قائم مقامی از شرکت بهستان دارو ادعایی با عنوان مطالبه غرامت به مبلغ ۶۸,۷۵۰ میلیون ریال بهمراه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارت واردہ به دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری به طرفیت شرکت در دادگاه مطرح که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع مصقر جهت احراز مصقر با مقصوبین حادثه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که هم اکنون نظریه هیأت کارشناسان، شرکت را به میزان ۵۰ درصد مقصو شناخته است و هم اکنون پرونده در وقت نظارت دادگاه می باشد.

۴-۳۵-۵-۴- شرکت بیمه البرز: شرکت بیمه به قائم مقامی از شرکت کوبل دارو با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال بهمراه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارت واردہ به دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع تعیین مصقر با مقصوبین حادثه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که بدلیل عدم پرداخت هزینه کارشناسی از سوی شرکت بیمه البرز، دادگاه بدوی قرار ابطال دادخواست صادر و پرونده در وقت نظارت دادگاه می باشد.

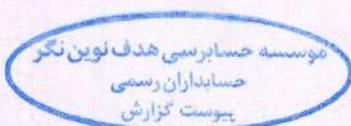
۵-۳۵-۵-۵- سرکار خانم مونا احمدی: مشارالیه با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۲,۵۵۰ میلیون ریال بهمراه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارت واردہ به رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که با عنایت به دفاعیات بعمل آمده در مرحله بدوی دعوی مشارالیه رد گردیده که با اختلاف به دادنامه بدوی پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال و تاکنون تصمیم آن مرجع ابلاغ نشده است.

۶-۳۵-۵-۶- شرکت بیمه البرز: شرکت بیمه به قائم مقامی از شرکت داروسازی اکبریه و با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال بهمراه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارت واردہ به دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع تعیین مصقر با مقصوبین حادثه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که نظریه کارشناسی واصل که طی آن دعوی متوجه شرکت نمی باشد لیکن حسب تصمیم مرجع قضایی، وقت رسیدگی مجدد تعیین گردیده است.

۷-۳۵-۵-۷- شرکت دارو گستران میبن: شرکت مذکور با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۴۳,۰۰۰ میلیون ریال بهمراه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارت واردہ به کالا، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع تعیین مصقر با مقصوبین حادثه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع و پرونده در وقت نظارت دادگاه جهت وصول نظریه کارشناس می باشد.

## شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران :

۸-۳۵-۵-۸- سازمان بازرگانی کل کشور: سازمان مذکور با ادعای ظلن قاچاق سازمان یافته در رایطه با مقادیری کالا شامل شال و روسری، در سال ۱۳۹۵ اقدام به طرح شکایت علیه این شرکت و گمرک تهران و برخی از مدیران وقت نموده که با ارجاع پرونده به دادسرای عمومی و انقلاب تاکنون در چندین نوبت رسیدگی ضمن حضور، لواج متعدد دفاعیه نیز ارائه شده و برایر آخرین تصمیم اتخاذ شده، موضوع حسب نظر بازپرس پرونده به هیأت کارشناسان گمرکی جهت اظهارنظر ارجاع که در نهایت حسب کیفرخواست صادر از سوی مرجع قضایی مذکور، نسبت به این شرکت قرار منع تعقیب صادر و پرونده جهت اتخاذ تصمیم نهایی به دادگاه ارسال شده و هم اکنون پرونده در وقت نظارت دادگاه می باشد.



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۵-۹- شرکت بیمه البرز: شرکت مذکور به قائم مقامی از شرکت درین رس سمنان با خواسته مطالبه خسارت ناشی از آتش سوزی در شعبه سمنان و به مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال اصل خواسته بهمراه کلیه خسارت دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به کارشناس رسمی دادگستری جهت اظهارنظر ارجاع و در نهایت ضمن احراز قصور در نگهداری کالاها، طی دادنامه صادره این شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال بهمراه خسارات دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه گردیده که اصل خواسته یعنی مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات شرکت از بیمه گر وقت (بیمه ملت) برداشت و به حساب صندوق سپرده دادگستری واریز گردیده است.

۳۵-۵-۱۰- شرکت بازرگانی سیز برنا: شرکت مذکور با ادعای فساد کالا (کود و بذر کشاورزی) در هنگام ابزارداری این شرکت، با خواسته مطالبه خسارت با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی و در جهت احراز تقصیر و میزان آن، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که تاکنون نظر ایشان ابلاغ نشده، فلذ پرونده در وقت نظارت می‌باشد. (از جنبه ریالی ارزش گمرکی کالا معادل ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد)

۳۵-۵-۱۱- شرکت بیمه پارسیان: شرکت مذکور به قائم مقامی از شرکت پایاپلاست ایرانیان با خواسته مطالبه خسارت ناشی از آتش سوزی به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال اصل خواسته بهمراه کلیه خسارت دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که جلسه اول رسیدگی تشکیل و دفاعیات لازم بیان گردیده که در نهایت حسب آخرین تصمیم مرجع قضایی، استعلام از مراجع ذیربط در دستور کار قرار گرفته و هم اکنون پرونده در وقت نظارت می‌باشد.

### شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب :

۳۵-۵-۱۲- شرکت بیمه پارسیان: شرکت مذکور به قائم مقامی از شرکت آفاق مهتاب اندیشه - شرکت مذکور با ادعای خسارت واردہ به بال هوابیمای آموزشی اقدام به طرح دعوی جبران خسارت به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی جهت احراز امر، موضوع با کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع که حسب دفاعیات بعمل آمده در نظریه اولیه صادره از سوی کارشناسان دعوی متوجه شرکت نگردیده است. هم اکنون پرونده در وقت نظارت دادگاه می‌باشد.

### دعاوی شرکت اصلی:

۳۵-۵-۱۳- بهزاد بهزادی: ورثه نامبرده طی دادخواست ارائه شده به شعبه ۸۷ دادگاه عمومی حقوقی، در سال ۱۳۹۸ الزام وزارت امور اقتصاد و دارایی، صندوق بازنیستگی کشوری و این شرکت را به پرداخت قیمت اصل و سود سهام ۴۶۵۰ سهم از سهام متعلق به دوران پیش از انقلاب با جلب نظر کارشناسی را خواستار شده‌اند که برابر دستور قاضی پرونده موضوع به هیات سه نفره کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که نظریه هیأت کارشناسان واصل لیکن بدلیل اعتراض خواهان حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به هیأت پنج نفره کارشناسان جهت بررسی و اظهارنظر ارجاع گردیده که تا این لحظه هیأت مذبور نظریه خود را ارائه ننموده است.

۳۵-۵-۱۴- ندای علم و صنعت: شرکت مذکور که سازنده ۲ باب انبار ۴۰۰۰ متری در محوطه گمرک بازرگان می‌باشد، با موضوع ایفاء تعهدات و مطالبات قراردادی با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی علیه این شرکت نموده که حسب تصمیم قضایی شعبه ۴۲ دادگاه عمومی حقوقی، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که بدلیل اعتراض شرکت ندای علم و صنعت به نظریه کارشناس، موضوع به هیأت کارشناسان ارجاع که تا زمان تهیه این گزارش کارشناسان مربوطه نظریه خود را ارائه ننموده اند. شایان ذکر است ادعای اولیه شرکت ندای علم و صنعت مطالبه مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال حسب تأمین دلیل صورت گرفته می‌باشد.

۳۵-۵-۱۵- بیمه میهن: شرکت مذکور، با خواسته ایفاء تعهدات، حق بیمه متعلقه و مطالبات قراردادی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال و با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی علیه این شرکت نموده که با عنایت به دفاعیات اداره حقوقی، دعوى مطرح شده رد که با اعتراض شرکت بیمه میهن پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال و تا این لحظه نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

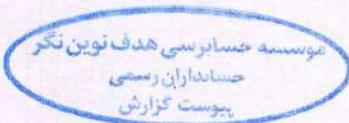
۳۵-۵-۱۶- منصور باکزاد: ورثه نامبرده طی دادخواست تقدیمی الزام وزارت امور اقتصاد و دارایی، در سال ۱۳۹۸ صندوق بازنیستگی کشوری و این شرکت را به پرداخت قیمت اصل و سود سهام ۷ سهم از سهام متعلق به دوران پیش از انقلاب با جلب نظر کارشناس را خواستار شده‌اند که با عنایت به دفاعیات بعمل آمده رأی بدوی به نفع شرکت صادر که با اعتراض خواهان پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال که بدلیل نقض رأی توسط مرجع تجدیدنظر، پرونده مجدد جهت رسیدگی به شعبه بدوی ارسال که تا این لحظه تصمیمی از سوی مرجع مذکور ابلاغ نشده است.

۳۵-۵-۱۷- سازمان بازرگانی کل کشور: سازمان مذکور با ادعای تحقق جرم خیانت در امانت و تضییع اموال دولتی اقدام به طرح شکایت علیه شرکت از بابت عدم پرداخت حق بیمه های قراردادی (بیمه ایران و بیمه ملت) نموده که موضوع به شعبه ۱ بازپرسی دادسرای کارکنان دولت ارجاع و در ۲ نوبت دفاعیات مربوطه طی لوایحی تقدیم گردیده است. تا این لحظه تصمیمی از شعبه مذکور اخذ و ابلاغ نگردیده و پرونده در وقت نظارت می‌باشد.

۳۵-۵-۱۸- شرکت زنجیره طلایی: مشارکیها با ادعای بطلان قرارداد شرکت و افزایش سرمایه بعمل آمده منتهی به ورود این شرکت به ردیف دارندگان سهم الشرکه شرکت حمل و نقل بین المللی زنجیره طلایی سرعت، اقدام به طرح دعوی در دادگاه نموده‌اند که با عنایت به دفاعیات موثر بعمل آمده از سوی اداره حقوقی، حکم بر بی حقی ایشان صادر که با اعتراض نامبردگان پرونده به مرجع تجدیدنظر ارسال گردیده است.

### ساختمان احتمالی:

۳۵-۶- دفاتر سال ۱۳۹۷ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تایید صورتهای مالی، نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

- ۳۷- سود سهام پیشنهادی

- ۳۷-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۳,۸۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۱۰ ریال برای هر سهم) است.

- ۳۷-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود این پیشنهاد را ارایه نموده است.

- ۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تأمین خواهد شد.