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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

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 به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور 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 مزبور 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 بااهمیت 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 موسسه 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 موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

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

اظهارنظر

٤- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید برمطلب خاص

٥- توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۴-۳۵ صورت های مالی جلب می نماید که طی آن ابهامات ناشی از نامشخص بودن نتایج دعاوی حقوقی مطروحه علیه گروه و شرکت توصیف شده است.

٦- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۲۸ و ۱-۵-۳۵ صورتهای مالی گروه منعکس است مالیات عملکرد، ارزش افزوده و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی انبارهای عمومی غرب، بر اساس برگ های تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۴۳ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۱۲۷میلیارد ریال جرایم) تعیین شده که مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی و ذخیره موجود در حسابها است. شرکت با استناد به اینکه بخش عمده ای از مبالغ یادشده براساس اطلاعیه های نادرست معاملات فصلی تعیین گردیده، نسبت به مالیات های مطالبه شده اعتراض نموده که نتایج آن تاکنون مشخص نشده است.

۷- وضعیت دارایی های احتمالی گروه ناشی از حق انبارداری کالاهای تملیک شده توسط سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی در یادداشت توضیحی ۶-۳۵ صورت های مالی منعکس شده که طبق توضیحات مدیریت، در جریان پیگیری است و تاکنون نتایج قطعی آن مشخص نگردیده است.

- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ تا ۷ بالا تعدیل 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

۸- کلیه نمایندگان قبلی اعضای حقوقی هیات مدیره درخردادماه ۱۴۰۱ لغو حکم گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش ۳ نماینده جدید براساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۴/۱۴ معرفی شده است که این تغییرات تا کنون نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است. با توجه به عدم معرفی نمایندگان جدید توسط دو عضو حقوقی هیات مدیره، اعضای مزبور با استناد به ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت غایب تلقی گردیده و صورتهای مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیات مدیره با امضای ۳ عضو از ۵ عضو هیات مدیره به این موسسه ارایه شده است.

۹- همانگونه که در صورت وضعیت مالی منعکس است بخش عمده ای از سرمایه در گردش گروه و شرکت در سپرده های بانکی با نرخ سود ثابت متمرکز گردیده که با توجه به شرایط تورمی و ریسک های ناشی از آن، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به ضرورت برنامه ریزی در استفاده بهینه از منابع یاد شده جلب می نماید.

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

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

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

- مفاد ماده ۲۴۰اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت کامل سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی
- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره، در اولین جلسه پس از انتخاب در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۴/۱۵
- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین مدیرعامل و حدود اختیارات آن پس از تغییرات هیات مدیره در مجمع عمومی عادی ۱۴۰۰/۴/۱۵ و تعیین حدود اختیارات مدیرعامل پس از انتخاب اخیر در جلسه مورخ ۱۴۰۱/۴/۱۴ و ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها

۱۱- در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۴/۱۵ و در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، در موارد زیربعضا" اقدامات انجام شده منجر به نتیجه قطعی نشده و یا در مهلت مقرر ارایه نشده است:

۱-۱۱- ارائه گزارش جلسات کمیته ریسک در شرکت اصلی به همراه اقدامات صورت گرفته به صورت فصلی به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (بند ۳ تکالیف مجمع)

۲-۱۱- استقرار کمیته ریسک در شرکت های تابعه، ساز و کار وصول مطالبات و نحوه استفاده بهینه از سرمایه در گردش در اختیار آن ها، بهبود فعالیت با رویکرد خروج از زیان و چگونگی ادغام یا انحلال آن ها (بند ۴ تکالیف مجمع)

۳-۱۱- ارائه به موقع گزارش بررسی اجمالی صورت‌های مالی میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱ ظرف مدت ۴۰ روزپس از پایان دوره شش ماهه و مقایسه بودجه با آن ظرف مهلت مقرر و ارایه گزارش عملکرد به سرمایه گذاری آتیه صبا (بند ۱۰ تکالیف مجمع)

٤-۱۱- ارسال کامل صورتجلسات ماهیانه هیئت مدیره شرکت حداکثر تا نیمه اول ماه بعد به سرمایه گذاری آتیه صبا درخصوص صورتجلسات برگزار شده بعد از آذر ماه ۱۴۰۰ (بند ۵-۱۲ تکالیف مجمع)

۵-۱۱- تشکیل کمیته وصول مطالبات و همچنین ارسال صورتجلسات کمیته های ریسک شرکت حداکثر ۱۰ روز پس از تشکیل جلسات به سرمایه گذاری آتیه صبا (بند ۵-۱۳ تکالیف مجمع)

۱۲- مفاد بخشنامه ۱۰۵۵۶/م/ح مورخ ۱۴۰۰/۳/۲۵ سرمایه گذاری آتیه صبا، مبنی بر بازنگری و رعایت سقف حقوق و مزایای مدیران شرکت اصلی و شرکت های تابعه که درجلسه هیات مدیره ۸۶۳ مورخ ۱۴۰۱/۱/۳۰ به تصویب رسیده، تاکنون اجرا نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ 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 بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور درچارچوب روابط خاص فیمابین شرکت های گروه انجام شده است.

واحد ۱ : تهران، خیابان شریعتی، خیابان وحید دستگردی ، بعد از شمس تبریزی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲ تلفن: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

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

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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۷/۲۲ هیات دولت و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش کارکنان شرکت و تدوین و بروزرسانی دستورالعمل ها مطابق با آخرین تغییرات مقررات ماده ۱۴ الحاقی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

۲۶ تیر ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

پیام صادقی (۸۹۱۷۳۹)

محمدعلی رادمان (۸۰۰۳۱۷)

موسسه 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: ۵۱-۴۶-۲۶۴۲۲۰۴۱
واحد ۲: تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم تلفن : ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ و ۵-۸۸۹۱۸۹۶۳
پست الکترونیک : Hadafnovinnegar@Gmail.Com

تاریخ : ----------
شماره : ----------
پیوست : ----------

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی ایران(سهامی عام):	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۵۶

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	محمد تقی بابایی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری صبا عمران (سهامی خاص)	مهدی ذوقی	نائب رییس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت آزاد راه امیر کبیر(سهامی خاص)	علیرضا کاشف زاده	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

دفتر مرکزی : تهران، میدان شیخ بهایی، ابتدای خیابان سئول، کوچه ماهتاب، پلاک ۲۵ ، کد پستی : ۱۹۹۴۹۱۵۸۱۵ ، تلفن : ۸۸۰۶۰۳۲۶-۸۸۰۶۰۳۳۳
دورنگار : ۸۸۰۶۰۳۲۶ صندوق پستی : ۱۴۳۴-۱۳۱۸۵
www.pwcs.co.ir
info@pwcs.ir

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
عملیات در حال تداوم		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۷,۹۴۹,۹۶۹	۴,۸۰۴,۷۳۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴,۰۳۷,۷۷۹)	(۲,۴۷۶,۲۴۶)
سود ناخالص		۳,۹۱۲,۱۹۰	۲,۳۲۸,۴۹۲
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۱,۴۵۹,۵۰۰)	(۱,۰۹۸,۴۴۰)
سایر درآمدها	۸	۹۰۵,۰۰۱	۱۴۱,۰۱۸
سود عملیاتی		۳,۳۵۷,۶۹۱	۱,۳۷۱,۰۷۰
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۳۹۱,۰۶۱	۴۳۸,۲۱۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		۳,۷۴۸,۷۵۲	۱,۸۰۹,۲۸۱
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۲۶,۱۵۰	۱۷,۴۲۶
سود قبل از مالیات		۳,۷۷۴,۹۰۲	۱,۸۲۶,۷۰۷
هزینه مالیات بر درآمد:	۲۸		
سال جاری		(۷۵۸,۹۴۹)	(۳۴۰,۹۴۸)
سال های قبل		(۳۸,۶۷۴)	(۶۳,۲۰۹)
سود خالص		۲,۹۷۷,۲۷۹	۱,۴۲۲,۵۵۰
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی		۲,۹۷۴,۹۴۵	۱,۴۲۴,۷۸۱
منافع فاقد حق کنترل		۲,۳۳۴	(۲,۲۳۱)
		۲,۹۷۷,۲۷۹	۱,۴۲۲,۵۵۰

از آنجائیکه 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.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

موسسه حسابرسی شریف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۲,۱۴۵,۰۸۶	۱,۶۲۳,۶۱۶	۷۷۴,۷۵۹
دارایی های نامشهود	۱۱	۱۷,۷۷۳	۴,۳۵۱	۳,۶۲۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۳	۵۸,۶۸۵	۳۶,۰۴۷	۳۴,۸۱۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۳۸۳,۶۲۶	۲۸۳,۶۲۶	۲۸۳,۶۲۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۵-۲	۵۶۲,۹۰۳	۱۲۴,۳۶۹	۱۸۴,۷۵۴
سایر دارایی ها	۱۶	۱۲۲,۸۷۰	۱۸۰,۰۵۶	۲۲۸,۲۰۳
جمع دارایی های غیر جاری		**۳,۲۹۰,۹۴۳**	**۲,۲۵۲,۰۶۵**	**۱,۵۰۹,۷۸۳**
دارایی های جاری				
پیش پرداختها	۱۷	۱۶۰,۶۶۴	۸۸,۱۷۵	۴۴,۰۳۶
موجودی لوازم یدکی و مصرفی	۱۸	۲۹,۴۴۲	۳۷,۰۳۸	۱۷,۱۵۶
مخارج املاک در جریان ساخت	۱۹	۴۲۰,۲۹۸	۳۴۴,۸۶۵	۳۱۶,۰۰۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵-۱	۱,۱۴۵,۳۹۴	۹۶۵,۰۶۶	۸۳۲,۲۸۴
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲۰	۱,۹۲۷,۸۸۳	۱,۲۴۳,۹۱۹	۱,۸۲۸,۰۸۳
موجودی نقد	۲۱	۵۶۹,۷۲۵	۴۹۴,۲۲۰	۴۵۹,۵۷۰
جمع دارایی های جاری		**۴,۲۵۳,۴۰۶**	**۳,۱۷۳,۲۸۳**	**۳,۴۹۷,۱۳۸**
جمع دارایی ها		**۷,۵۴۴,۳۴۹**	**۵,۴۲۵,۳۴۸**	**۵,۰۰۶,۹۲۱**
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۴۸,۷۵۳	۴۸,۷۵۳	۴۵,۶۰۰
سایر اندوخته ها	۲۴	۵۹	۵۹	۵۹
سود انباشته		۳,۳۶۲,۰۹۹	۱,۹۹۵,۷۳۵	۲,۳۸۴,۱۹۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۳,۸۱۰,۹۱۱**	**۲,۴۴۴,۵۴۷**	**۲,۸۲۹,۸۵۰**
منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۱۴,۷۰۴	۱۱,۰۲۹	۰
جمع حقوق مالکانه		**۳,۸۲۵,۶۱۵**	**۲,۴۵۵,۵۷۶**	**۲,۸۲۹,۸۵۰**
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۶۴۹,۱۶۰	۴۹۰,۱۹۳	۳۷۴,۰۷۸
جمع بدهی های غیر جاری		**۶۴۹,۱۶۰**	**۴۹۰,۱۹۳**	**۳۷۴,۰۷۸**
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها	۲۷	۱,۷۰۶,۹۷۵	۱,۴۸۸,۴۰۳	۹۷۹,۴۷۳
مالیات پرداختنی	۲۸	۶۸۶,۴۵۵	۳۶۲,۱۷۸	۳۵۰,۶۲۴
سود سهام پرداختنی	۲۹	۳۰۲,۵۸۵	۵۷۲,۴۷۳	۴۳۸,۴۳۲
پیش دریافتها	۳۰	۳۷۳,۵۵۹	۵۶,۵۲۵	۳۴,۴۶۴
جمع بدهی های جاری		**۳,۰۶۹,۵۷۴**	**۲,۴۷۹,۵۷۹**	**۱,۸۰۲,۹۹۳**
جمع بدهی ها		**۳,۷۱۸,۷۳۴**	**۲,۹۶۹,۷۷۲**	**۲,۱۷۷,۰۷۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۷,۵۴۴,۳۴۹**	**۵,۴۲۵,۳۴۸**	**۵,۰۰۶,۹۲۱**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۴۵,۶۰۰	۵۹	۲,۲۳۰,۷۷۲	**۲,۶۷۶,۴۳۱**	۰	**۲,۶۷۶,۴۳۱**
اصلاح اشتباهات(یادداشت ۳۱)	۰	۰	۰	۱۵۳,۴۱۹	۱۵۳,۴۱۹	۰	۱۵۳,۴۱۹
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	**۴۰۰,۰۰۰**	**۴۵,۶۰۰**	**۵۹**	**۲,۳۸۴,۱۹۱**	**۲,۸۲۹,۸۵۰**	۰	**۲,۸۲۹,۸۵۰**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:							
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۱,۴۱۰,۱۱۴	۱,۴۱۰,۱۱۴	(۲,۲۳۱)	۱,۴۰۷,۸۸۳
اصلاح اشتباهات(یادداشت ۳۱)	۰	۰	۰	۱۴,۶۶۷	۱۴,۶۶۷	۰	۱۴,۶۶۷
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	**۱,۴۲۴,۷۸۱**	**۱,۴۲۴,۷۸۱**	(۲,۲۳۱)	**۱,۴۲۲,۵۵۰**
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
سایر تعدیلات تلفیقی	۰	۳,۱۵۳	۰	(۱۳,۲۳۷)	(۱۰,۰۸۴)	۱۳,۲۶۰	۳,۱۷۶
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	**۴۰۰,۰۰۰**	**۴۸,۷۵۳**	**۵۹**	**۱,۹۹۵,۷۳۵**	**۲,۴۴۴,۵۴۷**	**۱۱,۰۲۹**	**۲,۴۵۵,۵۷۶**
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰							
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۲,۹۷۴,۹۴۵	۲,۹۷۴,۹۴۵	۲,۳۳۴	۲,۹۷۷,۲۷۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)
سایر تعدیلات تلفیقی	۰	۰	۰	(۸,۵۸۱)	(۸,۵۸۱)	۱,۳۴۱	(۷,۲۴۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	**۴۰۰,۰۰۰**	**۴۸,۷۵۳**	**۵۹**	**۳,۳۶۲,۰۹۹**	**۳,۸۱۰,۹۱۱**	**۱۴,۷۰۴**	**۳,۸۲۵,۶۱۵**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۳,۴۵۳,۳۱۳	۱,۷۴۳,۵۰۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۲۱,۸۰۰)	(۴۱۶,۷۲۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳,۱۳۱,۵۱۳	۱,۳۲۶,۷۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید داریی های ثابت مشهود		(۷۶۵,۴۷۲)	(۶۲۲,۹۱۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش داریی های ثابت مشهود		۳۷,۹۰۴	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱۵,۳۱۳)	(۲,۳۲۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۱۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۶۸۳,۹۶۴)	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۵۸۴,۱۶۴
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری در املاک		(۷۵,۴۳۳)	(۲۸,۸۵۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۳۴۸,۱۴۶	۳۸۶,۶۲۵
دریافت های نقدی بابت دریافت سود سهام		۳,۵۱۲	۱۵,۶۳۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۲۵۰,۶۲۰)	۳۳۲,۳۲۶
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۸۸۰,۸۹۳	۱,۶۵۹,۱۰۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی بابت تأمین مالی از اشخاص وابسته		۶۴,۵۰۰	۴۱۵۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱,۸۶۹,۸۸۸)	(۱,۶۶۵,۹۵۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت تامین مالی		(۱,۸۰۵,۳۸۸)	(۱,۶۲۴,۴۵۹)
خالص افزایش در موجودی نقد		۷۵,۵۰۵	۳۴,۶۵۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۹۴,۲۲۰	۴۵۹,۵۷۰
مانده موجودی نقد در پایان سال		۵۶۹,۷۲۵	۴۹۴,۲۲۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹
عملیات در حال تداوم		**میلیون ریال**	**میلیون ریال**
درآمدهای عملیاتی	۵	۲,۸۰۶,۲۴۶	۲,۱۰۵,۷۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۳۵,۲۰۶)	(۱۲۲,۵۷۷)
سود ناخالص		۲,۵۷۱,۰۴۰	۱,۹۸۳,۱۳۲
هزینه های اداری و عمومی	۷	(۳۷۵,۱۱۳)	(۲۹۹,۰۲۲)
سایر درآمدها	۸	۳۳۹,۶۰۶	۲۹۱,۸۲۳
سود عملیاتی		۲,۵۳۵,۵۳۳	۱,۹۷۵,۹۳۳
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۹	۹۶,۳۹۸	۸۲,۱۰۲
سود قبل از مالیات		۲,۶۳۱,۹۳۱	۲,۰۵۸,۰۳۵
هزینه مالیات بردرآمد:			
سال جاری	۲۸	(۵۷,۷۴۵)	(۵۲,۴۷۰)
سود خالص		**۲,۵۷۴,۱۸۶**	**۲,۰۰۵,۵۶۵**

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

از آنجائیکه 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.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

جامعه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۹۰۸,۹۸۰	۸۴۷,۰۸۷
دارایی های نامشهود	۱۱	۱۵,۱۰۱	۲,۲۷۳
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۲	۶۱,۵۶۱	۶۱,۵۶۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۳	۲,۴۶۴	۲,۴۶۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۲۸۳,۴۹۴	۲۸۳,۴۹۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۵-۲	۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸
سایر دارایی ها	۱۶	۲۷,۹۸۲	۱۱۰,۷۶۸
جمع دارایی های غیر جاری		**۱,۴۱۹,۰۷۰**	**۱,۴۲۷,۱۳۵**
دارایی های جاری			
پیش پرداختها	۱۷	۲۰,۸۴۰	۹,۲۱۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵-۱	۲,۳۹۲,۶۸۱	۱,۹۳۱,۱۹۳
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲۰	۴۷۲,۰۲۶	۲۴۸,۰۶۲
موجودی نقد	۲۱	۱۵۴,۵۹۲	۱۷۸,۸۰۴
جمع دارایی های جاری		**۳,۰۴۰,۱۳۹**	**۲,۳۶۷,۲۷۰**
جمع دارایی ها		**۴,۴۵۹,۲۰۹**	**۳,۷۹۴,۴۰۵**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۴	۵۹	۵۹
سود انباشته		۳,۰۶۴,۵۴۷	۲,۰۹۰,۳۶۱
جمع حقوق مالکانه		**۳,۵۰۴,۶۰۶**	**۲,۵۳۰,۴۲۰**
بدهی ها			
بدهیهای غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۴۸,۷۹۷	۳۷,۶۱۹
جمع بدهی ها ی غیر جاری		**۴۸,۷۹۷**	**۳۷,۶۱۹**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۶۰۱,۲۷۲	۶۳۳,۱۶۷
مالیات پرداختنی	۲۸	۴,۵۳۴	۲۰,۷۲۶
سود سهام پرداختنی	۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۴۷۳
جمع بدهی های جاری		**۹۰۵,۸۰۶**	**۱,۲۲۶,۳۶۶**
جمع بدهی ها		**۹۵۴,۶۰۳**	**۱,۲۶۳,۹۸۵**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۴,۴۵۹,۲۰۹**	**۳,۷۹۴,۴۰۵**

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی
و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۹	۱,۸۸۴,۷۹۶	۲,۳۲۴,۸۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۲,۰۳۸,۰۳۵	۲,۰۳۸,۰۳۵
اصلاح اشتباهات(یادداشت ۳۱)	۰	۰	۰	(۳۲,۴۷۰)	(۳۲,۴۷۰)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۲,۰۰۵,۵۶۵	۲,۰۰۵,۵۶۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۹	۲,۰۹۰,۳۶۱	۲,۵۳۰,۴۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۴,۱۸۶	۲,۵۷۴,۱۸۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۹	۳,۰۶۴,۵۴۷	۳,۵۰۴,۶۰۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۲,۴۱۵,۸۳۳	۲,۰۹۶,۰۰۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱۰۲,۸۹۴)	(۵۳,۹۰۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲,۳۱۲,۹۳۹	۲,۰۴۲,۰۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۴۰,۳۹۹)	(۲۶۵,۴۵۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود		۳۱,۳۲۷	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱۳,۵۲۰)	(۹۱۷)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۲۲۳,۹۶۴)	(۲۰,۰۳۶)
پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی به اشخاص وابسته		(۴۰۷,۷۷۸)	(۱۹۹,۴۷۱)
دریافت های نقدی حاصل از استرداد تأمین مالی		۱۹۹,۴۷۱	۲۰,۴۰۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۹۰,۱۸۵	۸۰,۷۶۹
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۴۶۴,۶۷۸)	(۳۸۴,۷۰۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱,۸۴۸,۲۶۱	۱,۶۵۷,۳۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱,۸۷۲,۴۷۳)	(۱,۶۶۵,۹۵۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۸۷۲,۴۷۳)	(۱,۶۶۵,۹۵۹)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۲۴,۲۱۲)	(۸,۵۶۳)
مانده موجودی نقد درابتدای سال		۱۷۸,۸۰۴	۱۸۷,۳۶۷
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۵۴,۵۹۲	۱۷۸,۸۰۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
شماره ثبت ۸۰۲۵

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به عنوان شرکت اصلی و شرکت های فرعی فعال (به شرح یادداشت ۲-۱) و شرکت های غیرفعال انبارهای عمومی خرمشهر و خدمات عمومی بنادر که به علت انهدام دارائی های 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 ۱۳۵۸/۱۲/۲۸ از سوی سازمان بنادر و کشتیرانی ، معادل صددرصد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های مزبور کاهش ارزش انباشته درحسابها منظور شده است.

انبارهای عمومی ایران –شرکت سهامی عام در تاریخ ۱۲/ ۱۰ /۱۳۴۰ تحت شماره ۸۰۲۵ دراداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. بموجب لایحه قانونی مورخ۲۰/ ۲/ ۱۳۵۹ شورای انقلاب جمهوری اسلامی ایران، کلیه سهام شرکت، ملی اعلام و بعنوان شرکت ملی انبارهای عمومی وخدمات گمرکی ایران تغییر نام یافت. در سال ۱۳۷۸و بموجب مصوبه۵۳۴۹/ ت ۲۲۲۸۸ ه مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۷ هیئت وزیران (موضوع ابلاغیه شماره ۶۰۳۴۴ / ت ۲۲۴۱۹ ه مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۱۱ 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 بازنشستگی کشوری واگذار گردید . همچنین 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. ضمنا بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۸/۲۳ /۱۳۷۹ تغییر نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام موردتایید قرار گرفت و نام شرکت به شرکت سهامی عام انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران اصلاح گردیده است و به استناد نامه شماره ۲۲۰۷۸/۲۵۰ مورخ ۲/۱۹/ ۱۳۸۶ رئیس سازمان بازنشستگی کشوری مبنی بر تفویض اختیارات آن سازمان، اداره امور شرکتهای تحت پوشش به شرکت آتیه صبا واگذار شده است. شناسه ملی شرکت، ۱۰۱۰۰۳۵۱۰۷۰ می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان شیخ بهائی-خیابان سئول - کوچه ماهتاب - پلاک ۲۵ واقع است، در حال حاضر شرکت جز شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا می باشد و شرکت اصلی نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری است.

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

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۱-فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه (اصلاح شده طی مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۸و روزنامه رسمی شماره ۲۲۰۶۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰) به شرح ذیل است : انجام کلیه عملیات تخلیه، بارگیری، انبارداری، بسته بندی ، پردازش ، حفاظت و سایر خدمات مترتب بر تمامی کالای های واردتی و صادراتی و ترانزیتی به اماکن گمرکی و غیرگمرکی و مناطق آزاد و ویژه کشور و تخلیه و بارگیری معادن و همچنین سایر عملیات تبعی که مجاز می باشد ، انجام عملیات تخلیه ، بارگیری ، بارشماری ، بارنویسی ، انبارداری ، حفاظت از کالاهای وارداتی ، صادراتی و ترانزیتی ، احداث و مدیریت ترمینال های کانتینری و سایر خدمات عمومی و بندری و دریایی در بنادر دریایی کشور ، احداث و مدیریت ترمینال های کانتینری و سایر خدمات عمومی وبندری و دریایی در بنادر دریایی کشور ، احداث و مدیریت ترمینال های کانتینری در اماکن گمرکی و غیر گمرکی ، احداث و مدیریت پایانه های خشک اختصاصی و عمومی ، احداث و مدیریت مناطق ویژه اقتصادی و شهرک های صنعتی - ساخت انواع انبار ، بارانداز ، سردخانه ، سیلو ، مخازن نگهداری ، مخازن حمل و نقل ، ابنیه و ساختمان در اماکن گمرکی و غیر گمرکی ، مرتبط با موضوع فعالیت شرکت ، انجام خدمات پیمانکاری در امور تخلیه ، بارگیری ، انبارداری ، خدمات نیروی انسانی مرتبط با تخلیه و بارگیری و عملیات انبارداری و ساخت و ساز ، احداث ابنیه 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 مناقصه 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.

۴-۱-تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۸۵	۱۰۹	۰	۱
کارکنان قراردادی	۱،۳۶۵	۱،۲۹۱	۷۰	۷۰
کارکنان پیمانی	۳۸۹	۱۲۹	۱	۱
جمع	۱،۸۳۹	۱،۵۲۹	۷۱	۷۲

۱-۴-۱- افزایش تعداد کارکنان در گروه ناشی از تاسیس شعب جدید می باشد.

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲ - استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند

۱-۱-۲- استانداردهای ۱۸و۲۰و۳۸و۳۹ در خصوص ضوابط صورتهای مالی جداگانه، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، ترکیب های تجاری و صورتهای مالی تلفیقی از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا گردید که حسب مورد در تهیه صورتهای مالی مد نظر قرار گرفته است.

۲-۱-۲- استانداردهای ۳۶و۳۷ (در خصوص ابزارهای مالی) و استانداردهای ۴۰ تا ۴۲ (در خصوص مشارکت ها، افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه) که از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است ، اثر با اهمیتی در تهیه صورتهای مالی 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:

۱-۲-۲ - استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز

اجرای استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ - مبانی تلفیق

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

۲-۲-۳-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.

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

۴-۲-۳- 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.

۳-۳- 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 ۲۰سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود

۳ -۴- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی گروه عبارتند از درآمد انبارداری گمرکی وغیرگمرکی، درآمد تخلیه و بارگیری و درآمد ارائه خدمات به شرکت بیمه گر که بشرح زیرمحاسبه می گردد:

۱-۴-۳ – درآمد انبارداری خدمات گمرکی -براساس مدت زمان نگهداری کالا در انبار و با توجه به نرخ های مصوب هیأت مدیره بر اساس تناژ و نوع کالا و نوع انبار تعیین و در مقطع ترخیص و با در نظرگرفتن مفاد بند ۴-۴-۳ شناسایی می گردد.

۲-۴-۳ - درآمد انبارداری خدمات غیر گمرکی – براساس متر مربع فضای اشغالی و نرخ های قراردادهای فی مابین تعیین می گردد.

۳-۴-۳ - درآمد ارائه خدمات به شرکت بیمه گر- مبلغ حق بیمه به مأخذ ۰/۵ در هزار ارزش کالای گمرکی و کالاهای غیر گمرکی بر اساس مصوبات هیات مدیره و طبق صورتحساب های صادره تعیین و درآمد سهم شرکت باتوجه به قرارداد منعقده فیمابین با شرکت بیمه گر شناسایی می گردد.

۴-۴-۳ - در صورتی که در پایان سال مالی، کالا در انبار شرکت موجود(به استثنای اقلام موضوع یادداشت ۵-۴-۳) و به مشتری تحویل 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.

۵-۴-۳- درآمد فروش اموال تملیکی

طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس و اساسنامه 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 وجوه مربوطه، مشخص و به حساب درآمد منظور می گردد. بر اساس ضوابط شرکت و مقررات موجود، کالا پس از گذشت ۲ ماه و در صورت عدم مراجعه صاحب آن متروکه تلقی می گردد.

۵-۳- 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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
سایر پرداختنی ها	یورو	سامانه سنا ریال ۲۸۱،۹۸۲	نرخ در دسترس

۱-۵-۳- تفاوت 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.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۶ -۳- 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 منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی (مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱) قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند۱۳۶۶ 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	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴، ۵ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶،۵،۳و۱۰ساله	مستقیم
ابزار کار و لوازم فنی	۶، ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در 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 یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ ٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 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.

۷-۳- دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری ودر حساب ها ثبت می شود. مخارجی 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 آماده بهره برداری است، متوقف می شود، بنابراین، مخارج تکمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۳- 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	۳ساله	مستقیم

۸ -۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۸-۳- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۸-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد، برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می شود.

۹-۳- 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 شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیهای مزبور با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۰-۳- مخارج املاک در جریان ساخت

مخارج ساخت املاک در بر گیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آنرا بر مبنایی منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد که شامل مخارج زمین، مخارج مستقیم ساخت و مخارج مشترک قابل انتساب می باشد. مخارج مستقیم بر اساس روش شناسایی ویژه و مخارج مشترک به نسبت مخارج انجام شده پروژه ها به واحد های ساخته شده تخصیص می یابد. مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۱۱-۳- 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.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه ، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته ، تعدیل 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 تنها تا میزان تعهدات 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 ۲۰سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است.مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شود، به استثنای آنکه مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیما 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. به دلیل نبود تفاوت موقت با اهمیت بین مبانی مالیاتی و حسابداری، مالیات انتقالی موضوعیت نداشته است.

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

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.این سرمایه گذاری ها 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.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

در تعیین کل مخارج پیمان نه تنها مجموع مخارج تا تاریخ صورت وضعیت مالی و مجموع مخارج تخمین بعدی تا مرحله تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی،کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل بازیافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج پیمان آتی، افزایش احتمالی حقوق و دستمزد قیمت موادو مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۵- درآمد های عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۴۰۰				سال ۱۳۹۹
		واردات	صادرات	غیر گمرکی	جمع	جمع
گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد انبارداری		۴,۸۸۹,۰۴۴	۱۹,۰۰۸	۱۳,۶۳۶	۴,۹۲۱,۶۸۸	۳,۳۳۰,۸۴۸
درآمد تخلیه و بارگیری		۲,۳۸۲,۲۵۶	۱۹۱,۲۴۹	۱۰,۲۶۲	۲,۵۸۳,۷۶۷	۱,۰۸۰,۷۸۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرکت بیمه گر		۴۲۳,۳۲۲	۷,۸۹۵	۲,۳۷۹	۴۳۳,۵۹۶	۳۶۷,۶۸۵
درآمد حمل		۱۰,۹۱۸	۰	۰	۱۰,۹۱۸	۳۵,۴۱۶
	۵-۱	۷,۷۰۵,۵۴۰	۲۱۸,۱۵۲	۲۶,۲۷۷	۷,۹۴۹,۹۶۹	۴,۸۰۴,۷۳۸

	یادداشت	سال ۱۴۰۰				سال ۱۳۹۹
		واردات	صادرات	غیر گمرکی	جمع	جمع
شرکت		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد انبارداری	۵-۲	۳۰,۰۶۷	۲۳۴	۰	۳۰,۳۰۱	۳۳,۴۳۰
درآمد تخلیه و بارگیری	۵-۲	۱۸۵,۰۷۸	۱۸,۸۴۴	۰	۲۰۳,۹۲۲	۸۵,۷۴۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۵-۳	۲,۵۶۸,۵۱۱	۰	۰	۲,۵۶۸,۵۱۱	۱,۹۷۰,۹۰۶
سودحاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۵-۴	۳,۵۱۲	۰	۰	۳,۵۱۲	۱۵,۶۳۳
		۲,۷۸۷,۱۶۸	۱۹,۰۷۸	۰	۲,۸۰۶,۲۴۶	۲,۱۰۵,۷۰۹

گروه

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

	سال ۱۴۰۰				سال ۱۳۹۹
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمد انبارداری و خدمات به بیمه گر	۵,۳۵۵,۲۸۴	(۲,۶۸۴,۸۶۳)	۲,۶۷۰,۴۲۱	۵۰	۵۵
درآمد تخلیه و بارگیری و حمل	۲,۵۹۴,۶۸۵	(۱,۳۵۲,۹۱۶)	۱,۲۴۱,۷۶۹	۴۸	۲۳
	۷,۹۴۹,۹۶۹	(۴,۰۳۷,۷۷۹)	۳,۹۱۲,۱۹۰	۴۹	۴۸

شرکت

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

	سال ۱۴۰۰				سال ۱۳۹۹
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمد تخلیه و بارگیری	۲۰۳,۹۲۲	(۲۰۱,۷۰۰)	۲,۲۲۲	۱	(۶)
درآمد انبارداری و خدمات به بیمه گر	۳۰,۳۰۱	(۳۳,۵۰۶)	(۳,۲۰۵)	(۱۱)	۵
	۲۳۴,۲۲۳	(۲۳۵,۲۰۶)	(۹۸۳)	/۴	(۳)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

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

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	۱,۲۹۷,۸۰۰	۱,۳۴۸,۲۸۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران	۴۶۹,۰۰۰	۶۱۷,۶۲۶
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب	۳۴۸,۱۹۹	۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان	۲۷۱,۲۶۵	۵,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان	۹۰,۲۳۲	۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا	۵۴,۷۹۳	۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم	۳۴,۷۱۵	۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی	۲,۵۰۷	۰
	۲,۵۶۸,۵۱۱	۱,۹۷۰,۹۰۶

۵-۴- سود حاصل از سهام سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به شرح ذیل است:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین	۳,۵۱۲	۱۳,۳۳۳
شرکت انبارهای عمومی اصفهان	۰	۲,۳۰۰
	۳,۵۱۲	۱۵,۶۳۳

۵-۵- درآمد های عملیاتی گروه به تفکیک شرکتها بشرح زیر است :

	سال ۱۴۰۰					سال ۱۳۹۹
	انبارداری و بیمه	تخلیه و بارگیری	خدمات به بیمه	حمل و نقل	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (به جز سود سهام)	۳۰,۳۰۱	۲۰۳,۹۲۲	۰	۰	۲۳۴,۲۲۳	۱۱۹,۱۷۰
شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی غرب	۹۵۳,۶۵۳	۴۰۵,۵۱۱	۵۸,۱۵۷	۰	۱,۴۱۶,۳۲۱	۴۳۴,۳۴۲
شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی تهران	۱,۳۰۲,۱۷۷	۴۷۶,۷۲۴	۱۲۰,۰۲۳	۰	۱,۸۹۸,۹۲۴	۱,۳۴۶,۰۳۱
شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی امام خمینی (ره)	۱,۸۵۳,۵۸۲	۸۱۸,۳۸۵	۱۸۰,۸۴۹	۰	۲,۸۵۲,۸۱۶	۲,۰۰۶,۰۰۱
شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی آستارا	۱۶۵,۴۱۷	۱۲۱,۶۵۳	۱۴,۸۰۳	۰	۳۰۱,۸۷۳	۱۸۲,۱۶۷
شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی بازرگان	۱۷۷,۲۴۱	۲۸۹,۹۲۷	۳۲,۵۲۳	۰	۴۹۹,۶۹۱	۲۸۷,۱۸۵
شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی سهلان	۱۸۴,۸۲۰	۱۶۲,۸۱۷	۲۳,۲۹۹	۰	۳۷۰,۹۳۶	۲۲۰,۵۸۱
شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی جلفا	۲۶,۷۲۲	۱۰۴,۸۲۸	۳,۹۴۲	۰	۱۳۵,۴۹۲	۷۹,۴۱۹
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی	۲۲۸,۷۷۵	۰	۰	۰	۲۲۸,۷۷۵	۱۰۴,۴۲۶
شرکت زنجیره طلایی سرعت	۰	۰	۰	۵۹۰	۵۹۰	۸,۷۵۷
شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر	۰	۰	۰	۱۰,۳۲۸	۱۰,۳۲۸	۱۶,۶۵۹
	۴,۹۲۱,۶۸۸	۲,۵۸۳,۷۶۷	۴۳۳,۵۹۶	۱۰,۹۱۸	۷,۹۴۹,۹۶۹	۴,۸۰۴,۷۳۸

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه :	یادداشت	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
		انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد مستقیم	۶-۱	۱,۷۹۹,۶۰۷	۸۱۴,۴۱۳	۲,۶۱۴,۰۲۰	۱,۱۳۸,۷۰۴	۵۲۸,۱۰۳	۱,۶۶۶,۸۰۷
سربار	۶-۲	۸۸۵,۲۵۶	۵۳۸,۵۰۳	۱,۴۲۳,۷۵۹	۴۸۶,۲۶۲	۳۲۳,۱۷۷	۸۰۹,۴۳۹
		۲,۶۸۴,۸۶۳	**۱,۳۵۲,۹۱۶**	**۴,۰۳۷,۷۷۹**	**۱,۶۲۴,۹۶۶**	**۸۵۱,۲۸۰**	**۲,۴۷۶,۲۴۶**

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

	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای شغل	۵۹۴,۳۴۱	۲۴۴,۸۲۳	۸۳۹,۱۶۴	۳۷۰,۰۵۱	۱۶۶,۰۷۲	۵۳۶,۱۲۳
هزینه سنوات خدمت	۱۲۶,۳۲۳	۶۴,۴۲۷	۱۹۰,۷۵۰	۱۱۲,۵۲۸	۴۷,۶۲۳	۱۶۰,۱۵۱
حق جذب و حق پست	۱۷۹,۱۸۴	۸۱,۰۴۴	۲۶۰,۲۲۸	۱۴۶,۹۴۰	۶۷,۰۷۳	۲۱۴,۰۱۳
اضافه کار	۲۲۰,۸۱۹	۸۲,۰۱۱	۳۰۲,۸۳۰	۱۴۹,۷۱۲	۵۵,۲۲۰	۲۰۴,۹۳۲
بیمه سهم کارفرما	۲۳۷,۳۴۸	۱۰۶,۳۴۰	۳۴۳,۶۸۸	۱۷۴,۶۷۳	۸۶,۵۱۷	۲۶۱,۱۹۰
عیدی و پاداش	۱۳۹,۸۸۲	۹۴,۳۶۶	۲۳۴,۲۴۸	۷۷,۰۹۶	۴۹,۶۹۳	۱۲۶,۷۸۹
حق مسکن و حق اولاد	۵۹,۱۸۷	۲۸,۴۶۵	۸۷,۶۵۲	۳۹,۴۷۵	۱۹,۴۰۲	۵۸,۸۷۷
هزینه غذا	۲,۷۱۷	۱,۱۶۳	۳,۸۸۰	۹,۶۲۴	۵,۷۴۵	۱۵,۳۶۹
لباس	۲,۱۲۲	۴۳۵	۲,۵۵۷	۵۵۴	۲۲۳	۷۷۷
هزینه مرخصی کارکنان	۵,۷۹۹	۱,۳۱۴	۷,۱۱۳	۲,۶۰۲	۱۳۱	۲,۷۳۳
سایر	۲۳۱,۸۸۵	۱۱۰,۰۲۵	۳۴۱,۹۱۰	۵۵,۴۴۸	۳۰,۴۰۵	۸۵,۸۵۳
	۱,۷۹۹,۶۰۷	**۸۱۴,۴۱۳**	**۲,۶۱۴,۰۲۰**	**۱,۱۳۸,۷۰۴**	**۵۲۸,۱۰۳**	**۱,۶۶۶,۸۰۷**

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

	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه اجاره	۲۲۸,۰۵۵	۱,۵۸۰	۲۲۹,۶۳۵	۱۲۶,۸۱۳	۳۵۸	۱۲۷,۱۷۱
سهم گمرک بابت قراردادفیمابین	۴۳,۲۳۷	۱۷,۰۱۹	۶۰,۲۵۶	۱۲,۹۸۰	۱۳,۰۳۸	۲۶,۰۱۸
لوازم مصرف شدنی اداری	۲۳,۹۷۳	۵۲,۱۳۷	۷۶,۱۱۰	۹,۹۹۶	۲۰,۰۴۳	۳۰,۰۳۹
آب ، برق ، سوخت پست و تلفن	۶۲,۰۳۰	۲۰,۰۳۹	۸۲,۰۶۹	۲۱,۴۱۰	۱۳,۸۸۵	۳۵,۲۹۵
استهلاک	۹۰,۵۴۵	۳۸,۲۷۸	۱۲۸,۸۲۳	۳۹,۲۳۳	۱۶,۹۵۷	۵۶,۱۹۰
تعمیرات و نگهداری	۹۷,۱۲۹	۴۸,۸۶۲	۱۴۵,۹۹۱	۵۸,۷۴۱	۳۴,۹۵۴	۹۳,۶۹۵
حق الزحمه خدمات قراردادی	۱۴۱,۵۷۳	۱۸۸,۷۵۸	۳۳۰,۳۳۱	۴۹,۳۴۹	۷۴,۱۲۸	۱۲۳,۴۷۷
بیمه	۳۰,۳۳۹	۲۶,۷۹۷	۵۷,۱۳۶	۲۷,۶۵۴	۲۱,۷۱۱	۴۹,۳۶۵
جشن و پذیرائی	۴,۰۶۸	۲,۰۳۹	۶,۱۰۷	۸۹۳	۱,۳۳۹	۲,۲۳۲
حمل و نقل وسایل نقلیه	۶,۹۳۳	۶۱,۹۲۸	۶۸,۸۶۱	۱۱,۵۴۴	۵۱,۴۳۲	۶۲,۹۷۶
هزینه های حمل و نقل (کرایه پرداختی بابت بارنامه ها)	۰	۸,۱۴۷	۸,۱۴۷	۰	۱۶,۶۸۹	۱۶,۶۸۹
صدور بارنامه و ترخیصیه	۰	۴۶۰	۴۶۰	۰	۸۳۵	۸۳۵
سایر	۱۵۷,۳۷۴	۷۲,۴۵۳	۲۲۹,۸۲۷	۱۲۷,۶۴۹	۵۷,۸۰۸	۱۸۵,۴۵۷
	۸۸۵,۲۵۶	**۵۳۸,۵۰۳**	**۱,۴۲۳,۷۵۹**	**۴۸۶,۲۶۲**	**۳۲۳,۱۷۷**	**۸۰۹,۴۳۹**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت :	یادداشت	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
		انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دستمزد مستقیم	۶-۳	۰	۳,۰۴۸	۳,۰۴۸	۰	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳
سربار	۶-۴	۳۳,۵۰۶	۱۹۸,۶۵۲	۲۳۲,۱۵۸	۳۱,۶۴۹	۸۶,۹۹۵	۱۱۸,۶۴۴
		۳۳,۵۰۶	**۲۰۱,۷۰۰**	**۲۳۵,۲۰۶**	**۳۱,۶۴۹**	**۸۶,۹۹۵**	**۱۲۲,۵۷۷**

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

	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای شغل	۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۰	۱,۵۷۶	۱,۵۷۶
اضافه کار	۰	۵۴۲	۵۴۲	۰	۸۱۱	۸۱۱
بیمه سهم کارفرما	۰	۴۶۶	۴۶۶	۰	۶۲۱	۶۲۱
عیدی و پاداش	۰	۲۰۹	۲۰۹	۰	۲۰۵	۲۰۵
هزینه سنوات خدمت	۰	۱۳۹	۱۳۹	۰	۱۲۹	۱۲۹
هزینه غذا	۰	۱۳۲	۱۳۲	۰	۱۵۷	۱۵۷
حق مسکن و حق اولاد	۰	۱۲۰	۱۲۰	۰	۱۵۲	۱۵۲
سایر	۰	۱۴۰	۱۴۰	۰	۲۸۲	۲۸۲
	۰	**۳,۰۴۸**	**۳,۰۴۸**	**۰**	**۳,۹۳۳**	**۳,۹۳۳**

۶-۳-۱- کاهش حقوق و مزایای مستقیم به دلیل اتمام فعالیت در شعبه شهید رجایی از مرداد ماه ۱۴۰۰ می باشد.

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

	یادداشت	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹		
		انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع	انبارداری	تخلیه و بارگیری	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق الزحمه خدمات قراردادی	۶-۴-۱	۳۱,۸۹۲	۱۹۸,۲۸۵	۲۳۰,۱۷۷	۳۰,۸۶۹	۸۶,۳۰۲	۱۱۷,۱۷۱
تعمیرات و نگهداری		۱,۶۱۴	۳	۱,۶۱۷	۷۸۰	۵	۷۸۵
آب ، برق و سوخت		۰	۲۶۷	۲۶۷	۰	۲۶	۲۶
اجاره محل		۰	۴۲	۴۲			
پست و تلفن		۰	۲۶	۲۶	۰	۱۵	۱۵
جشن و پذیرائی		۰	۱۴	۱۴	۰	۱۳	۱۳
لوازم مصرفی اداری		۰	۹	۹	۰	۳۸۵	۳۸۵
حمل و نقل وسایل نقلیه		۰	۶	۶	۰	۲۴۹	۲۴۹
		۳۳,۵۰۶	**۱۹۸,۶۵۲**	**۲۳۲,۱۵۸**	**۳۱,۶۴۹**	**۸۶,۹۹۵**	**۱۱۸,۶۴۴**

۶-۴-۱- حق الزحمه خدمات قراردادی انبارداری مربوط به صورتحساب های شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم و حق الزحمه خدمات قراردادی تخلیه و بارگیری مربوط به صورت حساب های شرکت بندریار در شعبه بندر شهید رجایی می باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۷- هزینه های اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۹۷۵,۰۶۳	۷۵۳,۳۵۱	۲۵۶,۳۴۲	۱۸۱,۳۹۰
استهلاک		۸۸,۹۷۴	۷۰,۲۱۵	۵۶,۳۷۳	۴۶,۷۵۰
خدمات قراردادی		۷۶,۱۱۱	۶۴,۳۹۶	۱۳,۶۸۲	۲۹,۶۰۳
تعمیرات و نگهداری		۳۵,۰۲۲	۲۷,۱۱۷	۲,۰۶۵	۱,۷۶۶
لوازم مصرفی اداری		۲۶,۰۵۲	۱۸,۵۹۱	۲,۹۴۳	۵,۳۴۶
هزینه بیمه درمان		۱۵,۲۱۹	۱۸,۵۳۹	۱,۵۵۰	۵,۵۶۲
عوارض		۵۶,۴۹۰	۱۸,۵۲۳	۲۷,۶۱۳	۱۵,۴۴۲
آب ، برق و سوخت		۱۳,۸۳۰	۱۱,۵۲۰	۱,۲۴۲	۱,۴۴۱
جشن و پذیرائی		۱۷,۷۳۵	۹,۴۷۹	۳,۳۶۱	۱,۶۳۱
حمل و نقل وسایل نقلیه		۶,۹۱۶	۶,۴۰۸	۱,۰۶۲	۱,۸۰۱
پست و تلفن		۱۰,۲۰۰	۶,۱۶۶	۲,۲۲۴	۱,۶۱۶
کارمزد بانکی وضمانتنامه		۱,۴۴۷	۱,۳۶۹	۱,۰۶۲	۱,۰۳۷
سایر		۱۳۶,۴۴۱	۹۲,۷۶۶	۵,۵۹۴	۵,۶۳۷
		۱,۴۵۹,۵۰۰	**۱,۰۹۸,۴۴۰**	**۳۷۵,۱۱۳**	**۲۹۹,۰۲۲**

۷-۱- هزینه حقوق ومزایای کارکنان اداری شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد:

	یادداشت	شرکت	
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای شغل		۶۸,۹۹۱	۶۵,۲۳۳
اضافه کاری		۴۴,۵۴۹	۳۰,۷۴۸
حق جذب و حق پست		۲۴,۹۴۷	۱۹,۷۵۶
بیمه سهم کارفرما		۲۷,۶۳۰	۱۹,۶۸۸
هزینه سنوات خدمت		۲۷,۳۲۷	۱۴,۵۸۱
هزینه غذا		۱۰,۳۹۹	۶,۹۲۸
عیدی و پاداش	۷-۱-۱	۲۹,۲۱۹	۶,۸۷۲
حق مسکن و حق اولاد		۵,۸۰۹	۳,۶۹۰
سایر هزینه ها		۱۷,۴۷۱	۱۳,۸۹۴
		۲۵۶,۳۴۲	**۱۸۱,۳۹۰**

۷-۱-۱- افزایش در سرفصل عیدی و پاداش به دلیل پرداخت پاداش بستن حساب در سال مالی مورد گزارش می باشد که با عنایت به دریافت گزارش حسابرسی مقبول و بر اساس مصوبه هیات مدیره پرداخت شده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۷-۲ - هزینه های اداری عمومی به تفکیک وقوع درهر یک از شرکتهای فرعی بشرح زیر می باشد :

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انبارهای عمومی تهران	۳۷۲,۱۰۵	۲۷۲,۴۴۶
شرکت انبارهای عمومی غرب	۲۳۶,۲۱۵	۱۸۸,۶۲۸
شرکت انبارهای عمومی امام خمینی	۲۱۶,۷۲۸	۱۵۷,۹۴۳
شرکت انبارهای عمومی آستارا	۴۱,۹۵۲	۲۹,۵۰۹
شرکت انبارهای عمومی آتیه قشم	۳۰,۷۵۵	۲۴,۲۵۴
شرکت انبارهای عمومی سهلان	۷۰,۸۹۹	۴۲,۱۶۳
شرکت انبارهای عمومی جلفا	۲۳,۴۰۹	۱۷,۲۰۶
شرکت انبارهای عمومی بازرگان	۵۷,۱۶۳	۴۲,۷۴۳
شرکت انبارهای عمومی بندر امام خمینی	۲۲,۶۰۸	۱۴,۱۸۵
شرکت زنجیره طلایی سرعت	۷,۲۷۳	۵,۴۲۴
شرکت ایران تیر	۵,۲۸۰	۴,۹۱۷
	۱,۰۸۴,۳۸۷	**۷۹۹,۴۱۸**

۸ - سایر درآمدها

		گروه		شرکت	
	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد اجاره انبار و فضای شرکت های غرب و تهران	۸-۱	۲۹۶,۴۳۴	۷۲,۵۶۳	۳۳۲,۴۵۹	۲۸۸,۲۴۰
درآمد پارکینگ (عمدتاً انبار امام خمینی، بازرگان و آستارا)		۲۰۰,۱۴۹	۴۴,۲۹۲	۰	۳۶
سود حاصل از فروش املاک (سهلان)	۸-۲	۳۳۷,۹۴۵	۱۲,۲۴۸	۰	۰
درآمد حاصل از واگذاری قرارداد البرز		۶,۲۴۷	۳,۴۸۷	۶,۲۴۷	۳,۴۸۷
سایر		۶۴,۲۲۶	۸,۴۲۸	۹۰۰	۶۰
		۹۰۵,۰۰۱	**۱۴۱,۰۱۸**	**۳۳۹,۶۰۶**	**۲۹۱,۸۲۳**

۸-۱- با توجه به اینکه انبار و فضای اداری در اختیار شرکت های انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب و تهران و بازرگان متعلق به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران می باشد مبلغ ۷۹ و ۲۴۳ و ۱۰ میلیارد ریال به ترتیب بابت انبارهای غرب و تهران و بازرگان درآمد اجاره در حسابها ی شرکت اصلی شناسایی و منظور شده است.

۸-۲ - سود حاصل از فروش املاک مربوط به شرکت انبارهای عمومی سهلان بوده که در آمد فروش املاک به مبلغ ۵۱۲,۳۴۱ میلیون ریال و بهای تمام شده ساخت املاک به مبلغ ۱۷۴,۳۹۶ میلیون ریال می باشد .

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده های بانکی	۳۴۸,۱۴۶	۳۸۶,۶۲۵	۹۰,۱۸۵	۸۰,۷۶۹
اجاره دریافتی - دفاتر اداری و مخازن و کیوسک	۱۷,۳۳۰	۸,۷۳۱	۰	۰
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۷,۵۰۲	۰	۶,۲۱۳	۰
تعدیل بدهی ارزش افزوده	(۱۷,۹۹۹)	۰	۰	۰
سایر	۳۶,۰۸۲	۴۲,۸۵۵	۰	۱,۳۳۳
	۳۹۱,۰۶۱	**۴۳۸,۲۱۱**	**۹۶,۳۹۸**	**۸۲,۱۰۲**

شرکت حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۰-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	محوطه	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۸,۲۸۶	۳۰۶,۶۱۷	۱۱۰,۳۱۶	۱۷۷,۷۳۱	۲۲۸,۸۳۹	۶۸,۸۹۲	۱۲۰,۷۷۰	۱۶,۶۷۹	۱,۱۶۸,۱۲۰	۱۶۳,۹۷۴	۴۷,۴۵۳	۱,۳۷۹,۵۴۷
افزایش ناشی از تلفیق شرکتهای مستثنی شده سال قبل	۱۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۲۹,۵۴۱	۳,۶۴۵	۲,۲۷۲	۰	۲۴۵,۴۶۸	۱۳۲,۳۴۱	۰	۳۷۷,۸۰۹
افزایش	۰	۵۴,۱۴۰	۴,۵۹۱	۸,۶۷۹	۶۸,۵۵۲	۱۱,۲۳۵	۴۱,۳۴۰	۴,۴۳۸	۱۹۲,۹۷۵	۴۱۴,۰۲۳	۱۵,۹۰۹	۶۲۲,۹۰۷
واگذار شده و تعدیلات	۰	۱,۰۳۶	۰	۰	(۱۱)	۰	۰	۰	۱,۰۲۵	(۶۰۲)	(۴۲۹)	(۶)
نقل و انتقالات	۰	۳۷۲,۷۰۵	۰	۳۱,۲۱۳	۸,۳۴۱	۰	۲	۱۷	۴۱۲,۲۷۸	(۴۰۳,۱۰۸)	(۹,۱۷۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۸,۲۹۶	۹۴۴,۴۹۸	۱۱۴,۹۰۷	۲۱۷,۶۲۳	۳۳۵,۲۵۲	۸۳,۷۷۲	۱۶۴,۳۸۴	۲۱,۱۳۴	۲,۰۱۹,۸۶۶	۳۰۶,۶۲۸	۵۳,۷۶۳	۲,۳۸۰,۲۵۷
افزایش	۱۲۵,۱۰۳	۶,۲۵۲	۲,۱۷۳	۲۴,۹۸۵	۱۴۸,۹۹۸	۴۶,۶۷۱	۷۰,۹۸۲	۱۵,۴۱۸	۴۴۰,۵۸۲	۲۳۳,۰۷۵	۹۸,۴۲۶	۷۷۲,۰۸۳
واگذار شده	۰	۰	۰	(۵۱۵)	(۸,۴۷۴)	(۳,۸۶۰)	(۱۳۹)	۰	(۱۲,۹۸۸)	(۳,۴۳۷)	(۱۷,۲۸۶)	(۳۳,۷۱۱)
نقل و انتقالات	۰	۱۹۱,۰۱۲	۱۶۲	۱۶۹,۴۴۳	(۴۵۲)	۴۵۲	۰	۰	۳۶۰,۶۱۷	(۳۶۰,۶۱۷)	۰	۰
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱)	(۱)	(۱۲۲)	(۶,۴۸۹)	۰	(۶,۶۱۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۶۳,۳۹۹	۱,۱۴۱,۷۶۲	۱۱۷,۲۴۲	۴۱۱,۵۳۶	۴۷۵,۳۲۴	۱۲۷,۰۳۵	۲۳۵,۱۰۶	۳۶,۵۵۱	۲,۸۰۷,۹۵۵	۱۶۹,۱۶۰	۱۳۴,۹۰۳	۳,۱۱۲,۰۱۸
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۹۲,۹۵۹	۵۱,۸۲۶	۹۲,۲۴۰	۲۱۱,۰۰۸	۵۶,۹۲۷	۸۸,۵۸۱	۱۱,۲۴۷	۶۰۴,۷۸۸	۰	۰	۶۰۴,۷۸۸
افزایش ناشی از تلفیق شرکتهای مستثنی شده سال قبل	۰	۱۸,۸۲۰	۰	۰	۶,۲۶۴	۸۱۹	۱,۰۵۲	۰	۲۶,۹۵۵	۰	۰	۲۶,۹۵۵
استهلاک	۰	۴۸,۷۳۳	۹,۸۸۹	۲۰,۱۶۲	۱۵,۴۳۵	۵,۱۱۹	۲۳,۰۳۴	۲,۵۳۷	۱۲۴,۹۰۹	۰	۰	۱۲۴,۹۰۹
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱۱)	۰	۰	۰	(۱۱)	۰	۰	(۱۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱۶۰,۵۱۲	۶۱,۷۱۵	۱۱۲,۴۰۲	۲۳۲,۶۹۶	۶۲,۸۶۵	۱۱۲,۶۶۷	۱۳,۷۸۴	۷۵۶,۶۴۱	۰	۰	۷۵۶,۶۴۱
استهلاک	۰	۸۶,۹۴۲	۱۰,۰۵۵	۲۴,۴۹۹	۳۶,۶۸۱	۹,۹۲۵	۴۱,۵۲۹	۳,۹۶۹	۲۱۳,۶۰۰	۰	۰	۲۱۳,۶۰۰
واگذار شده	۰	۰	۰	(۱۸)	(۱,۵۲۷)	(۱,۶۲۳)	(۱۴۲)	۱	(۳,۳۰۹)	۰	۰	(۳,۳۰۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۲۴۷,۴۵۴	۷۱,۷۷۰	۱۳۶,۹۰۱	۲۶۹,۳۷۷	۷۲,۷۹۰	۱۵۴,۱۹۶	۱۷,۷۵۳	۹۷۰,۲۴۱	۰	۰	۹۶۶,۹۳۲
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۶۳,۳۹۹	۸۹۴,۳۰۸	۴۵,۴۷۲	۲۷۴,۶۳۵	۲۰۵,۹۴۷	۵۴,۲۴۵	۸۰,۹۱۰	۱۸,۷۹۸	۱,۸۳۷,۷۱۴	۱۶۹,۱۶۰	۱۳۴,۹۰۳	۲,۱۴۵,۰۸۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۸,۲۹۶	۷۸۳,۹۸۶	۵۳,۱۹۲	۱۰۵,۲۲۱	۱۰۲,۵۵۶	۲۰,۹۰۷	۵۱,۷۱۷	۷,۳۵۰	۱,۲۶۳,۲۲۵	۳۰۶,۶۲۸	۵۳,۷۶۳	۱,۶۲۳,۶۱۶

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۰-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	محوطه	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و لوازم فنی	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۳۸,۲۸۶	۲۵۴,۳۲۹	۸۷,۱۶۱	۱۱۸,۵۸۹	۲۲,۷۱۳	۶,۷۷۹	۲۳,۵۹۶	۴۶۸	۶۵۱,۹۲۱	۱۶۳,۱۱۶	۴۷,۴۵۳	۸۶۲,۴۹۰
افزایش	۰	۲۴,۴۱۴	۴,۵۹۱	۵۱۵	۰	۰	۱۱,۹۰۰	۸۱	۴۱,۵۰۱	۲۰۸,۰۳۸	۱۵,۹۰۹	۲۶۵,۴۴۸
واگذار شده	۰	(۳,۹۶۲)	(۲,۵۱۹)	(۶۹۰)	(۳,۵۵۴)	(۷۷۳)	(۴,۰۴۸)	(۲۸۲)	(۱۵,۸۲۸)	۰	(۲۸,۳۳۴)	(۴۴,۱۶۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۳۴,۹۳۹	۰	۲۵,۹۵۷	۸,۱۷۰	۰	۰	۰	۱۶۹,۰۶۶	(۱۵۹,۸۹۶)	(۹,۱۷۰)	۰
تعدیلات	۰	۱,۰۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۶	(۶۰۳)	(۴۲۹)	۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	**۱۳۸,۲۸۶**	**۴۱۰,۷۵۶**	**۸۹,۲۳۳**	**۱۴۴,۳۷۱**	**۲۷,۳۲۹**	**۶,۰۰۶**	**۳۱,۴۴۸**	**۲۶۷**	**۸۴۷,۶۹۶**	**۲۱۰,۶۵۶**	**۲۵,۴۲۹**	**۱,۰۸۳,۷۸۱**
افزایش	۰	۵۷۰	۲,۱۷۳	۱۳,۲۸۷	۵,۸۹۶	۰	۱۴,۸۵۸	۶۴	۳۶,۸۴۸	۱۰۸,۵۵۳	۱,۴۸۷	۱۴۶,۸۸۸
واگذار شده	۰	۰	۰	(۵۱۵)	(۸,۱۷۰)	(۱,۳۵۱)	(۴۳)	۰	(۱۰,۰۷۹)		(۱۷,۲۸۶)	(۲۷,۳۶۵)
نقل و انتقالات	۰	۲۸,۰۵۵	۱۶۲	۱۶۹,۴۴۳	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۶۶۰	(۱۹۷,۶۶۰)	۰	۰
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۸۹)	۰	(۶,۴۸۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	**۱۳۸,۲۸۶**	**۴۳۹,۳۸۱**	**۹۱,۵۶۸**	**۳۲۶,۵۸۶**	**۲۵,۰۵۵**	**۴,۶۵۵**	**۴۶,۲۶۳**	**۳۳۱**	**۱,۰۷۲,۱۲۵**	**۱۱۵,۰۶۰**	**۹,۶۳۰**	**۱,۱۹۶,۸۱۵**
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۷۰,۸۹۳	۳۹,۹۰۲	۴۵,۹۱۹	۲۰,۴۹۸	۵,۲۴۴	۱۹,۳۷۴	۴۵۶	۲۰۲,۲۸۶	۰	۰	۲۰۲,۲۸۶
استهلاک	۰	۱۷,۱۵۷	۷,۷۴۴	۱۶,۷۱۸	۱,۲۳۶	۴۹۰	۲,۷۲۷	۷	۴۶,۰۷۹	۰	۰	۴۶,۰۷۹
واگذار شده	۰	(۲,۳۱۴)	(۲,۱۱۴)	(۴۷۷)	(۲,۳۵۳)	(۷۳۴)	(۳,۴۰۷)	(۲۷۲)	(۱۱,۶۷۱)	۰	۰	(۱۱,۶۷۱)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	**۰**	**۸۵,۷۳۶**	**۴۵,۵۳۲**	**۶۲,۱۶۰**	**۱۹,۳۸۱**	**۵,۰۰۰**	**۱۸,۶۹۴**	**۱۹۱**	**۲۳۶,۶۹۴**	**۰**	**۰**	**۲۳۶,۶۹۴**
استهلاک	۰	۱۶,۸۷۲	۷,۹۰۹	۱۸,۳۵۱	۱,۶۱۲	۳۹۵	۸,۱۷۶	۷۷	۵۳,۳۹۲	۰	۰	۵۳,۳۹۲
واگذار شده	۰	۰	۰	(۵۶)	(۸۰۱)	(۱,۳۵۱)	(۴۳)	۰	(۲,۲۵۱)	۰	۰	(۲,۲۵۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	**۰**	**۱۰۲,۶۰۸**	**۵۳,۴۴۱**	**۸۰,۴۵۵**	**۲۰,۱۹۲**	**۴,۰۴۴**	**۲۶,۸۲۷**	**۲۶۸**	**۲۸۷,۸۳۵**	**۰**	**۰**	**۲۸۷,۸۳۵**
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	**۱۳۸,۲۸۶**	**۳۳۶,۷۷۳**	**۳۸,۱۲۷**	**۲۴۶,۱۳۱**	**۴,۸۶۳**	**۶۱۱**	**۱۹,۴۳۶**	**۶۳**	**۷۸۴,۲۹۰**	**۱۱۵,۰۶۰**	**۹,۶۳۰**	**۹۰۸,۹۸۰**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	**۱۳۸,۲۸۶**	**۳۲۵,۰۲۰**	**۴۳,۷۰۱**	**۸۲,۲۱۱**	**۷,۹۴۸**	**۱,۰۰۶**	**۱۲,۷۵۴**	**۷۶**	**۶۱۱,۰۰۲**	**۲۱۰,۶۵۶**	**۲۵,۴۲۹**	**۸۴۷,۰۸۷**

۱۰-۳- دارایی های ثابت مشهود ساختمان ، ماشین آلات و تجهیزات گروه و شرکت تا ارزش ۱,۵۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۴-۱۰- افزایش و نقل و انتقالات گروه به استثنای موارد زیر عمدتاً مربوط به بهره برداری از پروژه های در جریان تکمیل سال قبل و ساخت انبار ، سردخانه و خرید لیفتراک است.

۵-۱۰- افزایش و نقل و انتقالات انجام شده در سر فصل دارایی ساختمان شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

	مبلغ -میلیون ریال
مخارج بازسازی و بهسازی ساختمان تهران	۲۵,۲۷۵
مخارج بازسازی شرکت غرب	۲,۷۸۰
سایر	۵۷۰
	۲۸,۶۲۵

۶-۱۰- افزایش محوطه شرکت در طی سال به مبلغ ۲.۱۷۳ میلیون ریال بابت آسفالت محوطه بازرگان می باشد.

۷-۱۰- افزایش و نقل و انتقالات انجام شده در سرفصل دارایی تاسیسات شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

	مبلغ -میلیون ریال
سردخانه شرکت غرب	۷۲,۵۰۱
خرید دو دستگاه دیزل ژنراتور برای فاز اول سرخانه شرکت تهران	۷۱,۰۱۹
سیستم اطفا حریق غرب	۱۴,۰۴۹
مخارج صورت گرفته برای تاسیسات شرکت تهران	۱۱,۸۷۴
خرید یک دستگاه دیزل ژنراتور	۶,۷۹۷
روشنایی شرکت بازرگان	۶,۴۹۰
	۱۸۲,۷۳۰

۸-۱۰- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات شرکت در طی سال به مبلغ ۵،۸۹۶ میلیون ریال بابت خرید ۱ دستگاه لیفتراک از شرکت غرب می باشد.

۹-۱۰- افزایش اثاثه و منصوبات شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

	مبلغ -میلیون ریال
خرید کامپیوتر	۶,۹۳۳
خرید گوشی تلفن	۴,۰۸۸
خرید رم و هارد	۲,۱۰۹
سایر	۱,۷۲۸
	۱۴,۸۵۸

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۰-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :							
سیستم اطفا حریق و دوربین غرب	۱۰-۱۰-۱	۹۰	۶۰	۱۴۰۱	۲۰,۰۰۰	۳۷,۷۹۲	۲۴,۱۷۵
پروژه ساخت انبار هانگارد ۳۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)	۱۰-۱۰-۲	۹۹	۹۹	۱۴۰۱	۱۰,۰۰۰	۷۷,۲۵۷	۳۸,۴۷۹
دیوار کشی سوله هانگارد شهید مطهری		۹۰	۰	۱۴۰۱	۱۵,۹۱۲	۱۴,۴۶۶	۰
پروژه بندر امام خمینی(انبار غلات)	۱۰-۱۰-۳	۱۰۰	۹۰	۱۴۰۰	۰	۰	۹۰,۹۰۵
پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت تهران		۱۰۰	۵۰	۱۴۰۰	۰	۰	۷۱,۰۱۹
پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت غرب		۱۰۰	۹۹	۱۴۰۰	۰	۰	۷۰,۴۸۵
سایر				۱۴۰۱	۰	۳۹,۶۴۵	۱۱,۵۶۵
					۴۵,۹۱۲	**۱۶۹,۱۶۰**	**۳۰۶,۶۲۸**
شرکت:							
سیستم اطفا حریق و دوربین شرکت غرب	۱۰-۱۰-۱	۹۰	۶۰	۱۴۰۱	۲۰,۰۰۰	۳۷,۷۹۲	۲۴,۱۷۵
پروژه ساخت انبار هانگارد ۳۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)	۱۰-۱۰-۲	۹۹	۹۹	۱۴۰۱	۱۰,۰۰۰	۷۷,۲۵۷	۳۸,۴۷۹
پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت تهران		۱۰۰	۵۰	۱۴۰۰	۰	۰	۷۱,۰۱۹
پروژه ساخت تاسیسات انبار سردخانه شرکت غرب		۱۰۰	۹۹	۱۴۰۰	۰	۰	۷۰,۴۸۵
سایر				۱۴۰۱	۰	۱۱	۶,۴۹۸
					۳۰,۰۰۰	**۱۱۵,۰۶۰**	**۲۱۰,۶۵۶**

۱-۱۰-۱۰- پروژه بابت راه اندازی سیستم اطفا حریق و دوربین مدار بسته شرکت های غرب ، جلفا و ایران می باشد 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.

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

۳-۱۰-۱۰- در رابطه با گروه(شرکت بندر امام خمینی) سنوات مالی قبل جمعا مبلغ ۹۷.۴۵۷ میلیون ریال تعدیل قیمت عملیات ابنیه و خاکی تحت عنوان جبران اثار افزایش قیمت ارز به حساب دارایی های ثابت مشهود (به طرفیت کاروان جنوب پارت ایرانیان پیمانکار پروژه) منظور گردیده است. طبق تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی قبل و مصوبه هیات مدیره ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ مقرر گردیده که کمیته فنی ۳ نفره متشکل از یک نفر نماینده اقای مردانی،یک نفر نماینده شرکت انبارهای عمومی و خدمات عمومی و خدمات گمرکی ایران و یک نفر کارشناس رسمی دادگستری در رشته مرتبط نسبت به بررسی صحت تعدیل قیمت یاد شده اظهار نظر نمایند.تا کنون کمیته فنی نظر خود را در خصوص تعدیل قیمت یاد شده اعلام ننموده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۱- دارایی‌های نامشهود

۱-۱۱-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزارها	حق الامتیاز	سپرده و ودایع تلفن	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳,۱۴۴	۱,۳۱۱	۱,۳۴۷	۵,۸۰۲
افزایش	۱,۸۷۰	۷	۱۲۵	۲,۰۰۲
افزایش ناشی از تلفیق شرکتهای مستثنی شده سال قبل	۱,۳۰۱	۰	۵۳	۱,۳۵۴
نقل و انتقالات	۰	۰	۸	۸
تعدیلات		(۱,۰۳۶)		(۱,۰۳۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶,۳۱۵	۳۸۲	۱,۵۳۳	۸,۱۳۰
افزایش	۸,۵۷۶	۶,۷۳۵	۰	۱۵,۳۱۱
نقل و انتقالات	۰	۲	۰	۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴,۸۹۱	۷,۰۱۹	۱,۵۳۳	۲۳,۴۴۳
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲,۱۲۶	۵۰	۰	۲,۱۷۶
افزایش ناشی از تلفیق شرکتهای مستثنی شده سال قبل	۵۸	۰	۵۳	۱۱۱
استهلاک	۱,۴۹۲	۰	۰	۱,۴۹۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۶۷۶	۵۰	۵۳	۳,۷۷۹
استهلاک	۱,۸۵۱	۴۰	۰	۱,۸۹۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۵,۵۲۷	۹۰	۵۳	۵,۶۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۳۶۴	۶,۹۲۹	۱,۴۸۰	۱۷,۷۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۶۳۹	۲۳۲	۱,۴۸۰	۴,۳۵۱

۲-۱۱-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزارها	حق الامتیاز	سپرده و ودایع تلفن	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۴۱۶	۱,۰۳۶	۱,۳۰۷	۳,۷۵۹
افزایش	۷۹۶	۰	۱۲۱	۹۱۷
واگذار شده	(۹۵)	۰	(۱۰)	(۱۰۵)
تعدیلات	۰	(۱,۰۳۶)	۰	(۱,۰۳۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲,۱۱۷	۰	۱,۴۱۸	۳,۵۳۵
افزایش	۷,۰۳۱	۶,۴۸۹		۱۳,۵۲۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۹,۱۴۸	۶,۴۸۹	۱,۴۱۸	۱۷,۰۵۵
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۵۹۴	۰	۰	۵۹۴
استهلاک	۶۷۱	۰	۰	۶۷۱
واگذار شده	(۳)	۰	۰	۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۲۶۲	۰	۰	۱,۲۶۲
استهلاک	۶۹۲	۰	۰	۶۹۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۹۵۴	۰	۰	۱,۹۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۷,۱۹۴	۶,۴۸۹	۱,۴۱۸	۱۵,۱۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸۵۵	۰	۱,۴۱۸	۲,۲۷۳

۳-۱۱- افزایش نرم افزار ها ناشی از خرید سیستم عملیات جدید برای گروه می باشد.

۴-۱۱- افزایش حق الامتیاز ناشی از حق بهره برداری از قرارداد BOT با سازمان بنادر و دریا نوردی استان خوزستان بندر امام خمینی می باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
نسخه گزارش

۱۲-سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		تعداد سهام / سهم الشرکه	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی (ره)		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم		۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت حمل و نقل بین المللی زنجیره طلایی سرعت		۳۰۰	۶۰	۳۰	۰	۳۰	۳۰
شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر		۳۱۵	۶۲	۳۱	۰	۳۱	۳۱
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی	۱-۳-۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۵۰۰
				۶۱,۵۶۱	۰	۶۱,۵۶۱	۶۱,۵۶۱

۱-۱۲- هیچ یک از شرکت های فرعی بورسی یا فرابورسی نیستند.

۲-۱۲- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رأی گروه	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی(ره) (سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو(سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز (سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس (سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم (سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت زنجیره طلایی سرعت (با مسئولیت محدود)	حمل و نقل بین الملل	ایران	۶۰	۶۰
شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر (با مسئولیت محدود)	حمل و نقل داخلی	ایران	۶۲	۶۲
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی (سهامی خاص)	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۵۰	۵۰

۱-۳-۱۲- 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 (۵۰٪) و شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (۵۰٪) می باشند. در سال جاری با توجه به دراختیار داشتن اکثریت هیئت مدیره در آن شرکت، وجود کنترل محرز و بنابر این جز شرکتهای تابعه تلقی شده است.

موسسه حسابرسی هدف توین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۳- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		تعداد سهام / سهم الشرکه	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انبارهای عمومی البرز	۱۳-۱-۱	۳۲۵,۲۰۰	۳۲/۵۲	۴۵,۴۴۲	۰	۴۵,۴۴۲	۲۵,۲۶۶
شرکت انبارهای عمومی اصفهان	۱۳-۱-۱	۲۳۰,۰۰۰	۲۳/۳	۱۳,۲۴۲	۰	۱۳,۲۴۲	۱۰,۷۸۰
کالارسان امید کیش	۱۳-۱-۳		۳۶	۱	۰	۱	۱
				۵۸,۶۸۵	۰	۵۸,۶۸۵	۳۶,۰۴۷
شرکت							
شرکت انبارهای عمومی البرز	۱۳-۱-۱	۳۲۵,۲۰۰	۳۲/۵۲	۱۶۳	۰	۱۶۳	۱۶۳
شرکت انبارهای عمومی اصفهان	۱۳-۱-۱	۲۳۰,۰۰۰	۲۳	۲,۳۰۰	۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
کالارسان امید کیش	۱۳-۱-۳		۳۶	۱	۰	۱	۱
				۲,۴۶۴	۰	۲,۴۶۴	۲,۴۶۴

۱-۱۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رأی گروه	
			۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت انبارهای عمومی البرز	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۳۲/۵۲	۳۲/۵۲
شرکت انبارهای عمومی اصفهان	خدمات انبارداری گمرکی	ایران	۲۳/۳	۲۳/۳
شرکت کالارسان امید کیش	خدمات حمل و نقل	ایران	۳۶	۳۶

۱-۱-۱۳- سرمایه گذاری درشرکتهای انبارهای عمومی البرز و اصفهان درسنوات 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 اسفند۱۳۸۰ منجر به زیان و در پایان سال ۱۳۸۱ با استهلاک زیان انباشته برای اولین بار به سوددهی رسیده است و همچنین سود متعلقه مربوط به سال مالی۱۳۹۸ شرکت البرز و شرکت انبارهای عمومی اصفهان به حساب درآمدهای عملیاتی منظورگردیده 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 باشند. محاسبه ارزش ویژه بشرح زیر می باشد:

۲-۱-۱۳- تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت مالی تلفیقی ارزشیابی شده اند و گردش آن به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	انبارهای عمومی البرز	انبارهای عمومی اصفهان	کالارسان امید کیش	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۵,۲۶۶	۱۰,۷۸۰	۱	۳۶,۰۴۷	۳۴,۲۵۴
سهم از سود خالص شرکتهای وابسته طی سال	۲۳,۶۸۸	۲,۴۶۲	۰	۲۶,۱۵۰	۱۷,۴۲۶
سود سهام دریافتنی طی سال (یاداشت ۴-۵)	(۳,۵۱۲)	۰	۰	(۳,۵۱۲)	(۱۵,۶۳۳)
مانده در پایان سال	۴۵,۴۴۲	۱۳,۲۴۲	۱	۵۸,۶۸۵	۳۶,۰۴۷

۳-۱-۱۳- خرید ۶۰٪ سهم الشرکه شرکت کالا رسان امید کیش بر اساس قرارداد خرید شرکت زنجیره طلایی سرعت مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۶انجام گردیده که از این بابت ۳۶٪ سهم الشرکه متعلق به انبارهای عمومی ایران می باشد.

۲-۱۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱-۲-۱۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

	شرکت انبارهای عمومی البرز		شرکت انبارهای عمومی اصفهان	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
دارایی های جاری	۱۲۳,۱۸۴	۵۸,۷۵۲	۷۲,۷۴۵	۶۹,۱۹۴
دارایی های غیر جاری	۶۸,۹۱۱	۵۹,۰۹۷	۱۰۴,۴۷۶	۱۰۶,۱۷۸
بدهی های جاری	۴۵,۳۶۴	۳۵,۳۰۶	۱۲۱,۷۸۹	۱۲۶,۰۲۳
بدهی های غیر جاری	۱۰,۶۴۱	۸,۴۹۵	۰	۳,۸۸۵
درآمد عملیاتی	۱۹۲,۴۳۴	۱۱۱,۳۲۵	۷۱,۳۵۸	۱۰۸,۷۳۵
سود خالص	۷۲,۸۴۲	۳۶,۲۷۴	۱۰,۵۶۶	۲۴,۱۶۲
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۳,۵۱۲	۱۳,۳۳۳	۰	۲,۳۰۰

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۲-۱۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

	شرکت انبارهای عمومی البرز		شرکت انبارهای عمومی اصفهان	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
خالص دارایی ها	۱۳۹,۷۳۵	۷۷,۶۹۳	۵۶,۸۳۴	۴۶,۲۶۸
سهم گروه از خالص دارایی ها	۴۵,۴۴۲	۲۵,۲۶۶	۱۳,۲۴۲	۱۰,۷۸۰
مبلغ دفتری منافع گروه	۴۵,۴۴۲	۲۵,۲۶۶	۱۳,۲۴۲	۱۰,۷۸۰

۱۴- سایر سرمایه گذاری بلند مدت

	یادداشت	تعداد سهام / سهم الشرکه	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۳۹۹/۱۲/۳۰
گروه				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آپادانا سرام	۱۴-۱-۱	۲۸۳,۲۵۲,۶۶۷	۱۹/۲۷	۲۸۳,۳۵۳	۰	۲۸۳,۳۵۳	۲۸۳,۳۵۳
بانک صادرات	۱۴-۱-۲			۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
بانک سرمایه				۲۶۳	۰	۲۶۳	۲۶۳
شرکت انبارهای عمومی خرمشهر	۱۴-۱-۳	۹۰,۰۰۰	۶۰	۹۰	(۹۰)	۰	۰
شرکت خدمات عمومی بنادر	۱۴-۱-۳	۶۰,۰۰۰	۶۰	۶۰	(۶۰)	۰	۰
سایر				۱۰	۰	۱۰	۱۰
				۳۸۳,۷۷۶	**(۱۵۰)**	**۳۸۳,۶۲۶**	**۲۸۳,۶۲۶**
شرکت							
شرکت آپادانا سرام		۲۸۳,۲۵۲,۶۶۷	۱۹/۲۷	۲۸۳,۳۵۳	۰	۲۸۳,۳۵۳	۲۸۳,۳۵۳
بانک سرمایه				۱۳۱	۰	۱۳۱	۱۳۱
شرکت انبارهای عمومی خرمشهر	۱۴-۱-۳	۹۰,۰۰۰	۶۰	۹۰	(۹۰)	۰	۰
شرکت خدمات عمومی بنادر	۱۴-۱-۳	۶۰,۰۰۰	۶۰	۶۰	(۶۰)	۰	۰
سایر				۱۰	۰	۱۰	۱۰
				۲۸۳,۶۴۴	**(۱۵۰)**	**۲۸۳,۴۹۴**	**۲۸۳,۴۹۴**

۱-۱-۱۴- الف)سرمایه گذاری در شرکت آپادانا سرام با توجه به مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۳/۴/۶ و براساس مجوز کتبی صندوق بازنشستگی کشوری انجام گردیده است. توضیح آنکه کل سهام شرکت به ازای ضمانت شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی مبنی بر اخذ تسهیلات توسط شرکت آپادانا سرام از پرشیا بانک لندن، بانک صادرات، بانک plc لندن در وثیقه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی می باشد. این شرکت در هیأت مدیره شرکت آپادانا سرام دارای یک عضو می باشد. با توجه به اینکه شرکت آپاداناسرام 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 آوری برسد. بنابر این و با توجه به کارشناسی انجام شده در سال ۱۳۹۹ ارزش بازیافتی این شرکت بیشتر از ارزش دفتری سرمایه گذاری می باشد، لذا ضرورتی جهت احتساب کاهش ارزش انباشته وجود ندارد.

ب) بر اساس نامه شماره ۳۷۲۳/ص/۲۱۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ صندوق بازنشستگی کشوری اداره واحد های اقتصادی من جمله شرکت آپادانا سرام به این هلدینگ واگذار گردیده است (صندوق بازنشستگی کشوری سهامدار عمده آپادانا سرام است) طبق وکالتنامه شماره ۱/۹۳/۳۲۴۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران به هلدینگ آتیه صبا، اداره امور شرکت آپادانا سرام در خصوص معرفی نماینده جهت شرکت در مجامع، صدور احکام انتصاب هیات مدیره و ... توسط این هلدینگ صورت می گیرد و شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران هیچ گونه نفوذ ومشارکتی در تصمیمات راهبردی و اداره امور شرکت آپادانا سرام ندارد.لذا با توجه به موارد فوق شرکت هیچگونه نفوذ قابل ملاحظه ای در شرکت آپادانا سرام نداشته بنابراین جز شرکت های وابسته تلقی نمی گردد.

۲-۱-۱۴- تعداد ۱۰۰,۰۰۰ هزار فقره سپرده یک میلیون ریالی دوساله با نرخ ۱۸ درصد بانک صادرات شعبه طالقانی ماکو افتتاح گردیده است.

۳-۱-۱۴-بعلت انهدام دارایی های 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 ۱۳۵۸/۱۲/۲۸ از سوی سازمان بنادر و کشتیرانی معادل صد در صد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های مزبور کاهش ارزش انباشته در سنوات گذشته درحسابها منظور شده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین بهر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۵- دریافتنی های کوتاه مدت

		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
گروه :	یادداشت	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی	۱۵-۱-۱	۱۲۱,۴۶۳	۰	۱۲۱,۴۶۳	۳۱,۷۱۷
شرکت سمند ترابر		۳,۲۰۱	۰	۳,۲۰۱	۳,۲۳۶
شرکت ایسیکو		۲۳,۰۰۴	۰	۲۳,۰۰۴	۵۰,۲۹۷
مبلغ قابل بازیافت	۱۵-۱-۲	۵۸۵,۶۰۷	۰	۵۸۵,۶۰۷	۴۲۰,۱۵۵
سایر مشتریان	۱۵-۱-۳	۸۵,۶۳۹	۰	۸۵,۶۳۹	۱۵۶,۸۹۹
		۸۱۸,۹۱۴	**۰**	**۸۱۸,۹۱۴**	**۶۶۲,۳۰۴**
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی - انبارهای عمومی و گمرکی اصفهان - اشخاص وابسته		۲,۶۱۶	۰	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶
شرکت های وابسته گروه	۱۵-۱-۶	۲۰,۹۴۵	۰	۲۰,۹۴۵	۱۰,۱۲۱
شرکت توسعه تأمین قطعات آتیه صبا - اشخاص وابسته		۱۱,۹۶۹	۰	۱۱,۹۶۹	۱۱,۹۶۹
سایر اشخاص و شرکتها		۱۱۲,۳۵۰	(۲۴۸)	۱۱۲,۱۰۲	۱۱۰,۸۸۸
کارکنان (وام ،مساعده)		۷۵,۲۶۰	۰	۷۵,۲۶۰	۴۸,۳۰۹
سپرده های موقت		۱۰۳,۵۸۸	۰	۱۰۳,۵۸۸	۱۲۱,۳۲۳
		۳۲۶,۷۲۸	(۲۴۸)	۳۲۶,۴۸۰	**۳۰۵,۲۲۶**
تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۳۰)		۰	۰	۰	(۲,۴۶۴)
		۱,۱۴۵,۶۴۲	(۲۴۸)	**۱,۱۴۵,۳۹۴**	**۹۶۵,۰۶۶**
شرکت:					
تجاری:					
شرکت خدمات بندری سینا		۴,۰۱۷	۰	۴,۰۱۷	۲,۲۹۱
		۴,۰۱۷	**۰**	**۴,۰۱۷**	**۲,۲۹۱**
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی					
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان - اشخاص وابسته		۲,۶۱۶	۰	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶
حسابهای دریافتنی					
شرکتهای تابعه گروه	۱۵-۱-۴	۲,۳۱۰,۱۳۴	۰	۲,۳۱۰,۱۳۴	۱,۸۲۶,۶۷۱
سایر شرکت ها و اشخاص	۱۵-۱-۵	۳۷,۳۲۴	۰	۳۷,۳۲۴	۷۹,۹۳۰
شرکت های وابسته گروه	۱۵-۱-۶	۲۰,۹۴۵	۰	۲۰,۹۴۵	۱۰,۱۲۱
کارکنان (وام، مساعده)		۱۷,۶۴۵	۰	۱۷,۶۴۵	۹,۵۶۴
خدمات عمومی بنادر		۲۰۸	(۲۰۸)	۰	۰
شرکت انبارهای عمومی خرمشهر		۲۸	(۲۸)	۰	۰
گسترش خدمات بازرگانی		۱۲	(۱۲)	۰	۰
		۲,۳۸۶,۲۹۶	(۲۴۸)	۲,۳۸۶,۰۴۸	۱,۹۲۶,۲۸۶
		۲,۳۹۲,۹۲۹	(۲۴۸)	**۲,۳۹۲,۶۸۱**	**۱,۹۳۱,۱۹۳**

۱-۱-۱۵- اسناد دریافتنی کوتاه مدت شامل چک های دریافتی از مشتریان بابت واگذاری حق بهره برداری از زمین های فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان (سر رسید تا پایان سال ۱۴۰۱) می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵،۱۱۶ میلیون ریال از اسناد وصول شده است.

۲-۱-۱۵- مبلغ قابل بازیافت بابت خدمات انبارداری کالاهای ترخیص نشده تا پایان سال مورد گزارش می باشد که براساس اطلاعات سامانه عملیات شرکت و طبق رویه مندرج در یادداشت۴ -۴-۳ محاسبه شده است .

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۱-۱۵ - مانده حساب های دریافتنی تجاری گروه (سایر مشتریان) به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بازرگانی سپندان کالای ایرانیان	۱۵-۱-۳-۱	۲۹,۲۸۰	۱۰,۰۳۵
شرکت کلهر دانه		۱۱,۳۳۲	۰
پارس خودرو		۰	۱۰,۵۵۲
شرکت پاکسان		۰	۵,۷۵۶
ایران خودرو		۰	۵,۴۶۵
جهان ترابر ماهان		۰	۳,۵۵۶
شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی		۰	۲,۹۹۸
شرکت توسعه کشت و صنعت اکسون پاسارگاد		۰	۲,۰۵۳
رنو پارس		۰	۱,۹۵۴
سایر		۴۵,۰۲۷	۱۱۴,۵۳۰
		۸۵,۶۳۹	۱۵۶,۸۹۹

۱-۳-۱-۱۵-مبلغ ۲۸/۷ میلیارد ریال مطالبات از شرکت بازرگانی سپندان کالای ایرانیان بابت ترخیص کالا است که تاکنون وصول نشده است و در جریان پیگیری است.

۴-۱-۱۵- مانده مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان	۱۵-۱-۴-۱	۷۴۱,۱۷۷	۰	۷۴۱,۱۷۷	۴۷۸,۳۷۲
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی (ره)	۱۵-۱-۴-۲	۴۸۶,۵۳۲	۰	۴۸۶,۵۳۲	۶۵۸,۶۳۶
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران	۱۵-۱-۴-۳	۳۳۸,۷۳۳	۰	۳۳۸,۷۳۳	۱۰۰,۰۶۹
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب	۱۵-۱-۴-۴	۲۷۸,۸۶۱	۰	۲۷۸,۸۶۱	۵۸,۲۰۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	۱۵-۱-۴-۵	۱۱۸,۹۰۹	۰	۱۱۸,۹۰۹	۱۲۵,۷۱۵
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی	۱۵-۱-۴-۶	۱۷۸,۴۵۷	۰	۱۷۸,۴۵۷	۱۷۵,۸۷۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس	۱۵-۱-۴-۷	۱۴۴,۴۱۴	۰	۱۴۴,۴۱۴	۱۱۹,۱۱۹
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا	۱۵-۱-۴-۸	۷,۹۲۹	۰	۷,۹۲۹	۳۴,۳۲۹
شرکت زنجیره طلایی سرعت	۱۵-۱-۴-۹	۱۴,۷۶۱	۰	۱۴,۷۶۱	۵۷,۷۶۱
شرکت ایران تیر	۱۵-۱-۴-۱۰	۳۶۱	۰	۳۶۱	۳۵۰
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم	۱۵-۱-۴-۱۱	۰	۰	۰	۱۸,۲۵۰
		۲,۳۱۰,۱۳۴	۰	۲,۳۱۰,۱۳۴	۱,۸۲۶,۶۷۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱-۴-۱-۱۵- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان به شرح ذیل است:

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال		۴۷۸,۳۷۲	۴۴۹,۱۰۷
سود سهام مصوب		۲۷۱,۲۶۵	۵,۰۰۰
پرداختی بابت پروژه سهلان (تأمین مالی پرداختی)	۱-۱-۴-۱-۱۵	۲۳۲,۵۷۸	۴۸,۰۶۳
بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا		۱۲,۹۵۲	۵,۷۱۱
پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل		۱۲,۳۳۶	۸,۱۰۴
واگذاری لیفتراک		۴,۹۹۰	۰
پرداخت به گمرک ایران بابت هزینه اجاره		۴,۲۲۳	۳,۳۸۹
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها		۱,۳۹۸	۳۷۲
دریافت وجه		(۲۷۹,۱۰۲)	(۴۱,۶۵۸)
خالص سایر اقلام		۲,۱۶۵	۲۸۴
		۷۴۱,۱۷۷	**۴۷۸,۳۷۲**

۱-۱-۴-۱-۱۵ -پروژه منطقه ویژه اقتصادی سهلان در حال ساخت می باشد که شرکت اصلی (انبارهای عمومی ایران) طبق الزام قانون و مقررات (مصوبه هیأت وزیران) مسئولیت تامین مالی موقت آن را بر عهده دارد. بدیهی است با فروش املاک مزبور مطالبات شرکت بازیافت خواهد شد. واریز بابت اخذ مجوز ساخت و صدور پروانه توسط منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد.

۲-۴-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۶۵۸,۶۳۶	۴۲۰,۲۹۱
سود سهام مصوب	۱,۲۹۷,۸۰۰	۱,۳۴۸,۲۸۰
بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا	۱۰۱,۱۳۵	۷۵,۵۵۱
اجاره	۱۲,۸۸۰	۶,۳۰۰
پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل	۱۱,۵۳۶	۲۵,۲۷۴
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها	۶,۴۱۷	۱,۲۶۶
واگذاری دارایی های ثابت مشهود (لیفتراک)	۳۴۰	۱۰,۹۹۸
بابت رسوب کالا در انبار مجتمع خراسان مربوط به سال ۱۳۹۸	۰	۱۶,۲۲۲
دریافت وجه	(۱,۶۰۲,۸۲۰)	(۱,۲۲۰,۰۰۰)
خالص سایر اقلام	۶۰۸	(۲۵,۵۴۶)
	۴۸۶,۵۳۲	**۶۵۸,۶۳۶**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۴-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۰۰,۰۶۹	۲۹۰,۱۹۱
سود سهام سال مصوب	۴۶۹,۰۰۰	۶۱۷,۶۲۶
بابت اجاره املاک	۱۹۷,۴۳۷	۱۷۱,۶۰۰
بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا	۶۹,۵۸۰	۶۴,۳۲۰
پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل	۳۳,۰۰۳	۳۱,۶۳۲
اجاره	۱۵,۲۹۹	۱۰,۷۲۱
واگذاری لیفتراک	۴,۸۹۰	۶,۳۶۰
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها	۴,۲۰۶	۱,۰۹۲
مخارج انجام شده در ملک استیجاری	(۳۷,۳۱۲)	(۹۳,۱۸۹)
دریافت وجه	(۵۰۶,۳۶۶)	(۹۸۰,۷۰۰)
خالص سایر اقلام	(۱۱,۰۷۳)	(۱۹,۵۸۴)
	۳۳۸,۷۳۳	۱۰۰,۰۶۹

۴-۴-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب به شرح ذیل است :

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۵۸,۲۰۰	۶۵,۶۴۶
سود سهام مصوب	۳۴۸,۱۹۹	۰
بابت اجاره املاک	۶۴,۱۵۵	۵۵,۷۷۰
بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا	۳۵,۳۲۷	۱۰,۹۹۷
اجاره	۲۴,۵۲۲	۶,۶۰۶
پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل	۱۷,۴۷۱	۱۳,۰۳۷
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها	۲,۹۰۱	۷۱۳
دریافت وجه	(۲۶۳,۴۶۱)	(۷۰,۱۵۰)
مخارج انجام شده در ملک استیجاری	(۹,۶۴۰)	(۱۹,۴۳۱)
واگذاری دارایی ثابت	(۱۳۳)	۶,۱۱۲
بابت ساخت سردخانه (تأمین مالی پرداختی)	۰	۶۹,۰۰۰
انتقال به پروژه در جریان	۰	(۷۰,۴۸۵)
خالص سایر اقلام	۱,۳۲۰	(۹,۶۱۵)
	۲۷۸,۸۶۱	۵۸,۲۰۰

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۵-۴-۱-۱۵- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان به شرح ذیل است:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۲۵,۷۱۵	۷۷,۰۶۸
سود سهام مصوب	۹۰,۲۳۲	۰
بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا	۲۰,۰۱۳	۷,۸۲۹
بابت اجاره املاک	۱۰,۵۰۰	۸,۴۰۰
اجاره	۸,۰۳۸	۱۰,۰۴۹
پرداخت بابت ساخت سوله	۷,۲۰۷	۳۸,۴۷۹
واگذاری لیفتراک	۲,۵۶۱	۰
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها	۱,۲۱۶	۹۴۱
پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل	۷	۸,۹۷۰
انتقال به دارایی در جریان بابت ساخت سوله	(۴۳,۳۸۹)	(۳۸,۴۷۹)
دریافت وجه	(۱۰۳,۶۳۱)	(۱۵,۰۰۰)
پرداخت بابت تأمین مالی	۰	۲۹,۵۲۳
خالص سایر اقلام	۴۴۰	(۲,۰۶۵)
	۱۱۸,۹۰۹	۱۲۵,۷۱۵

۶-۴-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بندر امام خمینی به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۷۵,۸۷۰	۱۲۶,۵۱۰
پرداخت بابت هزینه های پروژه	۰	۴۹,۳۶۰
سود سهام مصوب	۲,۵۰۷	۰
سایر	۸۰	۰
	۱۷۸,۴۵۷	۱۷۵,۸۷۰

۷-۴-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۱۹,۱۱۹	۱۰۵,۵۵۹
اجاره	۶,۱۰۵	۵,۱۸۶
تعمیرات ماشین آلات	۶,۰۰۰	۰
پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل	۵,۳۷۵	۳,۵۵۷
پرداخت بابت حصار کشی	۴,۹۸۰	۰
بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا	۲,۲۰۸	۱,۱۰۹
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها	۴۰۰	۹۰
پرداخت بابت تأمین مالی	۰	۳,۵۲۵
خالص سایر اقلام	۲۲۷	۹۳
	۱۴۴,۴۱۴	۱۱۹,۱۱۹

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۸-۴-۱-۱۵ -گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا به شرح ذیل است:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۳۴,۳۲۹	۵۵,۶۶۳
سود سهام مصوب	۵۴,۷۹۳	۰
پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل	۶,۰۷۷	۶,۰۰۹
اجاره	۵,۲۹۲	۴,۱۸۷
بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا	۷,۰۷۷	۳,۳۰۱
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها	۸۹۸	۹۴
دریافت وجه	(۱۰۰,۱۳۳)	(۴۰,۰۰۰)
واگذاری لیفتراک	۰	۶,۱۱۰
خالص سایر اقلام	(۴۰۴)	(۱,۰۳۵)
	۷,۹۲۹	**۳۴,۳۲۹**

۹-۴-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت زنجیره طلایی سرعت به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۵۷,۷۶۱	۵۷,۵۷۵
هزینه حق الزحمه حسابرسی ویژه و هزینه درمان کارکنان	۰	۱۸۶
تأمین مالی پرداختی	۲,۰۰۰	۰
دریافت وجه	(۴۵,۰۰۰)	۰
	۱۴,۷۶۱	**۵۷,۷۶۱**

۱۰-۴-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت ایران تیر به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۳۵۰	۱۷۵
هزینه حق الزحمه حسابرسی ویژه	۰	۱۷۵
بیمه اموال و انبارها	۱۱	۰
	۳۶۱	**۳۵۰**

موسسه حسابرسی هدف نوین نظر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۱- ۴-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم به شرح ذیل است :

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۸,۲۵۰	۹,۲۳۰
تأمین مالی پرداختی	۱۷۳,۲۰۰	۱۲۸,۱۲۳
سود سهام مصوب	۳۴,۷۱۵	۰
انتقال اموال	۵,۰۵۰	
پرداخت بابت هزینه های درمان پرسنل	۰	۲,۴۵۴
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها	۷۲۶	۳۰۳
بابت خرید خدمات	(۲۴۸,۳۲۱)	(۱۲۰,۲۵۶)
خالص سایر اقلام	۲,۱۳۰	(۱,۶۰۴)
جمع	(۱۴,۲۵۰)	۱۸,۲۵۰
انتقال به حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲-۲۷)	۱۴,۲۵۰	۰
	۰	۱۸,۲۵۰

۱۵-۱-۵- مانده مطالبات ازسایر شرکت ها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان امور مالیاتی	۱۵-۱-۵-۱	۲۶,۲۹۶	۶۱,۵۳۹
فرهنگ سلطانی و مجید حشمت		۳,۵۶۳	۳,۰۱۵
تجارتگران کوشا اریا		۲,۳۹۰	۲,۳۹۰
شرکت خدماتی تهران پاک سکنا		۱,۱۱۴	۱,۱۱۴
بانک پارسیان		۲۶۱	۲,۱۰۳
سایر		۳,۷۰۰	۹,۷۶۹
		۳۷,۳۲۴	۷۹,۹۳۰

۱۵-۱-۵-۱- سر فصل فوق عمدتاً به مبلغ ۱۸,۹۸۳ میلیون ریال بابت اعتبار (طلب) مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد.

۱۵-۱-۶- مانده مطالبات از شرکت های وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین	۱۵-۱-۶-۱	۹,۶۸۶	۱۰,۱۲۱
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	۱۵-۱-۶-۲	۱۱,۲۵۹	۰
		۲۰,۹۴۵	۱۰,۱۲۱

۱۵-۱-۶-۱ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی البرز به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۰,۱۲۱	۳,۶۴۷
سود سهام مصوب	۳,۵۱۲	۱۳,۳۳۳
بابت درآمد حق واگذاری قرارداد البرز	۶,۲۷۳	۳,۸۰۱
پرداخت بابت هزینه درمان پرسنل	۴,۱۶۰	۲,۷۳۵
بابت حق بیمه و ارزش افزوده حریق کالا	۲,۶۴۷	۲,۶۲۸
دریافت وجه	(۱۷,۱۶۰)	(۱۵,۹۰۲)
خالص سایر اقلام	۱۳۳	(۱۲۱)
	۹,۶۸۶	۱۰,۱۲۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۶-۱-۱۵ - گردش حساب شرکت انبارهای عمومی اصفهان به شرح ذیل می باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	(۷۵۱)	(۲,۹۷۳)
اجاره	۱۴,۳۱۰	۰
سود سهام مصوب	۰	۲,۳۰۰
دریافت وجه	(۲,۳۰۰)	۰
سایر	۰	(۷۸)
	۱۱,۲۵۹	(۷۵۱)

۲-۱۵- دریافتنی های بلند مدت

		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	یادداشت	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
تجاری:					
فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان	۱۵-۲-۱	۴۳۷,۹۹۳	۰	۴۳۷,۹۹۳	۰
سایر دریافتنی ها:					
شرکت آپادانا سرام - اشخاص وابسته	۱۵-۲-۲	۱۱۹,۴۸۸	۰	۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸
وام کارکنان		۵,۴۲۲	۰	۵,۴۲۲	۴,۸۸۱
		۵۶۲,۹۰۳	۰	۵۶۲,۹۰۳	۱۲۴,۳۶۹

		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	یادداشت	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت:					
سایر دریافتنی ها:					
شرکت آپادانا سرام - اشخاص وابسته	۱۵-۲-۲	۱۱۹,۴۸۸	۰	۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸
		۱۱۹,۴۸۸	۰	۱۱۹,۴۸۸	۱۱۹,۴۸۸

۱-۲-۱۵- این سر فصل مربوط به حصه بلند مدت مطالبات ناشی از واگذاری اراضی فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد که بر اساس استاندارد حسابداری ۲۹ شناسایی و در حسابها منظور شده است.

۲-۲-۱۵- مطالبات از شرکت آپادانا سرام (که انبارهای عمومی ایران مالک ۱۹ درصد و صندق بازنشستگی کشوری مالک ۵۲ درصد آن است) بابت کمک مالی جهت سرمایه در گردش شرکت مزبوردر سنوات گذشته صورت گرفته است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۶- سایر دارایی ها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ودایع و سپرده	۱۶-۱	۱۲۱,۶۵۹	۱۲۴,۷۴۹	۲۶,۷۹۱	۵۵,۴۸۱
بانک قرض الحسنه مهر ایران		۱,۱۹۰	۵۵,۲۸۶	۱,۱۹۰	۵۵,۲۸۶
صندوق قرض الحسنه مهرامام رضا(ع)		۱	۱	۱	۱
سایر		۲۰	۲۰	۰	۰
		۱۲۲,۸۷۰	۱۸۰,۰۵۶	۲۷,۹۸۲	۱۱۰,۷۶۸

۱۶-۱-مبالغ ودایع و سپرده ها عمدتا" مربوط به سپرده های مسدودی مشمول سود به مبلغ ۲,۳۲۵ میلیون ریال نزد بانک تجارت و مبلغ ۲۴,۴۴۷ میلیون ریال نزد بانک ملی بابت سپرده ضمانتنامه بانکی قرارداد با گمرک می باشد.

۱۷- پیش پرداختها

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات بر درآمد	۱۷-۱	۱۵۳,۰۴۷	۱۵۷,۹۴۷	۱۰۷,۹۳۶	۱۳۶,۸۹۳
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۱۷-۲	۱۱۵,۳۲۵	۵۴,۵۰۵	۲۰,۸۴۰	۹,۲۱۱
بیمه دارائیها و مسئولیت مدنی		۴۳,۸۳۸	۲۳,۹۵۲	۰	۰
		۳۱۲,۲۱۰	۲۳۶,۴۰۴	۱۲۸,۷۷۶	۱۴۶,۱۰۴
انتقال به یادداشت مالیات پرداختی (یادداشت۲۸)		(۱۵۱,۵۴۶)	(۱۴۸,۲۲۹)	(۱۰۷,۹۳۶)	(۱۳۶,۸۹۳)
		۱۶۰,۶۶۴	۸۸,۱۷۵	۲۰,۸۴۰	۹,۲۱۱

۱۷-۱-مبلغ پیش پرداخت مالیات مربوط به فیش های مالیات پرداختی بابت اجاره ها است.

۱۷-۲-پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قرارداد اجاره شرکت شهر فرودگاهی	۱۷-۲-۱	۲۱۶,۹۴۶	۰	۰	۰
شرکت رهیاب رایانه گستر بابت سیستم جدید عملیات شرکت		۰	۳,۹۰۱	۰	۳,۹۰۱
اداره بنادر و کشتیرانی بندر لنگه بابت پیش پرداخت اجاره		۱,۴۴۷	۱,۴۴۷	۱,۴۴۷	۱,۴۴۷
شرکت چانقال بابت آسفالت کاری	۱۷-۲-۲	۲,۸۱۷	۱۰,۱۰۷	۲,۸۱۷	۰
شرکت راه و ساختمانی یوکسل ماکو		۰	۳,۳۶۹	۰	۰
ساپرا صنعت		۶,۴۹۷	۰	۶,۴۹۷	۰
سایر پیش پرداختها		۲۲,۹۵۱	۳۹,۹۵۰	۱۱,۵۲۶	۵,۳۱۰
طبقه بندی با اسناد پرداختنی(یادداشت ۲۷)		(۱۳۵,۳۳۳)	(۴,۲۶۹)	(۱,۴۴۷)	(۱,۴۴۷)
		۱۱۵,۳۲۵	۵۴,۵۰۵	۲۰,۸۴۰	۹,۲۱۱

۱۷-۲-۱- پیش پرداخت شرکت شهر فرودگاهی مربوط به بخشی از قرارداد اجاره محل قرارداد فی مابین و همچنین قرارداد هسته پیشران منطقه آزاد شرکت شهر فرودگاهی می باشد. که بخش سر رسید نشده آن با اسناد پرداختنی مربوط تهاتر و طبقه بندی شده است.

۱۷-۲-۲-مانده پیش پرداخت شرکت چانقل مربوط به قرارداد شماره ۸۹۹/۹۳/س با موضوع آماده سازی و اجرای شبکه معابر فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان است .

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۸- موجودی لوازم یدکی و مصرفی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :				
قطعات یدکی	۱۱,۰۲۱	۰	۱۱,۰۲۱	۳۷,۰۳۸
کالای امانی نزد دیگران	۱۸,۴۲۱	۰	۱۸,۴۲۱	۰
	۲۹,۴۴۲	**۰**	**۲۹,۴۴۲**	**۳۷,۰۳۸**

۱۹- مخارج املاک در جریان ساخت

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

الف) هزینه های انجام شده انباشته جهت آماده سازی پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان به شرح زیر می باشد:

	گروه - سهلان	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
طراحی و اجرای عملیات آب رسانی و جمع آوری آبهای سطحی و فاضلاب	۱۶۲,۰۸۰	۱۵۶,۶۱۱
آماده سازی و اجرای شبکه های معابر	۳۱۲,۹۳۵	۱۲۷,۱۶۷
هزینه های تخصیص یافته از حقوق و دستمزد	۹۳,۰۵۴	۶۲,۳۱۸
طراحی و اجرای شبکه نیرو رسانی و روشنایی	۵۷,۱۷۱	۳۸,۹۵۶
خدمات مهندسی مشاور نظارت کارگاهی و آزمایشگاه مستقر	۲۶,۲۵۴	۲۶,۲۵۴
طراحی و اجرای شبکه گاز رسانی	۲۱,۳۷۸	۲۱,۳۷۹
اجرای تاسیسات مخابراتی	۸,۷۱۸	۸,۳۸۶
اجرای ساختمانهای پست و فوندانسیون برجهای روشنایی	۱۳,۱۰۳	۸,۰۱۰
حق انشعاب گاز	۵,۴۶۰	۵,۴۶۰
سایر	۱۴,۲۵۵	۱۰,۰۳۸
جمع	**۷۱۴,۴۰۸**	**۴۶۴,۵۷۹**
بهای تمام شده انباشته تجهیز زمین های واگذار شده	(۳۹۴,۱۱۰)	(۱۱۹,۷۱۴)
جمع	**۴۲۰,۲۹۸**	**۳۴۴,۸۶۵**

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

همزمان با تغییر رویکرد شرکت مبنی بر آماده سازی محدوده ۱۰۰ هکتاری و تهیه plan جانمایی صنایع و تهیه طرح تفصیلی محدوده، زیر ساختهای لازم جهت استقرار واحدهای صنعتی و خدماتی مدنظر توسط مشاور تهیه شده و همزمان رایزنیهای فشرده با استانداری آذربایجان شرقی و دستگاه های ذیربط استان انجام و استانداری موافقت لازم جهت تأمین زیر ساختهای لازم برای محدوده ۱۰۰ هکتار و در ادامه محدوده ۲۰۵۰ هکتار را نموده است.

همچنین لازم به ذکر است نظر به اینکه طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ نمایندگان محترم ویژه ریاست جمهوری، ایجاد منطقه ویژه اقتصادی سهلان بصورت تجاری، صنعتی، خدماتی به مساحت ۲۰۵۲ هکتار با سازمان مسئولی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ابلاغ و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ رسما توسط سازمان مسئول و استانداری آذربایجان شرقی افتتاح گردید.

ج) نظر به اینکه پیش فروش املاک مزبور در تاریخ تهیه صورتهای مالی در جریان می باشد ،دارائی مزبور بعنوان جاری طبقه بندی شده است.و در سال مورد رسیدگی از این بابت مبلغ ۳۳۷.۹۴۵ میلیون ریال(یادداشت ۲-۸) سود شناسایی شده است .

ج)برآورد مربوط به تکمیل فاز یک پروژه ۱۰۰ هکتاری منطقه ویژه اقتصادی سهلان استعلام شده از دفتر منطقه و امور فنی آن دفتر به شرح زیر است :

مبلغ ۲۵۵/۶ میلیارد ریال اعتبار شامل : ۵۱ میلیارد ریال اجرای شبکه معابر و سر درب منطقه، ۲۳ میلیارد ریال خرید و نصب دوربین های مدار بسته و مانیتورینگ ، ۳۲/۵ میلیارد ریال بابت احداث تصفیه خانه فاضلاب ، ۱۱۶ میلیارد ریال بابت نیرو رسانی ، ۳۰ میلیارد ریال بابت احداث ایستگاه گاز ، ۷/۵ میلیارد ریال بابت تأمین آب و ۵/۵ میلیارد ریال بابت زیست محیط و فضای سبز می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی:		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده گذاری نزد بانک ملی، سپه، تجارت و سامان		۱,۹۲۷,۰۵۱	۱,۲۲۳,۲۴۵	۴۷۲,۰۲۶	۲۲۷,۲۲۰
سرمایه گذاری در سهام بانک سرمایه	۲۰-۱	۸۳۲	۸۳۲	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری امین ملت (۲۰,۶۵۹ واحد)		۰	۲۰,۸۴۲	۰	۲۰,۸۴۲
		۱,۹۲۷,۸۸۳	**۱,۲۴۳,۹۱۹**	**۴۷۲,۰۲۶**	**۲۴۸,۰۶۲**

۲۰-۱- مبلغ ۸۳۲ میلیون ریال سرمایه گذاری در بانک سرمایه مربوط به خرید تعداد ۸۳۱.۵۴۱ سهام با نام به ارزش اسمی هر سهم یک هزارریال می باشد و بر اساس سیاست شرکت فروعی طی سال مالی آتی بفروش خواهد رسید.

۲۰-۲- نرخ سود سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت نزد بانک های ملی، تجارت و سپه با نرخ های ۱۵٪ الی ۲۰٪ می باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

۲۱- موجودی نقد

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۵۲۵,۷۱۰	۳۳۰,۲۷۲	۱۵۴,۵۹۲	۱۷۸,۲۴۹
سپرده سرمایه گذاریهای کوتاه مدت دیداری	۴۳,۲۰۹	۱۶۲,۹۱۱	۰	۰
تنخواه گردانها	۲۵۸	۶۰۳	۰	۵۵۵
وجوه در راه	۵۴۸	۴۳۴	۰	۰
	۵۶۹,۷۳۵	**۴۹۴,۲۲۰**	**۱۵۴,۵۹۲**	**۱۷۸,۸۰۴**

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰میلیون ریال ،شامل ۴۰۰میلیون سهم ۱۰۰۰ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱-۲۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹۹۹۶	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹۹۹۶	۳۹۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	۵۰	۰.۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰/۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری(سهامی خاص)	۵۰	۰.۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰/۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰
شرکت آزادراه امیر کبیر(سهامی خاص)	۵۰	۰.۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰/۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰
شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری صبا عمران (سهامی خاص)	۵۰	۰.۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰/۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۰۰**	**۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**	**۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**

۲-۲۲- لازم به ذکراست هیچ سهمی از سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی نمی باشد .

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۴۸,۷۵۳ میلیون ریال از محل سود قابل‌تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است.به موجب مفاد مواد 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 به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سایراندوخته ها

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

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۵۳۰	۵۲۰
اندوخته قانونی	۲,۰۳۵	۲,۰۲۵
سود انباشته	۱۲,۱۵۹	۸,۴۸۴
	۱۴,۷۰۴	**۱۱,۰۲۹**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
نیوست: گزارش

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۴۹۰,۱۹۳	۳۷۴,۰۷۸	۳۷,۶۱۹	۳۶,۹۲۵
ذخیره تامین شده طی سال	۲۴۷,۶۳۰	۱۷۰,۷۹۱	۱۸,۶۰۷	۱۴,۷۱۰
ذخیره کارکنان انتقالی از شرکت ها طی سال	۲۴,۳۰۶	۳۱,۷۰۰	۲,۴۹۹	۳,۵۶۵
پرداخت شده طی سال	(۹۳,۱۱۴)	(۵۳,۷۶۷)	(۶,۰۲۱)	(۳,۳۳۵)
ذخیره کارکنان انتقالی به شرکت ها طی سال	(۱۹,۸۵۵)	(۳۲,۶۰۹)	(۳,۹۰۷)	(۱۴,۲۴۶)
مانده پایان سال	۶۴۹,۱۶۰	۴۹۰,۱۹۳	۴۸,۷۹۷	۳۷,۶۱۹

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :					
اسناد پرداختنی		۱۷۲,۰۴۷	۵,۶۶۷	۱,۴۴۷	۱,۴۴۷
پیش پرداخت اجاره(یادداشت ۱۷)		(۱۳۵,۳۳۳)	(۴,۲۶۹)	(۱,۴۴۷)	(۱,۴۴۷)
		۳۶,۷۱۴	۱,۳۹۸	۰	۰
حساب های پرداختنی					
شرکتهای گروه (آتیه قشم)	۲۷-۲	۰	۰	۱۴,۲۵۰	۰
علی اکبر مردانی - اشخاص وابسته	۲۷-۳	۱۷۸,۴۰۱	۱۷۶,۱۸۴	۰	۰
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان - شرکت وابسته		۰	۷۵۱		۷۵۱
اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان		۰	۵۳,۶۱۹	۰	۰
شرکت کاروان جنوب پارت ایرانیان - اشخاص وابسته		۱۲۱,۵۷۳	۵۴,۵۲۹	۰	۰
رانندگان حمل		۲۴,۹۱۱	۱۴,۶۴۳	۰	۰
شرکت سایپا لجستیک		۳,۴۶۵	۱۱,۷۷۶	۰	۰
سایر اشخاص		۶۴,۷۷۳	۵۶,۰۳۱	۵,۵۳۴	۴,۸۸۶
		۳۹۳,۱۲۳	۳۶۷,۵۳۳	۱۹,۷۸۴	۵,۶۳۷
سایر پرداختنی ها :					
اسناد پرداختنی		۱۸,۹۷۶	۲۵,۹۸۵	۴,۰۷۴	۶,۷۱۳
حساب های پرداختنی					
بستانکاران غیر تجاری	۲۷-۱-۱	۵۰۴,۸۱۴	۵۷۷,۸۸۳	۴۴۶,۱۴۳	۵۴۷,۸۱۲
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۲۹۱,۲۷۵	۱۵۲,۱۷۰	۶۱,۸۱۵	۴۶,۷۵۲
حق بیمه پرداختنی		۸۴,۴۶۲	۶۴,۷۱۳	۳,۶۰۵	۲,۶۳۱
سپرده حسن انجام کار	۲۷-۱-۲	۷۵,۸۴۰	۷۲,۹۶۴	۴۵,۲۵۶	۱۵,۴۸۴
هزینه های پرداختنی	۲۷-۱-۳	۷۳,۸۳۹	۳۲,۱۴۶	۲,۶۰۶	۱,۱۷۰
سپرده بیمه		۵۸,۹۷۴	۲۷,۵۶۴	۱۵,۴۷۹	۴,۰۳۱
ودایع پرداختنی		۴۳,۴۷۸	۴۱,۳۱۲	۰	۰
مالیات حقوق		۱۷,۰۱۶	۷,۵۹۵	۱,۸۹۷	۲,۲۹۳
مالیات تکلیفی		۱۶,۶۷۶	۲۷,۷۴۰	۰	۵۱۰
مطالبات کارکنان		۱۱,۲۶۳	۱,۰۶۹	۶۱۳	۱۳۴
شرکت آریانا حیات دانش		۰	۴۲,۲۹۷	۰	۰
سایر		۸۰,۵۲۵	۴۶,۰۳۴	۰	۰
		۱,۲۵۸,۱۶۲	۱,۰۹۳,۴۸۷	۵۷۷,۴۱۴	۶۲۰,۸۱۷
		۱,۷۰۶,۹۷۵	۱,۴۸۸,۴۰۳	۶۰۱,۲۷۲	۶۳۳,۱۶۷

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

۱-۱- ۲۷ - بستانکاران غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بیمه کارآفرین	۲۷-۱-۱-۱	۱۶۰,۹۸۷	۱۷۵,۸۳۸	۱۶۰,۹۸۷	۱۷۵,۸۳۸
بیمه ملت - اشخاص وابسته	۲۷-۱-۱-۲	۱۲۹,۷۴۴	۲۴۷,۴۳۲	۱۲۹,۷۴۴	۲۴۶,۰۱۲
بیمه ایران	۲۷-۱-۱-۱	۹۸,۵۵۷	۹۸,۵۵۷	۹۸,۵۵۷	۹۸,۵۵۷
گمرک جمهوری اسلامی ایران		۲۷,۶۱۴	۱۲,۶۰۸	۲۷,۶۱۴	۱۲,۶۰۸
آتیه صبا - اشخاص وابسته		۶,۳۱۰	۶,۳۱۰	۶,۳۱۰	۶,۳۱۰
بیمه میهن		۵,۱۲۶	۵,۱۲۶	۵,۱۲۶	۵,۱۲۶
سایر اشخاص و شرکتها		۷۶,۴۷۶	۳۲,۰۱۲	۱۷,۸۰۵	۳,۳۶۱
		۵۰۴,۸۱۴	۵۷۷,۸۸۳	۴۴۶,۱۴۳	۵۴۷,۸۱۲

۱-۱-۱-۲۷- بدهی به شرکتهای بیمه بابت سهم شرکتهای فوق الذکر از حق بیمه دریافتی از مشتریان انبارهای شرکت اصلی و گروه می باشد.

۲-۱-۱-۲۷- کاهش بدهی به بیمه ملت به مبلغ۱۱۷,۶۸۸ از محل قبول خسارت شعبه سمنان به میزان ۶۶,۱۹۰ و واریز مبلغ ۵۱,۷۶۵ میلیون ریال واریز بحساب بیمه ملت بوده که در حساب فی ما بین با بیمه اعمال شده است.

تا تاریخ تهیه این گزارش حواله خسارت صادره از طرف بیمه ملت برای خسارت اعلام شده در شعبه سمنان به مبلغ ۷۸,۴۰۵ میلیون ریال بوده است که مبلغ اضافه شده در حسابهای فیمابین اعمال گردید.

۲-۱-۲۷- سپرده حسن انجام کار شامل اقلام زیر می باشد :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ندای علم و صنعت بابت ساخت سوله بازرگان	۱۱,۰۰۶	۱۱,۰۰۶	۱۱,۰۰۶	۱۱,۰۰۶
شرکت ضیاء گستر بابت تاسیسات شرکت غرب	۰	۳,۲۴۰	۰	۳,۲۴۰
شرکت چانقال بابت آسفالت کاری شرکت سهلان	۲۶,۰۸۴	۷,۵۷۰	۲۶,۰۸۴	۰
شرکت فنی مهندسی سازه های نوین بابت برق کشی	۲,۶۰۶	۲,۶۰۶	۰	۰
شرکت کاروان جنوب پارت ایرانیان	۰	۳۱,۲۵۱	۰	۰
شرکت مهندسی آرتین تاو	۴,۲۱۷	۰	۰	۰
شرکت مشاور لرزه ساخت ساوالان	۳,۲۲۹	۳,۲۲۹	۳,۲۲۹	۰
سایر	۲۸,۶۹۸	۱۴,۰۶۲	۴,۹۳۷	۱,۲۳۸
	۷۵,۸۴۰	۷۲,۹۶۴	۴۵,۲۵۶	۱۵,۴۸۴

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۱-۲۷- هزینه های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حسابرسی	۴,۶۲۶	۵,۲۳۱	۱,۹۲۰	۸۰۰
هزینه برق ، گاز ، تلفن و آب	۲۱,۹۴۵	۱۰,۰۹۵	۶۵۵	۳۷۰
سایر هزینه های پرداختنی	۳۲,۷۵۹	۳,۸۸۸	۳۱	۰
ذخیره کارکنان	۱۴,۵۰۹	۱۲,۹۳۲	۰	۰
	۷۳,۸۳۹	۳۲,۱۴۶	۲,۶۰۶	۱,۱۷۰

۲-۲۷- گردش حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم به شرح ذیل است:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	(۱۸,۲۵۰)	(۹,۲۳۰)
تأمین مالی پرداختی	(۱۷۳,۲۰۰)	(۱۲۸,۱۲۳)
سود سهام مصوب	(۳۴,۷۱۵)	۰
انتقال اموال	(۵,۰۵۰)	۰
پرداخت بابت بیمه اموال و انبارها	(۷۲۶)	(۳۰۳)
پرداخت بابت هزینه های درمان پرسنل	۰	(۲,۴۵۴)
بابت خرید خدمات	۲۴۸,۳۲۱	۱۲۰,۲۵۶
خالص سایر اقلام	(۲,۱۳۰)	۱,۶۰۴
جمع	۱۴,۲۵۰	(۱۸,۲۵۰)

۳-۲۷- گردش حساب آقای علی اکبر مردانی به شرح ذیل است:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۱۷۶,۱۸۴	۱۲۶,۶۵۹
تأمین مالی دریافتی	۶۴,۵۰۰	۴۱,۵۰۰
تأمین مخارج جاری	۹,۶۹۳	۸,۰۲۵
تسویه بدهی	(۷۱,۹۷۶)	۰
جمع	۱۷۸,۴۰۱	۱۷۶,۱۸۴

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱ -گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۳۶۲,۱۷۸	۵۱۲,۸۳۴
ذخیره مالیات عملکرد طی سال	۷۵۸,۹۴۹	۳۴۰,۹۴۸
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۳۸,۶۷۴	۶۳,۲۰۹
پرداخت شده طی سال	(۳۲۱,۸۰۰)	(۴۱۶,۷۲۳)
سایر تعدیلات تلفیقی	۰	۱۰,۱۳۹
	۸۳۸,۰۰۱	۵۱۰,۴۰۷
پیش پرداختهای مالیات(یادداشت ۱۷)	(۱۵۱,۵۴۶)	(۱۴۸,۲۲۹)
	۶۸۶,۴۵۵	۳۶۲,۱۷۸

۲۸-۱-۱- وضعیت مالیاتی شرکت های گروه به شرح زیر است:

الف) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۳۲۱,۹۷۲ میلیون ریال تعیین و پس از کسر بخشودگی موضوع تبصره۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م به مبلغ ۶۴,۳۹۴ میلیون ریال و ما بقی پرداخت شده و تقاضای برگ قطعی شده است./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 سایر معافیت ها در حساب ها منظور شده است .

ب) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال ابلاغ گردیده که ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است./ مالیات عملکرد سال جاری پس از کسر معافیت های قانونی و با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت ها محاسبه و ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

پ) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب

مالیات عملکرد شرکت تا پایان ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است./دفاتر سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بر اساس برگ تشخیص صادره به ترتیب به مبلغ ۵۷ میلیارد و ۱۰۵ میلیون ریال عمدتاً طبق اطلاعیه های نادرست معاملات فصلی مطالبه شده و به برگ تشخیص اعتراض کرده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است. / بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ پس از کسر معافیت سود سپرده و سود سهام ذخیره کافی در حسابها منظور شده است.

ت) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹و ۱۴۰۰ پس از کسر معافیت های قانونی و با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت های محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده اما تا کنون برگ تشخیص صادر نشده است.

ث) شرکت انبارهای عمومی وخدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸و ۱۳۹۹برگ تشخیص به دلیل زیان صفر صادر گردیده است / برای مالیات عملکرد سال جاری بدلیل معاف بودن بازرگان و شعب ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

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

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و سال ۱۳۹۵ پرونده برای رسیدگی به هیات بدوی ارجاع شده که در این رابطه برگ قطعی با مانده بدهی صفر صادر شده است /سال ۱۳۹۶و۱۳۹۷ نسبت به برگ تشخیص اعتراض و در دست رسیدگی میباشد/بابت مالیات عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۸ مالیات ابرازی پرداخت گردید./عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی مبلغ ۱,۳۸۵ میلیون ریال کمتر از مالیات ابرازی تعیین و ابلاغ شد و با توجه به تسویه مالیات ابرازی سال مزبور شرکت نسبت به استرداد اضافه پرداختی اقدام نموده است.

چ) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد جلفا

سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ در هیات بدوی مطرح است (تفاوت مورد اعتراض مبلغ ۲,۶۲۵ میلیون ریال است)حسب رای هیات حل اختلاف بدوی مبنی بر منظور نمودن معافیت مالیاتی بدهی تعیین شده اصلاح و صفر گردید / سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۸ قطعی شده است / بابت عملکرد سال ۱۳۹۹و۱۴۰۰ به دلیل فعالیت شرکت در منطقه آزاد و معاف بودن درآمدهای آن و زیان دوره ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

ه)شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده /برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹، به دلیل زیان ده بودن فعالیت و عدم وجود درآمد مشمول مالیات ذخیره ای در حسابها منظور نشده است./مالیات عملکرد سال جاری پس از کسر معافیت های قانونی و با کسر زیان قابل پذیرش توسط سازمان امور مالیاتی جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ که در حال بررسی می باشد محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

د) بندر امام خمینی(ره)

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده / بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۴,۰۳۰ میلیون ریال صادر گردیده است که مورد اعتراض قرار گرفته است./مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته/مالیات عملکرد سال جاری و سال قبل پس از کسر معافیت های قانونی و با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت های محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

ذ)ایران تیر

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده / مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا کنون برگ تشخیص صادر نشده است./ بابت عملکرد سال ۱۳۹۹و۱۴۰۰ به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

ر)زنجیره طلایی

شرکت بابت سال های ۱۳۹۶و۱۳۹۷ نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده که در دست رسیدگی میباشد./ مالیات سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است/بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به دلیل زیان ابرازی ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
نمست کزارش

۲-۲۸- مالیات پرداختنی

۱-۲-۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت به قرار ذیل است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۵۷,۶۱۹	۱۵۹,۰۵۳
ذخیره مالیات عملکرد طی سال	۵۷,۷۴۵	۲۰,۰۰۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۰	۳۲,۴۷۰
پرداختی طی سال	(۱۰۲,۸۹۴)	(۵۳,۹۰۴)
	۱۱۲,۴۷۰	۱۵۷,۶۱۹
پیش پرداخت های مالیات(یادداشت ۱۷)	(۱۰۷,۹۳۶)	(۱۳۶,۸۹۳)
	۴,۵۳۴	۲۰,۷۲۶

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	۱,۲۳۳,۲۵۴	۰	۰	۵۰,۱۴۹	۵۰,۱۴۹	۵۰,۱۴۹	۰	۵۰,۱۴۹	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۸	۱,۴۷۷,۹۹۱	۰	۰	۵۵,۲۴۵	۵۲,۷۴۵	۵۲,۷۴۵	۰	۵۵,۰۰۰	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۹	۲,۰۵۸,۰۳۵	۲۰۹,۸۸۰	۵۲,۴۷۰	۰	۰	۰	۵۲,۴۷۰	۵۲,۴۷۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۲,۷۴۴,۸۸۷	۲۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	
								۱۵۷,۶۱۹	
						پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)		(۱۳۶,۸۹۳)	
								۲۰,۷۲۶	

۱-۱-۲-۲۸- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۲-۲۸- مانده حساب پیش پرداخت مالیات بابت مالیات قراردادهای اجاره این شرکت با شرکتهای تهران،غرب مربوط به اجاره زمین و ساختمان وتاسیسات میباشد که ازطریق شرکتهای مذکور پرداخت وبه حساب منظور گردیده است.

۳-۱-۲-۲۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص صادر نشده است.

۴-۱-۲-۲۸- عملیات اصلی شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ با در نظر گرفتن معافیت درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی منجر به درآمد مشمول مالیات نشده است، لذا به میزان مالیات درآمد اجاره ذخیره در حساب ها منظور شده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نظم
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲۹- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۵۷۲,۴۷۳	۴۳۸,۴۳۲	۵۷۲,۴۷۳	۴۳۸,۴۳۲
سود سهام مصوب	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
پرداخت نقدی	(۱,۸۷۲,۴۷۳)	(۱,۶۶۵,۹۵۹)	(۱,۸۷۲,۴۷۳)	(۱,۶۶۵,۹۵۹)
سایر	۲,۵۸۵	۰	۰	۰
مانده پایان سال	۳۰۲,۵۸۵	۵۷۲,۴۷۳	۳۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۴۷۳

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴,۰۰۰ ریال است.

۳۰- پیش دریافتها

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت فروش زمین	۳۰-۱	۲۸۳,۶۷۴	۲۱,۹۹۶
پیش دریافت از صاحبان کالای گمرکی		۸۹,۸۸۵	۳۶,۹۹۳
		۳۷۳,۵۵۹	۵۸,۹۸۹
تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت۱۵)		۰	(۲,۴۶۴)
		۳۷۳,۵۵۹	۵۶,۵۲۵

۳۰-۱- مبلغ مزبور، شامل مبلغ ۲۱,۹۹۶ میلیون ریال پیش دریافت فروش زمین شرکت سهلان مربوط به قرارداد واگذاری قطعات زمین پروژه فاز یک منطقه ویژه اقتصادی سهلان می باشد.

۳۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

	گروه		شرکت	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۳۱-۱- اصلاح اشتباهات:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح تعدیلات ارزش ویژه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰
اصلاح رویه حسابداری شناخت درآمد (یادداشت ۱-۱-۳۱)	۴۷,۱۳۷	۰	۰	۰
اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹	(۳۲,۴۷۰)	۰	(۳۲,۴۷۰)	۰
سایر	(۶,۵۸۱)	(۶,۵۸۱)	۰	۰
	۱۶۸,۰۸۶	۱۵۳,۴۱۹	(۳۲,۴۷۰)	۰

۳۱-۱-۱- مبلغ فوق بابت اصلاح رویه شناخت درآمد گروه موضوع یادداشت ۴-۴-۳ صورتهای مالی می باشد. در سنوات قبل درآمد انبارداری کالاها در زمان ترخیص کالا از انبار شناسایی شده بود که دوره جاری روش مذکور اصلاح و درآمد بر مبنای مدت زمان نگهداری کالاها در انبار شناسایی شده است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۲-۳۱- تجدید طبقه بندی

۱-۲-۳۱- در سال قبل مبلغ ۶۷،۲۰۰میلیون ریال در سر فصل سرمایه گذاری در املاک گروه طبقه بندی شده بود که این موضوع با توجه به ماهیت آن در اقلام مقایسه ای اصلاح شد. همچنین با توجه به الزام صورت های مالی نمونه جدید، سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت در ۳ بخش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و سایر سرمایه گذاری های بلند مدت تجدید طبقه بندی شده است.

۳-۳۱- 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 .

۲-۳-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

	گروه				شرکت			
گروه:	طبق صورت مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات بد (بس)	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	طبق صورت مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات بد (بس)	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در املاک	۶۷،۲۰۰	(۶۷،۲۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵۹،۶۷۳	(۱۵۹،۶۷۳)	۰	۰	۳۴۷۵۱۹	(۳۴۷،۵۱۹)	۰	۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۰	۰		۰	۰	۶۱،۵۶۱	۰	۶۱،۵۶۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۰	(۱۹۶،۰۴۷)	۱۶۰،۰۰۰	۳۶،۰۴۷	۰	۲،۴۶۴	۰	۲،۴۶۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۲۸۳،۶۲۶	۰	۲۸۳،۶۲۶	۰	۲۸۳،۴۹۴	۰	۲۸۳،۴۹۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۶۱،۶۶۷	(۳۷،۲۹۸)	۰	۱۲۴،۳۶۹	۰	۰	۰	۰
پیش پرداخت ها	۱۰۱،۳۴۱	(۱،۴۲۲)	(۱۱،۷۴۴)	۸۸،۱۷۵	۲۰،۹۵۵		(۱۱،۷۴۴)	۹،۲۱۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۱۲،۰۰۹	۱۰۵،۹۲۰	۴۷،۱۳۷	۹۶۵،۰۶۶	۰		۰	۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱،۴۸۱،۸۲۲	۰	(۶،۵۸۱)	۱،۴۸۸،۴۰۳	۰		۰	۰
مالیات پرداختنی	۳۴۱،۴۵۲	۰	(۲۰،۷۲۶)	۳۶۲،۱۷۸	۰		(۲۰،۷۲۶)	۲۰،۷۲۶
سود انباشته	۱،۸۲۷،۶۴۹	۰	(۱۶۸،۰۸۶)	۱،۹۹۵،۷۳۵	۲،۱۲۲،۸۳۱		(۳۲،۴۷۰)	۲،۰۹۰،۳۶۱
صورت سود و زیان:								
درآمدهای عملیاتی	۴،۷۵۷،۶۰۱	۰	(۴۷،۱۳۷)	۴،۸۰۴،۷۳۸	۰	۰	۰	۰
هزینه مالیات بر درآمد	۳۷۱،۶۸۷	۰	۳۲،۴۷۰	۴۰۴،۱۵۷	۲۰،۰۰۰	۳۲،۴۷۰		۵۲،۴۷۰

۱-۳-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

گروه:	طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات بد (بس)	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
صورت وضعیت مالی :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در املاک	۶۷،۲۰۰	(۶۷،۲۰۰)	۰	۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۵۸،۱۶۸	(۲۸۳،۳۵۳)	۱۶۰،۰۰۰	۳۴،۸۱۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۷۳	۲۸۳،۳۵۳	۰	۲۸۳،۶۲۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۶۵،۰۸۴	۶۷،۲۰۰	۰	۸۳۲،۲۸۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹۷۲،۸۹۲	۰	(۶،۵۸۱)	۹۷۹،۴۷۳
سود انباشته	۲،۲۳۰،۷۷۲	۰	۱۵۳،۴۱۹	۲،۳۸۴،۱۹۱

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۲- نقد حاصل از عملیات

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

	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	**۲,۹۷۷,۲۷۹**	**۱,۴۲۲,۵۵۰**	**۲,۵۷۴,۱۸۶**	**۲,۰۰۵,۵۶۵**
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۷۹۷,۶۲۳	۴۰۴,۱۵۷	۵۷,۷۴۵	۵۲,۴۷۰
خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۸,۹۶۷	۱۱۶,۱۱۵	۱۱,۱۷۸	۶۹۴
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نا مشهود	۲۱۵,۴۹۱	۱۲۶,۵۱۲	۵۴,۰۸۴	۴۶,۷۵۰
سهم از سود شرکتهای وابسته	(۲۶,۱۵۰)	(۱۷,۴۲۶)	۰	۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۷,۵۰۲)	۰	(۶,۲۱۳)	۰
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۳۴۸,۱۴۶)	(۳۸۶,۶۲۵)	(۹۰,۱۸۵)	(۸۰,۷۶۹)
جمع تعدیلات	**۷۹۰,۲۸۳**	**۲۴۲,۷۳۳**	**۲۶,۶۰۹**	**۱۹,۱۴۵**
تغییرات سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۶۲۶,۱۰۲)	(۴۱۸,۰۹۳)	(۳۵۳,۱۸۱)	۳۹,۶۱۰
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	۵۷,۱۸۶	۴۸,۱۴۷	۸۲,۷۸۶	۳۶,۴۲۲
کاهش(افزایش) موجودی مواد و کالا	۷,۵۹۶	(۱۹,۸۸۴)	۰	۰
کاهش(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(۲۲۴,۰۳۵)	(۲۱,۴۴۱)	۱۷,۳۲۸	۱,۱۳۳
افزایش(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی	۱۵۴,۰۷۲	۴۶۷,۴۳۰	(۳۱,۸۹۵)	(۵,۵۹۴)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۳۱۷,۰۳۴	۲۲,۰۶۱	۰	(۲۷۸)
جمع تغییرات در سرمایه گردش	**(۳۱۴,۲۴۹)**	**۷۸,۲۲۳**	**(۱۸۴,۹۶۲)**	**۷۱,۲۹۳**
نقد حاصل از عملیات	**۳,۴۵۳,۳۱۳**	**۱,۷۴۳,۵۰۶**	**۲,۴۱۵,۸۳۳**	**۲,۰۹۶,۰۰۳**

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

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٪ در شرکت اصلی و بین ۸۰٪تا۱۰۰٪ در گروه دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است .

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۳,۷۱۸,۷۳۴	۲,۹۶۹,۷۷۲	۹۵۴,۶۰۳	۱,۲۶۳,۹۸۵
موجودی نقد	(۵۶۹,۷۲۵)	(۴۹۴,۲۲۰)	(۱۵۴,۵۹۳)	(۱۷۸,۸۰۴)
خالص بدهی	۳,۱۴۹,۰۰۹	۲,۴۷۵,۵۵۲	۸۰۰,۰۱۱	۱,۰۸۵,۱۸۱
حقوق مالکانه	۳,۸۲۵,۶۱۵	۲,۴۵۵,۵۷۶	۳,۵۰۴,۶۰۶	۲,۵۳۰,۴۲۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۸۲	۱۰۱	۲۳	۴۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
شرکت گزارش

۳۳-۲- 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار و سایر ریسک های قیمت، ریسک اعتباری 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 حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت موثر و بررسی رعایت سیاست و محدودیت های شرکت توسط حسابرسان داخلی است.

۳۳-۳- 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.

۳۳-۳-۱- ریسک ارز و ریسک سایر قیمت ها

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

۳۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر تسویه نقدی با مشتریان در زمان ارائه خدمات اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.
به غیر از شرکت آپادانا‌سرام ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد نداردبا توجه به اینکه شرکت آپادانا سرام از شرکت های وابسته و ۵۲٪ از سهام آن شرکت ، متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد ، مطالبات فوق قابلیت وصول و بازیافت دارد.

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

۳۳-۵- 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 بدهی های مالی، و سرمایه گذاری وجوه مازاد در سپرده های بانکی کم ریسک مدیریت می کند.

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۷,۸۱۰	۴۱۲,۰۲۷	۴۲۹,۸۳۷
سایر پرداختنی ها	۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۳۷,۱۳۸	۱,۲۷۷,۱۳۸
مالیات پرداختنی	۰	۶۸۶,۴۵۵	۶۸۶,۴۵۵
سود سهام پرداختنی	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵	۳۰۲,۵۸۵
	۴۵۷,۸۱۰	**۲,۲۳۸,۲۰۵**	**۲,۶۹۶,۰۱۵**

اصلی :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۹,۷۰۰	۱۰,۰۸۴	۱۹,۷۸۴
سایر پرداختنی ها	۷۸,۰۰۰	۵۰۳,۴۸۸	۵۸۱,۴۸۸
مالیات پرداختنی	۰	۴,۵۳۴	۴,۵۳۴
سود سهام پرداختنی	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰
	۳۸۷,۷۰۰	**۵۱۸,۱۰۶**	**۹۰۵,۸۰۶**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تامین مالی دریافتی	تامین مخارج جاری	دریافت وجه	خسارت بیمه	اجاره ژنراتور
مدیران اصلی-شرکت های فرعی	علی اکبر مردانی	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۰	۶۴,۵۰۰	۹,۶۹۳	۷۱,۹۷۶	۰	۰
سایر اشخاص وابسته - شرکت های فرعی	شرکت کاروان جنوب پارت ایرانیان	خویشاوندان نزدیک مدیران واحد تجاری	✓	۲۱,۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۳,۵۴۰
وابسته	بیمه ملت	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۶۶,۱۹۰	۰
جمع				**۲۱,۶۲۷**	**۶۴,۵۰۰**	**۹,۶۹۳**	**۷۱,۹۷۶**	**۶۶,۱۹۰**	**۳,۵۴۰**

۳۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت سرمایه ای	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلند مدت	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص		۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۲,۴۷۳
	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۰	۰	۰	(۶,۳۱۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۰۶,۳۱۰)	۰	(۶,۳۱۰)
	جمع	**۰**	**۰**	**۰**	**(۶,۳۱۰)**	**(۳۰۰,۰۰۰)**	**۰**	**(۳۰۶,۳۱۰)**	**۰**	**۵۷۸,۷۸۳**
شرکتهای وابسته	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	۰	۱۳,۸۷۵	۰	۰	۰	۱۳,۸۷۵	۰	۱,۸۶۵	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز	۰	۹,۶۸۶	۰	۰	۰	۹,۶۸۶	۰	۱۰,۱۲۱	۰
	جمع	**۰**	**۲۳,۵۶۱**	**۰**	**۰**	**۰**	**۲۳,۵۶۱**	**۰**	**۱۱,۹۸۶**	**۰**
سایر اشخاص وابسته	بیمه ملت	۰	۰	۰	(۱۲۹,۷۴۴)	۰	۰	(۱۲۹,۷۴۴)	۰	(۲۴۷,۴۳۲)
	تجهیزات ایمنی راهها	۵,۹۵۰	۰	۰	(۷۲)	۰	۵,۸۷۸	۰	۵,۸۷۸	۰
	شرک توسعه تامین قطعات آتیه صبا	۰	۱۱,۹۶۹	۰	۰	۰	۱۱,۹۶۹	۰	۱۱,۰۶۹	۰
	علی اکبر مردانی	۰	۰	۰	(۱۷۸,۴۰۱)	(۲,۵۸۵)	۰	(۱۸۰,۹۸۶)	۰	(۱۷۷,۰۴۶)
	شرکت های کاروان جنوب پارت ایرانیان	۰	۰	۰	(۱۲۱,۵۷۳)	۰	۰	(۱۲۱,۵۷۳)	۰	(۵۴,۵۲۹)
	شرکت آپادانا سرام	۰	۰	۱۱۹,۴۸۸	۰	۰	۱۱۹,۴۸۸	۰	۱۱۹,۴۸۸	
	جمع	**۵,۹۵۰**	**۱۱,۹۶۹**	**۱۱۹,۴۸۸**	**(۴۲۹,۷۹۰)**	**(۲,۵۸۵)**	**۱۳۷,۳۳۵**	**(۴۳۲,۳۰۳)**	**۱۳۶,۴۳۵**	**(۴۷۹,۰۰۷)**
جمع		**۵,۹۵۰**	**۳۵,۵۳۰**	**۱۱۹,۴۸۸**	**(۴۳۶,۱۰۰)**	**(۳۰۲,۵۸۵)**	**۱۶۰,۸۹۶**	**(۷۳۸,۶۱۳)**	**۱۴۸,۴۲۱**	**(۱,۰۵۷,۷۹۰)**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۳۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات اجاره	درآمد قرارداد اجاره و حق واگذاری	خسارت بیمه	خرید خدمات	بیمه درمان و اموال و حریق و مسئولیت مدنی	واگذاری (انتقال) دارایی ثابت	تامین مالی پرداختی به شرکت های زیر مجموعه	انتقال پرسنل به واحد مورد رسیدگی از شرکتهای زیر مجموعه(ذخیره مزایا)	انتقال پرسنل به واحد مورد رسیدگی به شرکتهای زیر مجموعه(ذخیره مزایا)	پرداخت هزینه های انجام شده برای شرکت های زیر مجموعه
شرکتهای فرعی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران	همگروه	✓	۱۵,۲۹۹	۱۹۷,۴۳۷	۰	۰	۱۰۶,۷۸۹	۴,۸۹۰	۰	۱,۲۳۵	۲,۰۵۵	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب	همگروه	✓	۲۴,۵۲۲	۶۴,۱۵۵	۰	۰	۵۵,۶۹۹	۱۳۳	۰	۰	۱,۰۲۶	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی	همگروه	✓	۱۲,۸۸۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۰۸۸	۳۴۰	۰	۳۴۷	۸۲۵	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز	همگروه	✓	۴,۲۲۳	۰	۰	۰	۲۶,۶۸۶	۴,۹۹۰	۲۳۲,۵۷۸	۹۱۷	۰	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا	همگروه	✓	۵,۲۹۲	۰	۰	۰	۱۴,۰۵۲	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	همگروه	✓	۸,۰۳۸	۱۰,۵۰۰	۰	۰	۲۱,۲۳۶	۲,۵۶۱	۰	۰	۰	۱۰,۹۸۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس	همگروه	✓	۶,۱۰۵	۰	۰	۰	۷,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم	همگروه	✓	۰	۰	۰	۲۲۷,۸۰۲	۷۲۶	۵,۰۵۰	۱۷۳,۲۰۰	۰	۰	۰
	شرکت زنجیره طلایی سرعت	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی	همگروه	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکتهای وابسته	شرکت انبارهای عمومی البرز	همگروه	✓	۰	۶,۲۴۷	۰	۰	۶,۸۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت انبارهای عمومی اصفهان	همگروه	✓	۱۴,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بیمه ملت	همگروه	✓	۰	۰	۶۶,۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				**۹۰,۶۶۹**	**۲۷۸,۳۳۹**	**۶۶,۱۹۰**	**۲۲۷,۸۰۲**	**۳۵۹,۰۷۷**	**۱۷,۹۶۴**	**۴۰۷,۷۷۸**	**۲,۴۹۹**	**۳,۹۰۶**	**۱۰,۹۸۰**

۳-۳۴- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۴-۵- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته در شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت سرمایه ای	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دریافتنی های بلند مدت	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ خالص		۱۳۹۹/۱۲/۳۰ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	(۵۷۲,۴۷۳)
	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۰	۰	۰	(۶,۳۱۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۰۶,۳۱۰)	۰	(۶,۳۱۰)
	جمع	**۰**	**۰**	**۰**	**(۶,۳۱۰)**	**(۳۰۰,۰۰۰)**	**۰**	**(۳۰۶,۳۱۰)**	**۰**	**(۵۷۸,۷۸۳)**
شرکتهای فرعی	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران	۰	۳۳۸,۷۳۳	۰	۰	۰	۳۳۸,۷۳۳	۰	۱۰۰,۰۶۹	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب	۰	۲۷۸,۸۶۱	۰	۰	۰	۲۷۸,۸۶۱	۰	۵۸,۲۰۰	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی فرودگاه امام خمینی	۰	۴۸۶,۵۳۲	۰	۰	۰	۴۸۶,۵۳۲	۰	۶۵۸,۶۳۶	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی سهلان تبریز	۰	۷۴۱,۱۷۷	۰	۰	۰	۷۴۱,۱۷۷	۰	۴۷۸,۳۷۲	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا	۰	۷,۹۲۹	۰	۰	۰	۷,۹۲۹	۰	۳۴,۳۲۹	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان منطقه آزاد ماکو	۰	۱۱۸,۹۰۹	۰	۰	۰	۱۱۸,۹۰۹	۰	۱۲۵,۷۱۵	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا منطقه آزاد ارس	۰	۱۴۴,۴۱۴	۰	۰	۰	۱۴۴,۴۱۴	۰	۱۱۹,۱۱۹	۰
	شرکت گسترش تجارت انبارهای عمومی آتیه قشم	۰	۰	۰	(۱۴,۲۵۰)	۰	۰	(۱۴,۲۵۰)	۱۸,۲۵۰	۰
	شرکت زنجیره طلایی سرعت	۰	۱۴,۷۶۱	۰	۰	۰	۱۴,۷۶۱	۰	۵۷,۷۶۱	۰
	شرکت حمل و نقل داخلی ایران تیر	۰	۳۶۱	۰	۰	۰	۳۶۱	۰	۳۵۰	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه ویژه اقتصادی بندر امام خمینی	۰	۱۷۸,۴۵۷	۰	۰	۰	۱۷۸,۴۵۷	۰	۱۷۵,۶۵۰	۰
	جمع		**۲,۳۱۰,۱۳۴**	**۰**	**(۱۴,۲۵۰)**	**۰**	**۲,۳۱۰,۱۳۴**	**(۱۴,۲۵۰)**	**۱,۸۲۶,۴۵۱**	**۰**
شرکتهای وابسته	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی اصفهان	۰	۱۳,۸۷۵	۰		۰	۱۳,۸۷۵	۰	۱,۸۶۵	۰
	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز	۰	۹,۶۸۶	۰	۰	۰	۹,۶۸۶	۰	۱۰,۱۲۱	۰
	جمع	**۰**	**۲۳,۵۶۱**	**۰**	**۰**	**۰**	**۲۳,۵۶۱**	**۰**	**۱۱,۹۸۶**	**۰**
سایراشخاص وابسته	شرکت آپادانا سرام	۰	۰	۱۱۹,۴۸۸	۰	۰	۱۱۹,۴۸۸	۰	۱۱۹,۴۸۸	۰
	بیمه ملت	۰	۰	۰	(۱۲۹,۷۴۴)	۰	۰	(۱۲۹,۷۴۴)	۰	(۲۴۶,۰۱۲)
	تجهیزات ایمنی راهها	۵,۹۵۰	۰	۰	(۷۲)	۰	۵,۸۷۸		۵,۸۷۸	
	جمع	**۵,۹۵۰**	**۰**	**۱۱۹,۴۸۸**	**(۱۲۹,۸۱۶)**	**۰**	**۱۲۵,۳۶۶**	**(۱۲۹,۷۴۴)**	**۱۲۵,۳۶۶**	**(۲۴۶,۰۱۲)**
جمع کل		**۵,۹۵۰**	**۲,۳۳۳,۶۹۵**	**۱۱۹,۴۸۸**	**(۱۵۰,۳۷۶)**	**(۳۰۰,۰۰۰)**	**۲,۴۵۹,۰۶۱**	**(۴۵۰,۳۰۴)**	**۱,۹۶۳,۸۰۳**	**(۸۲۴,۷۹۵)**

موسسه حسابرسی هدف نوین
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۵- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیستم اطفا حریق و دوربین شرکت غرب	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
پروژه ساخت انبار هانگارد ۳۰۰۰ متر مربعی (بازرگان)	۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
پروژه دیوار کشی سوله هانگار شهید مطهری	۱۵,۹۱۲	۰	۰	۰
پروژه بندر امام خمینی	۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰
پروژه ساخت تاسیسات سردخانه شرکت تهران	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰
پروژه ساخت تاسیسات سردخانه شرکت غرب	۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰
	۴۵,۹۱۲	**۲۰۷,۰۰۰**	**۳۰,۰۰۰**	**۱۵۷,۰۰۰**

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

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گمرک ایران (ضمانت حسن انجام تعهدات)	۱۵۳,۴۱۱	۱۵۳,۴۱۱	۱۵۳,۴۱۱	۱۵۳,۴۱۱
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی (تضمین وام)	۷۹,۷۸۸	۷۹,۷۸۸	۷۹,۷۸۸	۷۹,۷۸۸
شرکت آپادانا سرام (تضمین وام)	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰
سازمان بنادر و دریا نوردی استان خوزستان بندر امام خمینی(ضمانت حسن انجام تعهدات)	۲۲,۴۱۶	۰	۲۲,۴۱۶	۰
اداره کل بنادر و دریا نوردی هرمزگان (آتیه قشم ضمانت حسن انجام تعهدات)	۱۴,۶۰۶	۰	۱۴,۶۰۶	۰
استانداری کردستان (سنندج ضمانت حسن انجام تعهدات)	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰
سازمان بازنشستگی کشوری (تضمین وام آپادانا سرام)	۲,۴۸۰	۲,۴۸۰	۲,۴۸۰	۲,۴۸۰
بیمه تعاون بابت قرارداد فی مابین	۳۸,۲۸۰	۰	۰	۰
شرکت شهر فرودگاهی بابت قرارداد اجاره	۲۶,۴۷۷	۰	۰	۰
سایر	۳۸,۹۷۱	۰	۲۶,۷۲۱	۰
	۴۱۹,۴۲۹	**۲۶۸,۶۷۹**	**۳۴۲,۴۲۲**	**۲۶۸,۶۷۹**

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳-۳۵- جزئیات دعاوی مطروحه شرکت و گروه علیه دیگران به شرح ذیل می باشد:

گروه:

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

۱-۳-۳۵- علی فرد خوشبخت: مشارالیه با ادعای عدم محاسبه حق جذب در سنوات پایان خدمت اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت در اداره کار نموده که در مرجع یاد شده رأی بر محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۹۰۰میلیون ریال صادر گردیده که در فرصت قانونی، نسبت به رأی صادره اعتراض و موضوع جهت رسیدگی به دیوان عدالت اداری ارجاع گردیده که تاکنون نتیجه ابلاغ نشده است.

۲-۳-۳۵- کرمعلی باقری: مشارالیه با ادعای کسری در پرداخت سنوات اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که در مرجع یاد شده رأی بر محکومیت 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 واصل نشده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران :

۳-۳-۳۵- شرکت پاکرو سبز قشم: شرکت مذکور بابت اجاره پارکینگ مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال تا پایان سال ۱۳۹۸ به شرکت بدهکار می‌باشد که بدلیل عدم حصول نتیجه از اقدامات اداری، در نهایت شرکت اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت مذکور با خواسته مطالبه اجور معوق و اجرت المثل ایام تصرف نموده که با برگزاری یک جلسه رسیدگی و حسب تصمیم دادگاه و در جهت احراز میزان اجرت المثل، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردیده که بدلیل اعتراض شرکت مذکور به نظریه کارشناس اولیه، حسب تصمیم دادگاه پرونده به هیأت سه نفره کارشناسان ارجاع که تاکنون نظر هیأت مذکور ابلاغ نشده است.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب :

شرکت:

۴-۳-۳۵- محمدرضا مسلم‌پور: محمدرضا مسلم پور: مشارالیه اقدام به جعل اسناد و عناوین برخی از مدیران شرکت نموده که از همین رو شکوائیه ای با عنوان جعل و استفاده از سند مجعول علیه مشارالیه تقدیم مرجع قضایی گردیده که با تکمیل تحقیقات در د ادسرا، کیفر خواست مربوطه صادر و پرونده به دادگاه ارجاع که در نهایت حکم بدوی بر محکومیت مشارالیه صادر و هم اکنون تا قطعی شدن دادنامه پرونده در وقت نظارت می باشد.

۵-۳-۳۵- شرکت تارنمای طلایی: شرکت مذکور مکلف بوده برابر توافق فی مابین ، نسبت به تعمیر و بروزرسانی دستگاه نوتی فایر اقدام که به رغم گذشت ۳ سال از تحویل دستگاه ، از عودت دادن آن خودداری نموده که در همین راستا طرح دعوی از سوی شرکت با خواسته استرداد مال منقول در مرجع قضایی مطرح که رأی بدوی مبنی بر الزام شرکت تارنمای طلایی بر استرداد مال صادر که مورد اعتراض آن شرکت واقع، فلذا پرونده به مرجع تجدید نظر ارسال گردیده است.

۶-۳-۳۵- آقایان علی رسولی و سعید اسماعیلی: نامبردگان بابت صدور اسناد تجاری (۱۶فقره سفته) به نفع شرکت ، معادل مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیون ریال به شرکت بدهکار می باشند که در راستای وصول این طلب اقدام به طرح دعوی به طرفیت نامبردگان گردیده که جلسه اول رسیدگی تشکیل و هم اکنون حسب تصمیم مرجع قضایی وقت رسیدگی جهت استماع شهادت شهود برای تیرماه سال جاری صادر گردیده است.

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

گروه:

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

۱-۴-۳۵- شرکت پر و بال اطلس ارس: شرکت مذکور با ادعای جبران خسارت وارده به دستگاه پیت بال به مبلغ ۴.۰۰۰ میلیون ریال اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که برابر دفاعیات بعمل آمده و وفق دادنامه صادره، دعوی به طرفیت شرکت در مرحله بدوی رد گردیده که با اعتراض احدی از خواندگان (شرکت هواپیمایی ماهان) موضوع به دادگاه تجدیدنظر ارسال که برابر دادنامه ابلاغی از مرجع تجدیدنظر شرکت به میزان ۶۰درصد در بروز حادثه مقصر شناخته شده که رأی صادره از دادگاه بهمراه سایر مدارک و مستندات جهت اخذ غرامت به بیمه گر قراردادی ارسال گردیده است.

۲-۴-۳۵- بیمه پارسیان: شرکت بیمه پارسیان به قائم مقامی از شرکت اوین دارو دادخواستی را با مطالبه مبلغ ۱۴،۵۰۰میلیون ریال بهمراه کلیه خسارات دادرسی علیه شرکت و یا موضوع خسارت وارده 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 تجدید نظر ابلاغ نشده است.

۳-۴-۳۵- 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 وارده به دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری به طرفیت شرکت در دادگاه مطرح که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع جهت احراز مقصر یا مقصرین حادثه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که هم اکنون نظریه هیأت کارشناسان، شرکت را به میزان ۵۰درصد مقصر و رأی بدوی بر همان اساس صادر که با طرح موضوع در هیأت مدیره ستاد مرکزی، تمکین به رأی بدوی و عدم اعتراض (بدلیل استوار بودن دادنامه به نظریات متعدد کارشناسی و صرفه و صلاح شرکت) مورد موافقت واقع و در نهایت برابر دادنامه صادره ۵۰ درصد مبلغ اشاره شده به حساب صندوق سپرده دادگستری واریز و هم اکنون پرونده در وقت نظارت دادگاه می‌باشد.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۳۵-۴-۴- 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 وارده به دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع جهت تعیین مقصر یا مقصرین حادثه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که تا کنون نظر کارشناس مربوطه ابلاغ نشده است.

۳۵-۴-۵- سرکار خانم مونا احمدی: مشارالیه با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۲،۵۵۰ میلیون ریال به همراه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارت وارده به کیت‌های دندانپزشکی بدلیل عدم 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 اعتراض به دادنامه بدوی پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال که بدلیل نقض دادنامه بدوی از سوی مرجع تجدیدنظر، پرونده جهت رسیدگی مجدد به شعبه بدوی ارجاع که در رسیدگی مجدد قرار ارجاع امر به کارشناس جهت بررسی ابعاد پرونده صادر گردیده است.

۳۵-۴-۶- شرکت بیمه البرز: شرکت بیمه به قائم مقامی از شرکت داروسازی اکبریه و با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۳،۰۰۰ میلیون ریال به همراه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارت وارده به دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که برابر دفاعیات بعمل آمده و وقق دادنامه صادره، دعوی به طرفیت شرکت در مرحله بدوی رد که با اعتراض احدی از خواندگان پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال گردیده است.

۳۵-۴-۷- شرکت دارو گستران مبین: شرکت مذکور با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۴۳،۰۰۰ میلیون ریال به همراه کلیه خسارات دادرسی بابت خسارت وارده به دارو بدلیل ممانعت از خروج کالا، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع جهت تعیین مقصر یا مقصرین حادثه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع و پرونده در وقت نظارت دادگاه جهت وصول نظریه کارشناس می‌باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران :

۳۵-۴-۸- شرکت بیمه دانا: شرکت مذکور به قائم مقامی از شرکت حلاوت پردیس با خواسته مطالبه خسارت وارده به یکدستگاه ماشین اتوماتیک قالب‌گیری به ارزش ۱،۲۱۰ میلیون ریال اصل خواسته بهمراه کلیه خسارت دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که با طی تشریفات قانونی وقق دادنامه بدوی رأی بر محکومیت شرکت به پرداخت اصل خواسته بهمراه کلیه خسارت دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه صادر که در موعد قانونی نسبت به اعتراض به دادنامه مذکور اقدام، فلذا پرونده به مرجع تجدیدنظر ارسال شده که تاکنون نتیجه‌ای ابلاغ نشده است.

۳۵-۴-۹- شرکت بازرگانی سبز برنا: شرکت مذکور با ادعای فساد کالا (کود و بذر کشاورزی) در هنگام انبارداری 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 در نهایت نظر به دفاعیات موثر بعمل آمده حکم بر بی حقی شرکت مذکور صادر که با اعتراض ایشان پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال گردید، فلذا پرونده در وقت نظارت می‌باشد. (از جنبه ریالی ارزش گمرکی کالا معادل ۳۵،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد)

۳۵-۴-۱۰- 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 دادگاه می‌باشد.

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب :

۳۵-۴-۱۱- شرکت فولاد سیرجان: شرکت مذکور با خواسته استرداد مال منقول (۲ نگله گیربکس صنعتی) اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که شرکت بدلیل سرقت کالای یاد شده (توضیحات مندرج در قسمت الف) امکان تحویل دادن کالا را نداشته فلذا دادگاه بدوی حکم بر محکومیت شرکت به استرداد عین یا پرداخت ارزش کالا نموده که به رأی صادره اعتراض و هم اکنون پرونده به مرجع تجدیدنظر ارسال شده است.

۳۵-۴-۱۲- شرکت توسعه تجارت آوادیس: شرکت مذکور با خواسته استرداد ۳۷۰ نگله روغن صنعتی و گریس اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که از سوی مرجع قضایی (شعبه ۱۷۹ دادگاه تهران) تعیین وقت رسیدگی شده و متعاقباً اولین جلسه رسیدگی برگزار و حسب تصمیم مرجع قضایی و جهت احراز حقیقت، موضوع به کارشناسی ارجاع گردیده است.

دعاوی شرکت اصلی:

۳۵-۴-۱۳- ورثه مرحوم بهزاد بهزادی: ورثه مشارالیه طی دادخواست تقدیمی به شعبه ۸۷ دادگاه عمومی حقوقی، الزام وزارت امور اقتصاد و دارایی، صندوق بازنشستگی 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 کارشناس را خواستار شده‌اند که برابر تصمیم مرجع قضایی موضوع جهت بررسی و اظهار نظر به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که نظریه هیات سه نفره کارشناسان نیز مجدداً مورد اعتراض خواهان واقع که حسب تصمیم مرجع قضایی موضوع به هیأت پنج نفره کارشناسان ارجاع که تا این لحظه هیأت مزبور نظریه خود را ارائه ننموده است.

۳۵-۴-۱۴- 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 قاضی 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.

۳۵-۴-۱۵ - بیمه میهن: شرکت مذکور ، با خواسته ایفاء تعهدات ، حق بیمه متعلقه و مطالبات قراردادی به مبلغ ۱۲،۰۰۰ میلیون ریال و با جلب نظر کارشناس اقدام به طرح دعوی علیه این شرکت نموده که با عنایت به دفاعیات اداره حقوقی ، دعوی مطرح شده رد که با اعتراض شرکت بیمه میهن پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال و تا این لحظه نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

۱۶-۴-۳۵-ورثه مرحوم منصور پاکزاد: ورثه مشارالیه طی دادخواست تقدیمی الزام وزارت امور اقتصاد و دارایی، صندوق بازنشستگی 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 که بدلیل نقض رأی توسط مرجع تجدیدنظر، پرونده مجدداً جهت رسیدگی به شعبه بدوی ارسال که تا این لحظه تصمیمی از سوی مرجع مذکور ابلاغ نشده است.

۱۷-۴-۳۵- سازمان بازرسی 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 که در آخرین تصمیم قضایی، در خصوص برخی عناوین مجرمانه قرار منع تعقیب صادر لیکن در خصوص عنوان تضییع اموال دولتی کیفر خواست صادر و پرونده به دادگاه ارجاع شده و هم اکنون در وقت نظارت دادگاه جهت تعیین وقت رسیدگی می باشد.

۱۸-۴-۳۵- شرکا شرکت زنجیره طلایی: ورثه مرحوم یوسف محمدی بازرگانی: ورثه مرحوم محمدی بازرگانی با ادعای ابطال سند یکی از پلاک های ثبتی متعلق به شرکت واقع در شهر بازرگان اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده اند که در همین راستا تعیین وقت رسیدگی از سوی مرجع قضایی برای خردادماه سال جاری بعمل آمده است.

۵-۳۵- سایر بدهی های احتمالی:

۱-۵-۳۵-گروه:

مالیات و عوارض برارزش افزوده سال ۱۳۹۹ شرکت تهران مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش مالی نتیجه آن ابلاغ نشده است و معاملات فصلی موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است و بابت سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تا کنون نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹شرکت غرب طبق برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال (شامل ۸۱ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۴۶ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده است که مبلغ ۹۲ میلیارد ریال بیش از مبلغ ابرازی و پرداخت شده می باشد. با توجه به اینکه مبلغ ۴۲،۵ میلیارد ریال مالیات شناسایی شده بر اساس اطلاعیه های نادرست معاملات فصلی تعیین شده شرکت نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده لذا تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. و جهت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ تشخیص به مبلغ ۲۰،۵میلیارد ریال از سوی سازمان امور مالیاتی صادر و ابلاغ گردیده است با توجه به اینکه در فرآیند رسیدگی، اطلاعیه های نادرست معاملات فصلی مبنای محاسبه قرار گرفته شرکت نسبت به آن اعتراض کرده است. هیات بدوی سال ۱۳۹۸ تشکیل شده است لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۲-۵-۳۵- شرکت:

مالیات های حقوق، تکلیفی و ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته ولی تا کنون نتیجه آن ابلاغ نشده است.

وضعیت شرکت بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی در سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است و بابت سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تأیید صورت های مالی ، نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است.

۶-۳۵- دارایی های احتمالی شرکت در خصوص کالاهای متروکه و قاچاق به شرح ذیل می باشد:

	مبلغ
	میلیون ریال
صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی-کالای متروکه	۹۸۱،۴۴۱
صورت وضعیت ارسالی به سازمان اموال تملیکی-کالای قاچاق	۱۱۸،۲۱۷
	۱،۰۹۹،۶۵۸

۱-۶-۳۵- طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس و اساسنامه سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی ، درآمدهای عملیاتی (انبارداری، تخلیه و بارگیری) مربوط به کالای متروکه ، پس از فروش توسط سازمان مذکور قطعی و وجوه آن به حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران واریز می گردد.درآمد حاصل از وجوه اموال تملیکی پس از قطعیت واریز وجه به حساب شرکت مذکور، در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد. در سال جاری مبلغ ۲۰،۱۳۷ میلیون ریال از این محل در گروه تحقق یافته و درآمد آن شناسایی شده و مانده در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به مبالغ برآوردی جهت سالهای ۱۳۸۰ تا ۱۳۹۹ است.که در جریان پیگیری است و نتایج قطعی آن تا کنون مشخص نشده است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲۵۷،۴۱۸ میلیون ریال (مبلغ ۶۴۳ ریال برای هر سهم) است که از محل منابع عملیاتی قابل تامین است.

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش