



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس م مستقل و بازرس قانونی  
و  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

به نام خدا

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

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مژبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئلیت هیئت مدیره در مقابل صورت های مالی  
۲- مسئلیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئلیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، علای از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئلیت حسابرسی و بازرس قانونی

۳- مسئلیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی این موسسه، این موسسه الزامات آینین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کرد که از این بود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است، انتخاب روش های حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و

مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





## گوارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - آدامه شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

### اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

### تاكيد بر مطلب خاص

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ه تا ۹ زیر تعديل نشده است:

۵- وضعیت دعاوى حقوقی مطروحه علیه شرکت به تفصیل در یادداشت توضیحی ۵-۹ صورت های مالی معکوس گردیده که نتایج قطعی آن تاکنون مشخص نشده است، تعیین آثار مالی احتمالی موارد مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات قضایی است.

۶- وضعیت دارایی های احتمالی ناشی از کالاهای تملیک شده توسط سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی در یادداشت توضیحی ۶-۹ صورت های مالی معکوس شده است، بررسی های انجام شده نشان میدهد بخش قبل توجهی از ظرفیت ابزارها و منابع شرکت در سال های اخیر صرف کالاهای متروکه، بالاتکلیف و تملیکی شده است که علی رغم تخلیه و تحويل بخشی از آن در اوآخر سال مالی جاری به سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی، چگونگی و میزان قابل بازیافت حق ابزاری و پارهی موارد باد شده، تاکنون مشخص نگردیده است.

۷- طبق اطلاعات معکوس در یادداشت توضیحی ۷-۱۰ صورتهای مالی، بر اساس قرارداد بهره برداری منعقده فی مابین با شرکت مادر تخصصی فرودگاه های کشور (به عنوان و اگذار کننده)، هزینه های مرتبط با تغییرات اساسی و ذاتی انجام شده در صورت ارایه درخواست و اخذ موافقت، بر عده "اگذار کننده" است، مغایر با مفاد ماده یاد شده در سال های گذشته بخشی از مخارج انجام شده در این خصوص، به همای تمام شده دارایی های ثابت منظور و بخشی دیگر نیز به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال ۱۳۹۸ ایام ۱۴ اسفند ماه ۱۴۰۱ بابت تغییرات اساسی به بدهکار حساب "اگذار کننده" منظور گردیده است، براساس صورتجلسه مورخ ۱۴ اسفند ماه ۱۴۰۱ مقرر گردیده، موارد مزبور پس از تایید هیئت کارشناسی ۳ نفره به همراه مبلغ تعديل اجره بها جهت تصویب نهایی به هیئت تشخیص شرکت شهر فرودگاهی ارسال گرد که نتایج آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۸- قرارداد بهره برداری از زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی سرخس جهت پروره ساخت ابزار، موضوع یادداشت توضیحی ۸-۱۰ صورتهای مالی، با نام شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار شرکت) منعقد گردیده و علی رغم پرداخت وجه آن توسط شرکت، نحوه اعمال حق مالکیت شرکت بر زمین یاد شده مشخص نمی باشد.





## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - آدامه شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

۹- همانگونه که در صورت وضعیت مالی منعکس است بالغ بر ۶۰ درصد از سرمایه در گردش شرکت در سپرده های بازیگری شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص) سود ثابت متصرف گردیده که با توجه به شرایط نوری و ریسک های ناشی از آن، توجه مجتمع عمومی محترم صاحبان سهام را به ضرورت برآمده ریزی در استفاده بهینه از منابع یاد شده جلب می نماید.

### سایر بندهای توضیحی

- ۱۰- صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ استخند ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "قبول" اظهار شده گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "قبول" اظهار شده است.

### گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجتمع عمومی عادی مورخ ۱۰/۰۳/۱۴۰۰ صاحبان سهام، موضوع مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص موارد مدرج در بندهای شماره ۵ و ۷ این گزارش، همچنین تعیین تکلیف امضای مجاز حساب های شعبه خراسان (بند ۳ تکالیف)، رعایت سقف مانده وجه نقد نزد حساب های بازکی (بند ۶ تکالیف) و دریافت نامه مدیریت حسابرسی سال ۱۳۹۹ و ارایه نتایج آن به سهامداران (بند ۹ تکالیف) به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲- معاملات مدرج در یادداشت توضیحی ۱-۸۲ صورتی مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است، به نظر این موسسه معاملات مذکور در روال روابط خاص فی مابین صورت گرفته است.

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

گزارش حسابرس م مستقل و بازرس قانونی -ادامه  
شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس  
۱۴- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستور العمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش و تدوین و بروز رسانی دستور العمل ها مطابق با آخرين تغییرات مقررات یاد شده (خصوصاً "ایین نامه اجرایی ماده ۴ (الحقی)، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخود نکرده است.

۱۴۰ اردیبهشت ماه ۱۴۳

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مرجان بیضی  
پیام صادقی  
۸۷۵۷۵۷۶ (۸۷۵۷۳۹)  
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

برسی معلم



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی  
(سهامی خاص)



### مجامع عمومی عادی صاحبان سهام

با حرام

به پیوست صورت های مالی شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.  
اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

- ١ صورت سود و زیان
- ٢ صورت وضعیت مالی
- ٣ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ٤ صورت جریان های نقدی
- ٥ صورت یادداشت های تو پیچی صورت های مالی
- ٦ یادداشت های تو پیچی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۱/۰۱/۱۴۰۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

#### اعضای هیأت مدیره

#### نام نهادنده اشخاص حقوقی

#### سهمت

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی بازرگان آقای عادل محمدیان

رئیس هیأت مدیره

آقای نادر فولادی

نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

آقای علی رضا کاشف زاده

عضو هیأت مدیره

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب

آقای علی رضا کاشف زاده

عضو هیأت مدیره

موسسه حسابرسی هدف نوین نگران  
حسابداران رسمی  
نیوتن گلستانی ۰۶۰۰-۰۷۰۰-۰۸۰۰-۰۹۰۰

شروع: ۱۴۰۰/۰۷/۰۱  
تمدنی: ۱۴۰۰/۰۷/۲۱  
تاریخ: ۱۴۰۰/۰۷/۲۱  
نشانی: تهران، اقبالان، قم، فردگاه بین المللی امام خمینی (ره)، مقابل گمرک فرودگاه کیپستی: ۰۹۱۳۵۷۸۷۰۵-۰۵-۲۱

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ آستنون ۱۴۰۰

(تجزیه ارائه شده)

یادداشت سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

سال ۱۴۰۷

سال ۱۴۰۸

سال ۱۴۰۹

سال ۱۴۱۰

سال ۱۴۱۱

سال ۱۴۱۲

سال ۱۴۱۳

سال ۱۴۱۴

سال ۱۴۱۵

سال ۱۴۱۶

سال ۱۴۱۷

سال ۱۴۱۸

سال ۱۴۱۹

سال ۱۴۲۰

سال ۱۴۲۱

سال ۱۴۲۲

سال ۱۴۲۳

سال ۱۴۲۴

سال ۱۴۲۵

سال ۱۴۲۶

سال ۱۴۲۷

سال ۱۴۲۸

سال ۱۴۲۹

سال ۱۴۳۰

سال ۱۴۳۱

سال ۱۴۳۲

سال ۱۴۳۳

سال ۱۴۳۴

سال ۱۴۳۵

سال ۱۴۳۶

سال ۱۴۳۷

سال ۱۴۳۸

سال ۱۴۳۹

سال ۱۴۴۰

|                                       |                                       |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| درآمد های عملیاتی                     | نهایی تمام شده در آمد های عملیاتی     |
| سود ناخالص                            | هزینه های اداری و عمومی               |
| سود عملیاتی                           | سایر درآمدها                          |
| سود عملیاتی                           | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی   |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| هزینه مالیات بر درآمد:                | هزینه مالیات بر درآمد:                |
| سال جاری                              | سال های قبل                           |
| سال جاری                              | سال های قبل                           |
| سود خالص                              | سود خالص                              |

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدا ای فاقدی صورت های مالی است.

شirkat abvahay umumi va xodamats gomorki amam xamni (de) (sahami xacis)

chosrot va puseyt mali

be tarihy ۲۹ asfand ۱۴۰۰

yaddashst ۱۳۹۹/۱۲/۳۰. میلیون ریال

yaddashst ۱۴۰۰/۱۲/۲۹. میلیون ریال

| دارایی ها                      | دارایی های غیر جاری :          |
|--------------------------------|--------------------------------|
| دارایی های ثابت مشهود          | دارایی های ثابت مشهود          |
| دارایی های نامشهود             | دارایی های نامشهود             |
| سرمایه گذاری های بلندمدت       | سرمایه گذاری های بلندمدت       |
| دریافتی های بلندمدت            | دریافتی های بلندمدت            |
| سایر دارایی ها                 | سایر دارایی ها                 |
| جمع دارایی های غیر جاری        | جمع دارایی های غیر جاری :      |
| پیش پرداخت ها                  | دارایی های جاری :              |
| دریافتی های تجاری و سایر       | پیش پرداخت ها                  |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت     | دریافتی های تجاری و سایر       |
| موجودی نقد                     | سرمایه گذاری های کوتاه مدت     |
| جمع دارایی های جاری            | موجودی نقد                     |
| جمع دارایی ها                  | جمع دارایی های جاری            |
| حقوق مالکانه و بدھی ها         | جمع دارایی ها                  |
| حقوق مالکانه                   | حقوق مالکانه و بدھی ها         |
| سرمایه                         | حقوق مالکانه                   |
| اندوخته قانونی                 | بدھی های غیر جاری              |
| سود ابادشه                     | بدھی های جاری                  |
| جمع حقوق مالکانه               | بدھی های جاری :                |
| بدھی های غیر جاری              | پرداختی های بلندمدت            |
| ذخیره مزایای بیان خدمت کارکنان | ذخیره مزایای بیان خدمت کارکنان |
| جمع بدھی های غیر جاری          | جمع بدھی های غیر جاری :        |
| بدھی های جاری                  | پرداختی های تجاری و سایر       |
| پرداختی های تجاری و سایر       | ذخیره                          |
| مالیات پرداختی                 | مالیات پرداختی                 |
| پیش دریافت ها                  | پیش دریافت ها                  |
| جمع بدھی های جاری              | جمع بدھی های جاری              |
| جمع بدھی ها                    | جمع بدھی ها                    |
| جمع حقوق مالکانه و بدھی ها     | جمع حقوق مالکانه و بدھی ها     |

yaddashst ha teypishchi, bresh jadid na yaddashst chosrot ha mali ast.

برگم  
پرسنل، حسابداران و مسند  
حسابداران و مسند  
بیوست گزارش

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| جمع کل                                  | سود (زیان) اپاشته | سود خالص فاصله | سود مایه    | اندوفته قانونی                               |                |
|---|-------------------|----------------|-------------|--|----------------|
| میلیون ریال                             | میلیون ریال       | میلیون ریال    | میلیون ریال | میلیون ریال                                  |                |
| ۱۰۳۷۰۱                                  | ۹۸۸۹۰۱            | ۲۵۰۰           | ۲۵۰۰        | ۱۰۸۹۰۱                                       | ۱۳۹۹/۰۱/۰۱     |
| <b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹</b> |                   |                |             |  |                |
| ۱۶۶۱۴۲۱۸۸                               | ۱۶۱۱۴۲۱۸۸         | —              | —           | سود خالص سال ۱۳۹۹                            |                |
| (۷۰۰,۰۰۰)                               | (۷۰۰,۰۰۰)         | —              | —           | سود سهام مصوب                                |                |
| ۱۰۸۶۳۴,۱                                | ۱,۶۸۹,۳۰۴,۱       | ۲,۵۰۰          | ۲,۵۰۰       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                                   | مازنده در ۱۳۹۹ |
| <b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰</b> |                   |                |             |  |                |
| ۱,۶۴۴,۱۹۹۹                              | ۱,۶۴۴,۱۹۹۹        | —              | —           | سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰ |                |
| (۱۳۴,۳۵۵)                               | (۱۳۴,۳۵۵)         | —              | —           | سود سهام مصوب                                |                |
| ۱,۰۵۰,۸                                 | ۱,۰۵۰,۸           | —              | —           | ۱۴۰۰/۱۲/۳۹                                   | مازنده در ۱۴۰۰ |

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



شروعت اینبارهای عمومی و خدمات گمکنی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدي

سال مالی منتهی به ۲۹ آفند ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹    | سال ۱۴۰۰    | بادداشت   |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال |   |
| ۸۱۹،۸۱۹     | ۸۱۶،۳۳۶     | نقد حاصل از عملیات                                      |
| (۱۷۲،۶۴۴)   | (۱۷۲،۶۴۵)   | پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد                    |
| ۶۱۷۵        | ۶۱۷۳،۳۷۲    | جریان خالص وود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :         |
| (۹۷،۷۳۳)    | (۹۷،۷۳۴)    | جریان خالص وود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :    |
| (۹۷۵)       | (۹۰۳)       | پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهور         |
| ۶۰۰،۰۰۰     | ۱۰،۵۰۰      | پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهور            |
| -           | -           | دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| -           | -           | دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام                        |
| ۱۷۸،۳۷۱     | ۱۴۹،۱۰۵     | دریافت نقدي حاصل از فروش دارایی ثابت                    |
| ۱۳۹،۹۵۳     | (۹۳،۵۱۰)    | دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری           |
| ۷۸۸،۱۲۸     | ۷۸۸،۳۵۷     | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری     |
| (۷۰۰،۰۰۰)   | (۷۰۰،۰۰۰)   | جریان خالص وود نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی :       |
| ۸۷۸         | (۸۷۸)       | جریان‌های نقدي حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی :          |
| ۲۴۷۶۵       | ۱۱۱         | پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام                           |
| ۴۱۱         | ۱۱۱         | پرداخت‌های نقدي افزایش در موجودی نقد                    |
| ۴۱۱         | ۱۱۱         | خالص (کاهش) افزایش در موجودی سال                        |
| ۴۱۱         | ۱۱۱         | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                          |
| ۴۱۱         | ۱۱۱         | مانده موجودی نقد در پایان سال                           |

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی پایه در صورت‌های مالی است.



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

بیانیه های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

## ۱- قادیخجه وقولت

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع مهرآباد (سهامی خاص) با شناسه ملی ۶۰۵۲۰۵۱۰۱۰۱۰۲۶۷۳۴۲ در تاریخ ۲۲/۰۸/۲۰۲۲ تحت شماره ۶۷۷۳۴۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۵/۰۹/۱۳۸۷ نام شرکت به شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی مجتمع امام خمینی (ره) (سهامی خاص) و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده ۱۲/۱۱/۱۳۸۷ انانام شرکت به شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) جزء (سهامی خاص) تغییر یافت، در حال حاضر، شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص) تجارتی فرعی شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی علام) است و احداث تجارتی های گروه، صندوق بازنگشی کشوری است. مرکز اصلی شرکت تهران، اتویان قم، فروگاه بین المللی امام خمینی (ره) مقابل گمرک تجارتی فروگاه، قسمت بار هوائی است. براساس صورتجلسه مورخ ۰۹/۱۰/۱۳۹۹ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت، کدپستی شرکت از شماره ۱۴۰۱۸۳۳۴۹۹ به شماره ۶۰۴۰۱۸۳۳۴۹۹ تغییر یافت و ماده مریوطه در اساسنامه به شرح فوق اصلاح گردید.

## ۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۰۹/۱۰/۱۳۹۹ طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

ابهام عملیات تنظیمه، بارگیری، اپارداری، بسته بندی، پردازش، حفاظت و سایر خدمات مرتباً بر تهابی کالاهای وارداتی و صادراتی و ترانزیتی به اماکن گمرکی و غیر گمرکی و مناطق آزاد تجارتی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی و همچنین سایر عملیات تبعی که مجاز می شد، احداث و مدیریت ترمیل های کانتینری در اماکن گمرکی و غیر گمرکی، در پایانه های بندرخشک اخصاصی و عمومی و در مناطق آزاد تجارتی صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی ساخت انواع ابزار، بار انداز، سردخانه، سیلو، مخازن نگهداری، ابینه و ساختمان در اماکن مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، مشارکت در طرح های سرمایه گذاری، ساخت و بهره برداری و مدیریت پروژه ها در راستای موضوع فعالیت شرکت انجام خدمات پیمانکاری در امور تخلیه، بارگیری، اپارداری، خدمات تأمین نیرو انسانی مرتبط با تخلیه و بارگیری و عملیات اپارداری و ساخت و ساز، احداث ابینه و راه و سایر عملیات مرتبط با آن برای شرکت های و سازمان ها و سایر اشخاص، خرید و تهیه انواع ماشین آلات و تجهیزات و قطعات مرتبط با موضوع فعالیت شرکت از شرکت های داخلي و خارجي انجام فعالیت ها و خدمات عمومی مرتبط با موضوع فعالیت، بهره برداری از تأسیسات، تعمیر و نگهداری عمومی و ماشین آلات و ساختمان ها.

## ۳- تعداد کارکنان

پیاگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عنده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

| نحو | نحو | نحو |
|-----|-----|-----|
| ۱۰  | ۶   | ۲۱۰ |
| ۲۹۰ | ۲۰۰ | ۲۸۶ |
| ۳۲  | ۱۵۴ | ۱۵۴ |
| ۳۳۲ | ۱۴۴ | ۱۴۴ |

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۳- آثار بالهیبت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۴- استاندارد حسابداری ۲۸ با عنوان اندازه گیری ارزش منفعته استاندارد یاد شده در تهیه صورت‌های مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۱-۵- آثار احتمالی آنچه بالهیبت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، محدود به استاندارد حسابداری ۱۶ با موضوع آثار تغییر در نوع ارز است که آنواه اهمیتی در شرکت ندارد.

### ۳- اهم روش‌های حسابداری

۱-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۳-۲- آمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابازای دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت درآمد برگشته و تخفیفات اندازه گیری درآمدهای اصلی شرکت عبارتند از درآمد اپارداری گمرکی ( صادرات و واردات ) ، تخلیه و بارگیری ( صادرات و واردات ) و درآمد

بیمه ( صادرات و واردات ) که به شرح ذیل محاسبه و شناسایی شوند :

۱-۲-۳- درآمد اپارداری گمرکی براساس مدت زمان نگهداری کالا در اپار و با توجه به نزخهای تعیین شده توسط شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ( سهامی عام ) با درنظر گرفتن تدبیلات موضوع بند ۴-۲-۳ شناسایی می شود.

۲-۲-۳- درآمد تخلیه و بارگیری براساس وزن کالا و با توجه به نزخ تخلیه و بارگیری تعیین شده توسط شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ( سهامی عام )

۳-۲-۳- درآمد بیمه به مأخذ ۵۰۰,۰۰۰ ارزش کالا و مدت برای خدمات گمرکی براساس صورتحساب‌های صادره محاسبه می گردد

۴-۲-۳- درآمد بیمه به تبعیت از شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ( سهامی عام ) می باشد.

۵-۲-۳- طبق ماده ۳۴ قانون تأسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی درآمدهای عملیاتی ( اپارداری - تخلیه و بارگیری )

بر اساس قرارداد منعقده ۳۰ درصد مبلغ بیمه کسر و بیمه گردان و ۷۰ درصد مبلغ بیمه شرکت به عنوان درآمد ثبت می گردد.

۶-۲-۳- بابت کالای غیر مترکه ترجیح نشده موجود در اپار در پایان سال مالی ، درآمد اپارداری براساس مدت نگهداری شناخت تا سقف

۷-۲-۳- طبق ماده ۲۴ قانون امور گمرکی ( شناسایی و به حساب مبلغ بازیافت (در سرفصل دریافتی‌ها) مظور می گردد .

۸-۲-۳- مروط به کالاهای متروکه شده پس از جمع آوری و فروش توسط سازمان مذکور و از بر وجوه مروط به حساب شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران ( سهامی عام ) به شرکت اعلامیه شده و به حساب درآمد این شرکت منظور می گردد .

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

بیانیه‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود  
که مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهرود 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 دارایی های مربوط مشهود که می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به مظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآورده ) دارایی های مریطه و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م مصوب تیر ماه ۱۳۹۶ و اصلاحه های بعدی آن ) و بر اساس نزخ و روش های ذیل محاسبه می شود :

| نوع دارایی           | نوع استهلاک | روش استهلاک         |
|----------------------|-------------|---------------------|
| ساختمان              | خط مستقیم   | ۱۵ و ۲۵ ساله        |
| محوطه                | خط مستقیم   | ۱ و ۱۵ ساله         |
| تاسیسات              | خط مستقیم   | ۱۰ و ۱۵ ساله        |
| ماشین آلات و تجهیزات | خط مستقیم   | ۶ و ۱۰ ساله         |
| وسائط نقلیه          | خط مستقیم   | ۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله |
| اثاثیه و مخصوصات     | خط مستقیم   | ۶ ساله              |
| ابزار آلات           | خط مستقیم   |                     |

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهرود برداری قرار می گیرد، استهلاک از اویل ماه بعد محاسبه و در حسابها مظنون می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهرود برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، باعیزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۰٪ نزخ استهلاک طبق جدول ذکر شده می باشد .

۴-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۴-۳ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۴-۳ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف متفاوت اقتصادی مورد انتظار مریوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

| نرم افزارهای رایانه‌ای      | نوع دارایی | نرخ استهلاک  | خط مستقیم   |
|-----------------------------|------------|--|---|
| ۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها | ۳ ساله     | ۱-۴-۳ در پیان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و بازیش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی واحد مولد و وجه تقدیم که دارایی محدود ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد و وجه تقدیم به آن است تعیین می‌گردد. | ۲-۴-۳ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود. |

۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد و وجه تقدیم)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام پیشرter است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های تقدیم آئی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تertil قبل از میلادت که بینگر ارزش

زمانی پول و رسکوهای مختص دارایی که جریان‌های تقدیم آئی برآورده باشند آن تغذیل نشده است، می‌باشد. ۴- مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد و وجه تقدیم) تا مبلغ ۴-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد و وجه تقدیم) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالا قابل در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵- مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بینگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد و وجه تقدیم) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد و وجه تقدیم) نیز بالا قابل در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۱-۳- دخایر

دخایر، بهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن قوام با بهای نسبتاً قابل توجه است. دخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت ذخایر، بهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن قوام با بهای نسبتاً قابل توجه است. دخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد باشد. گونه ای انکاپلیر قابل برآورد باشد. دخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروف منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل باشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها مផوژ می شود.

۷-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:  
سرمایه گذاری های تبلدمت سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سرمایه گذاری های جاری سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار شناخت درآمد:

بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابیشه اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها پذیر ( تاریخ صورت وضعیت مالی )

۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۸-۳- هزینه مالیات هزینه مالیات به مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معکوس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند. با توجه به نبود تفاوت با اهمیت در مبانی حسابداری و مالیاتی، مالیات انتقالی موضوعیت نداشته است.

۴- قضاوت های مدبروت در فایده و بکارگیری رویدهای حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها:  
قضایت مدبروت در خصوص ذخیره های معوق شامل هزینه های برق، آب و تلفن در بایدشت توضیحی ۱۱ افشاء شده است، همچین به نظر مدبروت بر اساس بررسی های صورت گرفته، با توجه به وضعیت فعلی اماکن تحت بهره برداری شرکت، جهت خسارارت احتمالی واردہ به اماکن مذکور ( یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت های مالی ) نیاز به اخذ ذخیره نمی باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵ - درآمدهای عملیاتی

| بادداشت                                 | ۱۳۹۹          | ۱۴۰۰          | بادداشت                                 |   |
|---|---------------|---------------|---|---|
| میلیون ریال                             | ۱,۳۴۳,۶۷۴,۵۵۷ | ۱,۳۴۳,۶۷۴,۵۵۷ | میلیون ریال                             | ۱ |
| درآمد انسارداری واردات                  | ۱,۶۱۳,۵۷      | ۱,۶۱۳,۵۷      | درآمد انسارداری واردات                  | ۵ |
| درآمد تخلیه و بارگیری واردات            | ۷۹۴,۰۱۶,۹     | ۷۹۴,۰۱۶,۹     | درآمد تخلیه و بارگیری واردات            | ۵ |
| درآمد پیمه کالا واردات                  | ۱۶۹,۳۶,۷      | ۱۶۹,۳۶,۷      | درآمد پیمه کالا واردات                  | ۵ |
| درآمد حاصل از نگهداشت اقلام ترجیحی نشده | ۱۰,۸۷,۸       | ۱۰,۸۷,۸       | درآمد حاصل از نگهداشت اقلام ترجیحی نشده | ۱ |
|   | ۱,۹۹۶,۴۶,۷    | ۲,۱۶,۶۰,۱     |   |   |
|   | ۱,۹۹۶,۴۶,۷    | ۲,۱۶,۶۰,۱     |   |   |
|   |               |               |   |   |
| ۱۰,۱۵,۱                                 | ۱۲,۱۰,۱       | ۱۰,۱۵,۱       | درآمد انسارداری صادرات                  | ۱ |
| ۲۶,۲۴۶                                  | ۷,۶۹۴         | ۲۶,۲۴۶        | درآمد تخلیه و بارگیری صادرات            | ۱ |
| ۱,۴۵۴                                   | ۷۶۸           | ۱,۴۵۴         | درآمد پیمه کالا صادرات                  | ۱ |
| ۳۶,۲۱۴                                  | ۱۱,۵۳۷        | ۳۶,۲۱۴        |   |   |
| ۲,۸۵۲,۸۱۵                               | ۲,۰۰,۷۰۰      | ۲,۸۵۲,۸۱۵     |   |   |
|   | ۲,۰۰,۷۰۰      | ۲,۸۵۲,۸۱۵     |   |   |

۱-۵- درآمدهای انسارداری و باربری بر اساس تعریف‌های مصوب شرکت انسارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران محاسبه شده است. طی نامه شماره ۱۲۷۷۵/۰۰۰۰۶/۰۰۰/۱۴۰۰/۱۰۰ مورخ ۰۶/۰۴/۱۴۰۰

تعرفه مزبور از تاریخ ۱۰/۰۴/۱۴۰۰ لازم الاجرا شده است.

۲-۵- عده علت افزایش درآمد شرکت، افزایش تعریف ارزه خدمات (میانگین ۱٪) و افزایش حجم ورودی کالا به انسارها می‌باشد.

۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

| ۱۴۰۰          | ۱۳۹۹            | درآمد عملیاتی |
|---------------|-----------------|---------------|
| بهای تمام شده | سود ناخالص      | درآمد سود     |
| عملیاتی       | ناخالص به درآمد | درآمد سود     |
| میلیون ریال   | میلیون ریال     | میلیون ریال   |
| (۸۴۸,۸۷۰)     | ۱,۱۸,۵۵,۹       | ۱,۱۸,۵۵,۹     |
| ۲,۰۰,۳۴,۶۰    | ۱,۱۸,۵۵,۹       | ۱,۱۸,۵۵,۹     |
| ۸۷            | ۵۷              | ۵۷            |
| ۸۱,۸۳,۷۵      | ۷۵,۲۶,۴۹        | ۷۵,۲۶,۴۹      |
| ۲,۸۵۲,۸۱۵     | ۱,۱۴,۹۷۶        | ۱,۱۴,۹۷۶      |
| ۹۶            | ۹۱              | ۹۱            |

درآمد انسارداری و پیمه  
درآمد تخلیه و بارگیری

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (همانی خاص)

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متفقی به ۲۹ به ۱۴۰۰

#### ۱- پیاپی تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۹    | جمع         | باداروی     | ابنادراری   | جمع         | بادروی      | ابنادراری   | باداشت      | شرح  |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
|         | میلیون ریال | دستوری دستوری مستقیم حقوق دستوری دستوری مالی |
| ۴۶۸۰۹۵  | ۱۰۴۷۸۱      | ۳۶۳۵۴       | ۷۰۷۵        | ۱۴۶۹۶       | ۱۶۰         | ۱۴۹۶        | ۱۶۹۳۶       | سواره:                                       |
| ۵۹۰۹۶   | .           | ۵۹۰۹۶       | .           | ۱۱۴۳۰       | .           | .           | ۱۱۶۴۰       | هزینه اجاره دارایی های ثابت                  |
| ۳۰۰۱۸   | ۱,۶۰        | ۲۸,۴۸       | ۴۶,۲۲۳      | ۲۰۴         | ۴۶,۰۱۹      | ۴۶,۰۱۹      | ۴۶,۰۱۹      | تعمیر و نگهداری                              |
| ۷۸۰۸    | ۳۰,۶۹۳      | ۴۱,۱۱۵      | ۳۰,۴۲۱      | ۱۶,۳۳۸      | ۱۶,۰۸۳      | ۱۶,۰۸۳      | ۱۶,۰۸۳      | استهلاک                                      |
| ۱۵۳۳۶   | ۱۴,۶۸۷      | ۹۴۹         | ۴۱,۱۳۳      | ۵,۰۹۷       | ۴,۰۹۷       | ۴,۰۹۷       | ۴,۰۹۷       | لومازم صرف شدنی و ساخت ماشین آلات            |
| ۲۰۵۹۲   | ۲۰,۵۹۲      | .           | ۳۱,۱۲۱      | ۳۱,۱۲۱      | .           | .           | .           | حق الرسمه تغذیه و بارگیری                    |
| ۹۰۰۷۸   | ۳۰,۷۸۳      | ۵,۰۷۹       | ۴۲,۰۵۸      | ۵,۰۷۹       | ۵,۰۷۹       | ۵,۰۷۹       | ۵,۰۷۹       | آب، برق و گاز                                |
| ۱۵۱۹۵   | ۶۰,۱۹۵      | ۸,۵۸        | ۱۰,۰۱۳      | ۳,۰۵۵       | ۳,۰۵۵       | ۳,۰۵۵       | ۳,۰۵۵       | سایر بیمه ها                                 |
| ۱۱۳۳۴   | ۲۰,۷۷۲      | ۷,۶۳۲       | ۱۸,۰۵۷      | ۱۸,۰۵۷      | ۱۸,۰۵۷      | ۱۸,۰۵۷      | ۱۸,۰۵۷      | سررسی ایام و زیارات                          |
| ۷۱۱۵    | ۲۰,۵۰۱      | ۶,۷۶۷       | ۷,۰۷۰       | ۵,۰۷۰       | ۵,۰۷۰       | ۵,۰۷۰       | ۵,۰۷۰       | سایر هزینه ها                                |
| ۲۲۱۳۶۷۲ | ۱۴,۶۳۴      | ۱۸,۱۳۸      | ۱۳,۳۲۸      | ۳,۴۵۴       | ۳,۴۵۴       | ۳,۴۵۴       | ۳,۴۵۴       | جمع سودار                                    |
| ۱۴۶۸۰۹۵ | ۱۴۰,۱۴۱     | ۳۶,۳۴۶      | ۵۰          | ۱,۱۱۴       | ۱,۱۱۴       | ۱,۱۱۴       | ۱,۱۱۴       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی               |

#### ۱- هزینه حقوق و مالیاتی کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۰    | جمع         | بادروی      | ابنادراری   | جمع         | بادروی      | ابنادراری   | باداشت      | شرح                |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|
|         | میلیون ریال | حقوق و مزایای مشغل |
| ۱۲۰۹۴   | ۱۹,۰۶       | ۱۰,۱۰۸      | ۲۱,۶۴۶      | ۱,۳۱        | ۱,۳۱        | ۱,۳۱        | ۱,۳۱        | ۱۵۰,۱۰۱۵           |
| ۰۰۰۰۵   | ۹,۰۳۴       | ۴۲,۰۴۵      | ۸,۰۶۶       | ۰,۱۴۵       | ۰,۱۴۵       | ۰,۱۴۵       | ۰,۱۴۵       | ۶۹,۲۶۹             |
| ۱۲۰۹۴۹۳ | ۴۵,۴۶۲      | ۸۰,۰۶۷      | ۷۷,۰۷۷      | ۱,۰۰        | ۱,۰۰        | ۱,۰۰        | ۱,۰۰        | ۱۳۰,۹۷۰            |
| ۰۵۸۰۵   | ۱۰,۰۳۷      | ۴۲,۰۵۷      | ۸۲,۰۴۰      | ۱,۶۰۲       | ۱,۶۰۲       | ۱,۶۰۲       | ۱,۶۰۲       | ۱۶۰,۱۸۲            |
| ۱۳۰,۸۰۷ | ۲,۰۶۷       | ۱,۰۱۱       | ۲۸,۰۹۱      | ۰,۱۲۹       | ۰,۱۲۹       | ۰,۱۲۹       | ۰,۱۲۹       | ۱۶۰,۲۹۱            |
| ۳۰۱۶۳   | ۳,۰۷۵       | ۳,۰۵۵       | ۳۶,۰۵۵      | ۰,۶۱۲       | ۰,۶۱۲       | ۰,۶۱۲       | ۰,۶۱۲       | ۱۹۰,۸۳۷            |
| ۱۱۱۸۲   | ۳,۰۵۹       | ۱۱,۰۱۷      | ۲۱,۰۴۱      | ۰,۴۹۷       | ۰,۴۹۷       | ۰,۴۹۷       | ۰,۴۹۷       | ۱۷۰,۷۱۵            |
| ۱۶۱۵۲۵  | ۱,۰۰۹۵      | ۱,۰۰۹۵      | ۴۲,۰۳۱      | ۰,۹۰۳       | ۰,۹۰۳       | ۰,۹۰۳       | ۰,۹۰۳       | ۱۵۰,۹۵۷            |
|         | ۹۵          | ۱۰۶,۸۶۴     | ۱,۱۸۷,۱۰    | ۷۱          | ۴۵,۰۱۰      | ۱,۴۰,۷۵۰    | ۵۰,۱۴۰,۹۴۴  |                    |

- ۱- هزینه اجاره دارایی های ثابت بابت اجاره اپارهای مخصوص به هزارتری و اپارهای گمرکی مستقر در فردگاه امام خمینی (ره) و همچنین اجاره اپارهای مستقر در هسته پیشان منطقه آزاد تجارتی بر اساس قراردادهای فی مالیین می باشد.
- ۲- هزینه اجاره دارایی های ثابت بابت اجاره اپارهای مخصوص به هزارتری و اپارهای گمرکی مستقر در فردگاه امام خمینی (ره) و همچنین اجاره اپارهای مستقر در هسته پیشان منطقه آزاد تجارتی بر اساس قراردادهای فی مالیین می باشد.

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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

| بادداشت                    | ۱۳۹۹    | ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱    | میلیون ریال |
|----------------------------|---------|---------|---------|-------------|
| حقوق و دستمزد و مزايا      | ۱۱۸،۹۷۶ | ۱۷۰،۱۴۱ | ۱۷۱،۱۴۱ | ۷-۱         |
| استهلاک                    | ۷،۵۴۱   | ۹،۰۸۹   | ۱۰،۰۸۹  |             |
| لومازم مصرفی               | ۲،۱۴۸   | ۵،۷۷۷   | ۵،۷۷۷   |             |
| تعمیرات و نگهداری          | ۲،۰۳۴   | ۲،۰۴۹   | ۲،۰۴۹   |             |
| سایر بیمه‌ها               | ۱،۰۸۸   | ۱،۰۸۸   | ۱،۰۸۸   |             |
| آب و برق و سوخت            | ۳۹۸     | ۹۲۷     | ۹۲۷     |             |
| پست ، تلگراف و تلفن        | ۹۷۸     | ۱،۴۵۷   | ۱،۴۵۷   |             |
| هزینه حسابرسی              | ۱۱۵     | ۱۵۱     | ۱۵۱     |             |
| هزینه تهدید ضمانتهای بانکی | ۳۲۳     | ۳۷۶     | ۳۷۶     |             |
| سایر هزینه‌ها              | ۲۲،۹۸۵  | ۲۳،۷۴۸  | ۲۳،۷۴۸  |             |
|                            | ۱۵۷،۹۲۱ | ۲۱۶،۷۲۸ | ۲۱۶،۷۲۸ |             |

۱-۷- هزینه حقوق و مزایای کارکنان اداری به شرح زیر می‌باشد :

| ۱۴۰۱                             | ۱۳۹۹    | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
|----------------------------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| حقوق و مزایای شغل                | ۳۰،۴۵   | ۴۰،۲۸       | ۴۰،۲۸       |             |
| اضافه کار                        | ۱۹،۳۴۹  | ۲۸،۴۷۲      | ۲۸،۴۷۲      |             |
| بیمه سهمی کارفرما                | ۱۶،۴۱۸  | ۲۴،۲۹۴      | ۲۴،۲۹۴      |             |
| حق جذب و حق پست                  | ۱۵،۱۶   | ۲۰،۴۶۱      | ۲۰،۴۶۱      |             |
| هزینه سالان خدمت و مرخصی کارکنان | ۹،۷۶۹   | ۱۰،۵۱۱      | ۱۰،۵۱۱      |             |
| حق مسکن و حق اولاد               | ۳،۵۸۲   | ۵،۶۷۱       | ۵،۶۷۱       |             |
| هزینه غذا                        | ۱،۴۸۸   | ۲،۵۲۶       | ۲،۵۲۶       |             |
| عیدی و پاداش                     | ۳،۴۴۶   | ۵،۴۷۲       | ۵،۴۷۲       |             |
| شیر و لباس                       | ۱۱۱     | ۶۷۶         | ۶۷۶         |             |
| سایر                             | ۱۸،۳۵۲  | ۳۰،۷۰۸      | ۳۰،۷۰۸      |             |
|                                  | ۱۱۸،۹۷۶ | ۱۴۱،۰۱۴     | ۱۴۱،۰۱۴     |             |

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
باداشهای توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی همچنین به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

| میلیون ریال   | ۱۴۰۰  |
|---|---|
| میلیون ریال   | ۱۳۹۹  |
| ۸- سایر درآمدها<br>حق نظارت و محوره<br>بسکول<br>پارکینگ<br>درآمد حاصل از خدمات پردازش و حمل و جابجایی<br>سایر | ۳۶۵<br>۳،۷۸۹<br>۸۲،۴۹۴<br>۳۹،۲۷۱<br>۹۵۱<br>۱۳۶،۰۵۶<br>۲۲،۱۳۶<br>۱۴۳<br>۱۷،۸۸۷<br>۲،۸۵۸<br>۱،۴۳۵<br>۶۸۹<br>۳۶۵ |

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

| میلیون ریال  | ۱۴۰۰  |
|--|---|
| میلیون ریال  | ۱۳۹۹  |
| سود سپرده کوته مدت نزد بانک‌ها<br>درآمد حاصل از فروش پایعات<br>سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها<br>فروش دارایی ثابت | ۱۲۹،۵۷۱<br>۴۳۹،۳۲۳<br>۱۰<br>۵۵،۰۱۸<br>۱۸۱،۰۵۳<br>۱۴۰،۳۷۱<br>۳،۸۸۲ |

۱۰- داری‌های ثابت مشهود

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع     | پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای | دارایی‌های در جریان تکمیل | جمع     | ابزار آلات | اثانه و منصوبات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | محوطه | زمین    | بهای تمام شده                |
|---------|--------------------------|---------------------------|---------|------------|-----------------|-------------|----------------------|---------|---------|-------|---------|------------------------------|
| -       | -                        | -                         | -       | -          | -               | -           | -                    | -       | -       | -     | -       | -                            |
| ۱۴۳,۲۲۴ | -                        | -                         | ۱۴۳,۲۲۴ | ۸۹۱        | ۲۳۰,۰۲          | ۷,۳۴۲       | ۶۵۰,۳۱               | ۴۶,۹۵۸  | -       | -     | -       | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹     |
| ۱۵۸,۲۹  | -                        | -                         | ۱۵۸,۲۹  | ۲۸۲        | ۴۰,۴۸           | ۷۷۲         | ۳,۰۵۴                | ۶۹۰     | ۳,۹۶۳   | ۲,۵۱۹ | -       | افزایش طی سال شعب خراسان     |
| ۹۷,۷۴۳  | -                        | ۶,۲۱۸                     | ۹۱,۰۲۵  | ۲,۰۳۷      | ۷,۹۷۲           | ۲,۶۴۷       | ۷۵,۲۸۴               | ۳,۵۸۵   | -       | -     | -       | افزایش طی سال                |
| (۱۱)    | -                        | -                         | (۱۱)    | -          | -               | -           | (۱۱)                 | -       | -       | -     | -       | وگذار شده                    |
| -       | -                        | (۵,۴۴۶)                   | ۵,۴۴۶   | -          | -               | -           | ۱۷۱                  | ۵,۷۲۵   | -       | -     | -       | سایر نقل و انتقالات و تغیرات |
| ۲۵۶,۷۸۵ | -                        | ۷۷۲                       | ۲۵۶,۰۱۳ | ۳,۲۱۰      | ۳۵۰,۰۲          | ۱۰,۷۶۲      | ۱۴۴,۰۲۹              | ۵۶,۵۰۸  | ۳,۹۶۳   | ۲,۵۱۹ | -       | مانده در پایان سال ۱۳۹۹      |
| ۳۴۸,۳۷۷ | ۷۶,۹۰۲                   | ۱۶,۷۷۷                    | ۲۵۶,۷۸  | ۲,۰۸۱      | ۱۹,۷۸۵          | ۲۶,۷۶۶      | ۷۲,۹۹۲               | ۶,۲۲۱   | -       | -     | ۱۲۵,۱۰۳ | افزایش                       |
| ۶۰,۵۱۲  | ۷۶,۹۰۲                   | ۱۷,۴۹۹                    | ۵۱,۰۷۶  | ۷,۰۹۱      | ۵۴,۸۰۷          | ۳۷,۵۲۸      | ۲۱۷,۰۲۱              | ۶۲,۷۲۹  | ۳,۹۶۳   | ۲,۵۱۹ | ۱۲۵,۱۰۳ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰      |
| ۱۱۶,۵۶۹ | -                        | -                         | ۱۱۶,۵۶۹ | ۹۵۷        | ۱۴,۰۱۵          | ۲,۹۶۵       | ۶۱,۶۲۵               | ۳۷,۳۰۴  | -       | -     | -       | استهلاک ابیشه شعب خراسان     |
| ۱۱,۶۷۲  | -                        | -                         | ۱۱,۶۷۲  | ۲۷۲        | ۳,۴۰۷           | ۷۳۴         | ۲,۳۵۳                | ۴۷۷     | ۲,۳۱۴   | ۲,۱۱۵ | -       | استهلاک طی سال               |
| ۱۴,۶۸۲  | -                        | -                         | ۱۴,۶۸۲  | ۲۲۰        | ۵,۵۵۱           | ۹۸۶         | ۵,۱۸۰                | ۲,۰۲۵   | ۱۷۶     | ۴۴    | -       | وگذار شده                    |
| (۱۱)    | -                        | -                         | (۱۱)    | -          | -               | -           | (۱۱)                 | -       | -       | -     | -       | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹     |
| ۱۴۲,۹۰۹ | -                        | -                         | ۱۴۲,۹۰۹ | ۱,۱۴۹      | ۲۲,۹۷۳          | ۴,۶۸۵       | ۶۹,۰۱۷               | ۴۰,۰۳۶  | ۲,۴۹۰   | ۲,۱۵۹ | -       | استهلاک سال ۱۴۰۰             |
| ۳۹,۶۰۷  | -                        | -                         | ۳۹,۶۰۷  | ۹۳۶        | ۱۱,۸۱۳          | ۳,۵۴۹       | ۱۸,۸۵۲               | ۴,۲۶۱   | ۱۰۲     | ۴۴    | -       | وگذار شده                    |
| (۱۵۰)   | -                        | -                         | (۱۵۰)   | -          | -               | (۱۸۸)       | -                    | ۳۸      | -       | -     | -       | مانده در پایان سال ۱۴۰۰      |
| ۱۸۲,۳۶۶ | -                        | -                         | ۱۸۲,۳۶۶ | ۲,۰۸۵      | ۳۴,۷۸۶          | ۸۰,۴۶       | ۸۷,۹۹۹               | ۴۴,۶۰۵  | ۲,۶۴۲   | ۲,۰۲۰ | -       | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۴۲۲,۷۹۶ | ۷۶,۹۰۲                   | ۱۷,۴۹۹                    | ۳۲۸,۳۹۵ | ۵,۰۰۶      | ۲۰,۰۲۱          | ۲۹,۴۸۲      | ۱۲۹,۰۲۲              | ۱۸,۱۲۴  | ۱,۳۲۱   | ۳۱۶   | ۱۲۵,۱۰۳ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۱۱۳,۸۷۶ | -                        | -                         | ۱۱۳,۰۱۴ | ۲,۰۶۱      | ۱۲,۰۴۹          | ۶,۰۷۷       | ۷۴,۰۸۲               | ۱۶,۰۲۲  | ۱,۴۷۳   | ۳۶۰   | -       | -                            |

۱۰-۱- کلیه دارایی‌های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی توسط شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) بیمه شده و از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار بوده است.

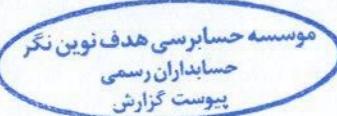
۱۰-۲- افزایش در زمین بابت خرید یک قطعه زمین واقع در منطقه ویژه اقتصادی سرخس بر اساس فرارداد شماره ۱۰۲۰/۱۰۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ که تا تاریخ صورتهای مالی ۶۵,۱۰۳ میلیون ریالی که دو فقره آن کوتاه مدت و دو فقره آن بلندمدت می‌باشد و در یادداشت توضیحی شماره ۲۰-۲۰ افشا شده است.

۱۰-۳- افزایش در تاسیسات بابت خرید کانکس، سیستم اعلام حریق، پرده هوا و فنکول، آتن میکروتیک، کپسول گاز ۱۲ و ۵۰ کیلویی، ترانس و کمپرسور چیلر و خرید راهبرد بوده است.

۱۰-۴- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید ۱۰ دستگاه لیفتراک ۳ تن از شرکت سپاهان لیفتراک، یک دستگاه بغل گیر لیفتراک باطری ریچتر اک و ... می‌باشد.

۱۰-۵- افزایش در وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه وانت مزدا دو کابین، یک دستگاه خودرو سواری هایما، یک دستگاه خودرو نیسان آتش نشانی، یک دستگاه وانت تویوتا هایلوکس و یک دستگاه خودرو وانت نیسان می‌باشد.

۱۰-۶- افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید لوازم اداری کامپیوتر، پرینتر، اسکرین، میز و صندلی، کولر گازی و ... می‌باشد.



شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام حسینی (ره) (سهامی خاص)  
باددشت های توپوچی صورت های مالی  
مالی منتهی به ۱۴۰۰ سال

۷-۱- بر اساس فوارادهای منعقده مابین شرکت سهامی عام اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (شرکت مادر و مالک صد درصد سهام شرکت) بعوان بهره بردار با شرکت مادر تخصصی فرودگاههای کشور - اداره کل فرودگاه امام حسینی (ره) بعوان و اگذار کنده و همچنین گمرک ایران حق بهره برداری از کلیه اینارها، تاسیسات متنفس در محل تمیل بال گمرک فرودگاه امام حسینی (ره) ( شامل ارائه خدمات اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران و اگذار کنده و هفاظت و بارگیری، حفاظت و علیلهای مورد نیاز گمرک ) بس از تجهیز اینبارهای مذکور از تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۸ تا ۱۳۹۶/۰۹/۲۷ به مدت ۱۷ سال به شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران کلیه امور مرتبط با فوارادهای مذکور به شرکت و اگذار شده است: بر اساس مفاد فوارادهای منعقده در صورتیکه بس از شروع بهره برداری جهت انجام عملیات موردنیاز گمرک پیازبه احداث اینبه جدید یا انجام تغییرات اساسی در اماکن موضوع مسافرو گمرک و ... در دوره این شرکت به حساب فی مابین با شرکت شهر فرودگاهی بابت اجراه محل تهائز شده است. لازم به ذکر است سایر مطهای انجام شده طی سالهای مالی قبل مبلغ ۱۶،۴۳ میلیون ریال مخراج انجام شده، عدمتاً جهت اینبارهای سردهناء، هنگار پردازش، ساختمان درب خروج گمرک، ساختمان ارزیابی گمرک، ساختمان گنجانی گمرک، سالن ارزیابی گمرک و ... در دوره این شرکت به حساب فی مابین باشند. علاوه بر این شرکت تغییرات مطهای انجام شده شرکت در شخصیت تغییر تکلیف و وضعیت نهایی این اقلام در سرفصل تاسیسات طبقه بنای شده است. پیگیریهای انجام شده شرکت شهر فرودگاهی امام حسینی (ره) منجز به نفعش شده است. لازم به ذکر است بر اساس فوارادهای منعقده در بیان دوره بهره موضع مذکور تاکنون از طرف شرکت شهر فرودگاهی امام حسینی (ره) منجز به نفعش شده است. بر این دو مورد مذکور تاکنون از طرف شرکت شهر فرودگاهی امام حسینی (ره) منجز به نفعش شده است. بر این دو مورد مذکور تاکنون از طرف شرکت شهر فرودگاهی امام حسینی (ره) منجز به نفعش شده است.

۷-۱-۱- دارایی های در بیان تکمیل به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | برآورد تاریخ<br>محارج | برآورد تاریخ<br>محارج اینشهه | تائید پرورد یارهای<br>خدمات | درصد تکمیل | تکمیل       | برآورد تاریخ<br>محارج | تکمیل       | برآورد تاریخ<br>محارج | تکمیل       | برآورد تاریخ<br>محارج | تکمیل       |
|------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| ۱۳۹۹                   | ۱۴۰۰                  | ۱۴۰۰                         | ۱۴۰۰                        | ۱۰۰        | ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰                  | ۱۴۰۰        | ۱۴۰۰                  | ۱۴۰۰        | ۱۴۰۰                  | ۱۴۰۰        |
| -                      | -                     | -                            | -                           | -          | -           | -                     | -           | -                     | -           | -                     | -           |
| ۱۳۹۳۱                  | ۱۳۹۳۱                 | ۱۳۹۳۱                        | ۱۳۹۳۱                       | ۱۰۰        | ۱۳۹۳۱       | ۱۴۰۰                  | ۱۴۰۰        | ۱۴۰۰                  | ۱۴۰۰        | ۱۴۰۰                  | ۱۴۰۰        |
| ۱۴۶۸                   | -                     | -                            | -                           | -          | -           | -                     | -           | -                     | -           | -                     | -           |
| ۱۴۶۳                   | -                     | -                            | -                           | -          | -           | -                     | -           | -                     | -           | -                     | -           |
| ۷۵۰۰                   | ۷۵۰۰                  | ۷۵۰۰                         | ۷۵۰۰                        | ۱۰۰        | ۷۵۰۰        | ۷۵۰۰                  | ۷۵۰۰        | ۷۵۰۰                  | ۷۵۰۰        | ۷۵۰۰                  | ۷۵۰۰        |
| ۹۲۰۳۳                  | -                     | -                            | -                           | -          | -           | -                     | -           | -                     | -           | -                     | -           |
| ۱۶۷۲۷                  | -                     | -                            | -                           | -          | -           | -                     | -           | -                     | -           | -                     | -           |
| <b>۷۶۹۰۲</b>           | <b>۵۴۹۱۵</b>          | <b>۲۱۹۸۷</b>                 | <b>۷۶۹۰۲</b>                | <b>۱۰۰</b> | <b>۱۴۰۰</b> | <b>۱۴۰۰</b>           | <b>۱۴۰۰</b> | <b>۱۴۰۰</b>           | <b>۱۴۰۰</b> | <b>۱۴۰۰</b>           | <b>۱۴۰۰</b> |

۷-۱-۲- پیش برداخت های سرمایه ای به شرکت ذیل می باشد:

|                                      |                                    |       |       |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------|-------|
| میلیون ریال                          | ۲۱۹۸۷                              | ۵۴۹۱۵ | ۷۶۹۰۲ |
| شرکت ایران خودرو دیزل (خودید کامپون) | شرکت سپاهان لیفترا (خودید لیفتراک) |       |       |

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی متمی ۱۴۰۰ به ۲۹ اشتبان

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(بلغ: بد میلیون ریال)

| نوع افزار رایانه‌ای | حق امتیاز تلفن | بهای تمام شده |
|---------------------|----------------|---------------|
| ۸۷۱                 | ۷              | ۸۶۴           |
| ۱۱۳                 | ۱۸             | ۹۵            |
| ۶۷۵                 | -              | ۶۷۵           |
| ۱,۶۰۹               | ۲۰             | ۱,۶۳۴         |
| ۹۰۳                 | -              | ۹۰۳           |
| ۲,۰۵۲               | ۲۰             | ۲,۰۵۷         |

| استهلاک انسانه | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
|----------------|--------------------------|-------------------------|
| ۸۶۴            | -                        | ۸۶۴                     |
| ۳              | -                        | ۳                       |
| ۷۶۷            | -                        | ۷۶۷                     |
| ۱,۶۳۴          | -                        | ۱,۶۳۴                   |
| ۹۰۳            | -                        | ۹۰۳                     |
| ۲,۰۵۷          | -                        | ۲,۰۵۷                   |
| ۲۰             | ۲۰                       | ۰                       |
| ۲۰             | ۲۰                       | ۰                       |

| ۱۲- سرمایه گذاری بند مدت | ۱۴۰۰ | میلیون ریال | میلیون ریال |
|--------------------------|------|-------------|-------------|
|                          |      | ۵           | ۵           |
|                          |      | ۰           | ۰           |

۱-۱۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت اپارهای عمومی اصفهان می‌باشد.

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توصیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| ردیف   | نام و نشانه  | بادداشت | دریافتی های تجاري و سایر دریافتی ها |
|--------|--|---------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۹   | میلیون ریال  | ۱۴۰۰    |                                     |
| ۱۶۰۲۸۱ | میلیون ریال  | ۱۰۱۵    | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| -      | مبلغ قابل بازیافت                                    | ۱۰۱۵    | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۲،۹۹۸  | شرکت خدماتی ارمغان سلامتی کارون                      | ۱۰۱۵    | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۲،۷۱۶  | هیئت امنی اصره جویی ارزی                             | ۴۷۶     | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۳،۹۴۳  | سایر دریافتی ها:                                     | ۱۰۳۰۰۱  |                                     |
| ۳،۹۵۶  | اشخاص و ائمه   | ۸۱۶۰۲۰۵ | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۲،۷۱۶  | شهر فرودگاهی امام خمینی (ره)                         | ۳۲۱۷۵   | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۲،۷۱۶  | سود سپرده دریافتی (بانک ملی شعبه فرودگاه امام خمینی) | ۴،۰۷    | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۳،۹۴۳  | کارکنان (وام و مساعدہ)                               | ۴،۰۵۶   |                                     |
| ۳،۹۴۳  | کارکنان (سهم بیمه مازاد درمان)                       | ۴،۰۷    |                                     |
| ۳،۹۵۶  | جهان تراپر ماهان                                     | ۲،۰۵۷۴  |                                     |
| ۳،۹۵۶  | موسسه مظفه و زیره اقتصادی سرخس                       | ۱۰۰۰    |                                     |
| ۳،۹۵۶  | گمرک ایران   | ۹۰۰     |                                     |
| ۳،۹۵۶  | شرکت صنعت آزمایشگاهی بازرگانی و پژوهشی بهساز         | ۲۹۳     |                                     |
| ۳،۹۵۶  | خدمات فاطمه امیدی (پیمانکار کمی)                     | ۱۸۷     |                                     |
| ۳،۹۵۶  | شرکت خدماتی ارمغان فرادری                            | ۱۰۴     |                                     |
| ۳،۹۵۶  | شرکت بازرسی فنی و کنترل خودرگی تکین کوی              | ۹۷      |                                     |
| ۳،۹۵۶  | پاریزان تولید پارس                                   | ۹۵      |                                     |
| ۳،۹۵۶  | خدمات مهندسی ارتقاگستر پدیده                         | ۵       |                                     |
| ۳،۹۵۶  | بانک قرض الحسنه مهر ایران                            | ۳۱      |                                     |
| ۳،۹۵۶  | سایر   | ۱۲      |                                     |
| ۷۰۹۷۱۹ |  | ۸۶۰۵۰۸  | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۸۷۰۰۰۰ |  | ۹۶۸۶۵۰۹ | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۱،۴۶۹  | سایر دریافتی های بند دهد                             | ۲،۴۶۹   | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |
| ۱،۴۶۹  | سایر دریافتی های بند دهد                             | ۲،۴۶۹   | ۱۳-۱-۱۳۰۰۰۱                         |

شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال عالی متفقی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۳-۱- مبلغ قابل بازیافت مربوط به درآمد خدمات اپارهای کالاهای است که تاریخ صدور وضیعت مالی ترجیح نشده‌اند و براساس استانداردهای حسابداری و رویدادهای در ۱-۱۳-۱ استانای می‌شود.

۲-۱۳-۲- عمدده اقامه تشکیل دهدۀ اشخاص وابسته مربوط به شرح ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۲۳۴۳        | ۸۱۱،۲۶۹۸    | مانده طلب از شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران(شرکت مادر) |
| ۱۰۹۷        | -           | مانده طلب از شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی نهوان            |
| ۱           | ۱۰۵۷        | مانده طلب از شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی آستانا           |
| -           | ۳۸۸۰        | مانده طلب از شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی بازارگان         |
| ۲۱۰،۹۸۵     | ۸۱۶۲۷۵      | مانده طلب از شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی سهولان           |

۱-۲-۱۳- گردش حساب شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران در طی سال به شرح ذیراست:

| ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۵۶۴۹،۶۴۴    | ۵۶۴۹،۶۴۴    | مانده ایندای دوره                                      |
| ۶۸۹،۸۶۷     | (۱۳۴۸،۸۷۸)  | سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹                                 |
| ۱۰۹۰،۰۰۰    | ۱۰۹۰،۰۰۰    | برداشت علی الحساب                                      |
| ۲۸۲         | ۴۸۲         | واریز به حساب بابت سازمان اموال نملی                   |
| (۱۰۱،۱۳۵)   | (۱۰۱،۱۳۵)   | همم بیمه حقوق و ارزش افزوده آن                         |
| (۱۴،۱۸۸)    | (۱۴،۱۸۸)    | برداشت توسط مرکز بابت هرمه‌های شرکت و شعب              |
| (۳۱۲)       | (۳۱۲)       | خرید دارای ثابت  |
| (۱۳۶،۶۵۱)   | (۱۳۶،۶۵۱)   | بیمه تکمیلی کارکنان - بیمه مسئولت مدنی - بیمه آتش سوزی |
| (۱۶۰)       | (۱۶۰)       | نقل و انتقال مانده حساب کارکنان                        |
| (۴،۲۸۲)     | (۴،۲۸۲)     | سلیمان   |
| ۱۰۱۵        | ۱۰۱۵        | فروش دارایی ثابت                                       |
| ۸۱۱،۲۶۹     | ۸۱۱،۲۶۹     |  |

۳-۱۳-۳- اقلام تشکیل دهنده حساب شرکت شهر فرودگاهی به شرح ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۳۷۴،۵۶۶     | ۳۷۴،۵۶۶     | مانده در رفاقت بابت ساخت و ساز و مستحقات |
| (۱۴۵،۴۶۸)   | (۱۴۵،۴۶۸)   | طلب اجاره محل                            |

شirkat anbarhāyī umumiyāt vā khidmatāt gomorqī īām ḥisnī (rō) (shāhītī xāṣṣ)

īādāshāt hāyāt tūmūnītī shūrāt hāyāt mālī

sal mālī mēnītī bā 1400 asfand 1400

14- سایر داراجه ها

| بادداشت                                      | 1400    | 1399   |
|--|---------|--------|
| میلیون ریال                                  |         |        |
| و جوده مسدودی بابت صنعت نامه بازکی           | ۷۹,۴۴۷۸ | ۱۴-    |
| سایر ( شرکت پخش فرآورده های نفی بابت سهیمه ) | ۱       | ۱      |
|  | ۶۴,۴۴۶۹ | ۷۳,۶۴۶ |

1- چوده مسدودی عصب تابات صنعت نامه های بازکی به مبلغ ۶۴,۴۶۷۵ میلیون ریال بابت صنعت نامه قرارداد بهزودی با شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ر) و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت و دیدع اجره مهندسرا شعبه تازه تأسیس دو غارون می باشد.

15- پیش برد احص ها

| بادداشت   | 1400    | 1399    |
|---|---------|---------|
| میلیون ریال   |         |         |
| شرکت شهر فرودگاهی   | -       | ۱۵-     |
| توپلیدی ایران حسب   | ۱,۴۸,   | ۱,۴۸,   |
| کسری صنعت مهر آذین  | -       | ۳۷۱     |
| توپلیدی بلس کار میلاد   | -       | ۳۴۷     |
| فروشگاه پاپند دکورال  | -       | ۳۴۶     |
| فروشگاه فرش افروخته نوابی   | -       | ۳۰,     |
| شرکت ساعد گستر کیپا نوس   | -       | ۱,۱۸,   |
| سایر  | ۷۵۱     | ۸۳۲     |
|   | ۲۱۶,۶۴۶ | ۱,۹۳۱   |
| ( تهاتر پیش برد احص به شرکت شهر فرودگاهی با اسناد برد اختنی بادداشت ) | -       | -       |
|   | ۲۱۶,۶۴۶ | ۱,۹۳۱   |
|   | ۲۱۶,۶۴۶ | ۸۷,۹۵۰  |
|   | ۲۱۶,۶۴۶ | ۲۱۶,۶۴۶ |

1- پیش برد احص شرکت شهر فرودگاهی مربوط به بخشی از اجاره محل سال چهاردهم قرارداد فی مایین و همچین قرارداد هسته پیشران مظفه آزاد شرکت شهر فرودگاهی می باشد.

16- سو ماشه سه داری های کوتاه مدت

| بادداشت                                     | 1400    | 1399   |
|---|---------|--------|
| میلیون ریال                                 |         |        |
| سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۸۳۲     | ۸۳۲    |
| سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بازکی      | ۱-۱۶    | ۷۶,۰۲۵ |
|   | ۶۱۰,۷۵۷ | ۷۶,۰۷۸ |

1- سپرده سرمایه گذاری نزد بازکی ملی شعب فرودگاه امام خمینی (ر) و داشگاه آزاد اسلامی به مبلغ ۲۵,۰۰,۶۶ میلیون ریال با سود سالانه ۱۸ و ۱۵ درصد می باشد.

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
داداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی نقد

| ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۶,۶۶۹      | ۵۷۷         |
| ۱۰,۵۱۰      | ۴۳,۰۲۹      |
| ۱۱۱,۷۰۴     | ۴۳,۶۸۱      |
|             |             |

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۹/۲۰ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال، شامل پیست و پنج میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام شماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰

| درصد مالکیت | تعداد سهام   | درصد مالکیت | تعداد سهام   |
|-------------|--------------|-------------|--------------|
| ۹۹/۹۹       | ۲۴,۹۹۹,۹۹۸,۰ | ۹۹/۹۹       | ۲۴,۹۹۹,۹۹۸,۰ |
| ۰/۰۰۰۲      | ۵            | ۰/۰۰۰۲      | ۵            |
| ۰/۰۰۰۲      | ۵            | ۰/۰۰۰۲      | ۵            |
| ۰/۰۰۰۲      | ۵            | ۰/۰۰۰۲      | ۵            |
| ۰/۰۰۰۲      | ۵            | ۰/۰۰۰۲      | ۵            |
| ۱۰۰         | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰         | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰  |
|             |              |             |              |

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۱ و ماده ۹۸ اساسنامه، مبلغ ۱۰۵,۲ میلیون ریال معادل ده درصد سرمایه ثبت شده شرکت از محل سود قابل تخصیص در سالهای گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قبل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (د) (جهانی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷۰- بوداختنی های تجاري و سایر بوداختنی ها

| بادداشت     | ۱۴۰۱ |
|-------------|------|
| میلیون ریال | ۱۳۹۹ |

بوداختنی های کوئاه مدت :

تجاري

اسناد بوداختنی

بیش بوداخت اجراء محل - شهر فردوسی (بادداشت ۱۵)

بستانکاران

امید حکمی - تمثیل کننده شعبه بنیابور

بودریا شانی راد-شدید جرثقیل

بلطفه مرضی اعلی - بستانکار جرثقیل شعبه سرسخ

سایر

سایر بوداختنی ها

وزارت دارانی - میلیات بر ارزش افزوده

بیمه بوداختنی

سپرده حسن انجام کار

انسانی و ایمنی

ملطبات کارکنان

وارزی های ناشخص

سپرده بوداختنی

سازمان امور مالیاتی - میلیات حقوق

شرکت بیمه کار آفرین (شخص ثالث)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

سازمان امور مالیاتی - میلیات نکنفی

اجاره های بوداختنی

شرکت آرتا جیات داشت

سایر

**شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (د) (همایی خاص)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی متفقی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲- اسناد بوداختنی شامل جچهای صادره با قرارداد اجراه شرکت شهر فودگاهی موضوع بادداشت ۱-۱ صورت های مالی و همچنین ۴ فقره چهار ۰۰،۰۰۰ میلیون ریالی بلت الیکترونیک زمین از موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس جمعاً به مبلغ ۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که دو فقره آن به مبلغ ۳۰ میلیون ریال به عنوان اسناد بوداختنی کوتاه مدت و مابقی به مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال در اسناد بوداختنی بلندمدت طبقه بندی گردید.

۱-۱-۳- مانده حساب های بوداختنی به اشخاص راسته به شرح ذیل است :

| ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۶۶         | ۲۵۳.        |
| ۵۹۶         | ۵۶۴.        |
| -           | ۷۸۵         |
| ۸۸          | ۱۳۲.        |
| ۱,۰۳.       | ۸۷۶.        |

۳-۱-۱-۲- وارزی ناشخص، مبالغی هستند که به حساب شرکت وارزی شده اند ولی به عنوان مشخص نبودن وارزی شده وجه، تازمانی که تعیین ماند در این حساب بالی می ماند. عده مبلغ مذکور مربوط به سال ۱۳۹۹ می باشد.

۳-۲- بوداختنی های بلند مدت:

| بادداشت     | ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰        |
|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | ۳۰۰۰۰       | -           |

۱-۱-۳- اقام شکل دهنده دخایر به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸,۴۰        | ۱۲,۸۷۹      |
| -           | ۱۱,۹۷       |
| ۱۲,۹۳۲      | ۱۱,۶۰       |
| -           | ۹۱۹         |
| ۲۱,۰۳۳      | ۳۷,۳۷۸      |

۳-۲- ذخیره موایایی پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۹        | ۱۴۰۰        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۲,۰۲,۵     | ۹۲,۴۰,۵     |
| (۹,۷۷۶)     | (۱۷,۷۵۸)    |
| ۲۹,۷۹۱      | ۴۶,۲۵       |
| ۱۶,۹۸۵      | ۱,۶۹۷       |
| ۹۲,۶۰۰      | ۱۲۲,۹۶۴     |

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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

-۲۳- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات به شرح زیر است:

|                                | سال ۱۳۹۹    | سال ۱۴۰۰    |  |
|--------------------------------|-------------|-------------|--|
|                                | میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| مانده در ابتدای سال مالی       | ۱۷۲,۶۴۴     | ۲۴۶,۷۱۱     |  |
| ذخیره مالیات عملکرد سال        | ۲۳۶,۵۰۶     | ۳۴۷,۱۵۵     |  |
| ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل | ۱۰,۲۰۶      | ۱۳۸۲۵       |  |
| پرداختنی طی سال                | (۱۷۲,۶۴۴)   | (۲۶۰,۵۳۶)   |  |
| مانده در پایان سال             | ۲۴۶,۷۱۲     | ۳۴۷,۱۰۰     |  |

- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال)         | مالیات  |         |                |          |         |         |         | درآمد مشمول مالیات<br>ابزاری | سود (زیان) ابزاری | سال<br>مالی |
|--------------------------------|---------|---------|----------------|----------|---------|---------|---------|------------------------------|-------------------|-------------|
|                                | ۱۳۹۹    | ۱۴۰۰    | مانده پرداختنی | پرداختنی | قطعی    | تشخیصی  | ابرازی  |                              |                   |             |
| رسیدگی به دفاتر (قطعی و تسویه) | ۱۰,۲۰۵  | -       | ۱۷۵,۶۰۴        | ۱۷۵,۶۰۴  | ۱۷۵,۶۰۴ | ۱۷۵,۶۰۴ | ۱۷۲,۶۴۵ | ۷۸۴,۷۴۹                      | ۹۵۳,۳۴۷           | ۱۳۹۸        |
| رسیدگی به دفاتر (قطعی و تسویه) | ۲۳۶,۵۰۶ | -       | ۲۵۷,۵۷۸        | -        | ۲۵۷,۵۷۸ | ۲۵۷,۵۷۸ | ۲۳۶,۵۰۶ | ۱,۱۸۲,۵۲۹                    | ۱,۳۶۰,۹۰۰         | ۱۳۹۹        |
| رسیدگی نشده                    |         | ۳۴۷,۱۵۵ |                |          |         |         | ۳۴۷,۱۵۵ | ۱,۶۵۳,۱۱۹                    | ۱,۸۰۲,۹۷۹         | ۱۴۰۰        |
|                                | ۲۴۶,۷۱۱ |         | ۳۴۷,۱۰۰        |          |         |         |         |                              |                   |             |

-۲۳- شرکت بدھی مالیاتی خود را برای عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال های ماقبل آن قطعی و تسویه نموده است.

-۲۳-۲ دفاتر شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۳۲۱,۹۷۲ میلیون ریال صادر و پس از کسر بخشودگی معافیت موضوع تصریه ۷ ماده ۱۰۵ ق.م. به مبلغ ۶۴,۳۹۴ میلیون ریال در نهایت مبلغ قابل پرداخت ۲۵۷,۵۷۸ میلیون ریال بوده که ضمن پرداخت تتمه مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۲۱,۰۷۲ میلیون ریال تقاضای صدور برگ قطعی را به سازمان امور مالیاتی ارائه نموده است

-۲۳-۳ مالیات عملکرد سال جاری براساس سود ابزاری مشمول مالیات و با درنظر گرفتن معافیت تصریه ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و با نرخ ۲۱ درصد محاسبه و در دفاتر منظور گردیده است.

شرکت اینبارهای عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
دادشت های توپیچی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ استیند ۱۴۰۰

#### ۲۶- پیش دریافت ها

| ۲۶- نقد حاصل از عملیات |             |             |
|------------------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال            | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۷۹۱                   | ۶,۱۴۱       | ۱,۴۰۰       |
| ۷.                     | ۲۸,         | ۷.          |
| ۱,۰۷۸۲                 | -           | ۱,۵۲        |
| ۱۶۶                    | ۱۶۶         | ۱۹۰         |
| ۱۸۱                    | ۴۰۴         | ۱۱۲         |
| ۴۳۴                    | ۷۸۱         | ۱۰۲۸        |
| ۶۹۶                    | ۳۱۷۸        | ۳۱۷۸        |
|                        | ۱,۱۴۱,۱۱۸   | ۱,۱۴۱,۹۹۹   |
|                        | ۱,۱۴۱,۹۹۹   | ۱,۱۴۱,۱۱۸   |
|                        | ۳۶۰,۹۸۰     | ۳۶۰,۹۸۰     |
|                        | ۳۰,۴۸۹      | ۴۰,۱۹۹      |
|                        | ۴۰,۱۰۱      | ۱۵۶۴۹       |
|                        | (۱۰)        | -           |
|                        | (۱,۰۷۸,۳۷۱) | (۱,۰۷۸,۳۷۱) |
|                        | (۱,۰۵۵)     | -           |
|                        | ۱,۲۳,۰۹۸۹   | ۲۸۱,۰۶۴     |
|                        | (۵۷۹)       | (۵۷۹)       |
|                        | (۴۲۰)       | (۴۲۰)       |
|                        | (۱۷۱)       | (۱۷۱)       |
|                        | ۹۱۷۲۷       | ۱۰۶۲۳       |
|                        | ۲۹۲۵        | ۲۹۲۵        |
|                        | ۱۲,۰۲۰      | ۱۲,۰۰۰      |
|                        | (۴۱۸,۳۵۸)   | (۴۱۸,۳۵۸)   |
|                        | ۸۱۹,۸۱۹     | ۱,۳۶۴,۳۰۸   |

پیش دریافت از شریبان:  
شرکت ولیان دارو  
شرکت پیام داهی ارتباط  
وزارت دفاع  
شرکت شفایاب گستر  
ایران خودرو  
شرکت نوآوران اکسیس  
مشترک ایران خودرو اوموبیل بژو (ایکاپ)  
شرکت هیئت اسنای صرفه جویی ارزی  
سایر

مودود خالص  
تمدیدلات:  
هزینه مالیات بر درآمد  
خلاص افزایش در ذخیره مرایای پایان خدمات کارکنان  
استهلاک دارایی های غیر جاری  
سود سهام  
سود سرده سیره های سرمایه گذاری باشکی  
سود فروش دارایی ثابت

جمع تهدیلات:  
کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) در دریافتی های بلندمدت  
کاهش (افزایش) پیش برداخت های عملیاتی  
افزایش (کاهش) برداختی های عملیاتی  
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی  
کاهش (افزایش) سایر داراییها  
جمع نتیجات در سرمایه در گردش  
نقد حاصل از عملیات

شirkat-e tanzimati-e tazirat-hayi-sabz (d) (sahamchi-ha)

yaddasht-hayi-nouzishchi-sabz (d) (sahamchi-ha)

sal-mali-meftuni-be-astanfeh 1400

۱۶- تجدید طبقه بندی

۱-۲۶- در سال مالی قبل بخشی از درآمدهای عملیاتی تحت عنوان درآمد غیرعملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و مجدد آن طبقه بندی گردید.

۲-۲۶- به منظور ارائه نصوصی مناسب از نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰.

| طبقه صورت                            | تجدید       | تجدید ارائه شده | طبقه بندی   | میلیون ریال |
|--------------------------------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| صورت سود و زیان                      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰. | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰.     | میلیون ریال | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰. |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۱۸۱،۱۷۵     | (۲۲،۱۳۴)        | میلیون ریال | ۲۰،۳۸۷      |
| سایر درآمدها                         | ۲۲،۱۳۴      | -               | میلیون ریال | ۲۲،۱۳۴      |

۱۷- مدیریت سرمایه و ریسک

۱-۱۷- مدیریت سرمایه

شirkat-e tanzimati-e tazirat-hayi-sabz (d) (sahamchi-ha) که در حین حاکم نمودن بازده ذینفعان از طریق بهره سازی تعادل بهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود و این استراتژی از بدرو تاسیس شرکت بدون تغییر باقیمانده است. ساختار سرمایه شرکت از خالص بهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در جاری بود سپاهانهای گروه بدن تغییر باقی مانده است و نسبت احمری در بیان سال جاری بازخ ۵۴ درصد در وضعیت مطلوی قرار دارد و با توجه به ساختار مالی شرکت در معرض الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از گروه نمی باشد.

۲-۱۷- نسبت احمری در بیان سال به شرح دلیل است:

| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۷۳۷،۳۳۷     | ۴۹۷،۸۷۷     | ۴۹۷،۸۷۷     | ۷۳۷،۳۳۷     |
| (۴۱۱،۷۸۱)   | (۴۱۱،۷۸۱)   | (۴۱۱،۷۸۱)   | (۴۱۱،۷۸۱)   |
| ۲۸۹،۳۶۳     | ۱،۰۵۲،۵۲۱   | ۱،۰۵۲،۵۲۱   | ۲۸۹،۳۶۳     |
| ۱،۰۵۲،۵۲۱   | ۱،۰۵۲،۵۲۱   | ۱،۰۵۲،۵۲۱   | ۱،۰۵۲،۵۲۱   |
| ۲۷          | ۴۵          | ۴۵          | ۲۷          |

جمع بهی ها

موجودی نقد

خالص بهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳-۲۶- اهداف مدیریت رسکت مالی

مدیریت رسکت‌های مالی مربوط به عملیات شرکت شامل رسکت بازار (رسکت نز ارز و سایر قیمت‌ها)، رسکت اعتباری و رسکت تقدیمی بانشد. کاهش آسیب پذیری از رسکت‌های مذکور براساس نتایج حاصل از ارزیابی‌های انجام شده توسط مدیریت ارشد پیشگیری می‌شود.

۴-۲۷- رسکت بازار

فعالیت شرکت بصورت عده در معرض رسکت‌های مالی ناشی از تغییرات حجم مدللات با خارج از کشور قرار دارد. علیرغم تحولات سیاسی اخیر در سال مالی جاری عملیات شرکت همچنان سودآور بوده و اثری از آسیب پذیری قبل ملاحظه شرکت از رسکت بازار ملاحظه نمی‌گردد، با توجه به این مطلب که شرکت عملیات ارزی عده ای در فعالیت خود ندارد رسکت ارزی ناشی از نوسنات نز ارز پذیر وجود ندارد.

۱-۴-۲۸- رسکت سایر قیمت‌ها

به دلیل نبود سرمایه‌گذاری با اهمیت در سهام سایر شرکت‌ها، شرکت در معرض رسکت‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مالکانه قرار ندارد.

۵- رسکت اختیاری

در رسکت اختیاری به رسکتی اشاره داد که طرف قرارداد در اتفاقی تعهدات قراردادی خود ناقلو بانشد که منجر به زمان مالی برای شرکت شود، با توجه به این مطلب که در آمدی‌های عملیاتی شرکت عمدتاً بصورت نقد دریافت می‌گردد شرکت در معرض رسکت اختیاری قرار ندارد.

۶- رسکت تقدیمی

شرکت به مظور پوشش رسکت تقدیمی جهت اتفاقی تعهدات خود همراه به میزان کافی موجوی نقد در حسنیهای بانکی خود نگهداری می‌نماید، بدليل تقدیمی مناسب از فعالیت شرکت، علیرغم وجود اعتبار لازم و امکان تأمین مالی از طریق نظام بانکی شرکت از پذیری های هزینه دار (تسهیلات مالی) استفاده نمی‌نماید.

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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۴۰۰

- معاملات با اشخاص وابسته ۲۸

- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش : ۲۸-۱

| شرح                   | نام شخص وابstه                                     | نوع وابstگی    | مشمول ماده | هزینه‌های انجام شده<br>به نسبت از شرکت | خرید دارایی ثابت | فروش دارایی ثابت | علی‌حساب پرداختی | (میلیون ریال) |
|-----------------------|--|----------------|------------|--|------------------|------------------|------------------|---------------|
| شرکت‌های اصلی و نهایی | شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام) | عضو هیأت مدیره | ✓          | (۱۰۴,۷۱۹)                              | ۳۱۲              | ۱,۰۵۵            | ۸۰۰,۰۰۰          |               |
|                       | جمع کل   |                |            | (۱۰۴,۷۱۹)                              | ۳۱۲              | ۱,۰۵۵            | ۸۰۰,۰۰۰          |               |

- ۲۸-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل است :

| شرح  | نام شخص وابstه   | سایر دریافتی‌ها | سایر پرداختی‌ها | خالص    | خالص    | طلب     | بدھی    | ۱۳۹۹  | ۱۴۰۰ |
|--|--|-----------------|-----------------|---------|---------|---------|---------|-------|------|
| شرکت‌های اصلی و نهایی                              | شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامی عام)           | ۸۱۱,۲۶۸         | -               | ۶۸۹,۶۴۴ | -       | ۸۱۱,۲۶۸ | -       | -     | -    |
| شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی غرب (سهامی خاص)   | شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی تهران (سهامی خاص)           | ۴,۶۰۵           | -               | ۴,۶۰۵   | -       | -       | -       | ۵۹۶   | -    |
| شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی آسترا (سهامی خاص) | شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی منطقه آزاد ماکو (سهامی خاص) | -               | ۲۸۵             | -       | ۲۸۵     | -       | -       | -     | ۲۴۳  |
| سایر اشخاص وابسته                                  | شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی آتیه قشم (سهامی خاص)        | -               | ۱۰۵۷            | -       | ۱۰۵۷    | -       | -       | -     | ۱۰۹۷ |
| شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی جلفا (سهامی خاص)  | شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی سهلان (سهامی خاص)           | ۲,۵۳۰           | -               | -       | -       | -       | -       | ۳۴۶   | -    |
| جمع  |  | ۳,۸۸۰           | -               | ۸,۷۴۰   | ۸۱۶,۲۰۵ | ۸,۷۴۰   | ۸۹۰,۹۸۵ | ۱,۰۳۰ |      |

شirkat abvad-hay umumi va hamrahan mokarrami amam haxbi (5) (sehami xaxi)  
yadanshahi tafsihi mordet-hay mali  
sal mali mottahid be 1400 1401

۱۴۹- تهدیات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۱- شرکت فاقد تهدیات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲- شرکت فاقد بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

| شرح     | بیمه تعاون بابت قوارداد فی مابین در شرکت شهر فرودگاهی بابت قوارداد اجراء سایر مبلغ به میلیون ریال |
|---------|---|
| ۳۸,۰۲۸. | ۲۶,۴۷۷  |
| ۱۲,۲۵.  | ۷۶,۰۰۷  |

۱۴۹-۲- فائز سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی فرار نگرفته است.

۱۴۹-۳- جزئیات دعاوی مطروحه شرکت علیه بدگران:

۱-۱۴۹-۴- علی فرد خوشبخت: مشارالیه با ادعای عدم محاسبه حق جذب در سه سال پایان خدمت اقدام به طرح دعوی به طرفت شرکت در اداره کار نموده است که در مرچیج پاد شده رأی بر مکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال صادر گردیده که تاکنون نبیهه ابلاغ نشده است.

۲-۱۴۹-۵- کمیلی بالوی: مشارالیه با ادعای کسری در پرداخت سه سال اقدام به طرح دعوی به طرفت شرکت نموده که در مرچیج پاد شده رأی بر محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال صادر گردیده که در فرصت قانونی، نسبت به رأی صادر در دیوان عدالت اداری اعراض که حسب دفاعیات بعضی عامل آمده رأی صادر نقض و موضوع جهت بررسی مجده در مرچیج اداره کار ارجاع گردیده که تاکنون نبیهه ای واصل نشده است.

۵-۱۴۹- جزئیات پرونده های در جریان دعاوی حقوقی مطروحه بدگران علیه شرکت :

۱-۱۴۹-۶- شرکت پروپل اطلس ارس: شرکت مذکور با ادعای جبران خسارت وارد به دستگاه پیش بال به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال اقدام به طرح دعوی به طرفت شرکت نموده که برابر دفاعیات بعمل آمده و وفق دادنامه صادره دعوی به طرفت شرکت در مرحله بدوی رد گردیده که با اعتراض احده از شووندگان (شرکت هوایپاکسی ماهان) موضوع به دادگاه تعجیل نظر ارسال که برابر دادنامه ابلاغی از مرچیج تعجیل نظر شرکت به میزان بود و در پرداخت حادثه مقصرا شناخته شده که رأی صادر از دادگاه بهمنراه سایر مدارک و مستندات جهت اخذ غرامت به بیمه گر قراردادی ارسال گردیده است.

۲-۱۴۹- سیمه پارسیان: شرکت بیمه پارسیان به قائم مقامی از شرکت اولین دارو دادخواست را با مطالبه مبلغ ۱۰۵,۱۴ میلیون ریال بهمنراه کلیه خسارات دادرسی علیه شرکت و با موضوع خسارات وارد به محصوله دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری در دادگاه مطرح که با عنایت به دفاعیات صورت گرفته در مرحله بدوی دعوی شرکت بیمه موضوع به دادگاه تعجیل نظر ارسال که تاکنون تصمیم دادگاه تعجیل نظر ابلاغ نشده است.

۳-۱۴۹- شرکت بیمه ایران: شرکت مذکور به قائم مقامی از شرکت بهمنستان دارو ادعایی با عنوان مطالبه غرامت به مبلغ ۵۰,۱۸,۶ میلیون ریال بهمنراه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارات وارد به دارو بدلیل عدم رعایت شرایط نگهداری به طرفت شرکت در دادگاه مطرح که حسب تصمیم مرچیج قضایی موضوع جهت احراز مقصرا با مقصرين حادثه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع که در نظریه هیات کارشناسان، شرکت به میزان بدرصد مقرر و رأی بدوي بر همان اساس صادر که با طرح موضوع در هیات مدیره ساده مرکزی تمکن به رأی بدوي و عدم اعتراض (بدلیل استوار بودن دادنامه به نظریات متعدد کارشناسی و صرفه و صلاح شرکت) مورد موافقت واقع و در نهایت برابر دادنامه صادر، بدرصد بیش ب حساب صندوق سرده دادگستری واریز و هم اکنون بر پرونده وقت نظارت دادگاه می باشد.

شرکت ابتدایی عمومی و خدمات گمرکی امام خمینی (ره) (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵-۲۹- شرکت بیمه البرز نشرکت بیمه به قائم مقامی از شرکت کوپل دارو با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۶۲ میلیارد ریال بهمنه که کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارات وارد به دارو بدليل عدم رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضائی موضوع جهت تعیین مقصراً یا مقصرين حادثه به کارشناس رسماً دادگستری ارجاع که تاکنون نظر کارشناس مربوطه ابلاغ نشده است.

۵-۵-۲۹- سر کار خانم مونا احمدی، نفشار الله با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۰،۰۶ میلیون ریال بهمنه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارات وارد به کیت های دندانپزشکی بدليل عدم رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که با عنایت به دفاعیات بعمل آمد در مرحله بدوى دعوی مشارلله د گردیده که با اعتراض به دادنامه بدوى پرونده به دادگاه تجدید نظر پرونده جهت رسیدگی مجدد به شعبه بدوى ارجاع و از سوی شعبه بدوى تعیین وقت بدليل نقض دادنامه بدوى از سوی مرجع تجدید نظر پرونده جهت رسیدگی شده است.

۶-۵-۲۹- سر کار خانم مونا احمدی از شرکت داروسازی اکبریه با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۳ میلیارد ریال بهمنه کلیه خسارات دادرسی و بابت خسارات وارد به دارو به دليل عدم رعایت شرایط نگهداری اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که برابر دفاعیات بعمل آمد و فرق دادنامه صادر، دعوی به طرفیت شرکت در مرحله بدوى رد که با اعتراض احمدی از خواندگان پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال گردیده است.

۷-۵-۲۹- شرکت دارو گستران میبنی نشرکت مذکور با ادعای مطالبه غرامت به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال بهمنه کلیه خسارات وارد به دارو بدليل ممانعت از خروج کالا، اقدام به طرح دعوی به طرفیت شرکت نموده که حسب تصمیم مرجع قضائی موضوع جهت تعیین مقصراً یا مقصرين حادثه به کارشناس رسماً دادگستری ارجاع و پرونده در وقت نظارت دادگاه جهت وصول نظریه کارشناس می باشد.

۵-۲۹- دارایی های احتمالی از سازمان اموال تملیکی در خصوص کالا های متروکه به شرح ذیل می باشد:

۱-۶۹- حق ابزارداری و باربری مربوط به کالاهای متروکه نزد ابزارها در چارچوب ماده ۳۳ قانون تاسیس سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی پس از تملیک و فروش توسط سازمان مذکور، قطعی و توسط شرکت ابزارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران (سهامدار اصلی) وصول می گردد که ضمن دریافت اعلامیه درآمد آن در دفاتر شرکت نشناشی می شود در دوره جاری تعداد ۰۵۷ قلم از کالاهای متروکه مربوط به سوابقات ۱۳۹۸ و ماقبل به سازمان جم جم آوری و فروش اموال تملیکی تحول گردیده است.

- ۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گذاشتنگری  
۱-۳۰- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تنصیب صورت‌های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیت که مستلزم تغییر و یا افشاء در صورت‌های مالی باشد، روی نداده است.  
۳۱- محمود سهام پیشنهادی  
۱- ۳۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶۰،۱۶۱ میلیون ریال (مبلغ ۸۶۷،۰۰ ریال برای هر سهم) است.