

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی(ره) (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
داریا روش  
(حسابداران رسمی)

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

### فهرست مندرجات

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
صورتهای مالی	۱ الی ۲۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی(ره) (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی(ره) (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی متنه‌ی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی  
۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است.  
این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی  
۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه، الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

(۱)

کدپستی: ۱۴۶۱۶۵۳۶۵

ایمیل: [info@dariaravesh.com](mailto:info@dariaravesh.com)

تهران - بلوار اشرفی اصفهانی - بالاتر از جلال آن احمد - خیابان طالقانی - پلاک ۱۲ - واحد ۱۴ و ۱۵

تلفن: ۰۲۶۹۷۱۹۲ - ۰۲۶۹۹۳۴۰ فاکس:





همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد به عنوان بازارس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیزسایر موارد لازم را به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### اظهارنظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای تقدی آن را برای سال مالی متوجه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵. مطابق مندرجات یادداشت توضیحی ۲۳، براساس رسیدگی بیمه‌ای صورت گرفته از دفاتر سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۳، مبلغ ۲۰,۰۷۴ میلیون ریال طی برگ مطالبه، به شرکت ابلاغ شده که با استناد به موارد قانونی، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که از این بابت مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده و موضوع در هیئت حل اختلاف بیمه‌ای، در حال بررسی می‌باشد. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۲۳، در تاریخ ترازنامه دعاوی حقوقی مختلفی در مراجع قضایی علیه شرکت در جریان رسیدگی است که تا تاریخ این گزارش، نتایج آن مشخص نشده است. تعیین آثار مالی احتمالی مربوطه، منوط به صدور رأی نهایی توسط سازمان تأمین اجتماعی و مراجع قضایی می‌باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازارس قانونی

۶. مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت حق حضور به اعضای غیر موظف طبق تعداد جلسات هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۷. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجتمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ در خصوص اقدامات لازم جهت تهیه گزارشات سود و زیان و مقایسه آن با بودجه مصوب سال جاری و عملکرد سال قبل بصورت شش ماهه و سالانه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تأمین اجتماعی و هماهنگی با واحد حقوقی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران در رابطه با دعاوی حقوقی، منجر به نتیجه قطعی نشده است.





۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون

تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. معاملات مذکور براساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای وابسته، صورت گرفته است.

۹. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

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

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مر جع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بالهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۱۳۹۸ اردیبهشت

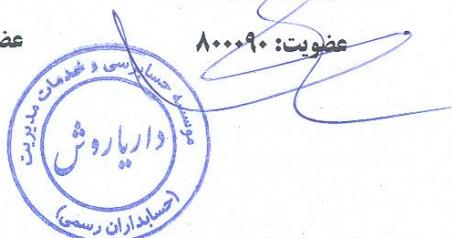
(حسابداران رسمی)

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷۵

داریوش امین نژاد

عضویت: ۸۰۰۰۹۰





شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره)  
به پیوسته شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره)  
(سهامی خاص)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

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

### صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) اباسته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی :
۶-۷	تاریخچه و فعالیت
۸-۲۵	اهم رویه های حسابداری یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۲/۲۵/۱۳۹۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيات مديره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	آقای علیرضا ریبع نائینی	رئیس هیأت مدیره	

انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی خاص)	آقای محمد کلانتری	نایب رئیس هیأت مدیره
--	-------------------	----------------------

انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	آقای نادر فولادی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

**شرکت انلرهاي عمومي و خدمات گمرکي امام خميني (ره) (سهامي خاص)**

**قرارنامه**

**۱۳۹۷ اسفند ۲۹**

(تجدید ارائه شده)  
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)  
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت  
ریال

۳۸,۷۰,۶,۹۷۷,۰۵۳

۵۳,۳۸۳,۳۶۹,۵۸۲

۱۴۳,۷۹۲,۷۶۶,۷۶۴

۱۸۴,۵۳۰,۱۳۹

۱۳۴,۸۴۶,۹۶۴,۶۴۰

۹۶,۳۶۰,۵۹۱,۹۰۵

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۸,۰۳۹,۴۸۹,۶۱۷

۱۰۹,۱۶۰,۲۱۷,۸۴۹

۰

۱۱۶,۹۷۰,۰۰۰

۹۰۵,۳۷۲,۳۷۷,۰۸۷

۸۹۳,۵۳۰,۹۵۶,۵۰۹

۶۰۵,۳۹۸,۹۳۷,۱۰۷

۶۱,۳۷۶,۱۶۲,۴۰

۴۶,۰۸۰,۵۶۱,۰۰۰

۷۶,۲۲۳,۸۵۶,۸۴۱,۰۰۰

۱۳۸,۰۳۹,۴۸۹,۶۱۷

۱۰۹,۱۶۰,۲۱۷,۸۴۹

۰

۳

بدنهای جاری :  
برداشتی های تجاری و غیر تجاری  
مالیات پرداختی  
پیش دریافتها

دارایهای جاری :  
موجودی نقد  
سرمایه گذاری کوتاه مدت  
دریافتی های تجاری و غیر تجاری  
پیش دریافتها

جمع بدنهای جاری :  
بدنهای غیر جاری :  
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
جمع بدنهای غیر جاری

جمع دارایهای جاری :  
دارایهای غیر جاری :  
دریافتی های بلند مدت  
سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع بدنهای :

جمع حقوق صاحبان سهام :  
سرمایه  
ادومند قانونی  
سود ایشته

جمع حقوق صاحبان سهام :  
دارایهای ثابت مشهور  
سایر دارایها

جمع حقوق صاحبان سهام :  
سود ایشته

جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام

جمع دارایهای غیر جاری

جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام

جمع دارایهای

باداشت  
ریال

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳

دارایهای جاری :  
موجودی نقد  
سرمایه گذاری کوتاه مدت  
دریافتی های تجاری و غیر تجاری  
پیش دریافتها

دارایهای جاری :  
موجودی نقد  
سرمایه گذاری کوتاه مدت  
دریافتی های تجاری و غیر تجاری  
پیش دریافتها

جمع بدنهای جاری :  
دارایهای غیر جاری :  
دریافتی های بلند مدت  
سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع بدنهای :

جمع حقوق صاحبان سهام :  
سرمایه  
ادومند قانونی  
سود ایشته

جمع حقوق صاحبان سهام :  
دارایهای ثابت مشهور  
سایر دارایها

جمع حقوق صاحبان سهام :  
سود ایشته

جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام

جمع دارایهای غیر جاری

جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام

جمع دارایهای

باداشت  
ریال

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳

۱۱  
۱۲  
۱۳



باداشتهای توپیسی، بخش جدایی تا پذیر صور تهدی مالی است

**شرکت انتارهای عمومی و خدمات گمرگی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	بادداشت
ریال	ریال	ریال
۷۷۹,۴۴۴,۲۹۶,۸۷۶	۹۶۷,۹۸۸,۳۷۷,۳۹۸	۱۷ درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲۶۱,۹۸۲,۸۰۶,۰۱۲)	(۳۰۶,۶۲۲,۵۵۴,۴۸۲)	۱۸ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
<b>۵۱۷,۴۶۱,۴۹۰,۸۶۴</b>	<b>۶۶۱,۳۶۵,۸۲۲,۹۱۶</b>	<b>سود خالص</b>
(۵۷,۲۴۳,۳۷۳,۵۱۲)	(۷۱,۶۳۰,۸۶۳,۸۳۲)	۱۹ هزینه های اداری و عمومی
(۵۷,۲۴۳,۳۷۳,۵۱۲)	(۷۱,۶۳۰,۸۶۳,۸۳۲)	
<b>۴۶۰,۲۱۸,۱۱۷,۳۵۱</b>	<b>۵۸۹,۷۳۴,۹۵۹,۰۸۴</b>	<b>سود عملیاتی</b>
۶۶,۲۳۸,۳۷۱,۳۴۸	۱۳۰,۹۹۳,۰۹۸,۹۹۱	۲۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۶,۲۳۸,۳۷۱,۳۴۸	۱۳۰,۹۹۳,۰۹۸,۹۹۱	
<b>۵۲۶,۴۵۶,۴۸۸,۶۹۹</b>	<b>۷۲۰,۷۲۸,۵۵۸,۰۷۵</b>	<b>سود قبل از مالیات</b>
(۹۲,۵۳۵,۰۵۷,۳۷۸)	(۱۳۶,۸۶۸,۲۲۶,۲۰۳)	مالیات بردرآمد
<b>۴۲۳,۹۲۱,۴۳۱,۳۲۱</b>	<b>۵۸۳,۸۶۰,۳۳۱,۸۷۲</b>	<b>سود خالص</b>
گردش حساب سود انباشته		
۴۲۳,۹۲۱,۴۳۱,۳۲۱	۵۸۳,۸۶۰,۳۳۱,۸۷۲	<b>سود خالص</b>
۲۵۳,۶۴۶,۰۱۴,۸۶۱	۴۶۲,۶۱۰,۵۱۴,۵۰۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۷,۰۷۰,۷۹۹,۱۴۱)	(۲,۱۱۳,۸۶۷,۴۶۵)	تعديلات سنواتی
۲۴۶,۵۷۵,۲۱۵,۷۲۰	۴۶۰,۴۹۶,۶۴۷,۰۴۱	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
<b>۲۶,۵۷۵,۲۱۵,۷۲۰</b>	<b>۸۰,۴۹۶,۶۴۷,۰۴۱</b>	<b>سود قابل تخصیص</b>
-	-	اندوخته قانونی
<b>۴۶۰,۴۹۶,۶۴۷,۰۴۱</b>	<b>۶۶۴,۳۵۶,۹۷۸,۹۱۳</b>	<b>سود انباشته در پیابان سال</b>

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری و تعديلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**صورت حربان وجوه نقد**

**سال مالی منتهی به ۱۴۹۷ اسفند**

**سال ۱۳۹۶**

**سال ۱۳۹۷**

**باداشت**

ریال

ریال

ریال

۵۷۰,۱۲۳,۴۴۵,۱۰۸	۶۶۶,۶۳۰,۳۴۰,۱۵۲	۲۲
۷۳,۷۷۲,۷۰۱,۸۰۷	۱۲۰,۶۴۹,۳۱۳,۷۱۶	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸,۵۰۰,۰۰۰	.	سود سهام دریافتی
(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی

(۱۵۶,۲۱۸,۷۹۸,۱۹۳)

(۲۵۴,۳۵۰,۶۸۶,۲۸۴)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

(۵۶,۹۲۲,۸۹۲,۹۷۰)

(۸۸,۲۷۷,۱۰۸,۴۴۷)

**مالیات بردرآمد :**

مالیات بردرآمد پرداختی

(۶,۵۴۸,۰۷۱,۵۲۱)	(۶,۵۸۱,۴۷۳,۰۷۴)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰۳,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰)
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۰,۴۱۱,۱۵۰)
۱۳۲,۳۳۰,۲۷۷	۴۸۶,۳۰۰,۰۱۰
(۱۹۰,۶۱۴,۹۹۸)	(۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۵۶,۶۰۶,۳۵۶,۲۴۲)	(۲۸۹,۹۷۹,۸۸۴,۲۱۴)
(۹۹,۶۲۴,۶۰۲,۲۹۷)	۳۴,۰۲۲,۶۶۱,۲۰۷
۱۲۶,۰۰۰,۸۶۸,۷۴۷	۲۶,۳۷۶,۲۶۶,۴۵۰
۲۶,۳۷۶,۲۶۶,۴۵۰	۶۰,۳۹۸,۹۲۷,۶۵۷

**فعالیتهای سرمایه گذاری :**

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه حاصل از تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی به سهامدار اصلی

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

باداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### **۱- تاریخچه فعالیت**

#### **۱-۱- کلیات**

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع مهرآباد (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۰۲۴۸۶ در تاریخ ۸۲/۰۶/۲۲ تحت شماره ۲۰۸۷۳۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است و به استناد صورت جلسه مجتمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۶ نام شرکت به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص) و به استناد صورت جلسه مجتمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ شرکت به شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) است و واحد تجاري نهائی گروه، صندوق بازنیستگی کشوری است. مرکز اصلی شرکت تهران، اتوبان قم، فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) مقابل گمرک تجاري فرودگاه، قسمت بار هوائي است.

### **۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد :

۱- انجام کلیه عملیات تخلیه و بارگیری - انبارداری - حفاظت کالاهای واردہ به اماکن گمرکی (اعم از وارداتی و صادراتی) و غیر گمرکی و همچنین کلیه عملیات تبعی معجاز می باشد.

۲- انجام امور بازرگانی صادرات و واردات، انجام پژوهه های مهندسی خدمات حمل و نقل هوائي بار و محمولات در فرودگاهها و کلیه امور مربوط به اینگونه موارد در حدود قوانین جاریه.

۳- ارائه خدمات مشاوره، نگهداری، بسته بندی، خدمات ایمنی (شامل عملیات مربوط به حفظ و نگهداری بار).

۴- خرید و فروش و اجاره ماشین آلات و لوازم يدکی و هرگونه تجهیزات خدمات بار و خدمات تکمیلی بار.

۵- عضویت و شرکت در سازمانها و مجامع صنفی و بین المللی که فعالیت آنها در رابطه با امور شرکت باشد.

۶- آموزش کارکنان اعم از پشتیبانی، فنی، اداری، مالی و ارائه خدمات آموزشی مذکور و تحصیل وام و اعتبار ارزی و یا مالی و کمک های عملیاتی، فنی و اداری بمنظور اجرای مقاصد شرکت و رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

لازم به ذکر است که شرکت جهت ارائه خدمات گمرکی موظف به پیروی از قانون امور گمرکی و آئین نامه اجرایی آن می باشد.

### **۱-۳- فعالیت اصلی شرکت**

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

۱۳۹۶

۱۳۹۷

نفر

نفر

۳۸

۳۵

۲۰۸

۲۱۲

۲۴۶

۲۴۷

کارکنان قرارداد دائم

کارکنان قرارداد موقت



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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### -۱- اهم رویه های حسابداری

#### -۱-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

#### -۱-۲- سرمایه گذاری ها

##### نحوه ارزیابی و شناخت :

##### سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک  
از سرمایه گذاری ها

##### نحوه شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

#### -۱-۳- دارایی های نامشهود

-۱-۳-۱ دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

-۱-۳-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	ساله ۳	نرم افزار دارایی ثابت و حضور و غیاب

#### -۱-۴- دارایی های ثابت مشهود

-۱-۴-۱ دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود ، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۴-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوطه (و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م. مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش های ذیل محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴ و ۵ و ۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۵ و ۶ و ۱۰ ساله	ابزار کار و لوازم فنی

۲-۴-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل  $\%30$  نرخ استهلاک طبق جدول ذکر شده می باشد.

### **۵-۲-۵-۱- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری**

۵-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۵-۲-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای 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 برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۵-۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

**۲-۶- ذخائر**

### **۱- ۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

### **۲-۷ درآمد عملیاتی**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابهازی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت درآمد برگشتی و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود. درآمدهای اصلی شرکت عبارتند از درآمد انبارداری گمرکی (صادرات و واردات)، تخلیه و بارگیری (صادرات و واردات) و درآمد بیمه (صادرات و واردات) بشرح ذیل محاسبه و شناسائی می‌شود:

۱-۱ درآمد انبارداری گمرکی براساس مدت زمان نگهداری کالا در انبار و با توجه به نرخهای مصوب هیئت مدیره به تعیيت از نرخهای تعیین شده توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)

۱-۲ درآمد تخلیه و بارگیری براساس وزن کالا و با توجه به نرخ تخلیه و بارگیری مصوب هیئت مدیره

۱-۳ درآمد بیمه به مأخذ ۰۵۵٪ ارزش کالا و مدت برای خدمات گمرکی براساس صورتحسابهای صادره محاسبه می‌گردد، لازم به توضیح است که قرارداد بیمه این شرکت به تعیيت از شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) می‌باشد.

۱-۴ از آنجاکه تعهدات این شرکت به مشتریان پس از تحويل عین کالای وارد خاتمه می‌یابد، لذا شناسایی درآمدهای کالاهای گمرکی اعم از انبارداری، تخلیه و بارگیری و بیمه منوط به تحويل کالا به مشتری و ترجیح آن است.

۱-۵ طبق ماده ۳۴ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی درآمدهای عملیاتی (انبارداری - تخلیه و بارگیری) مربوط به کالاهای متروکه شده پس از فروش توسط سازمان مذکور و واریز وجهه مربوط به حساب شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) به حساب درآمد این شرکت منظور می‌گردد.



**شرکت انارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**بادداشتهای توضیحی صورتی مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۳ - موجودی نقد :**

<b>۱۳۹۶</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>بادداشت</b>
ریال	ریال	
۶,۹۴۲,۳۱۳,۶۸۵	۹,۷۹۳,۲۹۰,۰۶۶	۳_۱
۱۹,۴۳۳,۹۵۲,۷۶۵	۵۰,۷۰۵,۶۳۲,۱۱۱	۳_۲
<b>۲۶,۳۷۶,۲۶۶,۴۵۰</b>	<b>۶۰,۳۹۸,۹۲۷,۶۵۷</b>	

۳-۱ - موجودی نزد بانکها بشرح ذیل تفکیک میگردد

<b>۱۳۹۶</b>	<b>۱۳۹۷</b>
ریال	ریال
۹۶۰,۰۴۶,۰۵۷	۸,۰۳۶,۸۱۵,۷۰۴
۴,۶۱۵,۰۳۲	۴,۶۱۵,۰۳۲
۱,۶۳۴,۵۰۴,۳۱۰	۱,۶۴۰,۶۳۱,۱۳۲
۹۲۰	۴۷۲,۷۱۸
۰	۴,۴۳۶,۹۱۰
۴,۳۴۳,۱۴۶,۰۶۶	۱,۳۲۲,۲۵۰
<b>۶,۹۴۲,۳۱۳,۶۸۵</b>	<b>۹,۶۹۳,۲۹۵,۵۴۶</b>

۳-۲ - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سر رسید نزد بانکها بشرح ذیل تفکیک میگردد.

<b>۱۳۹۶</b>	<b>۱۳۹۷</b>
ریال	ریال
۳۳۰,۵۹۳,۰۸۳	۱۶۶,۹۲۲,۲۶۵
۲۲۸,۸۹۷,۰۴۸	۰
۱۱,۶۴۲,۵۷۶,۲۰۵	۴۹,۹۰۲,۶۲۱,۱۲۴
۴,۹۰۹,۹۶۶,۴۱۶	۰
۰	۱۱۸,۳۲۸,۵۹۲
۱,۹۹۸,۸۸۷,۰۹۹	۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۱۱,۰۲۵
۰	۸۴۵,۸۴۵
۰	۲۳,۲۳۴,۳۲۰
۳۱۲,۹۳۲,۴۱۴	۳۴۰,۶۶۸,۹۴۰
<b>۱۹,۴۳۳,۹۵۲,۷۶۵</b>	<b>۵۰,۷۰۵,۶۳۲,۱۱۱</b>

**۴ - سرمایه گذاری کوتاه مدت :**

<b>۱۳۹۶</b>	<b>۱۳۹۷</b>	
ریال	ریال	
۸۳۱,۵۴۱,۰۰۰	۸۳۱,۵۴۱,۰۰۰	۴_۱
۲۰,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱۲۸,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	
۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
<b>۴۴۰,۸۵۶,۵۴۱,۰۰۰</b>	<b>۷۲۳,۸۵۶,۸۴۱,۰۰۰</b>	

سرمایه گذاری در بانک سرمایه

سه فقره سپرده بانک ملی شعبه فرودگاه امام خمینی (ره) ۱۵ درصد

یک فقره سپرده سرمایه گذاری بانک گردشگری شعبه تهرانسر ۲۳ درصد

دو فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه فرودگاه امام خمینی ۲۲ درصد

یک فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک مهر اقتصاد شعبه آزادی ۲۱ درصد

یک فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک مهر اقتصاد شعبه آزادی ۱۵ درصد

یک فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه پرنده ۲۲ درصد

شش فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه پرنده ۲۲ درصد

شانزده فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک شهر شعبه فلکه اول صادقیه ۲۲ درصد

بیست فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه فرودگاه امام خمینی ۲۴ درصد

سیزده فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملی شعبه فرودگاه امام خمینی ۲۴ درصد

پنج فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک توسعه تعاون شعبه پرنده ۱۶ درصد



۴- مبلغ ۸۳۱,۵۴۱,۰۰۰ ریال درخصوص سرمایه گذاری در بانک سرمایه

(تعداد هشتصد و سی و یک هزار و پانصد و چهل و یک سهمی با نام به ارزش اسمی هر سهم یک هزار ریال میباشد)

۴- سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ، محاسبه و در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (بادداشت-۱) منظور گردیده است .

**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**نادداشتی توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۵ - دریافتی های تجاری و غیر تجاری**

**۱-۵-۱ - دریافتی های گوتاه مدت :**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۵۴۷,۸۶۰,۳۶۸	۹۴,۷۲۵,۹۳۸,۳۴۰	۵-۱-۱	غیر تجاری :
۴۰۴,۸۳۵,۹۴۰	۵۲۵,۷۲۹,۷۵۶		اشخاص وابسته
۴,۲۰۶,۲۵۳,۲۷۶	۹,۱۱۹,۶۰۷,۷۱۲		کارکنان ( وام و مساعدہ )
-	۶۱,۰۴۰,۰۰۰		سود سپرده دریافتی
۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰		شرکت بازرگانی فنی و کنترل خودگی تکین کوی
۳۰,۷۷۶,۲۸۰,۰۲۳	۳,۴۰۳,۲۴۹,۶۴۱		شرکت پردازش ایمنی داده بان سیستم پویا
۲,۱۱۱,۳۶۰,۰۰۰	۸۴۶,۸۰۲,۴۰۰		شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره)
-	۸,۱۰۰,۰۰۰		جهان تراپر ماهان
-	۲۸۲,۵۵۰,۰۰۰		شرکت تعاضی مصرف کارکنان انبارهای عمومی شهریار
۵,۷۰۰,۰۰۰	-		شرکت نماد گستران میلان
<b>۱۳۸,۰۳۹,۴۸۹,۶۱۷</b>	<b>۱۰۹,۱۶۰,۲۱۷,۸۴۹</b>		بدهکاران موقت

**۱-۵-۲ - عمدۀ اقلام تشکیل دهنده اشخاص وابسته مربوط به شرکت مادر و بشرح ذیل می باشد :**

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		
۹۹,۴۸۸,۲۶۴,۰۳۷	۹۳,۷۰۳,۳۹۷,۹۰۰		مانده طلب از شرکت مادر
۵۴۱,۷۸۱,۰۶۸	۱۲۴,۹۷۸,۱۰۸		مانده طلب از شرکت غرب
۸۹,۹۰۳,۸۱۴	۴۹۹,۹۱۴,۴۹۲		مانده طلب از شرکت تهران
۴۲۷,۹۱۱,۴۴۸	۳۹۷,۶۴۷,۸۳۹		مانده طلب از شرکت آستانه اسلام
۱	۱		مانده طلب از شرکت منطقه آزاد ماکو
<b>۱۰۰,۵۴۷,۸۶۰,۳۶۸</b>	<b>۹۴,۷۲۵,۹۳۸,۳۴۰</b>		

**۵-۲ - دریافتی های بلند مدت :**

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		
<b>۴,۵۷۴,۶۹۰,۳۷۱</b>	<b>۴,۱۱۹,۶۵۹,۲۴۶</b>		غیر تجاری :
			کارکنان ( وام و مساعدہ )



**شرکت انصارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۶ - پیش پرداختها**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۵۷,۷۵۰,۰۰۰	شرکت ایمن پرتو ایرانیان
-	۵۷,۲۲۰,۰۰۰	شرکت آریا ایمن فیدار
•	<b>۱۱۴,۹۷۰,۰۰۰</b>	

**۷ - سرمایه گذاری بلند مدت**

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال		ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۰۰	انبارهای عمومی اصفهان
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰			

**۸ - دارائیهای نامشهود**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶,۷۱۵,۶۶۰	۶,۷۱۵,۶۶۰	حق امتیاز تلفن
۲۷۵,۰۹۷,۰۰۰	۴۲۹,۰۹۷,۰۰۰	نرم افزار ها
۲۸۱,۸۱۲,۶۶۰	۴۳۰,۸۱۲,۶۶۰	
(۲۷۵,۰۹۷,۹۹۵)	(۴۲۹,۰۹۷,۹۹۴)	کسر میشود : استهلاک ابانته نرم افزار
<b>۶,۷۱۵,۶۶۵</b>	<b>۶,۷۱۵,۶۶۶</b>	



شرکت اخیرهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

پلاداشتهای توضیعی صورتی مالی

سال مالی، منتظری به ۱۳۹۷ استند

۹ - داراًیهای ثابت مشهود

هزای تمام شده - ریال		استهلاک ایشته - ریال		هزای تمام شده - ریال	
ارزش دفتری - ریال	ماله در بایان سال	فرودخه شاهد اسهمی	ماله در بایان سال	فروخته شده اسهمی	ماله در بایان سال
۱۳۹۶	۱۳۹۷	ماله در بایان سال	۱۳۹۷	MALDE DR BAYAN SAL	۱۳۹۷
۱۲۷۵۰۵۷۱۱,۰۷۸	۰,۳۸۰,۳۷۲۹۱۲	۳۰,۰۷۶۲۱۴,۳۳۳	۹,۶۷۲,۳۷۴,۹۵۸	۹,۶۹۵,۰۴,۳۰۰,۰۷	۵,۷۵۳,۷۰,۰۲۰
۸,۶۱۱,۷۲۱,۰۹	۰,۴۰۰,۱۶۱,۷۵	۰۹,۲۶۸,۸۱۷,۶۸۹	(۹۹,۹۹۹)	۳۳۳,۱۴,۴۷۹۷۴	۰,۰۰,۰۰,۰۰
۸,۰۲۹,۰۹۲,۹۷	۱۱,۳۲۰,۵۷۹,۰۳۲	۶,۸۷۰,۵۳۷,۱۰۸	(۱۷,۱,۰۷۵,۰۲۷۱)	۳۰,۰۷۰,۵۰۸,۲۷۴	۰,۰۰,۰۰,۰۰
۵۰,۷۸۲,۹۳۶	۴۷,۷۹۱,۱۳۱	۷۲,۹۴۴,۷۳۹	۲۲,۰,۱۱,۷۷۰	۶۱۲,۰۲,۹۷۶	۷۷۷,۶۳۰,۹۰
۱,۰۰,۸۷۴,۱,۹۱	۱,۴۰,۰,۱۰,۵۷۳	۲,۰,۰,۷۶۴,۷۳۹	۷۳۰,۳۰,۳۱۰	۲,۰,۱۱,۲,۲,۰,۲	۳,۹۰,۷,۳۰,۰,۰
۳۰,۰۱۱,۳۰۴,۱۱۷	۱۹,۰۰۰,۱۶۰,۳۷۷	۱۹,۷۴۳,۶۱,۳۰۲	(۱,۰,۲۶,۰,۳۱,۹,۰۳)	۹۳,۴۷۶,۴۷۰,۷۷۸	۰,۰,۰,۰,۰,۰
*	۱,۴۴۸,۰,۰,۸۶۰	*	*	۱۲۸,۴۹۷,۵۰۷,۷۱۹	۰,۰,۰,۰,۰,۰
۳۰,۰۱۱,۳۰۴,۱۱۷	۲۰,۳۰۰,۱۶۱,۱۱۲	۱۹,۲۴۳,۶۱,۳۰۲	(۱,۰,۲۶,۰,۳۱,۹,۰۳)	۹۳,۴۷۶,۴۷۰,۷۷۸	۱۳۹,۰۵۰,۰۷۷,۵۶
داراًیهای در جریان بکمیں		۰	۰	۶,۰۵۸,۱,۴۳۷,۳۰,۷۴	۱۳۳,۹۸۹,۰,۷۶,۹۱۰
جمع کل		۱۳۳,۹۸۹,۰,۷۶,۹۱۰	۱۳۳,۹۸۹,۰,۷۶,۹۱۰	۱۳۳,۹۸۹,۰,۷۶,۹۱۰	۱۳۳,۹۸۹,۰,۷۶,۹۱۰

- داراًیهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنده در مقابل خطرات استعمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله و انفجار از پوشش بهمه ای شرکت بهمه ملت که توسعه شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران منعقد گردیده بروخوردار میباشد.

- داراًیهای در جریان تکمیل شامل راه افزایی چیلر مرکزی و احداث ساختهای جهت معاون پستی حوزه دو گمرک می باشد.



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

### دادداشتی قوچی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۹-۱ - تاسیسات

تغییرات تاسیسات طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	ریال	
	۲۵۸,۱۰۰,۰۰۰	تعمیر و ترمیم پوشش سقف انبار ۴
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و ترمیم پوشش سقف انبار ده هزار متری
	۱۹۷,۶۰۰,۰۰۰	پالت آهنی
	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ستون قفسه یورو پالت
	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سرویس بهداشتی حوزه یک
	۳۴۰,۳۷۵,۲۰۰	حمام حوزه یک
	(۸۰۲,۳۹۵,۰۰۰)	فروش کانکس
<b>۱,۱۳۷,۶۸۰,۲۰۰</b>		

### ۹-۲ - اثاثیه و منصوبات

تغییرات اثاثیه طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	ریال	
	۱۲۳,۰۳۶,۶۹۷	خرید اثاثیه طی سال ( شامل گوشی تلفن ثابت و چاپگر )
	۶۰,۱۰۰,۰۰۰	خرید اثاثیه طی سال ( شامل کولر گازی و بخاری )
	۳۶۲,۶۳۰,۰۰۰	خرید اثاثیه طی سال ( شامل صندلی اداری و صندلی فلزی )
	۷۱۱,۶۴۵,۰۸۲	خرید اثاثیه طی سال ( شامل تجهیزات دوربین و مانیتور )
	۱۶,۶۰۰,۰۰۰	خرید اثاثیه طی سال ( شامل تخت درمانگاه و ویلچر )
	۷۳,۰۸۰,۰۰۰	خرید اثاثیه طی سال ( شامل کپسولهای آتش نشانی )
	۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	خرید اثاثیه طی سال ( شامل کمد فلزی و چایساز )
	۵۰۵,۳۵۰,۰۰۰	خرید اثاثیه طی سال ( شامل دماسنجد و کنتور حجمی آب )
	۲۱۳,۲۴۸,۵۶۰	خرید اثاثیه طی سال ( شامل میز مبل پرده )
	۲۵,۷۲۵,۶۹۰	خرید اثاثیه طی سال ( شامل فرش ماشین حساب و ... )
	(۱۷۱,۵۷۵,۴۲۵)	فروش اثاثیه طی سال ( شامل صندلی، گوشی تلفن، کمد و .... )
<b>۲,۱۸۱,۸۹۰,۶۰۴</b>		

### ۹-۳ - ابزار کار و لوازم فنی

تغییرات ابزار کار و لوازم فنی طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	ریال	
	۷,۰۰۰,۰۰۰	خرید دستگاه جوش
	۲,۰۰۰,۰۰۰	خرید آچار
	۹,۰۰۰,۰۰۰	



**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**دادداشتی توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۹-۴ - ماشین آلات**

تغییرات ماشین آلات طی سال به شرح زیر می باشد:

<b>۱۳۹۷</b>		
ریال		
۶۰,۹۳۱,۰۰۰		خرید یک دستگاه پنل لیفتراک سپاهان
(۱,۰۰۰,۰۰۰)		فروش گاری
<b>۶۴,۹۳۱,۰۰۰</b>		

**۹-۵ - وسائط نقلیه**

تغییرات وسائط نقلیه طی سال به شرح زیر می باشد:

<b>۱۳۹۷</b>		
ریال		
۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰		خرید یک دستگاه سواری پژو پارس
<b>۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰</b>		



**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۷**

**۱۰ - سایر دارائیها**

سایر دارائیها بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ودایع و سپرده
ریال	ریال	
۲۱,۲۷۴,۸۶۱,۷۹۹	۲۱,۲۷۴,۸۶۱,۷۹۹	
<b>۲۱,۲۷۴,۸۶۱,۷۹۹</b>	<b>۲۱,۲۷۴,۸۶۱,۷۹۹</b>	

۱۰-۱ ودایع و سپرده‌ها شامل مبلغ ۲۱,۲۷۴,۸۶۱,۷۹۹ ریال از بابت سپرده ضمانت نامه بانکی فرودگاه امام خمینی (ره) و مبلغ ۱,۵۸۴,۰۰۰ ریال در وجه شرکت پخش فرآورده‌های نفتی بابت تضمین سهمیه گازوئیل سالانه می‌باشد.

**۱۱ - پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	دادداشت	غیر تجاری :
۱۸,۹۷۱,۹۰۲,۸۴۳	۳۰,۰۹۳,۴۲۴,۹۷۰		وزارت دارائی - مالیات بر ارزش افزوده
۱,۶۴۲,۶۰۸,۴۰۶	۵,۶۲۷,۳۲۸,۱۳۰		واریزی‌های نامشخص بانک
۴,۱۲۹,۶۳۲,۹۵۰	۵,۳۹۱,۹۱۰,۵۹۳		ذخیره برق مصرفی
۸,۳۶۸,۲۸۶,۳۴۹	۴,۹۲۷,۱۶۰,۹۴۵	۱۱-۱	بیمه پرداختنی
-	۳,۴۹۰,۴۱۰,۹۵۳		پیش دریافت سود سپرده بانک ملی ایران
۱,۰۸۲,۷۶۵,۶۰۳	۱,۴۱۴,۴۱۹,۶۰۴		بستانکاران واردات
۸۰۷,۰۰۴,۹۲۱	۹۴۲,۱۰۲,۱۸۱		سپرده حسن انجام کار
۵۳۱,۶۰۶,۷۴۶	۳۴۶,۳۴۴,۵۸۵		اشخاص وابسته (شرکت آتبه تجارت قشم)
۱,۷۵۹,۸۳۸,۱۹۰	۴,۹۱۶,۶۶۷		وزارت دارائی - مالیات تکلیفی
۷۱۶,۴۹۸,۰۰۰	-		وزارت دارائی - مالیات حقوق
۶۹,۳۷۵,۰۰۰	۸۱,۲۵۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
۷۶,۹۵۰,۰۰۰	-		شرکت ایده آل شهرآرا
۲۹,۰۹۹,۹۹۸	۲۹,۰۹۹,۹۹۸		شرکت آراد ساختمان آبان
۲۰,۸۴۸,۵۴۷	۳۴,۰۰۰,۹۵۶		سایر
<b>۳۸,۷۰۶,۹۶۷,۵۵۳</b>	<b>۵۲,۳۸۳,۳۶۹,۵۸۲</b>		

۱۱-۱ - مانده مبلغ بدھی به سازمان تامین اجتماعی ناشی از چهار میلیارد ریال ذخیره در سال ۱۳۹۶ بابت حسابرسی سالهای ۱۳۸۳ لغايت ۱۳۹۴ و الباقی ۵٪ سپرده بیمه پیمانکاران نزد شرکت می‌باشد.



- ۱۲ مالیات پرداختی

مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۵ قلمی و شویه شده است.

۱۳۹۷ - ریال

نحوه رسیدگی	ملاحت ذخیره	ملاحت ذخیره	تالیف شده	ملاحت ذخیره	ملاحت	تفصیل	تشخیص	ابزاری	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود و (زیان)	بسال مالی
اخذ برگ تخلیعی	۸۶,۰۵۹,۲۳۵	-	-	۲۰,۰۷۶۷,۰۴۰,۷۱۰	۲۰,۰۷۶۷,۰۴۰,۷۱۰	۲۰,۰۷۶۷,۰۴۰,۷۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۴۳,۷۶۰	۹۶,۰۰۰,۱۷۵,۰۳۹	۱۰۹,۹۰۹,۰۹۶,۳۶۲	۱۳۹۴	
اخذ برگ قطعی	۱,۰۳۹,۰۲۲,۹۱۰	-	-	۵۶,۰۵۸,۰۱۲,۲۶۶	۵۶,۰۵۸,۰۱۲,۲۶۶	۵۶,۰۵۸,۰۱۲,۲۶۶	۵۶,۰۵۸,۰۲۳۶,۳۶۹	۵۵,۱۴۷,۵۷۹,۳۴۹	۲۷۰,۰۷۳۸,۰۳۹,۷۲۹	۳۹۴,۵۷۷,۰۴۱,۰۵۳۳	
رسیدگی به دفاتر	۹۳,۵۷۸,۰۷۶,۷۳۳	-	-	۸۶,۷۵۱,۱۶,۲۹۲	۸۶,۷۵۱,۱۶,۲۹۲	۸۶,۷۵۱,۱۶,۲۹۲	۸۶,۷۵۱,۱۶,۲۹۲	۹۲,۵۳۵,۰۵۷,۰۳۱۸	۴۶۲,۴۷۷,۰۵۲۸۶,۸۹۲	۵۲۶,۴۵۶,۴۸۸,۶۹۹	
-	۱۳۶,۸۶۸,۲۲۶,۰۳۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۸۶۸,۲۲۶,۰۳۰	۵۹۰,۰۷۹,۰۴۴,۳۵۹	۷۲۰,۰۷۳۸,۰۵۵۸,۰۷۵	
-	۹۰,۱۰۱,۰۵۸,۱۹۷۸	-	-	۱۴۳,۰۹۲,۳۸۸,۴۸۴	۱۴۳,۰۹۲,۳۸۸,۴۸۴	۱۴۳,۰۹۲,۳۸۸,۴۸۴	-	-	-	۱۳۹۷	

۱۳۹۶ - ریال

نحوه رسیدگی	ملاحت ذخیره
اخذ برگ تخلیعی	۸۶,۰۵۹,۲۳۵

۱۳-۱ بابت مالیات ابرازی سال ۱۳۹۵ طبق تصریح ۷۰ ماله ۱۰۵ و بازخ ۴۹ و بازخ ۲۰ درصد اعمال گردیده است. طبق مدل مالیات نسبت به این هر درصد افزایش در این مالیات نسبت به مالیات ابرازی مشتمل مالیات نسبت به این هر درصد افزایش در این مالیات نسبت به مالیات ابرازی مشتمل مالیات کاسته یک واحد درصد و حداکثر تا پنج واحد درصد

از نزدیکی مقرر در ماله ۱۰۵ قانون مذکور کاسته می شود و شرط برخوردی از این تخفیف تمدید بهدیه مالیاتی سال قبل و ازانه اظهارنامه مالیاتی مربوط به سالبازاری در مهلات اعلام شده از سوی سازمان امور مالیاتی است.

۱۳-۲ ملیق توافق به عمل آمده با سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۰۸,۱۴۵,۴۸۱ ریال بصورت دو فقره پک پایت مالیات عاملکرد سال ۱۳۹۶ از اینه گردیده است.

۱۳-۳ مالیات ابرازی سال مالی ۱۳۹۷ با فرخ ۲۳ درصد (با اختصار تصریه ۷ ماله ۱۰۵) محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.



**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**بادداشتی قوضحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۷ اسفند ۱۳۹۷**

**۱۴ - پیش دریافتها**

<b>۱۳۹۶</b>	<b>۱۳۹۷</b>
ریال	ریال
۳,۲۶۹,۰۰۰	۲۶,۹۹۳,۰۰۰
۱۴,۶۵۸,۱۳۹	۳۰,۷۷۷,۱۳۹
-	۸۲,۱۲۵,۰۰۰
-	۴۴,۶۴۰,۰۰۰
<b>۱۷,۹۲۷,۱۳۹</b>	<b>۱۸۴,۵۳۵,۱۳۹</b>

وزارت دفاع  
ران خودرو  
سرکت لوازم یدکی ایران خودرو  
مشترک ایران خودرو اتومبیل پژو (ایکاپ)

**۱۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۷</b>
ریال	ریال
۳۰,۳۲۶,۳۴۶,۱۷۹	۳۹,۸۲۲,۰۵۸,۳۷۸
(۳,۱۴۷,۷۵۱,۰۹۵)	(۲,۰۹۴,۴۳۱,۳۷۴)
۱,۸۴۹,۹۵۰,۹۲۳	۷۴۲,۴۲۹,۲۶۱
۱۰,۷۹۳,۵۱۲,۸۷۱	۱۳,۱۵۲,۷۲۷,۷۴۶
<b>۳۹,۸۲۲,۰۵۸,۳۷۸</b>	<b>۵۱,۱۲۲,۷۸۴,۰۱۱</b>

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره سالیانه کارکنان انتقالی به مرکز و شرکتها  
ذخیره تامین شده در سال  
مانده در پایان سال

**۱۵ - سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال منقسم به ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

<b>۱۳۹۶</b>	<b>۱۳۹۷</b>
درصد سهام	تعداد سهام
۹۹.۹۹	۲۴,۹۹۹,۸۰۰
۰.۰۰۰۲	۰۰
۰.۰۰۰۲	۰۰
۰.۰۰۰۲	۰۰
۰.۰۰۰۲	۰۰
۱۰۰	<b>۲۵,۰۰۰,۰۰۰</b>

درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۹.۹۹	۲۴,۹۹۹,۸۰۰	۹۹.۹۹	۲۴,۹۹۹,۸۰۰
۰.۰۰۰۲	۰۰	۰.۰۰۰۲	۵۰
۰.۰۰۰۲	۰۰	۰.۰۰۰۲	۵۰
۰.۰۰۰۲	۰۰	۰.۰۰۰۲	۵۰
۰.۰۰۰۲	۰۰	۰.۰۰۰۲	۵۰
۱۰۰	<b>۲۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	۱۰۰	<b>۲۵,۰۰۰,۰۰۰</b>

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا (سهامی خاص)  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان (سهامی خاص)

**۱۶ - اندوخته قانونی**

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال قبل بعنوان اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تاریخین اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۰.۵٪ از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**نادداشتی توسعی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷ - درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۶۲,۹۸۹,۷۶۲,۰۷۱	۵۷۹,۵۴۴,۶۶۸,۲۱۱	درآمد ابزارداری
۲۲۸,۰۳۹,۸۰۷,۵۱۹	۲۰۱,۵۰۱,۶۰۶,۴۳۸	درآمد تخلیه و بارگیری
۷۸,۴۱۴,۷۲۷,۲۸۶	۱۸۶,۸۹۲,۱۰۲,۷۴۹	درآمد بیمه کالا
<b>۷۷۹,۴۴۴,۲۹۶,۸۷۶</b>	<b>۹۶۷,۹۸۸,۳۷۷,۳۹۸</b>	

۱۷-۱ درآمدهای ابزارداری و باربری براساس تعرفه های مصوب محاسبه شده است . طی نامه شماره ۱۲۰۱ مورخ ۹۷/۰۴/۰۶ تعرفه های مزبور (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵ ) تغییر نمود .

۱۷-۲ محاسبه درآمد بیمه بر اساس ابلاغ شرکت سهامی عام ابزارهای عمومی و خدمات گمرک ایران با شرکت بیمه ملت می باشد .

۱۷-۳ جدول مقایسه درآمد عملیاتی و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
درصد سود ناخالص درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
درصد	درصد	ریال
۶۶.۴	۶۸.۳	۶۶۱,۳۶۵,۸۲۲,۹۱۶
		<b>۳۰۶,۶۲۲,۰۵۴,۴۸۲</b>
		<b>۹۶۷,۹۸۸,۳۷۷,۳۹۸</b>



شرکت انتارهای عمومی و خدمات گمرکی متحتم امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

- بهای تمام شده خدمات او را شد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	دستمزد مستقیم
جمع	جمع	باربری	انبارداری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲,۳۲۱,۱۱۳,۴۶۲	۲۰۳,۹۳۱,۰۸۵,۸۳۵	۵۳,۷۵۴,۶۵۷,۵۵۷	۱۵۰,۱۷۶,۴۲۸,۲۷۸
۱۸-۱			
حقوق و دستمزد و مزایا			
سویار مستقیم			
۲۵,۲۹۰,۰۵۸,۳۸۹	۲۴,۹۶۲,۸۱۷,۹۹۶	-	۳۴,۹۶۲,۸۱۷,۹۹۶
۱۱,۸۴۸,۹۵۱,۵۱۴	۱۳,۲۲۹,۸۳۱,۹۹۵	۳,۸۹۵,۴۴۱,۷۵۰	۹,۳۳۴,۳۹۰,۲۴۵
۱۲,۸۶۵,۰۵۲۲۳	۱۲,۸۱۱,۹۳۶,۹۲۹	۱,۲۷۱,۸۲۲,۲۰۵	۱۱,۵۴۰,۰۵۴,۷۷۴
۱,۰۹۷,۶۶۷,۵۴۰	۱۰,۸۴۰,۳۳۷,۴۸۵	۱۲۰,۸۱۴,۵۹۹	۱۰,۷۲۴,۵۲۲,۸۷۶
۳,۰۶۴,۹۳۵,۵۷۴	۸,۵۴۰,۲۰۸,۰۹۷	۴,۱۰۵,۰۸۹,۸۶۷	۴,۳۸۵,۱۱۸,۲۳۰
۱۰,۹۰۴,۱۹۷,۱۰۰	۱۲,۶۳۶,۳۵۹,۳۵۰	۶,۳۰۴,۹۷۹,۶۷۷	۶,۳۳۱,۳۷۹,۶۷۸
۹,۱۳۰,۸۱۰,۷۷۰	۸,۱۰۰,۰۹۳,۴۰۷	۴,۰۷۴,۰۸۰,۱۸۵	۴,۰۷۶,۵۱۲,۲۷۲
۵,۴۶۰,۰۰۶,۴۳۰	۱,۰۱۴,۳۸۳,۳۳۳	۳۲۶,۸۰۵,۰۰۰	۱,۱۸۷,۵۲۸,۳۳۳
۸۹,۶۶۱,۶۹۲,۰۵۰	۱۰۲,۶۹۱,۴۶۸,۶۴۷	۲۰,۱۴۹,۱۴۳,۳۳۳	۸۲,۵۴۲,۳۲۵,۳۱۴
۲۶۱,۹۸۲,۸۰۶,۰۱۲	۳۰۶,۶۲۲,۵۵۴,۴۸۲	۷۳,۹۰۳,۸۰۰,۸۹۰	۲۳۲,۷۱۸,۷۵۳,۵۹۲

۱۸-۱ - هزینه حقوق و مزایای کارکنان به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	دستمزد مستقیم
جمع	جمع	باربری	انبارداری
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۰۳۸,۵۴۴,۲۳۶	۵۱,۶۲,۶۴۱,۷۹۰	۱۱,۱۸۹,۵۱۵,۱۳۶	۳۹,۰۷۳,۱۲۶,۶۵۴
۲۵,۰۶۷,۰۴۶,۶۹۲	۲۹,۱۰۲,۶۲۳,۶۹۱	۶,۱۲۱,۲۷۴,۶۰۲	۲۲,۹۸۱,۳۴۹,۰۸۹
۳۵,۷۷۷,۷۹۴,۴۳۲	۴۸,۷۲۱,۴۲۲,۰۱۳	۱۹,۷۴۲,۴۶۷,۹۰۳	۲۸,۹۷۹,۲۷۵,۱۱۰
۲۱,۸۹۸,۸۴۵,۷۶۹	۲۰,۲۲۱,۵۹۰,۰۵۱	۵,۹۱۷,۱۰۰,۶۸۵	۱۹,۳۰۴,۴۸۹,۸۱۶
۵,۸۱۶,۹۹۷,۳۹۰	۶,۵۳۰,۳۳۵,۷۹۶	۱,۷۹۳,۸۰۸,۱۳۸	۴,۰۳۶,۵۲۷,۶۵۸
۱۳,۸۲۱,۰۵۹,۳۷۶	۱۰,۸۲۰,۵۴۹,۷۴۸	۱,۴۶۲,۵۴۲,۲۹۸	۹,۳۵۸,۰۰۷,۴۵۰
۳,۶۴۸,۰۴۰,۲۵۰	۴,۳۰۵,۱۱۰,۴۲۸	۱,۰۳۹,۲۴۸,۰۲۰	۳,۲۶۵,۸۶۶,۶۰۸
۲۴,۲۵۲,۷۸۵,۳۱۷	۲۸,۱۶۶,۸۰۶,۶۸۸	۶,۰۸۹,۰۲۰,۹۷۵	۲۱,۰۷۷,۷۸۵,۸۹۳
۱۷۲,۳۲۱,۱۱۳,۴۶۲	۲۰۳,۹۳۱,۰۸۵,۸۳۵	۵۳,۷۵۴,۶۵۷,۵۵۷	۱۵۰,۱۷۶,۴۲۸,۲۷۸

۱۸-۱ افزایش هزینه حقوق بدليل افزایش حقوق کارکنان بر اساس بخشامه وزارت کار و هزار متری و انبارهای گمرکی مستقر در فرودگاه امام خمینی (ره) براساس قرارداد اجاره فیماين می باشد .

۱۸-۲ هزینه اجاره دارائيهای ثابت بابت اجاره انبار موصوف به ده هزار متری و انبارهای گمرکی مستقر در فرودگاه امام خمینی (ره) براساس قرارداد اجاره فیماين می باشد .

۱۸-۳ عمدۀ مبلغ سایر هزینه های سریار مربوط به پرداخت خسارت به بيمه البرز به مبلغ ۸۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد .



**شرکت انجارهای عمومی و خدمات گمرگی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۱۹- هزینه های اداری و عمومی**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۹۳۳,۸۹۱,۴۲۶	۵۵,۸۷۹,۷۳۵,۱۲۴	۱۹-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۴۰,۹۹۲,۹۰۵	۱,۱۱۶,۴۰۶,۱۴۹		لوازم مصرف شدنی
۱,۱۵۶,۰۳۶,۴۰۷	۲,۰۹۹,۸۶۴,۰۹۱		سایر هزینه ها
۳,۷۲۶,۷۵۱,۴۶۸	۴,۱۲۹,۰۴۰,۶۴۷		استهلاک
۵,۰۶۲,۹۲۵,۰۹۲	۵,۳۹۷,۲۸۰,۸۴۱		پاداش هیئت مدیره
۳۰۷,۳۰۹,۸۹۱	۳۱۴,۳۴۸,۴۵۹		سایر بیمه ها
۲۴۷,۹۶۰,۹۴۰	۲۴۲,۵۳۲,۵۰۰		تعمیرات و نگهداری
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات
۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۲۷۶,۶۱۶,۹۸۳	۲۷۲,۰۳۶,۶۷۶		هزینه تمدید ضمانتنامه بانکی
۵۴۷,۳۵۱,۶۶۰	۴۹۸,۳۶۰,۳۳۴		پست، تلگراف و تلفن
۵۷۲,۰۳۶,۷۹۱	۵۴۰,۲۵۸,۵۱۱		آب و برق و سوخت
<b>۵۷,۲۴۳,۳۷۳,۵۱۳</b>	<b>۷۱,۶۳۰,۸۶۳,۸۳۲</b>		

**۱۹- هزینه های حقوق و مزایای کارکنان اداری بشرح ذیل میباشد:**

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		
۱۱,۶۷۵,۷۴۱,۲۳۸	۱۴,۰۹۴,۱۰۲,۹۹۲		حقوق و مزایای شغل
۸,۰۹۶,۱۰۹,۴۴۱	۱۱,۰۸۷,۶۹۸,۶۰۱		اضافه کار
۵,۹۸۴,۷۲۴,۸۴۴	۷,۲۲۹,۸۰۸,۳۸۳		بیمه سهم کارفرما
۲,۴۲۵,۹۲۳,۳۴۰	۵,۵۲۵,۳۴۱,۸۸۹		هزینه سوابت خدمت
۱,۳۹۲,۷۸۵,۱۳۷	۱,۷۴۳,۷۸۹,۵۴۱		عیدی و پاداش
۸۵۰,۶۶۱,۴۲۸	۱,۰۵۶,۳۷۵,۰۸۶		حق مسکن و حق اولاد
۳۳,۴۹,۳۴۸	۳۰,۳۸۵,۰۵۶		شیرو لباس
۶,۷۹۷,۷۰۴,۵۱۳	۷,۷۰۸,۸۸۵,۶۸۸		حق جذب و حق پست
۵,۳۵۶,۲۲۲,۸۸۷	۶,۷۶۸,۳۱۶,۴۳۸		سایر
۴۲۰,۹۷۹,۲۵۰	۶۳۶,۹۸۱,۰۰۰		هزینه غذا
<b>۴۲,۹۳۳,۸۹۱,۴۲۶</b>	<b>۵۵,۸۷۹,۷۳۵,۱۲۴</b>		



**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۲۰ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
ریال	ریال		
۷۳,۷۷۲,۷۰۱,۸۰۷	۱۲۵,۶۴۹,۳۱۳,۷۱۶	۷۰-۱	سود سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۹۷۹,۷۱۴,۲۰۶	۷۵۹,۵۱۳,۰۱۵		درآمد حاصل از فروش ضایعات
۳۶,۶۶۶,۹۷۱	۱۱۳,۰۳۷,۳۸۷		درآمد حاصل از فتوکبی
۳۹,۰۵۹,۰۳۱	۴۸۶,۳۰۰,۰۱۰		خالص درآمد ناشی از واگذاری اموال
۸,۵۰۰,۰۰۰	.		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها (سهام)
۱,۴۰۱,۲۲۹,۳۳۳	۳,۹۸۵,۴۳۴,۸۶۳		متفرقه
<b>۶۶,۲۳۸,۳۷۱,۳۴۸</b>	<b>۱۳۰,۹۹۳,۵۹۸,۹۹۱</b>		

**۲۰-۱ - سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها بشرح ذیل میباشد :**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۵,۱۳۳,۱۴۴,۹۷۹	۴,۷۶۷,۸۴۳,۱۱۵	سود سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت دیداری
۳۸,۶۳۹,۰۵۶,۸۲۸	۱۲۰,۸۸۱,۴۷۰,۶۰۱	سود سپرده گذاری کوتاه مدت
<b>۶۳,۷۷۲,۷۰۱,۸۰۷</b>	<b>۱۲۵,۶۴۹,۳۱۳,۷۱۶</b>	



**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۲۱- تعدیلات سنواتی**

۱۳۹۶	۱۳۹۷	داداشت
ریال	ریال	
(۱,۴۳۹,۲۳۲,۹۲۰)	(۱,۴۲۹,۲۳۲,۹۲۰)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵
۱,۳۰۱,۶۷۴,۰۱۴	۱,۳۰۱,۶۷۴,۰۱۴	اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۵
(۱,۰۴۱,۰۱۹,۳۹۵)	(۱,۰۴۱,۰۱۹,۳۹۵)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
(۷۱۶,۴۹۸,۰۰۰)	(۷۱۶,۴۹۸,۰۰۰)	اصلاح ذخیره مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۵
(۸۵,۲۴۱,۲۳۶)	(۸۵,۲۴۱,۲۳۶)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱
(۴۵۵,۹۸۹,۷۱۳)	(۴۵۵,۹۸۹,۷۱۳)	اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۴
(۴۰,۸۸۹,۰۰۰)	(۴۰,۸۸۹,۰۰۰)	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۵
(۴۶۴,۶۰۹)	(۴۶۴,۶۰۹)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸
(۵۰۳,۳۹۰)	(۵۰۳,۳۹۰)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶
(۲۲,۳۵۴,۹۲۹)	(۲۲,۳۵۴,۹۲۹)	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۲
(۲,۳۹۴,۴۳۱,۶۲۰)	-	اصلاح ذخیره بدھی آب و برق به شرکت شهر فرودگاهی ۹۵
(۱۶۹,۱۶۱,۷۱۰)	-	اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۲
(۱,۷۷۵,۲۱۳,۶۲۴)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴
(۷۳,۶۷۱,۰۰۹)	-	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۴
(۱۵۷,۷۵۲,۰۰۰)	-	اصلاح ذخیره مالیات حقوق سال مالی ۱۳۹۴
<b>(۷,۰۷۰,۷۹۹,۱۴۱)</b>	<b>(۲,۱۱۳,۸۶۷,۴۶۵)</b>	

۲۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضًا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .



شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

**۲۲ - صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	سود عملیاتی
ریال	ریال	
۴۶۰,۲۱۸,۱۱۷,۳۵۱	۵۸۹,۷۳۴,۹۰۹,۰۸۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و ناممشهود
۱۶,۶۴۸,۹۲۶,۶۹۹	۱۶,۹۴۰,۹۷۷,۵۷۶	افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۴۹۵,۷۱۲,۱۹۹	۱۱,۳۰۰,۷۲۵,۶۲۳	کاهش ( افزایش ) سفارشات و پیش پرداختها
۸۶,۳۵۸,۳۳۴	( ۱۱۴,۹۷۰,۰۰۰ )	کاهش ( افزایش ) حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۴,۷۶۸,۵۶۳,۰۷۵	۳۰,۰۶۴,۷۱۴,۰۴۳	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۳۶,۶۴۲,۰۱۹,۹۴۰	۱۳,۶۷۹,۳۴۰,۵۵۱	افزایش پیش دریافتیهای عملیاتی
( ۱۵۳,۸۶۳,۰۰۰ )	۱۶۶,۶۰۸,۰۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۴۱۷,۶۱۰,۵۱۰	۴,۸۵۷,۹۸۵,۲۶۵	
<b>۵۷۰,۱۲۳,۴۴۵,۱۰۸</b>	<b>۶۶۶,۶۳۰,۳۴۰,۱۵۲</b>	



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

### ناداداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### **۲۳ - تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائمهای احتمالی:**

۲۳-۱ - شرکت قادر تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه میباشد.

۲۳-۲ - بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۲۳-۳ - شرکت از سال ۱۳۸۴ لغاًیت ۱۳۹۳ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و پرونده در هیأت تجدید نظر مفتوح می باشد.

۲۳-۴ - شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده به غیر از دوره چهارم سال ۱۳۹۵ تا پایان سال ۱۳۹۳ برگ قطعی مالیاتی دریافت نموده است.

۲۳-۵ - باید شکایت شرکت ندای محیا، بیمه ایران و اوین دارو پرونده مفتوح در دادساوا وجود دارد.

#### **۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

۲۴-۱ - بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیت دیگری که مستلزم تعديل و یا انشاء صورتهای مالی باشد، روى نداده است.

#### **۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته**

۲۵-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹۵۵ ماده	فروش کالا و خدمات	علی‌الحساب پرداختی
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۷۳۰,۴۱۱,۱۵۰
جمع				۰	۷۳۰,۴۱۱,۱۵۰
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)	شرکت‌های وابسته	عضو هیئت مدیره	✓	۲۳۴,۱۰۵,۰۰۰	۰
جمع				۲۳۴,۱۰۵,۰۰۰	۰
جمع کل				۲۳۴,۱۰۵,۰۰۰	۷۳۰,۴۱۱,۱۵۰

۲۵-۲ شرکت قادر معامله با سایر اشخاص وابسته می باشد.



**شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

**۲۵-۳ مانده حساب نهائی اشخاص وابسته به شرح زیر است :**

نام شرکت	نوع وابستگی	خالص طلب (بدھی) ۱۳۹۶	خالص طلب (بدھی) ۱۳۹۷
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران(سهامی عام)	همگروه	۹۹,۴۸۸,۲۶۴,۰۳۷	۹۳,۷۰۳,۳۹۷,۹۰۰
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران(سهامی خاص)		۸۹,۹۰۳,۸۱۴	۴۹۹,۹۱۴,۴۹۲
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب(سهامی خاص)		۵۴۱,۷۸۱,۰۶۸	۱۲۴,۹۷۸,۱۰۸
انبارهای عمومی آتیه تجارت قشم (سهامی خاص)		(۵۳۱,۶۰۶,۷۴۶)	(۳۴۶,۳۴۴,۵۸۵)
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی آستارا(سهامی خاص)		۴۲۷,۹۱۱,۴۴۸	۳۹۷,۶۴۷,۸۳۹
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان(سهامی خاص)		۱	۱
جمع		۱۰۰,۰۱۶,۲۵۳,۶۲۲	۹۴,۳۷۹,۵۹۳,۷۵۵

**۲۶- سود اباشه در پایان سال**

تخصیص سود اباشه پایان دوره موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد.

**۲۶-۱ - نکالیف قانونی**

مبلغ
ریال
<b>۵۸,۳۸۶,۰۳۳,۱۸۷</b>

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سودخالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

**۲۶-۲ - پیشنهاد هیئت مدیره**

سود سهام پیشنهاد هیئت مدیره

