

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۹)
صورتهای مالی	۱ الی ۴۴
مقایسه بودجه مصوب با عملکرد	۴۵

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورتهای مالی شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲ - برخلاف استانداردهای حسابداری، تجدید ارزیابی بعدی دارایی‌های ثابت مشهود شامل ماشین آلات و تجهیزات شرکت (یادداشت‌های توضیحی ۲-۳-۱۱) به رغم تفاوت با اهمیت ارزش منصفانه دارایی‌های مذکور با مبلغ دفتری آنها رعایت نشده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کامل ارزش دارایی‌های مذکور، تعیین تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

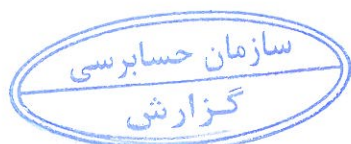
۳ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۴ - وضعیت تعیین نرخ ارایه خدمات به شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس
به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲-۵، ۱-۲-۲۶ و ۶-۳-۳۱، با توجه به خاتمه مدت قرارداد فیما بین با شرکت پالایش نفت بندرعباس در سال ۱۳۹۵، تعیین درآمدهای قطعی ارائه خدمات اسکله نفتی به شرکت مذکور برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۲ پس از طرح در کارگروه تسهیل و رفع موانع تولید استان هرمزگان، طبق نظر هیأت کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۱۲۵۰۰ میلیارد ریال برآورد گردیده که شرکت پالایش نفت بندرعباس از انعقاد الحاقیه قرارداد بابت سالهای مذکور اجتناب نموده است. همچنین طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ کارگروه مذکور، مبلغ فوق می بایست بین شرکت مورد گزارش و سازمان بنادر و دریانوردی تسهیم گردد که شرکت به نحوه تسهیم اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مضافاً ارایه خدمات اسکله در سال مورد گزارش نیز فاقد نظر کارشناسی رسمی دادگستری می باشد. وجوه علی الحساب دریافتی از شرکت پالایش نفت بندرعباس بابت موارد فوق جمعاً به مبلغ ۶۰۶۳ میلیارد ریال در سرفصل پیش دریافت ها منظور گردیده است. مفاد این بند، براظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۵ - وضعیت مالیات ارزش افزوده

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۱، طبق برگ های مطالبه مالیات برارزش افزوده سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۳۰۵۰ میلیارد ریال (شامل ۲۱۷۸ میلیارد ریال جرایم) مازاد بر مانده دفاتر تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیأت حل اختلاف بدوی در جریان رسیدگی می باشد. مفاد این بند، براظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره شرکت مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی

- ۸ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۲۸ شهریور ۱۴۰۲ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحه ۴۵، که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده (۱۱) آیین نامه انتظام بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکتهای دولتی تهیه شده، مورد بررسی این

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

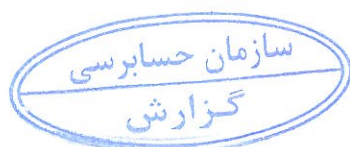
قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم ارایه گزارش تطبیق یاد شده به صورت تفصیلی و عدم کفایت دلایل ارایه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	عدم رعایت	موضوع
۹-۱	قانون بودجه سال ۱۴۰۳ بند (پ) تبصره (۱۴)	فراهم کردن امکان دسترسی آنلاین به سامانه ها و بانکهای اطلاعاتی شرکت برای سازمان بازرسی کل کشور.
۹-۲	ماده (۸) ضوابط اجرایی قانون بودجه	حل و فصل اختلاف بین شرکت با سایر دستگاههای اجرایی وابسته به دولت، با رعایت آیین نامه چگونگی رفع اختلاف بین دستگاه های اجرایی از طریق سازوکارهای داخلی قوه مجریه.
۹-۳	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق (۱) و (۲) ماده (۹۴)	مصرف حداقل نیم درصد از سود خالص سال قبل خود را با نظارت وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی برای آموزش و اجرای گسترش ضوابط بهداشت و درمان.
۹-۴	قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد بند (ب) ماده (۳)	وارد کردن متن قراردادهای مربوطه به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات که به روش مناقصه، مزایده، ترک تشریفات و غیره و همچنین اسناد و ضامین آنها و هرگونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد تغییر آن و نیز علیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادهای.
۹-۵	ماده (۲۵)	بازنگری و مهندسی مجدد سامانه پاسخگویی به شکایات و مکانیزه نمودن آن.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

ردیف	عدم رعایت	موضوع
	قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی	
۹-۶	جزء (۳) بند (ب) ماده (۴)	تعیین استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز و اعلام در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی های محصولات داخلی.
۹-۷	بند (ب) ماده (۳) و بند (الف) ماده (۵)	ارجاع کار صرفاً به موسسات و شرکتهای ایرانی ثبت شده در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی های محصولات داخلی.
۹-۸	ماده (۱۳)	پرداخت مالیات، عوارض، حق بیمه و بیمه بیکاری مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران حداکثر ۲ ماه پس از دریافت صورت وضعیت.
۹-۹	بند (ب) ماده (۲۰)	ارایه گزارش عملکرد مواد (۳)، (۴)، (۵)، (۷)، (۱۶) و (۱۷) با تایید بالاترین مقام واحد مورد رسیدگی هر ۳ ماه یکبار به هیأت نظارت قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی.
	قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور	
۹-۱۰	بند (الف) ماده (۱۰۵)	باز طراحی ساختار سازمانی و تایید آن توسط سازمان اداری و استخدامی تا پایان سال دوم برنامه و کاهش هر سال حداقل ۵ درصد از واحدهای سازمانی.
۹-۱۱	ماده (۱۱)	تهیه گزارش تطبیق بودجه مصوب و عملکرد سالانه خود را براساس بودجه تفصیلی توسط هیئت مدیره.
۹-۱۲	ماده (۲۹)	اقدام هیئت مدیره نست به ایجاد نظام پایش (کنترل) داخلی، ارزیابی عملکرد، پایش (کنترل) طرح های سرمایه گذاری و طرح آن در مجمع عمومی.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

ردیف	عدم رعایت	موضوع
۹-۱۳	ماده (۳۲) و تبصره های آن	دارا بودن پنج سال سابقه کار در حوزه مالی برای اکثریت اعضای کمیته حسابرسی. تصویب دستورالعمل عزل و نصب مدیران داخلی، احراز صلاحیت کارکنان، نظارت بر عملکرد کارکنان و حقوق و مزایای آنان. تدوین ساز و کار مناسب برای جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقص قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن. تصویب دستور کار گروه ها (کمیته ها)، شرح وظایف و نیز حوزه اختیارات آنها به صورت مدون. ارزیابی عملکرد تمامی کارگروه ها (کمیته ها) فرعی بطور مترتب و بازنگری دستور کار آنها به صورت ادواری. ارایه گزارش نتیجه رسیدگی های واحد حسابرسی داخلی در مقاطع زمانی ۳ ماهه به کمیته حسابرسی و هیئت مدیره. تهیه گزارش عملکرد سالانه شرکت در قالب الگوی مندرج در پیوست (۱) آیین نامه که ممهور به مهر دفتر دولت و ارسال به اعضای مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر قانونی.
۹-۱۴	تبصره (۲) ماده (۴)	
۹-۱۵	ماده (۳۳)	بررسی اثربخشی نظام پایش (کنترل) های داخلی بطور سالانه توسط هیئت مدیره و ارایه نتایج آن به حسابرس مستقل.
۹-۱۶	ماده (۴۱)	بررسی قوانین و مقررات مترتب بر فعالیت شرکت با هدف حذف مقررات غیرضروری و مخل توسط هیئت مدیره و ارایه گزارش به رئیس مجمع و پیشنهادات اصلاحی به وزارت امور اقتصادی و دارایی.
۹-۱۷	ماده (۴۹)	انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه و گزارش فعالیت هیئت مدیره، اطلاعات بااهمیت، صورتجلسات مجامع موضوع ماده ۱۰۶ لایحه اصلاح قانون تجارت توسط هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از صورتجلسه تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ به مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده است. (جزء (۲) بند (خ) تبصره ۳ قانون بودجه سال ۱۴۰۳)

۱۰-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۰ تیر ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴، ۹-۴، ۹-۱۲، ۹-۱۳ و ۱۰-۱ این گزارش و انعقاد تفاهم نامه با ایمیدرو در خصوص تخصیص هزینه های طرح جامع منطقه ویژه و برگزاری جلسه هیئت مدیره در خصوص قیمت گذاری انجام خدمات تخلیه و بارگیری مواد معدنی با ایمیدرو و آرایه گزارش نیازهای زیرساختی شرکت شامل وضعیت فعلی، نیازهای آتی و کسری احتمالی آنها توسط هیئت مدیره به ایمیدرو به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۶، براساس مبیعهنامه شماره ۱۴۰۳/۶۲۲۴ مورخ ۲ مهر ۱۴۰۳، یک قطعه زمین به مساحت تقریبی ۴۵۰ هکتار واقع در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس طبق جانمایی و براساس نظر هیأت کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۷۱۱۱ میلیارد ریال به شرکت پتروپالایش شهید سلیمانی جهت اجرای طرح مزبور واگذار گردیده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۸۴۵ میلیارد یال در وجه شرکت واریز و به سرفصل پیش دریافتها منظور شده است. لیکن به دلیل عدم پرداخت الباقی ثمن معامله از طرف شرکت مذکور (طبق ماده ۳ قرارداد فیما بین و ظرف مهلت ۱۰ روز پس از امضاء قرارداد)، سایر وظایف و تعهدات قراردادی طرفین انجام نشده و وضعیت واگذاری زمین تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، 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 سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل وبازرسی قانونی (ادامه)
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

۱۳ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، و با در نظر گرفتن بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۶ تیر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

محمد رضا کمالی

یوسف هوشیار



سازمان حسابرسی



شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع
معدنی و فلزی خلیج فارس (م.م.ف.خ)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم میگردد اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۴	یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
۴۵	سایر اطلاعات

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است

اعضاء هیئت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
آقای محمد رضا پیرحسینلو	سازمان توسعه ونوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
آقای مهدی اسلام پناه	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی	رئیس هیات مدیره	
آقای عبدالعظیم نجیبی فینی	شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب	نایب رئیس هیات مدیره و معاون مالی و اقتصادی	
آقای معصوم نجفیان	شرکت ملی فولاد ایران	عضو هیات مدیره	
آقای علی کمالی	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	عضو هیات مدیره	



آدرس : هرمزگان، بندرعباس، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید رجائی

تلفن : ۰۷۶-۳۳۵۹۲۲۰۱-۱۰ کدپستی : ۷۹۳۱۱۸۴۱۸۴

پست الکترونیکی : dabir@pgsez.org صفحه الکترونیکی : pgsez.ir

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۱,۰۴۱,۸۴۷	۱۶,۴۳۱,۵۷۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۰۴۱,۴۶۳)	(۱۱,۳۹۴,۸۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۰۰۰,۳۸۴	۵,۰۳۶,۷۱۴		سود ناخالص
(۲,۱۷۶,۲۸۴)	(۳,۹۹۹,۷۳۴)	۷	هزینه اداری و عمومی
۹۱۱,۳۳۵	۸۱۶,۷۹۷	۸	سایر درآمدها
(۴۰۸,۷۶۱)	(۳۲۰,۲۰۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۳۲۶,۶۷۴	۱,۵۳۳,۵۷۲		سود عملیاتی
۲,۱۰۹	۲۰۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۳۲۸,۷۸۳	۱,۵۳۳,۷۷۸		سود قبل از مالیات
(۴۸۷,۰۹۹)	(۶۶۲,۹۳۳)	۲۴-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸۴۱,۶۸۴	۸۷۰,۸۴۴		سود خالص



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۵۰۵,۷۹۹	۴,۴۲۵,۵۳۸	۱۱
دارایی‌های نامشهود	۲۱۳,۵۲۳	۲۱۵,۳۴۴	۱۲
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵,۲۰۱,۷۶۸	۴,۲۱۱,۶۹۵	۱۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۹,۹۲۵,۵۹۰	۸,۸۵۷,۰۷۷	
دارایی‌های جاری			
تأسیسات عمومی	۵۶۳,۱۹۳	۵۶۳,۱۹۳	۱۵
پیش‌پرداختها	۲۱۳,۱۴۴	۹۲,۵۰۴	۱۶
موجودی کالا	۳۰۸,۰۳۳	۲۶۹,۵۰۳	۱۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴,۷۴۷,۶۶۴	۷,۸۲۶,۸۸۷	۱۴
موجودی نقد	۱,۲۴۳,۶۹۲	۲,۸۲۳,۰۸۹	۱۸
جمع دارایی‌های جاری	۱۷,۰۷۵,۷۲۶	۱۱,۵۷۵,۱۷۶	
جمع دارایی‌ها	۲۷,۰۰۱,۳۱۶	۲۰,۴۳۲,۲۵۳	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳,۳۳۳,۴۴۱	۳,۳۳۳,۴۴۱	۱۹
اندوخته قانونی	۲۵۷,۷۶۱	۲۱۴,۲۱۹	۲۰
سایر اندوخته‌ها	۳۰۳,۳۹۵	۲۵۹,۸۵۳	۲۱
سود انباشته	۵۹۷,۳۷۵	۵۸۰,۵۰۴	
جمع حقوق مالکانه	۴,۴۹۱,۹۷۲	۴,۳۸۸,۰۱۷	
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷۹,۳۱۳	۶۲۴,۷۸۸	۲۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۸۷۹,۳۱۳	۶۲۴,۷۸۸	
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳,۷۱۰,۲۴۲	۲,۶۹۹,۶۰۵	۲۳
مالیات پرداختنی	۲۹۷,۸۳۱	۶۸۰,۵۲۲	۲۴
ذخائر	۹۸۵,۳۵۷	۱۷۷,۹۴۵	۲۵
پیش‌دریافتها	۱۶,۶۳۶,۶۰۱	۱۱,۶۲۶,۳۸۵	۲۶
سود سهام پرداختنی	.	۲۳۴,۹۹۱	۲۷
جمع بدهی‌های جاری	۲۱,۶۳۰,۰۳۱	۱۵,۴۱۹,۴۴۸	
جمع بدهی‌ها	۲۲,۵۰۹,۳۴۴	۱۶,۰۴۴,۲۳۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۷,۰۰۱,۳۱۶	۲۰,۴۳۲,۲۵۳	

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۳۱۰,۷۲۵	۴۸۷,۳۸۰	۲۱۷,۷۶۹	۱۷۲,۱۳۵	۳,۳۳۳,۴۴۱	
۸۴۱,۶۸۴	۸۴۱,۶۸۴	•	•	•	
(۶۶۴,۳۹۲)	(۶۶۴,۳۹۲)	•	•	•	
•	(۴۲,۰۸۴)	•	۴۲,۰۸۴	•	
•	(۴۲,۰۸۴)	۴۲,۰۸۴	•	•	
۴,۳۸۸,۰۱۷	۵۸۰,۵۰۴	۲۵۹,۸۵۳	۲۱۴,۲۱۹	۳,۳۳۳,۴۴۱	
۸۷۰,۸۴۴	۸۷۰,۸۴۴	•	•	•	
(۷۶۶,۸۸۹)	(۷۶۶,۸۸۹)	•	•	•	
•	(۴۳,۵۴۲)	•	۴۳,۵۴۲	•	
•	(۴۳,۵۴۲)	۴۳,۵۴۲	•	•	
۴,۴۹۱,۹۷۲	۵۹۷,۳۷۵	۳۰۳,۳۹۵	۲۵۷,۷۶۱	۳,۳۳۳,۴۴۱	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب (۵۰ درصد سود سهام دولت)

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب (۵۰ درصد سود سهام دولت)

تخصیص به اندوخته قانونی (یادداشت ۲۰)

تخصیص به سایر اندوخته‌ها (یادداشت ۲۱)

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۴,۴۶۵,۰۱۹	۳,۵۶۴,۲۰۶	۲۹ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲۶۵,۹۸۴)	(۷۵۶,۹۶۷)	۲۴ پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۴,۱۹۹,۰۳۵	۲,۸۰۷,۲۳۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		
(۴۹۵,۷۲۵)	(۳۶۲,۰۴۸)	۱۱ پرداختی های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۹۹۰)	۰	۱۲ پرداختی های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
(۴۹۶,۷۱۵)	(۳۶۲,۰۴۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۷۰۲,۳۲۰	۲,۴۴۵,۱۹۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
(۲۰,۰۰۰)	۰	۲۳-۱-۱-۱ پرداخت نقدی بابت تسویه تامین مالی
(۱۷,۱۵۳)	(۳,۰۱۴,۱۸۹)	پرداخت نقدی بابت تامین مالی طرح-سهامدار عمده
(۳۷۵,۵۰۳)	۰	۲۷ پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۶۷۴,۴۲۷)	(۱,۰۱۰,۳۹۹)	۱۶-۲ پرداخت نقدی بابت ۵۰ درصد سود موضوع قانون بودجه
(۱,۰۸۷,۰۸۳)	(۴,۰۲۴,۵۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲,۶۱۵,۲۳۷	(۱,۵۷۹,۳۹۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۷,۸۵۲	۲,۸۲۳,۰۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۸۲۳,۰۸۹	۱,۲۴۳,۶۹۲	مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نورد بندرعباس تحت شماره ۲۹۲ در تاریخ ۱۳۵۶/۵/۳ بصورت شرکت سهامی خاص به منظور ایجاد کارخانه نورد سرد و گرم در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی بندرعباس به ثبت رسیده است. در تیرماه سال ۱۳۵۸ براساس تصویب شورای محترم اقتصاد محل اجرای پروژه به شهر مبارکه در نزدیکی شهر اصفهان انتقال یافته و پروژه موضوع فعالیت شرکت در قالب طرح مجتمع فولاد مبارکه ادامه یافت و مرکز اصلی شرکت هم به اصفهان انتقال داده شد که تا پایان سال ۱۳۶۲ دفاتر جداگانه برای شرکت نورد نگهداری و هزینه‌های سرمایه‌گذاری طرح در حال اجرا نیز در مجتمع فولاد مبارکه، در دفاتر ثبت گردید.

طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۹ هیأت مدیره جدید انتخاب و عملاً از اول سال ۱۳۷۷ فعالیت شرکت شروع شد و مرکز اصلی شرکت مجدداً از اصفهان به بندرعباس انتقال یافت. طبق ماده ۶ قانون تمرکز امور صنعت و معدن و تشکیل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران مصوب دهم دی ماه ۱۳۷۹ مجلس شورای اسلامی و ماده ۴ قانون برنامه پنج ساله سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی کشور مصوب هفدهم فروردین ماه ۱۳۷۹ مجلس شورای اسلامی و مصوبه شماره ۱۵۸۶/ت ۲۲۴۶ هـ مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۲۱ هیئت محترم وزیران، اساسنامه شرکت (درارتباط با بند ۳ اساسنامه - بهره‌برداری از تاسیسات اسکله تخلیه و بارگیری) تنظیم گردید. لازم به ذکر است علاوه بر فعالیت شرکت، منطقه ویژه اقتصادی معادن و فلزات به موجب تصویب نامه شماره ۷۷۱۹۲/ت ۱۹۲۵۹ ک مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۹ در اجرای ماده ۱۴ آئین نامه اجرایی بند "د" تبصره ۲۵ قانون برنامه پنج ساله دوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران (موضوع تصویب نامه شماره ۴۲۸۹۰/ت ۱۵۰۰۳ ک مورخ ۱۳۷۴/۳/۲۳) تشکیل و به پیشنهاد شماره ۱۱۲۵ مورخ ۱۳۷۷/۲/۲۱ مدیر عامل محترم شرکت ملی فولاد ایران و تصویب مقام محترم وزارت معادن و فلزات، آقای دکتر محمد تقی بانکی بعنوان مدیر منطقه انتخاب و عملاً از تاریخ ۱۳۷۷/۳/۳۱ شروع به فعالیت نمود. منطقه ویژه اقتصادی معادن و فلزات، برای فعالیتهای تولیدی، صنعتی و معدنی به وسعت تقریبی دو هزار و یکصد هکتار در دو قسمت که به وسیله مسیر روگذر جاده بندر عباس، شهید رجایی به هم متصل می شوند، ایجاد و شرکت ملی فولاد ایران به عنوان سازمان مسئول منطقه مزبور تعیین می شود. منطقه ویژه اقتصادی معادن و فلزات از تاریخ ۱۳۷۷/۳/۳۱ شروع به فعالیت نمود، تا اینکه طبق مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۶ و صورتجلسه مورخه ۱۳۸۴/۴/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده نام منطقه ویژه اقتصادی معادن و فلزات به منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس تغییر و ماده های ۱ و ۲ اساسنامه اصلاح گردید. مسئولیت اداره آن به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران محول گردید. وزیران عضو شورایی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی در جلسه مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۴ به استناد اصل ۱۳۸ قانون اساسی و رعایت تصویب نامه های شماره ۳۴۱۶۹ هـ مورخ ۱۳۸۴/۰۹/۲۱ و شماره ۱۱۰۳۹/ت ۳۴۸۰۴ هـ مورخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۹ تصویب نموده اند؛ اداره امورات منطقه تابع قانون تشکیل و اداره مناطق ویژه اقتصادی جمهوری اسلامی ایران، مصوب ۱۳۸۴/۳/۱۱ مجلس شورای اسلامی و مصوب ۱۳۸۴/۹/۵ مجمع تشخیص مصلحت نظام و آئین نامه اجرایی آن شده است. از تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۳۰ مقرر گردیده کلیه مانده های حسابهای منطقه به دفاتر شرکت انتقال یابد و این امر در سنوات قبل صورت گرفته است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) است. شناسه ملی شرکت ۱۰۸۰۰۰۱۶۹۶۵ و مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در استان هرمزگان- بندرعباس- کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید رجایی بندرعباس واقع است.

فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر می باشد:

- ۱- فراهم آوردن شرایط جذب سرمایه گذاری داخلی و خارجی و هدایت آنها در جهت احداث هرگونه واحد صنعتی و فراوری معدنی و ایجاد زمینه مناسب جهت تسریع و تسهیل در اجرای پروژه هایی با اولویت صنایع معدنی، فلزی، شیمیائی و خدماتی شامل ایجاد هرگونه انبار سردخانه، ذخیره سازی سوخت و عرضه آن، ترانزیت کالا و رشد و توسعه زیرساختهای منطقه اعم از اسکله، خطوط ریلی، نیروگاه، شهرک سازی، مراکز تفریحی و توریستی و با استفاده از مزایا و امتیازات عمومی یا اختصاصی مترتب بر مناطق ویژه.
- ۲- انجام هرگونه فعالیت تولیدی، بازرگانی، صنعتی، بازاریابی، صادرات و واردات که با موضوع فعالیت شرکت مغایرت نداشته باشد.
- ۳- انجام طراحی، مهندسی، ساخت و اجرای طرح ها و پروژه های زیربنایی.
- ۴- مشارکت، سرمایه گذاری، خریداری و تملک سهام شرکت‌های دیگر با حق فروش و انتقال سهام طبق قوانین و مقررات مربوطه.
- ۵- ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و یا انحلال آنها
- ۶- ایجاد و بهره برداری از کارخانه های فولاد سازی و نورد ورق توأم با مراحل تکمیلی آن
- ۷- ایجاد و بهره برداری از اسکله و تأسیسات تخلیه و بارگیری مواد معدنی در بندرعباس و بندر امام

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً، آماده سازی زیرساختها و زمین جهت جذب سرمایه گذار در منطقه ویژه و فعالیت های تخلیه و بارگیری مواد معدنی (از طریق نوار نقاله، کامیونی و واگنی) و خدمات اسکله بوده است.

۱-۳ کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۲۶	۱۶۴
۲۷۹	۲۵۶
۴۰۵	۴۲۰

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- افزایش در تعداد کارکنان رسمی به دلیل جذب نیرو به تعداد ۴۹ نفر مطابق ۴۹ فقره آراء صادره دیوان عدالت اداری در راستای بند تبصره ۲۰ قانون بودجه و همچنین بازنشسته شدن تعداد ۱۱ نفر از کارکنان رسمی بوده است.

۱-۳-۲- کاهش کارکنان قراردادی به علت بازنشستگی تعداد ۲۳ نفر از کارکنان بوده است.

بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۱-۳-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره ی جاری لازم الاجراء شده و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، وجود نداشته است.

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

استاندارد حسابداری ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم اجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان در آمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی های مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت ها مالی نخواهد داشت.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای طبقه ماشین آلات داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۲-۳) که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

۳-۲- شناسایی درآمد عملیاتی و بهای تمام شده فعالیت‌های واگذاری زمین و تاسیسات عمومی مرتبط ۳-۲-۱- حقوق انتفاع

حقوق انتفاع در برگیرنده تاسیسات عمومی در جریان، تاسیسات عمومی قابل واگذاری، تاسیسات زیربنایی و آماده سازی و حق امتیازهای قابل واگذاری به مشتریان می باشد که از مشتریان زمینهای منطقه ویژه در قالب قراردادهای منعقدہ اخذ خواهد

۳-۲-۲- موجودی زمین

موجودی زمین (یادداشت ۲-۱۵ صورتهای مالی) بصورت مستقیم از سازمان ایمنیدرو در اختیار شرکت قرار گرفته (یادداشت های ۱۵-۲-۳-۱ و ۱۵-۲-۳-۲) که فاقد ما به ازای پرداختی یا پرداختنی بوده است. لیکن قطعاتی از زمین های مذکور دارای معارض بوده که در صورت خرید زمین از مالکان آنها (اعم از اشخاص حقیقی و حقوقی) بهای تمام شده خرید در حسابها ثبت خواهد گردید. عملیات آماده سازی زمین شامل بهای انجام مخارج مطالعات اولیه، مخارج نقشه برداری و توپوگرافی، مخارج پیاده سازی نقشه و تفکیک زمین، مخارج آزمایش مکانیک خاک و سایر مخارج آماده سازی زمین بوده که پس از انجام و اتمام این مخارج ، زمین، آماده واگذاری به متقاضیان می باشد. کلیه مخارج انجام شده از بابت زمین در حسابی تحت عنوان «تاسیسات عمومی در جریان ساخت» ثبت و پس از انجام مراحل آماده سازی به حساب «تاسیسات عمومی قابل واگذاری» انتقال می یابد.

۳-۲-۳- حق انتفاع تاسیسات عمومی قابل واگذاری

منظور از تاسیسات عمومی قابل واگذاری ایجاد فضای سبز منطقه اعم از عملیات خاکی، شبکه آبیاری و نهال کاری، تسطیح، جدول گذاری، زیرسازی خیابانها، آسفالت، احداث سرویس بهداشتی عمومی، احداث میداين زیبا سازی، فنس کشی، احداث کانال آبهای سطحی و شبکه روشنایی می باشد. هرچند مالکیت اینگونه تاسیسات متعلق به شرکت می باشد لیکن با توجه به استفاده عموم ساکنین به هنگام واگذاری زمینها به متقاضیان اینگونه حق انتفاع تاسیسات به تناسب زمینهای واگذاری به حساب بهای تمام شده اراضی واگذار شده منظور می شود. در زمان تخصیص و تحویل زمین به متقاضی، بهای حق انتفاع تاسیسات به نسبت زمین واگذار شده به نسبت کل اراضی قابل واگذاری محاسبه و به بهای تمام شده مربوطه منظور می گردد و درآمد مربوط مستتر در بهای تمام شده تاسیسات واگذاری می باشد.

۳-۲-۴- تأسیسات زیربنایی شرکت

منظور از احداث تاسیسات زیر بنایی، احداث تاسیسات آبرسانی (اعم از حفاری چاه، تجهیزیات چاه، ساخت اطاقک چاه، ساخت منبع هوایی و زمینی و ...) شبکه فاضلاب، ساختمانهای اداری و تصفیه خانه، انبار، نگهبانی، باسکول و مجموعه ورزشی می باشد. این دسته از تاسیسات در مالکیت این شرکت قرار داشته و مورد استفاده و بهره برداری قرار می گیرد.

۳-۲-۵- درآمد ناشی از واگذاری زمین

زمینهای آماده واگذاری منطقه بر اساس قراردادهای منعقدہ فی مابین به متقاضیان، با شرایط نقد و یا اقساط واگذار شده و شناسایی درآمد ناشی از واگذاری زمین ها بالحاظ نمودن شرایط استانداردهای حسابداری مشروط به اجرای طرح ها توسط متقاضیان و دستیابی به درصد پیشرفت اجرای طرح یا پروژه طبق قرارداد (عمدتاً ۹۰٪) می باشد که درآمد مذکور از ما به التفاوت پیش دریافت اخذ شده نسبت به بهای حق انتفاع واگذار شده (یادداشت ۳-۲-۳) شناسایی می گردد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. که در سال ۱۳۹۵ در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم" و با استفاده از کارشناسان مستقل، ارزیابی صورت گرفته و مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منظور گردیده است.

۳-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات و راه ها	۵ : ۱۰ : ۱۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	(۱۲٪: ۱۰٪) و (۲۰ و ۲۵ سال)	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ : ۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۴- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل 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 داراییهای استهلاک پذیر (به استثناء ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

۳-۳-۵- استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده، با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۴-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت 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.

۳-۵-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۶- موجودی کالا

موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۷- ذخایر

ذخایر بدهی هائی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد بگونه ای انکاء پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷-۲- ذخیره دموراز

ذخیره دموراز ناشی از خسارت تاخیر در تخلیه یا بارگیری کشتی های در اختیار صاحبان کالا با توجه به زمانبر بودن اخذ تأییدیه از صاحبان کالاها و کشتیرانی ها بر اساس اطلاعات موجود در واحد بهره برداری شرکت که بر مبنای تاریخ ورود و خروج کشتی ها استخراج میگردد و با نرخ تعرفه های بندری محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۹-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۹-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۹-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود. به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳	۱۴۰۲
درآمد ارائه خدمات تخلیه و بارگیری	۵-۱	۱۱,۳۷۰,۸۴۵	۶,۴۲۲,۷۹۹
درآمد حاصل از اسکله نفت	۵-۲	۱,۹۷۴,۱۳۹	۱,۷۲۴,۰۳۷
درآمد حاصل از سایر فعالیت‌ها	۵-۳	۱۳,۲۴۴,۹۸۴	۸,۱۴۶,۸۳۶
		۳,۰۸۶,۵۹۲	۲,۸۹۵,۰۱۱
		۱۶,۴۳۱,۵۷۵	۱۱,۰۴۱,۸۴۷

۵-۱- درآمد ارائه خدمات تخلیه و بارگیری

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۵,۳۰۸,۴۱۹	۱۱,۰۱۸,۸۱۲	۵,۳۸۴,۰۴۵	۶,۲۶۱,۱۸۸
۱۰۰,۴۸۳	۲۹۸,۲۳۲	۱۳۲,۳۳۲	۱۶۱,۶۱۱
۲۲,۲۹۹	۵۳,۸۰۰	*	*
۵,۳۳۱,۳۰۱	۱۱,۳۷۰,۸۴۵	۵,۵۱۶,۳۷۷	۶,۴۲۲,۷۹۹

درآمد حاصل از خدمات تخلیه و بارگیری کشتی و انتقال کالا:

گندله

سنگ آهن کنسانتره

کرومیت

۵-۱-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات تخلیه و بارگیری برحسب مشتریان بشرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		درصد نسبت به کل		درصد نسبت به کل		نوع خدمات		سایر مشتریان :		
مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	
۷۵۲,۸۶۲	۲,۴۰۹,۱۵۹	۲۱	۴۸۰,۵۵۶	۱۵	۹۵۵,۹۲۱	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت گل گهر سیرجان	۳۱	۱,۹۸۴,۹۵۴	۱۰۶۵,۹۳۵	تخلیه و بارگیری گندله و کنسانتره	شرکت سمندگان ترابری ایرانیان
۱,۴۹۴,۰۰۴	۱,۷۷۸,۸۸۵	۱۶	۱,۵۱۹,۵۱۳	۱۹	۱,۳۱۳,۷۵۱	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت فولاد هرمزگان جنوب	۱۲	۷۴۲,۳۸۸	۶۲۷,۱۲۸	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت مادکوش
۴۱۷,۲۲۳	۱,۱۶۶,۵۸۵	۱۰	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت مروارید سبز گاریز	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت بین المللی صنایع غذایی بیژن
۲۷۳,۲۸۷	۸۲۱,۳۴۰	۷	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت صنعتی معدنی آبادانا کاوش ایرانیان	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۲۰۶,۷۰۲	۶۱۴,۶۹۴	۵	۳۴۳,۸۱۸	۹	۵۵۵,۰۳۴	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت شهداد یزد	۱۰	۶۱۵,۳۸۹	۱,۰۴۹,۰۵۴	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت پیام صنعت هرمز
۲۷۴,۰۹۴	۲۷۱,۳۵۳	۲	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت بازرگانی پارس کالای مروارید سرخ	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله و کنسانتره	شرکت کرومیت معدن میامی فردوس
۶۷,۹۲۴	۲۱۷,۳۵۸	۲	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت راه محور پیشرو	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله و کنسانتره	شرکت فیدار تجارت فولاد رایکا
۱۰۱,۷۵۰	۱۰۱,۷۵۰	۱	*	*	*	تخلیه و بارگیری و کنسانتره	شرکت کانی تجارت پارتاک	*	*	*	تخلیه و بارگیری نرعه گندله	سایر شرکتها
۱۰۰,۲۱۴	۱۰۰,۲۱۴	۱	*	*	*	تخلیه و بارگیری گندله و کنسانتره		۱	۷۰,۲۲۰	۵۱,۲۳۹		
۷۳,۴۶۹	۷۳,۴۶۹	۱	۵۱,۲۳۹	۲	۹۸,۴۹۰	تخلیه و بارگیری کنسانتره و کرومیت		۱	۶۰,۷۶۵	۸۱,۰۹۳		
*	*	*	۴۹,۲۴۵	۱	۳۵,۶۵۶	تخلیه و بارگیری گندله		۱	۹۰,۳۳۱	۱۹۷,۸۵۹		
*	*	*	۸۱,۰۹۳	۱	۹۰,۳۳۱	تخلیه و بارگیری و کنسانتره		۱۰۰	۶,۴۲۲,۷۹۹	۵,۵۱۶,۳۷۷		
۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	*	۱۹۷,۸۵۹	۱۰۰	۶,۴۲۲,۷۹۹	تخلیه و بارگیری نرعه گندله						
۵,۳۳۱,۳۰۱	۱۱,۳۷۰,۸۴۵	۱۰۰	۵,۵۱۶,۳۷۷	۱۰۰	۶,۴۲۲,۷۹۹							

۵-۱-۲- درآمدهای تخلیه و بارگیری عمدتاً مربوط به شرکت‌های سمندگان ترابری ایرانیان، فولاد هرمزگان جنوب، گل گهر سیرجان، مادکوش و براساس قراردادهای منعقد شده فی مابین می‌باشد. نرخ ارائه خدمات بر مبنای مصوبه شماره ۱۴۰۲/۲۹۲۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ هیئت مدیره و براساس تعرفه نرخ خدمات مناطق ویژه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۰۲۸۲۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ تعیین شده است. افزایش درآمد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ ارائه خدمات در سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ به میزان ۸۳ درصدی می‌باشد. بدلیل عدم خام فروشی توسط شرکت‌های صادر کننده سنگ آهن ریز دانه و درشت دانه مقدار تخلیه و بارگیری در سال جاری ۳ درصد کاهش داشته است.

۵-۲- درآمد حاصل از اسکله نفتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		مقدار - تن		نرخ متوسط - ریال		مبلغ - میلیون ریال	
۱۶,۱۵۵,۵۰۰	۸۱,۵۱۶	۱۶,۵۸۲,۸۲۲	۵۴,۹۷۹	۱۶,۵۸۲,۸۲۲	۵۴,۹۷۹	۱۶,۵۸۲,۸۲۲	۵۴,۹۷۹	۱۶,۵۸۲,۸۲۲	۵۴,۹۷۹
۲,۰۷۷,۴۷۶	۳۱۶,۳۵۰	۳,۲۹۰,۵۵۴	۲۴۶,۸۶۶	۳,۲۹۰,۵۵۴	۲۴۶,۸۶۶	۳,۲۹۰,۵۵۴	۲۴۶,۸۶۶	۳,۲۹۰,۵۵۴	۲۴۶,۸۶۶
۱۸,۲۳۱,۹۷۶	۳۹۷,۸۶۶	۱۹,۸۷۳,۳۷۶	۳۰۱,۸۴۵	۱۹,۸۷۳,۳۷۶	۳۰۱,۸۴۵	۱۹,۸۷۳,۳۷۶	۳۰۱,۸۴۵	۱۹,۸۷۳,۳۷۶	۳۰۱,۸۴۵

۵-۲-۱- درآمد حاصل از اسکله نفت شامل ۱۳۱۶,۹۳۰ میلیون ریال قرارداد با پالایشگاه نفت بندرعباس به منظور استفاده از پل دسترسی، خدمات انتقال و عوارض ترانزیت مواد نفتی می‌باشد. قرارداد مذکور در سال ۱۳۹۲ منعقد و آخرین الحاقیه در سال ۱۳۹۵ تنظیم شده است. نرخ‌های مندرج در صورت‌تجسایه‌ای صادره از سال ۱۳۹۶ تاکنون بر اساس نرخ قرارداد به علاوه نرخ تورم سالانه اعلامی از سوی بانک مرکزی بوده است. به رغم کاهش ۳٪ مقدار بارگیری به علت افزایش نرخ ۴۸ درصدی خدمات، درآمد این بخش افزایش داشته است.

۵-۲-۲- درآمد حاصل از اسکله نفتی مربوط به شرکت پناگستر کرانه جهت انجام عملیات تخلیه، بارگیری و صادرات انواع فراورده‌های نفتی، معدنی و سایر کانی‌ها بوده که نرخ خدمات طبق گزارش کارشناسان رسمی دادگستری و تاییدیه هیأت مدیره شرکت، به ازای هر تن فرآورده ۳۱۶,۳۵۰ ریال تعیین شده است که نسبت به سال‌های قبل ۲۸ درصد افزایش نرخ وجود داشته است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- درآمد حاصل از سایر فعالیت‌ها

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)
۵-۳-۱	۱,۹۶۶,۴۳۸	۱,۵۸۰,۶۰۹
۵-۳-۲	۷۱۸,۷۲۴	۸۱۳,۵۶۹
۵-۳-۳	۳۹۷,۹۷۵	۴۹۰,۶۹۳
۵-۳-۴	۳,۴۵۵	۱۱,۱۴۰
	<u>۳,۰۸۶,۵۹۲</u>	<u>۳,۰۹۵,۰۱۱</u>

١٤٠٢			١٤٠٣		
مقدار - تن	لرخ متوسط - ريال	مبلغ - مليون ريال	مقدار - تن	لرخ متوسط - ريال	مبلغ - مليون ريال
٣٢	١٧,٧٨٠	٥٦٨,٩٥٧	٣٢	١٧,٧٨٠	٥٦٨,٩٥٧
٤٠	٢١,٨١٢	٨٧٢,٤٨٦	٤٠	٢١,٨١٢	٨٧٢,٤٨٦
٦	٢٣,٧٤٢	١٤٢,٤٥٢	٦	٢٣,٧٤٢	١٤٢,٤٥٢
٢٧	١٤,١٦٨	٣٨٢,٥٤٢	٢٧	١٤,١٦٨	٣٨٢,٥٤٢
١٠٥	١٨,٢٢٨	١,٩٦٦,٤٢٨	١٠٥	١٨,٢٢٨	١,٩٦٦,٤٢٨

۳-۵- مبلغ ۳۹۷ میلیارد ریال از درآمد عوارض بندری بابت پهلوگیری کشتی‌ها در اسکله شرکت (کشتی شرکت‌های کشتیرانی سفیران پیام دریا، کشتیرانی خلیج آبی و خدمات کشتیرانی پارس دریا سریع) جهت بارگیری یا تخلیه مواد نفتی و کرومیت و همچنین مبلغ ۵۶۹ میلیارد ریال از درآمد عوارض بندری مربوط به قرارداد متعقد با شرکت بئاسترکوانه می‌باشد. نرخ عوارض بندری بر اساس مصوبه هیئت مدیره تعیین می‌شود. افزایش درآمد مذکور عمدتاً بابت افزایش نرخ بوده که نسبت به سال ۱۴۰۲ رشد ۱۴ درصدی داشته است.

۲-۳-۵- درآمد صدور گواهی تولید عمدتاً مربوط به شرکت‌های فولاد کاوه جنوب کیش، فولاد هرمزگان جنوب، صبا فولاد خلیج فارس، مادکوش و آلومینیوم المهدی می‌باشد که به دلیل کاهش خروج تولیدات شرکت‌های یاد شده (مستقر منطقه ویژه) در سال مورد گزارش نسبت به سال ۱۴۰۲ کاهش داشته است.

۲-۵- در آمد مذکور عمدتاً ناشی از در آمد خدمات عمومی شامل حق ترانزیت محصولات شرکت های ملی نفت ایران، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی، شرکت بنا گستر کرانه، شرکت سمگان ترابری ایرانیان به ترتیب به میال ۵۵,۶۵۰,۱۳۳,۲۲,۷۹۹,۵۲,۳۳۸ و ۱۰ میلیون ریال و الباقی بابت ۲۲ شرکت به مبلغ ۲۱,۱۳۴ میلیون ریال می باشد. که در آمد مذکور به دلیل کاهش تعداد پهلوگیری در سال مورد گزارش و کاهش میزان تولیدات کارخانجات بدلیل قطع شده مکرر برق نسبت به سال گذشته (مطابق مصوبه شورای عالی مناطق تجاری و مناطق ویژه و مصوبه هیأت وزیران به شماره ۵۷۱۶۵/ت/۱۴۵۰۳ ه مورخ ۱۳/۱۱/۱۳۹۸)، کاهش ۴۷ درصدی داشته است.

۴-۳-۵- درآمد مذکور مربوط به اجاره محوطه و زمین بابت دپوی محصولات و کالا از جمله گندله و ... است که عمدتاً به شرکتهای فولاد مبارکه، آلومینیوم المهدی، فولاد هرمزان جنوب، فولاد کاوه جنوب، صبا فولاد خلیج فارس و ... می باشد.

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمد حاصل از ارائه خدمات و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح ذیل است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد ارائه خدمات میلیون ریال
۱۹	۳۲	۳,۴۷۸,۵۵۲	۷,۵۴۰,۲۶۱	۱۱,۰۱۸,۸۱۲
۴	۲	۵,۹۶۵	۲۹۲,۲۶۸	۲۹۸,۲۳۲
۰	۰	۱۰۸	۵۳,۶۹۲	۵۳,۸۰۰
۱۹	۳۱	۳,۴۸۴,۶۲۴	۷,۸۸۶,۲۲۱	۱۱,۳۷۰,۸۴۵
۳۶	۴۲	۸۱۹,۲۶۸	۱,۱۵۴,۸۷۱	۱,۹۷۴,۱۳۹
۴	۱۰	۱۸۹,۵۶۵	۱,۷۷۶,۸۷۳	۱,۹۶۶,۴۳۸
۴۱	۵۰	۳۵۷,۷۰۹	۳۶۱,۰۱۵	۷۱۸,۷۲۴
۴۰	۴۶	۱۸۲,۰۹۳	۲۱۵,۸۸۲	۳۹۷,۹۷۵
۷۲	۱۰۰	۳,۴۵۵	۰	۳,۴۵۵
۲۴	۳۱	۵۰,۲۶,۷۱۳	۱۱,۳۹۴,۸۶۲	۱۶,۴۳۱,۵۷۵

۴-۵- علی رغم کاهش در مقدار خدمات تخلیه و بارگیری و همچنین اسکله نفتی (یادداشت های ۱-۵ و ۲-۵) علت افزایش سود ناخالص به درآمد عملیاتی در دو بخش خدمات تخلیه و بارگیری گندله و سنگ آهن کنسانتره، عمدتاً افزایش قابل ملاحظه در نرخ های ارائه خدمات بوده است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸۴۸,۴۱۶	۱,۱۷۱,۹۰۸	۶-۱	دستمزد مستقیم سربار ساخت
۶,۵۱۱,۵۰۰	۸,۹۸۱,۴۵۶	۶-۲	خدمات قراردادی
۷۴,۶۴۰	۱۱۴,۵۵۰		آب و برق و سوخت
۲۳۶,۵۸۸	۲۵۳,۷۶۱	۱۱	استهلاک
۳۱۵,۹۷۶	۴۸۲,۴۶۸	۶-۳	هزینه های کارکنان
۳۳۲,۴۴۲	۴۹۳,۳۴۴	۶-۴	تعمیر و نگهداری
۱۲۸,۴۸۳	۲۱۳,۶۹۶		سایر (کمتر از ۱۰٪ سربار تولید)
۸,۴۴۸,۰۴۵	۱۱,۷۱۱,۱۸۳		
(۴۰۶,۵۸۲)	(۳۱۶,۳۲۱)	۶-۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۸,۰۴۱,۴۶۳	۱۱,۳۹۴,۸۶۲		بهای تمام شده خدمات ارائه شده

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد (و هزینه های تبعی آن) ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای کارکنان طبق بخشنامه ۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت کار، تعاون و امور اجتماعی و همچنین افزایش تعداد کارکنان موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳ می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً بابت افزایش نرخ قراردادهای انجام کار حجمی شامل ایاب و ذهاب، تامین غذای پرسنل، نگهداری فضای سبز و نظافت عمومی و صنعتی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد. قراردادهای خدماتی منعقد در سال ۱۴۰۳ پس از انجام تشریفات قانونی مقرر در قانون برگزاری مناقصات منعقد گردیده و بصورت میانگین نرخ های جدید نسبت به سال گذشته بالغ بر ۴۵ درصد افزایش داشته است.

۶-۳- افزایش در هزینه کارکنان ناشی از افزایش هزینه های مزایای غیرنقدی، ماموریت، پوشاک، مسئولیت پذیری، آموزش و بهداشت کارکنان است که بعلت افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش حقوق و مزایای سالانه طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۴- هزینه های تعمیر و نگهداری شامل هزینه های انجام شده توسط شرکت های آبسکون صنعت، جهان صنعت تیام و ... و خرید قطعات خطوط انتقال برای تعمیرات و نگهداری تاسیسات و تجهیزات اسکله و خط بهره برداری می باشد که علت افزایش عمدتاً افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۵- هزینه های جذب نشده ناشی از توقف خط بارگیری کشتی (بدلیل خالی ماندن بخش قابل توجهی از ظرفیت اسکله صادراتی) و سایر تاسیسات و تجهیزات مرتبط می باشد. هزینه جذب نشده از طریق حاصل ضرب ساعات توقفات در نرخ جذب هزینه های ثابت (کل هزینه ثابت بر کل کارکرد واقعی) حاصل گردیده است.

۶-۶- مقایسه خدمات تخلیه و بارگیری واقعی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول شرکت، نتایج زیر را نشان می دهد:

کارکرد واقعی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	یادداشت	
۵,۵۱۶,۳۷۷	۵,۳۳۱,۲۰۱	۵,۶۹۶,۵۷۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	تن	۶-۶-۱	خدمات تخلیه و بارگیری
۳,۲۹۰,۵۵۴	۲,۰۷۷,۴۷۶	۴,۹۵۲,۶۳۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	تن	۶-۶-۲	خدمات بارگیری مشتقات نفتی
۸,۸۰۶,۹۳۱	۷,۴۰۸,۶۷۷	۱۰,۶۴۹,۲۱۱	۱۲,۰۰۰,۰۰۰			

۶-۶-۱- ظرفیت اسمی تخلیه و بارگیری اسکله، تجهیزات و تاسیسات مربوطه توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت استان هرمزگان طی جواز تأسیس شماره ۱۰۳۱ مورخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۸ تعیین گردیده است. در سال جاری، دستیابی به ظرفیت اسمی به دلیل ممنوعیت صادرات مواد فله معدنی و خام فروشی طبق مصوبه هیات دولت، فراهم نشده است.

۶-۶-۲- خدمات بارگیری مشتقات نفتی مطابق پروانه بهره برداری شرکت بهره بردار (شرکت پناگستر کرانه) در بال غربی اسکله از سازمان بنادر و دریانوردی استان هرمزگان اخذ گردیده است. ظرفیت عملی نیز مطابق میانگین کارکرد سه سال گذشته محاسبه شده است. که بعلت شرایط تحریمی، مقادیر بارگیری مشتقات نفتی در سال مورد گزارش کاهش یافته است.

۶-۶-۳- باتوجه به بهره برداری از فاز دوم توسعه اسکله و کاهش صادرات و واردات مواد معدنی و شرایط تحریمی، از ظرفیت موجود اسکله یاد شده از طریق انعقاد قرارداد با شرکت پناگستر کرانه به منظور بارگیری مواد نفتی شرکت های پالایش نفت بندرعباس، شرکت نفت ستاره خلیج فارس توسط شرکت ملی نفتکش ایران استفاده می گردد.

۶-۶-۴- ظرفیت عملی بر اساس میانگین کارکرد سه سال گذشته محاسبه گردیده است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۷- صورت ریز هزینه های سال مورد گزارش و نتایج حاصل از تسهیم آنها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۱,۶۰۴,۰۸۵	۲,۰۰۳,۵۰۲	هزینه های مستقیم
			هزینه های غیرمستقیم:
	۲,۶۶۱,۹۶۹	۴,۳۹۲,۴۴۶	خدمات عمومی و پشتیبانی
	۹۵۰,۳۵۹	۱,۴۶۸,۴۳۶	حراست و انتظامات
	۶۹۸,۷۴۱	۹۹۵,۰۷۱	حامل های انرژی (آب و برق مصرفی)
	۲۶۵,۴۱۲	۴۲۴,۰۵۸	تنظیفات صنعتی
	۲,۱۷۹	۳,۸۸۴	استهلاک هتل
	۱۷۹,۳۰۰	۲۹۷,۱۹۳	تدارکات، بازرگانی و گمرک
	۹,۸۲۶	۱۵,۲۵۳	نگهداری فضای سبز
	۴۰۶,۳۰۱	۶۲۴,۰۵۴	ایمنی ، بهداشت و آتش نشانی
	۲۴۷,۴۳۴	۴۸۷,۱۱۲	برق و ابزار دقیق (سرویس و نگهداری پستهای برق)
	۹۸۷,۵۴۱	۱,۵۸۹,۰۹۷	پشتیبانی عملیات بهره برداری
	۲۹۳,۰۴۷	۴۴۶,۶۲۴	تعمیر و نگهداری واحد مهندسی و نظارت (زیرساخت و توسعه)
	۱۹۰,۵۱۶	۳۵۴,۴۳۷	تعمیر و نگهداری مرکز تجهیزات هیدرولیک و سیستمهای سرویس کاری
	۶۹۴,۳۹۵	۱,۰۸۱,۸۷۱	واحد مکانیک (تعمیر و نگهداری نوار نقاله ها و سیستم انتقال قدرت)
	۱۴۴,۷۸۹	۲۰۷,۷۲۳	تعمیر و نگهداری واحد اجرا و تاسیسات
	۳۴۸,۷۳۰	۵۱۰,۱۰۶	تعمیر و نگهداری واحد فنی و مهندسی
	۲۶,۲۱۵	۸۶,۹۹۷	تعمیر و نگهداری واحد نقلیه سنگین
	۶۲۵,۴۱۲	۹۵۰,۳۲۷	تعمیر و نگهداری پشتیبانی بهره برداری
	۷۷۱,۵۲۴	۱,۲۶۸,۷۰۷	سایر مراکز (شامل : ایستگاههای پمپاژ ، حقوقی و قراردادها و ...)
	۱۱,۱۰۷,۷۷۵	۱۷,۲۰۶,۸۹۸	جمع
	(۸,۴۴۸,۰۴۵)	(۱۱,۷۱۱,۱۸۳)	انتقال به بهای تمام شده وارائه خدمات (یادداشت ۶)
	(۲,۱۷۶,۲۸۴)	(۳,۹۹۹,۷۳۴)	انتقال به هزینه های اداری وعمومی (یادداشت ۷)
	(۴۴۵,۱۴۰)	(۷۳۴,۴۸۱)	انتقال به طرح جامع منطقه ویژه (یادداشت ۱-۱-۱۴)
	(۳۶,۱۲۷)	(۷۵۷,۶۱۶)	تهاتر با سایر درآمدها (یادداشت ۸)
	(۲,۱۷۹)	(۳,۸۸۴)	انتقال به سایر هزینه ها- هزینه های هتل داری (یادداشت ۹)
	۰	۰	

۶-۷-۱- افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	یادداشت	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و سایر هزینه‌های پرسنلی	۷-۱	۱,۵۱۲,۱۲۰	۸۱۹,۴۸۸
خدمات قراردادی	۶-۲	۱۵۴,۹۹۸	۱۲۴,۷۷۶
هزینه‌های حسابرسی بیمه و عملکرد		۲۰۲,۵۷۲	۱۴۳,۹۰۱
آگهی و روابط عمومی	۷-۲	۳۰۱,۰۸۳	۸۲,۱۴۲
حامل‌های انرژی (آب و برق و سوخت مصرفی)	۷-۳	۱۵۶,۷۹۱	۸۷,۳۹۱
استهلاک		۲۵,۹۶۳	۱۳,۸۸۷
هزینه فن آوری اطلاعات	۷-۴	۱۵۳,۳۷۱	-
تعمیر و نگهداری		۸۱,۳۵۰	۳۳,۹۰۳
هزینه پژوهشی - موضوع قانون بودجه	۷-۵	۲۰,۳۰۲	۵,۸۶۳
سود و کارمزد بانکی		-	۱,۳۷۶
سایر		۲۹۵,۶۲۴	۴۸,۳۵۰
		۲,۸۰۳,۱۸۴	۱,۳۵۱,۰۷۷
سهم ازدوایر خدماتی		۱,۱۹۶,۵۵۰	۸۲۵,۲۰۷
		۳,۹۹۹,۷۳۴	۲,۱۷۶,۲۸۴

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد (و هزینه‌های تیبی آن) ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای کارکنان طبق پخشنامه ۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت کار، تعاون و امور اجتماعی و همچنین افزایش تعداد کارکنان موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳ می‌باشد. و هزینه‌های پرسنلی عمدتاً بابت افزایش هزینه‌های رفاهی می‌باشد.

۷-۲- هزینه آگهی و روابط عمومی عمدتاً در خصوص شرکت در سمینارها و نمایشگاه و چاپ آگهی تبلیغاتی در رسانه و نشریات و چاپ آگهی تجدید مناقصه بوده که افزایش در هزینه مزبور ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می‌باشد.

۷-۳- افزایش در هزینه حامل‌های انرژی عمدتاً بابت افزایش نرخ آب در سال ۱۴۰۳ می‌باشد که توسط شرکت آب و فاضلاب استان و در راستای اجرای قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ برای مصارف صنعتی اعمال گردید.

۷-۴- افزایش در هزینه‌های فن آوری و اطلاعات بابت هزینه‌های عقد قرارداد با شرکت‌های IT و برای نگهداری از شبکه‌ها: سخت‌افزارها و نرم‌افزارها و مراقبت از سایت‌های شرکت می‌باشد.

۷-۵- مبلغ فوق بابت هزینه‌های پژوهشی بوده که طی قراردادهای ۶۳۱۷ و ۷۳۶۳ با دانشگاه هرمزگان منعقد گردیده و پرداخت شده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	یادداشت	۱۴۰۲
درآمد حاصل از انبارداری در محوطه	۸-۱	۲۳۵,۰۶۳	۷۶۵,۴۴۴
درآمد انتقال برق (توازنیت)	۸-۲	۴۲۰,۶۴۷	۱۱۰,۲۳۵
درآمد اجاره دوران ساخت	۸-۴	۴۱,۱۳۸	-
درآمد حاصل از تردد	۸-۳	۲۱,۷۳۲	۱۵,۷۵۷
درآمد حاصل از صدور مجوز فعالیت		۱۲	۴۶۰
درآمد حاصل از توزیع آب		-	۶,۵۴۸
سایر		۹۸,۲۰۵	۱۳,۸۹۱
		۸۱۶,۷۹۷	۹۱۱,۳۳۵

۸-۱- درآمد مذکور بابت اجاره محوطه جهت تخلیه و بارگیری برای شرکت‌های طرف قرارداد می‌باشد که عمدتاً شامل مبلغ ۱۹۳,۴۲۰ میلیون ریال درآمد از شرکت فولاد هرمزگان جنوب، طبق قرارداد به شماره ۱۴۸۶۷۱ مورخه ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و مبالغ ۳۷,۴۸۵ و ۴۱۵۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت آیدانا کاوش و شرکت نیکو پیام صنعت هرمز بوده است.

۸-۲- مابه‌التفاوت بهای فروش نسبت به بهای خرید، حدود ۵۰ میلیون کیلو وات ساعت برق مصرفی شرکت‌های مستقر در منطقه ویژه از قرار هر کیلو وات ساعت ۸,۴۱۳ ریال (نرخ مصوب جلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۲۸ هیأت مدیره شرکت) به سرفصل سایر درآمدها منظور شده است.

۸-۳- درآمد مذکور بابت صدور کارت تردد در سطح منطقه بوده و علت افزایش درآمد ناشی از افزایش نرخ و همچنین افزایش صدور کارت برای اشخاص طرف قرارداد در منطقه ویژه بوده است.

۸-۴- درآمد اجاره دوران ساخت مربوط به قراردادهای واگذاری زمین به متقاضیان سرمایه‌گذاری است که تا زمان رسیدن به بهره‌برداری بصورت اجاره ماهانه و بر اساس آیین‌نامه واگذاری زمین مصوب هیئت عامل ایمیدرو و با نرخ کارشناسی رسمی دادگستری دریافت می‌شود.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۴۰۶,۵۸۲	۳۱۶,۳۲۱	۵-۶	هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۱۷۹	۳,۸۸۴	۷-۶	هزینه استهلاک هتل
۴۰۸,۷۶۱	۳۲۰,۲۰۵		

۹-۱- با توجه به توضیحات یادداشت ۵-۶، هزینه های جذب نشده از حاصل ضرب نرخ جذب هزینه های ثابت به مبلغ ۱۰۹/۳ میلیون ریال در ساعات توقفات به میزان ۲۸۹۵ ساعت محاسبه شده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹۲۵	۲۰۶	درآمد کارکرد ماشین آلات
۱,۱۸۴	۰	سایر (اجاره زمین ورزشی و آشپزخانه و ...)
۲,۱۰۹	۲۰۶	

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و راهها	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۶,۳۳۱,۱۷۹	•	۹۹۱,۰۴۷	۵,۳۴۰,۱۳۲	۱۹,۰۲۳	۱۵۴,۹۵۱	۱۸,۸۳۹	۳,۶۰۹,۳۱۱	۱,۰۶۱,۳۰۴	۳۶۶,۳۸۵	۳۱۷	بهای تمام شده
۴۹۵,۷۲۴	•	۳۶۷,۲۵۸	۱۲۸,۴۶۶	۵,۱۸۴	۹۱,۰۱۴	۲,۵۱۰	•	۲۹,۷۵۸	•	•	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۴۱۶)	•	•	(۴۱۶)	•	(۳۵۷)	•	•	(۵۹)	•	•	افزایش
•	•	(۳۹,۶۴۳)	۲۹,۶۴۳	•	•	•	•	۲۹,۶۴۳	•	•	واکنش زنده
۶,۷۱۶,۴۸۷	•	۱,۳۲۸,۶۶۲	۵,۳۸۷,۸۲۵	۲۴,۲۰۶	۲۴۵,۶۰۸	۲۱,۳۴۹	۳,۶۰۹,۳۱۱	۱,۱۲۰,۶۴۶	۳۶۶,۳۸۵	۳۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۶۲,۰۴۸	•	۱۷۴,۳۳۶	۱۸۷,۸۱۱	۸۲۴	۱۷۲,۹۴۵	•	•	۳,۸۲۲	۱۰,۲۰۰	•	سایر نقل و انتقالات و تغییرات افزایش
•	•	(۹,۱۸۶)	۹,۱۸۶	•	۲۶,۴۷۸	•	۴۴,۰۱۳	(۶۱,۳۰۵)	•	•	سایر نقل و انتقالات و تغییرات افزایش
۷,۰۷۸,۵۳۵	•	۱,۴۹۳,۷۱۳	۵,۵۸۴,۸۲۳	۲۵,۰۲۰	۴۴۵,۰۳۱	۲۱,۳۴۹	۳,۶۵۳,۳۲۴	۱,۰۶۳,۱۸۳	۳۷۶,۵۸۵	۳۱۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۰۴۲,۵۱۱	•	•	۲,۰۴۲,۵۱۱	۱۲,۶۴۲	۷۷,۶۹۴	۱۵,۷۲۳	۱,۳۴۰,۵۱۴	۴۹۲,۳۲۴	۲۰۳,۷۱۵	•	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۴۸,۵۸۵	•	•	۲۴۸,۵۸۵	۲,۶۹۳	۴۶,۲۰۴	۱,۳۴۳	۱۴۲,۳۷۹	۴۲,۸۹۸	۱۳,۳۶۸	•	استهلاک
(۱۴۷)	•	•	(۱۴۷)	•	(۱۰۹)	•	•	(۳۸)	•	•	واکنش زنده
۲,۲۹۰,۹۴۹	•	•	۲,۲۹۰,۹۴۹	۱۵,۳۳۵	۱۲۳,۷۸۹	۱۶,۸۶۵	۱,۳۸۲,۷۹۳	۵۳۵,۰۸۴	۲۱۶,۹۸۳	•	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۸۱,۷۸۷	•	•	۲۸۱,۷۸۷	۳,۱۱۶	۷۲,۱۹۱	۸۱۱	۱۴۲,۳۷۸	۴۷,۶۲۷	۱۵,۶۵۵	•	استهلاک
۲,۵۷۲,۷۳۶	•	•	۲,۵۷۲,۷۳۶	۱۸,۴۵۱	۱۹۵,۹۸۰	۱۷,۷۷۶	۱,۵۲۵,۱۷۱	۵۸۲,۷۲۱	۲۳۲,۶۳۸	•	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۵۰,۷۹۹	•	۱,۴۹۳,۷۱۲	۲,۰۱۲,۰۸۶	۶,۵۷۹	۲۴۹,۰۵۱	۳,۵۷۳	۲,۱۲۸,۱۵۴	۴۸۰,۴۶۲	۱۴۲,۹۲۷	۳۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴,۳۲۵,۵۳۸	•	۱,۳۲۸,۶۶۲	۳,۰۹۶,۸۷۶	۸,۸۷۱	۱۲۱,۸۱۹	۴,۳۸۴	۲,۲۲۶,۵۱۸	۵۸۵,۵۶۲	۱۴۹,۴۰۲	۳۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۱-۱ داراییهای ثابت مشهود شامل ساختمانها، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات پستهای برق و اثاثه شرکت تا مبلغ ۲۱۶,۹۹۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. همچنین وسائل نقلیه شامل خودروهای سنگین، سنگین و موریسکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث قرار دارد. لازم به ذکر است که مجموعه هتل بین المللی خلیج فارس توسط مستاجر (شرکت توکان صنعت اسپادانا) تا سقف ۲,۰۹۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۲ مبلغ ۴۴,۰۱۳ میلیون ریال بابت خرید سوئیچ دیتا سنتر و شاسی سرور و هاروول دار می باشد

۱۱-۳ اضافات اثاثیه و منقولات به مبلغ ۱۷۲,۹۴۵ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید دستگاه ذخیره ساز، وینیلایور، دوربین مدار بسته، کیس سرور و دستگاه تسویه هوا و ... می باشد.

۱۱-۴ هزینه استهلاک دارایی های ثابت شامل مبلغ ۹۸,۸۸۲ میلیون ریال مربوط به استهلاک قبل از تجدید ارزیابی دارایی ها و مبلغ ۲۸۱,۷۸۷ میلیون ریال مربوط به استهلاک ناشی از پیش تجدید ارزیابی دارایی ها ثابت مشهود در سال ۱۳۹۵ می باشد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی، خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مشارع انباشته		برآورد		درصد تکمیل-ریالی		نام شرکت (بیمانکار مجری)	مشاوره طرح ایمیگرو - مطالعات مرحله اول و دوم پل ارتباطی خدمات مشاوره ای (ارائه خدمات مشاوراتی)	شرح پروژه	
تأثیر پروژه بر عملیات	۱۴۰۲	۱۴۰۳	مشارع تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲				۱۴۰۳
عملیاتی نمودن سایت ۲۰۵۰۰ هکتاری برای جذب سرمایه‌گذار جدید ارائه خدمات مشاوراتی به منطقه ویژه و سرمایه‌گذاران شناسایی و هزینه یابی لایروبی و انجام لایروبی برای پهلودهی کشتی‌ها با ظرفیت مناسب برقرسانی به شرکتها (سرمایه‌گذاران مستقر در سایت شمالی ۶۰۰ هکتاری) در راستای پیگیری های شورای عالی مناطق بازرگانی دوره ای طرح ها و همچنین تطابق نیازهای منطقه ویژه با مصارف انرژی در سایت مختلف انتقال به طرح منطقه ویژه راه اندازی سامانه سنجش آلایندهی آلانین سایت شمالی بالا بردن قابلیت اطمینان پست شهید لشکری و فراهم آوردن الزامات توانیر و برق کشور کار رسانی به شرکتها و سرمایه‌گذاران مستقر در منطقه ویژه پایش و بروز رسانی طرح جامع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۴	۴	۴	راهیاب ملل تدوین توسعه پایدار شرکت هرمزان دریاپیما		
	۴۰۱۲	۴۰۱۲	۹۵۰۹۸۸	۱۴۰۴	۱	۱۰			
	۱۰۴۰	۱۰۵۵	۹۸۰۸۴۵	۱۴۰۴	۱				
	۱۰۲۴۳	۱۰۲۴۳	۱۹۸۰۷۵۷	۱۴۰۴	۱	۱			
	۵۵۰۸۹۲	۶۹۰۶۷۸	۱۵۰۴۱۳	۱۴۰۴	۹۸	۹۸	شرکت مونونکو	خدمات مهندسی، نظارت عالیه برق رسانی	
	۲۰۰۲۰۱	۲۰۰۲۰۱	۲۰۰۲۰۱	۱۴۰۴	-	-	شرکت رهشهر	مطالعات بازرگانی طرح جامع منطقه ویژه	
	۵۳۰۴۲۰	۱۱۹۰۴۳	۸۰۶۹۴	۱۴۰۴	۴۶	۸۰	شرکت بتن ویلا بندر	تکمیل و بازسازی ابنیه و کارهای عمرانی	
	۸۰۶۶۴	۰	۰	۱۴۰۳	۸۶	۱۰۰	شرکت دریا خروشان	مسیر فیلتر نوری سامانه سنجش آلایندهی آلانین سایت شمالی	
	۱۰۵۲۰۷۵	۱۰۱۶۱۰۹۹۷	۴۹۰۹۷۰	۱۴۰۴	۹۶	۹۷	شرکت فشار قوی پارسپان	توسعه فیلتر ترانس پست ۴۰۰/۲۳۰ شهید لشکری	
	۷۰	۷۰	۷۰	۱۴۰۴	-	-	شرکت هامون گستر صنعت	شبکه گاز سایت ۵۰۰۰ هکتاری	
۳۳۰۴۵	۱۱۶۰۳۱۴	۷۱۰۵۲۵	۱۴۰۴	۷۰	۷۵	شرکت فجر توسعه	مطالعات بازرگانی طرح جامع منطقه ویژه		
	۱۰۳۳۸۰۶۶۲	۱۰۴۹۳۰۷۱۲	۵۵۹۰۴۶۳						

۷-۱۱- افزایش در داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۱۶۵,۰۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به قرارداد ۱۱۴۴۰ خدمات مدیریت پایش طرح جامع منطقه ویژه با شرکت فجر توسعه به مبلغ ۲۶۹,۸۴۳ میلیون ریال ، قرارداد ۱۱۸۷۸/۱۴۰۱ شرکت بتون ویلا بندر بابت تکمیل و بازسازی ابنیه و کارهای عمرانی به مبلغ ۶۵۶,۲۲۲ میلیون ریال ،انجام خدمات مهندسی ، نظارت عالیه و کارگاهی توسعه فیدر ترانسفورمر سوم پست ۲۳۰/۴۰ کیلو ولت شهید لشکری طی قرارداد ۷۱۳۵ با شرکت مونکو به مبلغ ۷۸۶,۱۳۲ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	حق انشعاب گاز	آرم منطقه ویژه	حق الاشتراک پست برق	حق الامتياز تلفن	نرم افزارها
۲۲۴,۳۰۸	۳۸۸	۶	۲۱۱,۰۵۰	۸۷۵	۱۱,۹۸۹	
۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۰	
۲۲۵,۲۹۸	۳۸۸	۶	۲۱۱,۰۵۰	۸۷۵	۱۲,۹۷۹	
۲۲۵,۲۹۸	۳۸۸	۶	۲۱۱,۰۵۰	۸۷۵	۱۲,۹۷۹	
۸,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۸,۰۶۲	
۱,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۲	
۹,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۹,۹۵۴	
۱,۸۲۱	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۱	
۱۱,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۷۵	
۲۱۳,۵۲۳	۳۸۸	۶	۲۱۱,۰۵۰	۸۷۵	۱,۲۰۴	
۲۱۵,۳۴۴	۳۸۸	۶	۲۱۱,۰۵۰	۸۷۵	۳,۰۲۵	

۱۳- داراییهای نامشهود

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۳
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۹,۹۹۹	۰.۵	۱۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
۴۴۹,۹۹۹	۰.۵	۱۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	—	۴,۵۰۰

شرکت تامین و توسعه زیرساخت خلیج فارس (غیر بورسی)

۱۳-۱- شرکت تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس با هدف نو سازی و بازسازی، توسعه و ارتقاء تصفیه خانه فاضلاب شهر بندرعباس و شیرین سازی پساب حاصله و انتقال آن از طریق اجرای خط لوله به صنایع نفتی و فولادی غرب بندرعباس با سرمایه اولیه ۱۰ میلیارد ریال و با سهامداری شرکت های مستقر در منطقه ویژه خلیج فارس، شرکت پالایش نفت بندرعباس و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، شرکت ملی فرآورده ایران تأسیس گردید. سهم منطقه ویژه نیم درصد از کل سهام می باشد. سرمایه شرکت مذکور بر اساس مصوبات مجامع عمومی فوق العاده از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۹,۰۰۰ میلیارد ریال رسیده است. ولی به دلیل آنکه در افزایش سرمایه، منابع مالی تماماً از طریق ایمنیدرو تامین شده است و عملاً منطقه ویژه نقشی در تامین افزایش سرمایه نقدی نداشته، لذا ثبتی بابت تغییرات آن در دفاتر انجام نشده است.

۱۳-۲- با توجه به غیر بورسی بودن شرکت فوق ارزش بازار سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی مشخص نمی باشد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
حسابهای دریافتنی تجاری					
اشخاص وابسته	۴,۶۲۸,۰۳۸		۴,۶۲۸,۰۳۸	۷۴۰,۵۹۶	
سایر مشتریان	۶,۸۹۵,۴۳۵		۶,۸۹۵,۴۳۵	۵,۰۵۷,۶۹۳	
	۱۱,۵۲۳,۴۷۳	۰	۱۱,۵۲۳,۴۷۳	۵,۷۹۸,۲۸۹	
سایر دریافتنی‌ها					
اساد دریافتنی	۱۷,۵۸۷		۱۷,۵۸۷	۰	
حصه جاری کارکنان (وام و مساعده)	۸۳۵,۹۳۳		۸۳۵,۹۳۳	۱۴۳,۱۵۳	
سپرده های موقت	۲,۱۰۷,۹۴۳		۲,۱۰۷,۹۴۳	۱,۴۴۱,۹۰۳	
سایر اشخاص	۲۴۸,۶۸۱	۱۴,۰۴۶	۲۶۲,۷۲۷	۴۴۳,۵۴۲	
	۳,۲۱۰,۱۴۵	۱۴,۰۴۶	۳,۲۲۴,۱۹۱	۲,۰۲۸,۵۹۸	
	۱۴,۷۳۳,۶۱۸	۱۴,۰۴۶	۱۴,۷۴۷,۶۶۴	۷,۸۲۶,۸۸۷	

۱۴-۱-۱- مطالبات اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۲۶,۸۷۳		۴,۶۲۶,۸۷۳	۷۳۹,۴۳۱	۱۴-۱-۱-۱	طرح جامع منطقه ویژه (متعلق به سازمان ایمنیدرو)
۱,۱۶۵		۱,۱۶۵	۱,۱۶۵		شرکت ملی صنایع مس ایران- بابت فروش آب
۴,۶۲۸,۰۳۸	۰	۴,۶۲۸,۰۳۸	۷۴۰,۵۹۶		

۱۴-۱-۱-۱- به منظور اجرای زیرساخت ها، تأسیسات طرح جامع منطقه ویژه، مخارج انجام شده توسط پیمانکاران و سهم طرح مذکور از هزینه های شرکت (یادداشت ۶-۷) به حساب طلب از طرح مذکور منظور شده است. مبالغ پرداخت شده به پیمانکاران مجری قراردادها به صورت مستقیم و سهم از هزینه های جاری به نسبت کارکرد در پایان هر سال بحساب بهای تمام شده آن طرح (طلب از ایمنیدرو) منتقل می شود. گردش حساب دریافتی مذکور طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۷۳۹,۴۳۱	۱,۰۱۴,۸۵۲	مانده ابتدای سال
۳,۰۱۴,۱۸۹	۱۷,۱۵۳	مابه التفاوت مبالغ دریافتی بابت طرح و پرداختی بابت صورت وضعیت های پیمانکاران طرح
۰	(۸۳۴,۹۶۵)	انتقال به هزینه جاری
۹۱,۵۵۳	۰	بابت اقساط اجاره به شرط تملیک شرکت ستاره سیمین
۰	۹۱,۰۹۴	پرداخت حقوق پرسنل طرح
۴۷,۳۱۹	۶,۱۵۷	سایر (بلیط، اجاره، بیمه تمام خطر، آزادسازی سپرده بیمه)
۷۳۴,۴۸۱	۴۴۵,۱۴۰	سهم از هزینه های جاری (یادداشت ۶-۷)
۴,۶۲۶,۸۷۳	۷۳۹,۴۳۱	

۱۴-۱-۱-۱-۱- مبلغ فوق مابه التفاوت مبالغ دریافتی / دریافتنی از ایمنیدرو و پرداخت های صورت وضعیت های پرداختی / پرداختنی پیمانکاران طرح جامع منطقه ویژه که عمدتاً شرکت های مهندسی تارا، شن و ماسه راهگرد، مهندسی آژان پویا و... می باشد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۴- سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرح	یادداشت
خالص - میلیون ریال	خالص - میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۸۷,۲۸۶	۱,۰۸۵,۴۵۴	اجاره اسکله - خدمات اسکله نفتی	۱۴-۱-۲-۱ شرکت پناگستر کرانه
۱,۱۲۳,۸۵۴	۹۰۷,۹۷۲	گواهی تولید و تخلیه گندله	۱۴-۱-۲-۲ شرکت فولاد هرمزگان جنوب
۱۵۰,۵۳۴	۷۷۲,۵۰۳	گواهی تولید و بارگیری کنسانتره	۱۴-۱-۲-۲ شرکت ماد کوش
۴۵۲,۷۲۲	۶۸۷,۶۶۱	خدمات عمومی گندله	سمتگان ترابری ایرانیان
۲۱۱,۳۷۰	۶۱۰,۲۱۸	خدمات برق-قبض انبار- خدمات آب	مجمع فولاد جنوب
۲۳۱,۵۹۲	۵۶۵,۸۱۸	گواهی تولید و برق مصرفی	تولید روی بندرعباس
۱۹,۹۶۱	۳۱۱,۴۲۵	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت صنعتی معدنی آبادانا کاوش ایرانیان
۱۱۱,۹۶۷	۱۹۱,۲۳۱	تخلیه و بارگیری کنسانتره	شرکت گرومیت معدن میامی فردوس
۴۰,۰۵۶	۱۴۳,۷۷۰	گواهی تولید و تخلیه گندله	شرکت فولاد کاوه جنوب
۶۵,۴۵۰	۱۱۹,۳۸۵	پهلودهی کشتی	شرکت ملی نفتکش ایران
*	۱۱۱,۶۲۵	عوارض بندری	شرکت بازرگانی پارس کالای مروارید سرخ
۱۰۶,۸۸۲	۱۰۶,۸۸۲	گواهی تولید و تخلیه و بارگیری	شرکت تجارت راه محور پیشرو
۵۹,۱۹۸	۹۸,۸۳۱	خدمات برق	شرکت سینا گستر زرین
۳۹,۰۴۲	۹۸,۲۷۱	صدور قبض انبار	شرکت نیک گستر قشم
۱۲,۱۶۱	۸۲,۶۳۶	تخلیه و بارگیری	شرکت فرو آلیاژ ماد
۶۱,۰۲۱	۶۱,۰۵۹	گواهی تولید و بارگیری گندله	شرکت صبا فولاد خلیج فارس
۹,۶۶۱	۵۰,۳۱۱	خدمات برق	شرکت قیر هرمز پارس (فومن شیمی سابق)
۴۳,۲۶۸	۴۸,۸۶۹	تخلیه و بارگیری	گل گهر سیرجان
۴۳,۶۴۰	۴۳,۶۴۰	خدمات عمومی	شرکت نفت ستاره خلیج فارس
۱۸۶,۴۰۶	۴۰,۲۳۳	عوارض بندری	شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (هویاد دریا)
*	۴۰,۰۳۶	تخلیه و بارگیری گندله	شرکت شهداد یزد
۳۸,۹۸۶	۳۸,۹۸۶	تخلیه و بارگیری	شرکت همه فن حریفان خدمت گستر
۶۷,۰۹۸	۳۷,۰۹۸	تخلیه و بارگیری - خدمات عمومی	شرکت فیدار تجارت فولاد رایکا
۱۰,۹۷۴	۳۶,۰۰۷	تخلیه و بارگیری	شرکت ملی نفت ایران - مدیریت امور بن الملل
۵,۳۰۸	۳۵,۷۵۰	تخلیه و بارگیری	شرکت ملی صنایع مس ایران
*	۳۴,۶۵۰	تخلیه و بارگیری	شرکت بازرگانی علی امیدی
۳۳,۸۴۸	۳۳,۸۴۸	تخلیه و بارگیری	شرکت سابا استیل فولاد ارنیکا
۴,۳۵۹	۳۱,۹۱۵	اجاره هتل	توکان صنعت اسپادانا
۱۰,۳۰۸	۱۸,۴۳۸	گواهی تولید - خدمات گمرکی	شرکت آلومینیوم المهدی
۴۰,۶۳۰	۱۷,۹۱۰	تخلیه و بارگیری - صدور قبض انبار	شرکت نیکو پیام صنعت هرمز
۱۶,۷۶۴	۱۶,۷۶۴	تخلیه و بارگیری - خدمات عمومی	شرکت کانی تجارت پارتاک
۱۶,۵۶۲	۱۶,۵۶۲	تخلیه و بارگیری	شرکت سنگ آهن مرکزی بافق
۱۲,۵۷۶	۱۲,۵۷۶	عوارض بندری	شرکت کشتیرانی ملکه دریاه
۷۹۵	۱۲,۳۷۲	عوارض بندری	شرکت پاشا دریای شرق
۱۱,۸۸۴	۱۱,۸۸۴	تخلیه و بارگیری	شرکت عصر پویا
۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	تخلیه و بارگیری	شرکت ZSC (زرین صنعت معدن)
۳,۴۴۸	۷,۰۴۳	گواهی تولید - صدور قبض انبار	شرکت توکا نسوز
۶,۷۶۲	۶,۷۶۲	گواهی تولید - خدمات گمرکی	شرکت هرمزال
۳,۸۳۶	۶,۰۴۵	خدمات برق	شرکت ساز آب کیان یاد
۱۳,۴۸۵	۵,۸۵۵	گواهی تولید و تخلیه بارگیری	شرکت فولاد مبارکه
۵,۸۲۲	۵,۸۲۲	تخلیه و بارگیری	شرکت سپاهمی ذوب آهن اصفهان
۵,۷۱۳	۵,۷۱۳	تخلیه و بارگیری	شرکت مروارید معدن یاز
۴,۱۶۹	۴,۱۶۹	خدمات برق	شرکت تعاونی مبشر نور دریا
۴,۱۴۳	۴,۱۴۳	تخلیه و بارگیری	شرکت TRADING GERMANY GMBH
۳,۸۹۱	۳,۸۹۱	تخلیه و بارگیری	شرکت شاهین گستر هرمزگان
۲,۷۴۳	۲,۷۴۳	تخلیه و بارگیری	شرکت تک ساز مکانیک
۲,۷۳۱	۲,۷۳۱	تخلیه و بارگیری کنسانتره	شرکت بین المللی اسمیران
۲,۶۱۳	۲,۶۱۳	تخلیه و بارگیری	سنگ آهن رباط
۳,۵۵۱	۲,۳۲۰	خدمات برق	شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر اکسین
۲,۳۰۲	۲,۳۰۲	تخلیه و بارگیری	شرکت فرو آلیاژ گنو
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	عوارض بندری	شرکت کشتیرانی و خدمات دریایی افق دریا
۷,۶۷۸	۱,۸۳۹	تخلیه و بارگیری مواد نفتی	شرکت ملی بخش فرآورده های نفتی
۳,۵۰۶	۷۸	خدمات برق	شرکت تولیدی صنایع فلزی تکن صنعت فر تاج جنوب
۴,۵۰۰	*	عوارض بندری	شرکت کشتیرانی خلیج آبی
۴۰,۲۱۳	۲۸۸,۴۴۹		سایر
۵,۰۵۷,۶۹۳	۶,۸۹۵,۴۳۵		

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱-۲-۱- طلب از شرکت بنا گستر کرانه مربوط به صورتحساب های درآمد اسکله نفتی و خدمات مرتبط در پایان سال با مهلت پرداخت سه ماهه (مفاد بند ۴-۳-۲ قرارداد فیما بین) و بخشی از تنه مطالبات دوره های قبل می باشد که پیگیری های لازم به منظور وصول در جریان است.
- ۱-۲-۲- افزایش مطالبات برخی شرکت ها شامل (فولاد هرمزگان، تولید روی بندرعباس، مادکوش، فولاد کاوه جنوب و ...) بابت ارائه صورتحساب های ارائه خدمات دو ماهه آخر سال بوده که عمدتاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حیطة وصول درآمده است.
- ۱-۲-۳- مانده مطالبات از شرکت های فوق بابت مبلغ آخرین صورت وضعیت های ارسالی می باشد که پس از ارائه مقاصد حساب بیمه تامین اجتماعی از شرکتهای مذکور وصول و تسویه خواهد شد. لیکن پرونده های بیمه ای آنها با توجه به سنواتی بودن و اعتراض این شرکت به نحوه رسیدگی پرونده ها، تاکنون منجر به صدور مقاصد حساب بیمه نگردیده است.
- ۱-۲-۴- مطالبات از شرکت هرمز ال بابت هزینه خدمات عمومی دوران ساخت آن شرکت می باشد که علیرغم پیگیری های مکرر و با توجه به تغییر مالکیت آن شرکت تاکنون منجر به وصول نگردیده است.
- ۱-۲-۵- پیگیری دعوی حقوقی علیه شرکت تک ساز مکانیک با موضوع مطالبه انبارداری از شرکت مورد نظر، منجر به صدور و اجرای رای قطعی دادگاه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ به نفع منطقه ویژه گردیده است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ فوق وصول شده است.
- ۱-۲-۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱.۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال مطالبات از سایر مشتریان وصول گردیده است.
- ۱-۳- مانده حساب حصه جاری و بلند مدت کارکنان بابت تسهیلات تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و همینطور تسهیلات رفاهی پرداختی طبق دستورالعمل رفاهیات کارکنان می باشد. شایان ذکر است مانده حصه بلند مدت کارکنان شامل اقساط وام ها از سال ۱۴۰۴ به بعد می باشد.

۱-۴-۱- اقلام تشکیل دهنده سپرده های موقت به شرح زیر می باشد:		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت		۱۴۰۳	۱۴۰۲
		خالص	خالص
۱-۴-۱-۱	سپرده بیمه صورت وضعیت های تخلیه و بارگیری	۱,۲۴۹,۰۵۹	۸۳۸,۴۶۸
۱-۴-۱-۲	سپرده حسن انجام کار	۳۸۴,۶۷۶	۲۱۲,۲۳۸
۱-۴-۱-۳	سپرده نزد خزانه	۳۸۵,۵۸۳	۳۰۲,۵۷۳
	سپرده حسن انجام تعهدات ما نزد دیگران	۵۵,۸۷۸	۵۵,۸۷۸
۱-۴-۱-۴	سپرده نزد دادگستری	۱۹,۱۹۶	۱۹,۱۹۶
	سپرده ودیعه اجاره (مهمانسرای ساختمان آزادگان)	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
	سایر سپرده ها	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰
		<u>۲,۱۰۷,۹۴۳</u>	<u>۱,۴۴۱,۹۰۳</u>

- ۱-۴-۱-۱- سپرده بیمه صورت وضعیت ها بابت مبالغ کسر شده توسط شرکت های طرف قرارداد خدمات تخلیه و بارگیری می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت فولاد هرمزگان جنوب، گل گهر سیرجان، فولاد کاوه جنوب، سمنگان ترابر ایرانیان بوده و با ارائه مقاصد حساب بیمه استرداد خواهد شد.
- ۱-۴-۱-۲- سپرده حسن انجام کار مربوط به مبالغ مکسوره از صورت وضعیت های ارسالی به شرکت های طرف قرارداد (شرکتهای فولاد کاوه جنوب، فولاد هرمزگان، نفت کاسپین و ذوب آهن اصفهان) می باشد که سپرده های مذکور با تحویل موضوع قراردادها طبق شرایط مندرج در قراردادها مسترد خواهد شد.
- ۱-۴-۱-۳- مانده مذکور مربوط به سپرده های حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران طرف قرارداد با شرکت بوده که به حساب تمرکز وجوه نزد خزانه داری کل واریز و به هنگام تسویه حساب با پیمانکاران به آنان مسترد می گردد.
- ۱-۴-۱-۴- سپرده فوق بابت مخارج دادرسی، حق تمیز، دادخواست و ... نزد دادگستری بندرعباس و تهران بوده که عمدتاً مربوط به پرونده های حقوقی با شرکت های کران دریا، یخ سازی کیاپارس، مجتمع فولاد جنوب، صبا فولاد خلیج فارس و نفت کاسپین می باشد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۴- سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳			شرح	یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱۳,۶۴۷	۱۱۳,۶۴۷	-	۱۱۳,۶۴۷	مالیات ارزش افزوده	۱۴-۱-۵-۱ اداره دارایی
۲۳,۱۵۲	۲۳,۱۵۲	-	۲۳,۱۵۲	مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۹۴ و ما قبل	مالیات تکلیفی
۱۴,۲۲۷	۱۵,۰۳۲	-	۱۵,۰۳۲	اجاره هتل	شرکت توکان صنعت اسپادانا
۱۴,۱۱۶	۱,۶۸۰	-	۱,۶۸۰	تعمیر و نگهداری تجهیزات مکانیکی	شرکت جهان صنعت تیم
۱۲,۱۹۹	۱۲,۱۹۹	-	۱۲,۱۹۹	اجاره هتل	هتل هالی
۱۰,۵۱۰	۴,۰۲۴	-	۴,۰۲۴	حفاظت و نگهداری فضای سبز	شرکت سبز بام ساحل دریا
۸,۷۲۴	۸,۷۸۴	-	۸,۷۸۴	علی الحساب تعمیرات اسکله	شرکت مهندسی راه و ساختمان حشمت رود
۵,۳۶۳	۵,۳۶۳	-	۵,۳۶۳	مشاور احداث پل ارتباطی سایت شمالی و سایت توسعه	مهندسین مشاور راه پاپ ملل
۱,۲۷۶	۱,۲۷۶	۷,۵۹۹	۸,۸۷۵	اجاره هتل	شرکت فاران کیش
۱۷	۱۷	۶,۴۴۷	۶,۴۴۴	پیمانکار خدمات اسکله	شرکت شوک
-	۲۹,۸۸۴	-	۲۹,۸۸۴	نظافت معابر	شرکت ساختمانی و راهسازی تیرازه گامرون
-	۷,۲۴۰	-	۷,۲۴۰	پیمانکار خدمات	شرکت رخس کار بندرعباس
-	۲,۷۴۱	-	۲,۷۴۱	تقلیه	شرکت پاک نیت اسپادانا
-	۲,۲۴۴	-	۲,۲۴۴	حراست	موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی نظم آوران تابناک
-	۱,۸۰۶	-	۱,۸۰۶	برق و ابزار دقیق	شرکت آسکون صنعت پندر
-	۱,۶۴۴	-	۱,۶۴۴	پیمانکار خدمات	شرکت توکان نسوز
-	۱,۵۵۵	-	۱,۵۵۵	تهیه و پخت غذا	شرکت مکران مهر خلیج فارس
۸,۹۷۵	-	-	-	تنظیفات معابر	شرکت سپهر سبز گوین
۶,۱۹۳	-	-	-	صدور گواهی تولید	شرکت قیر هرمز پارس (فومن شیمی سابق)
۲۱۰,۳۰۰	-	-	-	علی الحساب خرید نوار نقاله	شرکت تسمه سپهر
۱۴,۸۴۲	۱۶,۳۹۳	-	۱۶,۳۹۳		سایر
۴۴۳,۵۴۲	۲۴۸,۶۸۱	۱۴,۰۴۶	۲۶۲,۷۲۷		

۱-۵-۱-۱۴- مالیات مذکور تنمه مازاد مالیات های پرداختی سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ می باشد که از مبلغ ۸۶۸,۹۷۰ میلیون ریال ، مبلغ ۸۵۷,۲۲۱ میلیون ریال در سال مالی گذشته با بدهی های مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ و مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و مالیات حقوق ۱۳۹۵ شرکت تهاثر شده است.

۱-۵-۲-۱۴- مبلغ فوق بابت علی الحساب قرارداد شماره ۹۸/۱۷۵۱ ، تعمیرات اسکله بوده که عمده آن نسبت به سال ۱۴۰۱ از صورت وضعیت های ارسالی مسترد گردیده است.

۱-۵-۳-۱۴- مبلغ مورد نظر مربوط به بیمه کارکنان شرکت فاران کیش مستاجر هتل هالی از تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ بوده که در سال ۱۴۰۱ توسط سازمان تامین اجتماعی از حسابهای شرکت برداشت گردیده است و اقدامات حقوقی برای وصول در دستگاه قضایی در حال انجام می باشد.

۲-۱۴- دریافتنی بلندمدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳			سایر دریافتنی ها	۱۴-۱-۲
	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۴,۳۱۱,۶۹۵	۵,۲۰۱,۷۶۸		۵,۲۰۱,۷۶۸	حصه بلند مدت وام کارکنان	
۴,۳۱۱,۶۹۵	۵,۲۰۱,۷۶۸	-	۵,۲۰۱,۷۶۸		

۱-۴-۳- سیاستهای ارائه خدمات اعتباری این شرکت درخصوص انجام خدمات به شرکتهای سرمایه گذار در منطقه ویژه و خارج از منطقه ویژه می باشد. میانگین دوره اعتباری فروش خدمات با توجه به سوابق وصول مطالبات و شناخت از مشتریان حداکثر ۲ الی ۳ ماه تعیین می گردد. جهت کلیه دریافتنی های که غیر قابل وصول باشند (صرفاً ۲ شرکت) کاهش ارزش در سنوات قبل در نظر گرفته شده است. شرکت همراه مطابق شرایط قرارداد و بازار، وصول مطالبات خود را به طور جدی پیگیری می نماید و در صورت بروز مشکل اساسی در وصول مطالبات با ارجاع به امور حقوقی شرکت، در صورت محرز شدن عدم قابلیت بازیافت آن اقدام به کاهش ارزش بازیافتنی می نماید این شرکت قبل از قبول مشتری اقدام به اعتبارسنجی آنها می نماید. در صورت انعقاد قرارداد نسبت به اخذ وثایق و تضمینات لازم اقدام می گردد.

۱-۴-۴- دریافتنی هایی که در پایان سال معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		نفت ستاره خلیج فارس
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۳,۶۴۰	۴۳,۶۴۰	سنگ آهن مرکزی بافق
۱۶,۵۶۲	۱۶,۵۶۲	کشتیرانی ملکه دریاها
۱۲,۵۷۶	۱۲,۵۷۶	گرومیت معدن میامی فردوس
۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	عصر پویا
۱۱,۸۸۴	۱۱,۸۸۴	زرین صنعت معدن
۸,۱۲۵	۸,۱۲۵	توکان صنعت اسپادانا
۷,۲۲۶	۷,۲۲۶	هرمز آل
۶,۷۶۲	۶,۷۶۲	فولاد مبارکه
۵,۸۵۴	۵,۸۵۴	ذوب آهن اصفهان
۵,۸۲۲	۵,۸۲۲	مروارید معدن یاز
۵,۷۱۳	۵,۷۱۳	سایر
۴۳,۴۴۳	۲۸۲,۴۳۳	
۱۸۰,۱۰۷	۴۱۹,۰۹۷	

۱-۴-۳-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان سال گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت هستند.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی، خلیج فارس (سپاهان خاصه)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی،

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- تأسیسات عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
	خالص	خالص	مانده ابتدای سال
خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۱	۲۳۱	۰	۱۵-۱
۵۶۲,۹۶۲	۵۶۲,۹۶۲	۰	۱۵-۲
۵۶۲,۱۹۳	۵۶۲,۱۹۳	۰	

تأسیسات عمومی در جریان ساخت

حق انتفاع تأسیسات عمومی قابل واگذاری

۱۵-۱- تأسیسات عمومی در جریان ساخت به شرح زیر می باشد:

درصد پیشرفت فیزیکی	مانده در پایان سال ۱۴۰۳	انتقال به تأسیسات عمومی قابل واگذاری	افزایش	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	نام شرکت مجری	نام سایت	نام پروژه
واقعی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سایت جنوبی	پروژه لایروبی اسکله
۱۰۰	۲۳۱	۰	۰	۲۳۱	دریا نگار پارس		

۱۵-۲- تأسیسات عمومی قابل واگذاری متعلق به کلیه ساکنین منطقه ویژه بوده و نحوه انعکاس آن در صورتهای مالی به تفصیل در یادداشت توضیحی ۳-۲-۳ افشاء شده است. مانده سرفصل فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به تفکیک سائتهای منطقه

ویژه به شرح زیر می باشد:

آماده واگذاری در ۱۴۰۳			نقل از تأسیسات عمومی در جریان ساخت			واگذار شده			آماده واگذاری-ابتدای سال		
مبلغ - میلیون ریال	مساحت - متر مربع	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مساحت - متر مربع	مبلغ - میلیون ریال	مساحت - متر مربع	مبلغ - میلیون ریال	مساحت - متر مربع	مبلغ - میلیون ریال	مساحت - متر مربع	سایت جنوبی
۴۹,۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۶۷۰	۰	۴۹,۶۷۰	۰	سایت جنوبی
۱۰۸,۶۸۶	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۶۸۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۸,۶۸۶	۱۸۰,۰۰۰	سایت میانی
۲۶۲,۹۰۱	۲۹۰,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۲,۹۰۱	۲۹۰,۰۳۴	۲۶۲,۹۰۱	۲۹۰,۰۳۴	سایت شمالی
۱۴۱,۷۰۵	۱۰,۲۴۰,۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۱,۷۰۵	۱۰,۲۴۰,۶۷۰	۱۴۱,۷۰۵	۱۰,۲۴۰,۶۷۰	سایت توسعه
۵۶۲,۹۶۲	۱۰,۷۱۰,۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۲,۹۶۲	۱۰,۷۱۰,۷۰۴	۵۶۲,۹۶۲	۱۰,۷۱۰,۷۰۴	

۱۵-۲-۱- از زمین های آماده واگذاری در سایت شمالی و سایت توسعه تاکنون ، تعداد ۱۲ فقره قرارداد واگذاری جمعا به مساحت ۵۶۲,۹۵۵,۸۲۶متر مربع منتقد گردیده که پس از انجام تعهدات از سوی شرکت های مذکور طبق قراردادهای قبلمابین و شناسایی درآوند از مساحت های آماده واگذاری کسر خواهد شد.

۱۵-۲-۲- تأسیسات عمومی به شرح یادداشت ۱-۱۱ در قبال حوادث، آتش سوزی، سیل و ... دارای پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهایی خاص)

نادرآستینهای توضیحی، صورتهای مالی،

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۲-۳- وضعیت تملک اراضی منطقه ویژه به شرح جدول زیر می باشد :

موقعیت کلی	مساحت کل (داخل قفس منطقه ویژه)	اراضی واگذار شده	خیابان ها، معابر و کربدروهای شرکت	اراضی محل تاسیسات شرکت	اراضی قابل واگذاری واقعی
اراضی سایت شمالی	۱۸,۸۲۷,۳۰۸	متر مربع	۴,۰۱۶,۴۶۳	متر مربع	متر مربع
اراضی سایت میانی	۱,۹۰۴,۱۳۶	۸۲۱,۴۵۳	۷۴۳,۶۶۶	۱۵۲,۶۱۷	۲۹۰,۰۳۴
اراضی سایت جنوبی	۱,۰۷۶,۵۳۸	۲۰۴,۰۶۷	۱۸۰,۷۰۰	۶۹۱,۷۷۱	۱۸۰,۰۰۰
اراضی سایت توسعه	۲۸,۶۳۶,۲۲۸	۵,۸۳۷,۷۵۸	۱۱,۷۹۲,۳۸۸	۷۶۵,۵۱۲	۱۰,۲۴۰,۶۷۰
	۵۰,۴۴۴,۲۱۰	۲۰,۷۵۲,۷۷۲	۱۶,۷۳۱,۵۱۷	۲,۲۴۹,۲۱۷	۱۰,۷۱۰,۷۰۴

۱-۱۵-۲-۳- مالکیت زمینهای واقع در سایت های شمالی و میانی و جنوبی به موجب مصوبه شماره ۲۲۵۰۵ مورخ ۱۳۸۵/۹/۸ هیات عامل سازمان ائیدرو و و کانتنامه اخذ شده از سوی شرکت آئومینوم ایران در اختیار سازمان ائیدرو می باشد.

۲-۱۵-۲-۳- مالکیت اسناد تاسیسات عمومی قابل واگذاری مربوط به سایت توسعه مطابق اسناد صادره به نام دولت جمهوری اسلامی ایران وزارت صنعت و تجارت، سازمان ائیدرو و شرکت منطقه ویژه می باشد.

۳-۱۵-۲-۳- اسناد مالکیت زمینهای سایت جنوبی و میانی و بخشی از سایت شمالی (شامل ۱۴۰۶ هکتار اولیه برای تاسیس منطقه ویژه) به نام شرکت ملی فولاد ایران بوده که در سال ۱۳۹۸ به نام سازمان ائیدرو منتقل گردیده است، پس از انتقال اسناد به نام شرکت (و یا اخذ و کالت فروش به شرکت) اقدام به تفکیک و واگذاری آن به سرمایه گذاران گردید و پس از اتمامی تعهدات خریداران و وصول کل مطالبات، اسناد مالکیت بنام شرکت سرمایه گذاران انتقال خواهد یافت.

۴-۱۵-۲-۳- شرکت می تواند مطابق تبصره ۴ ماده ۲ آیین نامه واگذاری زمین های منطقه ویژه مصوبه شماره ۱۵-۵/۵۹۶-۵ مورخ ۱۳۸۶/۵/۲۷ هیات عامل سازمان ائیدرو، در آمدهای حاصل از انواع واگذاری را در چارچوب قوانین و مقررات مربوط به مناطق ویژه با نظر مدیرعامل شرکت و تصویب هیات عامل سازمان، صرف توسعه منطقه ویژه، امور زیر بنایی و سایر برنامه های مصوبه، نماید.

۵-۱۵-۲-۳- متر از زمین ها بر اساس آخرین نقشه برداری انجام شده از پلاک های ثبتی زمین های منطقه ویژه تهیه شده است. تا پایان سال ۱۴۰۲ وضعیت متر از دو پلاک به شماره های ۴۵/۵۰۵ و ۴۵/۱۱۹ واقع در سایت میانی و شمالی (به دلیل مشکلات نبود جانمایی از سوی اداره ثبت و عدم درج متر از قطعی در داخل سند) تاکنون قطعی نشده است.

۶-۱۵-۲-۳- مساحت ۵۶۴,۴۲۲ متر مربع از کل اراضی، خارج از قفس منطقه ویژه می باشد. زمین های خارج از قفس شامل زمین هایی است که در اجرای ماده ۲۲ ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۳۹۹ تبدیل اسناد مالکیت به تک برگ، جز، پلاک های ثبتی منطقه ویژه (ائیدرو) می باشد لیکن خارج از محدوده محصور شده دیوار و قفس بیرونی شرکت قرار دارند.

۱۶- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
پیش پرداختهای داخلی			
اداره دارایی	۶۱۹,۵۰۱	۳۳۰,۸۴۴	۱۶-۱
سود سهم دولت	۱,۰۱۰,۳۹۹	۸۵۵,۶۰۹	۱۶-۲
سایر پیش پرداختها	۲۰۴,۶۲۵	۸۸,۷۳۹	۱۶-۳
بیمه حوادث گروهی و بیمه مسئولیت مدنی کارفرما	-	۳,۷۶۵	۱۶-۴
تهاتر با سرفصل ذخیره مالیات	۱,۸۳۴,۵۲۵	۱,۲۷۸,۹۵۷	۲۴
تهاتر با سرفصل سود سهام پرداختنی	(۶۱۹,۵۰۱)	(۳۳۰,۸۴۴)	۲۷
	(۱,۰۰۱,۸۸۰)	(۸۵۵,۶۰۹)	
	۲۱۳,۱۴۴	۹۲,۵۰۴	

۱۶-۱- پیش پرداخت به سازمان امور مالیاتی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
علی الحساب مالیات سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰	۱۲۴,۵۹۲	۱۲۴,۵۹۲
علی الحساب مالیات سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹	۱۱۹,۹۸۰	۱۱۹,۹۸۰
علی الحساب مالیات (۱/۱۲) بودجه سنواتی سال ۱۴۰۳	۳۷۴,۹۲۹	-
علی الحساب مالیات (۱/۱۲) بودجه سنواتی سال ۱۴۰۲	-	۸۶,۲۷۲
	۶۱۹,۵۰۱	۳۳۰,۸۴۴

۱۶-۱-۱- بر اساس مفاد ماده (۴) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، مالیات پیش بینی شده در بودجه مصوب شرکت توسط خزانه برداشت می گردد. طبق بودجه مصوب سال جاری و گذشته مالیات پیش بینی شده مبالغ ۲۶۲,۷۰۳ و ۲۱۴,۷۰۰ میلیون ریال بوده ولیکن مبالغ برداشت شده توسط خزانه داری به ترتیب مبالغ ۲۷۴,۹۲۹ و ۸۶,۲۷۲ میلیون ریال بوده است.

۱۶-۲- بر اساس مفاد ماده (۴) قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲)، ۵۰ درصد سود پیش بینی شده در بودجه مصوب توسط خزانه داری کل کشور برداشت می گردد. طی سال جاری سهم دولت از سود پیش بینی شده طبق بودجه مصوب ۱۴۰۳ شرکت مبلغ ۲۲۳,۲۹۹ میلیون ریال بوده ولیکن مبلغ برداشت شده از حسابهای شرکت از این بابت مبلغ ۱,۰۱۰,۳۹۹ میلیون ریال بوده است.

۱۶-۳- سایر پیش پرداختها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرح	یادداشت
شرکت نشانه کویر (آرشا)	۷۹,۹۴۱	-	تعمیر و بازسازی	۱۶-۳-۱
شرکت نسجه سپهر	۶۰,۹۳۸	-	خرید نسجه	۱۶-۳-۲
شرکت کران دریا	۱۶,۷۶۷	۱۶,۷۶۷	لایروبی و ساخت اسکله	۱۶-۳-۳
شرکت تجهیز صنعت هزاره	۱۶,۰۷۳	-	خرید ورق	۱۶-۳-۴
شرکت هتل الماس	۱۱,۲۰۲	۷,۴۲۱	اجاره هتل	
شرکت آپسگون صنعت	۵,۷۱۲	-	تعمیر تجهیزات برق و ابزار دقیق	۱۶-۳-۵
مهندسین مشاور تدوین توسعه پایدار	۳,۷۷۲	-	نظارت عالیه کارهای عملیات بازسازی	۱۶-۳-۶
مهندسین مشاور رهنمون خاک	۲,۹۶۶	-	خدمات مشاوره پدافند غیر عامل	۱۶-۳-۷
سازمان حسابرسی	۲,۹۷۴	۳,۷۳۰	حسابرسی صورتهای مالی	
شرکت جهان صنعت نیام	-	۱۴,۷۹۵	نعمیر و نگهداری تجهیزات مکانیکی	
شرکت مشاور و مهندسی پشتیبان تصمیم مدیران	-	۱۲,۶۰۱	خرید تجهیزات ذخیره ساز	
شرکت مهندسین مشاور فجر توسعه	-	۱۰,۳۹۰	خدمات مشاوره مدیریت پایش طرح جامع	
شرکت بتن وبلا بندر	-	۸,۵۲۵	تکمیل و بازسازی ابنه و کارهای عمرانی	
محمدرضا درافشانی	-	۱,۰۰۰	مشاور مالیاتی	
موسسه حسابگران صدرنشین ایرانیان	-	۶۴۴	مشاور بیمه ای	
سایر پیش پرداخت ها	۴,۲۸۱	۱۲,۸۶۶		
	۲۰۴,۶۲۵	۸۸,۷۳۹		

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۳-۱- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/۸۸۴۸ با موضوع تعمیر و بازسازی سوله های کارگری، آشپزخانه ، سالن غذاخوری و مسجد سایت جنوبی منطقه ویژه می باشد.

۱۶-۳-۲- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۰۵۹۱ با موضوع خرید ۵۰۰۰ متر تسمه نقاله مقاوم به سایش می باشد.

۱۶-۳-۳- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد شماره ۱۰۰/۹۳۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۰ با موضوع لایروبی و ساخت اسکله بوده که در قبال ضمانت نامه پرداخت شده است. با توجه به طرح دعوی از سوی شرکت کران دریا (موضوع یادداشت ۱-۲-۳۲) در دستگاه قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱۶-۳-۴- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/۸۹۰۴ با موضوع خرید ورق ضد سایش می باشد.

۱۶-۳-۵- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/۲۰۷۷ با شرکت آبسکون صنعت با موضوع تعمیر ، سرویس و نگهداری تجهیزات برق و ابزار دقیق بوده که در مقابل ضمانت نامه پرداخت شده است.

۱۶-۳-۶- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱۴۵ با شرکت تدوین توسعه با موضوع نظارت عالیه و کارگاهی تعمیر و بازسازی سوله های کارگری، آشپزخانه ، سالن غذاخوری و مسجد سایت جنوبی منطقه ویژه می باشد.

۱۶-۳-۷- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/۹۴۳۰ با موضوع ارائه خدمات مشاوره در زمینه پدافند غیر عامل بوده که در مقابل ضمانت نامه پرداخت شده است.

۱۶-۴- مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداختهای بیمه حوادث گروهی و عمر به بیمه البرز و همچنین بیمه مسئولیت مدنی کارفرما در مقابل کارکنان به شرکت بیمه ایران می باشد که به هزینه های دوره منظور گردیده است.

۱۷- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۶۹,۵۰۳	۳۰۸,۰۳۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی

۱۷-۱- موجودی کالا شامل اقلامی است که برای تعمیر و نگهداری قسمت‌های مختلف واحدهای بهره‌برداری، انرژی و سایر واحدهای شرکت مورد استفاده قرار می گیرد.

۱۷-۲- موجودی انبارهای شرکت تا سقف ۶۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار بصورت شناور بیمه گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۸۲۳,۰۸۹	۱,۲۴۳,۶۹۲	۱۸-۱ موجودی نزد بانکها-ریالی

۱۸-۱- مانده حسابهای بانکی شرکت در پایان سال مالی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۱۹۴,۴۴۶	۱۱۰,۷۵۱		بانک مرکزی - حساب تمرکز وجوه درآمد
۶۲۸,۰۷۹	۱,۱۳۱,۱۴۱		بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران جاری (پرداخت)
۵۶۴	۱,۱۱۴		بانک ملی خونسرخ
	۶۸۵		بانک مرکزی جمهوری اسلامی (سپرده تمرکز وجوه)
۲,۸۲۳,۰۸۹	۱,۲۴۳,۶۹۲		

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۲/۲۹ مبلغ ۳.۳۳۳.۴۴۱ میلیون ریال، شامل ۳۳۳.۳۴۴.۱۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
مبلغ سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳.۳۳۳.۴۴۱	۹۹/۹۹۹۹۹	۳۳۳۳۴۴.۹۶	۳.۳۳۳.۴۴۱	۹۹/۹۹۹۹۹	۳۳۳.۳۴۴.۰۹۶
۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۴	۰	۰/۰۰۰۰۰۱	۴
۳.۳۳۳.۴۴۱	۱۰۰	۳۳۳.۳۴۴.۱۰۰	۳.۳۳۳.۴۴۱	۱۰۰	۳۳۳.۳۴۴.۱۰۰

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

سهام وثیقه اعضاء هیأت مدیره

۱-۱۹- سرمایه شرکت به استناد صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۸ از طریق صدور سهام جدید و از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت از مبلغ ۱.۱۳۲.۹۰۹ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۳.۴۴۱ میلیون ریال افزایش یافته است و طی شماره ۶۹۱۷۴۳۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۲۱۴.۲۱۹ میلیون ریال طی سنوات قبل و مبلغ ۴۳.۵۴۲ میلیون ریال در سال مورد گزارش (جمعاً مبلغ ۲۵۷.۷۶۱ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق‌الذکر الزامی است. مبلغ اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها شامل اندوخته احتیاطی و اندوخته طرح توسعه است. مجمع عمومی شرکت به منظور تقویت بنیه مالی بموجب ماده ۵۳ اساسنامه هر سال معادل پنج درصد سود خالص را به اندوخته احتیاطی تخصیص می‌دهد. علاوه بر این، به منظور اجرای طرح اسکله بندر عباس به استناد تبصره ۳۵ قانون بودجه سال ۱۳۷۹ مبالغی در سنوات قبل به اندوخته طرح توسعه اختصاص یافته است. گردش حساب اندوخته‌های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		اندوخته طرح توسعه		اندوخته احتیاطی		
جمع		۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۱۷,۷۶۹	۲۵۹,۸۵۳	۲۴,۷۰۰	۲۴,۷۰۰	۱۹۳,۰۶۹	۲۳۵,۱۵۳	مانده در ابتدای سال
۴۲,۰۸۴	۴۳,۵۴۲	۰	۰	۴۲,۰۸۴	۴۳,۵۴۲	افزایش
۲۵۹,۸۵۳	۳۰۳,۳۹۵	۲۴,۷۰۰	۲۴,۷۰۰	۲۳۵,۱۵۳	۲۷۸,۶۹۵	مانده در پایان سال

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۸۰,۵۷۳	۶۲۴,۷۸۸	مانده در ابتدای سال
(۱۰۰,۱۰۶)	(۱۶۰,۰۴۶)	پرداخت شده طی سال
۳۴۴,۳۲۱	۴۶۴,۵۷۱	ذخیره تامین شده
۶۲۴,۷۸۸	۸۷۹,۳۱۳	مانده در پایان سال

۲۲-۱- مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال پرداختی طی سال مربوط به تسویه مزایای پایان خدمت تعداد ۳۷ نفر (۱۱ نفر پرسنل رسمی و الباقی کارکنان قراردادی) بازنشسته شده می‌باشد.

۲۲-۲- افزایش مبلغ ذخیره تامین شده بعلت افزایش تعداد پرسنل موضوع یادداشت ۱-۳، میزان سنوات خدمت کارکنان و همچنین افزایش حقوق و مزایای آنان نسبت به سال قبل می‌باشد.

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
حسابهای پرداختنی تجاری			
اشخاص وابسته	۲۳-۱-۱	۴۵,۵۳۸	۵۱۲,۸۹۹
پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۳-۱-۲	۳۸۵,۰۴۲	۳۹۶,۲۱۹
		۴۳۰,۵۸۰	۹۰۹,۱۱۸

سایر پرداختنی‌ها

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۳-۱-۷	۱,۱۴۷,۲۱۰	۳۹۰,۶۰۶
سپرده‌های پرداختنی	۲۳-۱-۳	۸۸۵,۴۰۷	۶۵۳,۹۰۸
بدهی به کارکنان	۲۳-۱-۴	۵۱۳,۰۸۱	۳۲۸,۱۱۳
حق بیمه‌های پرداختنی (بیمه حقوق و دستمزد کارکنان)		۱۵۱,۷۳۴	۱۲۱,۰۱۰
سندوق پس انداز کارکنان		۱۵۷,۲۴۷	۷۲,۸۷۴
سایر پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۳-۱-۶	۲۳۹,۰۷۲	۶۶,۱۷۲
مالیاتهای حقوق و تکلیفی		۱۶۹,۶۰۳	۲۶,۰۸۸
سازمان تامین اجتماعی (بیمه قراردادهای تخلیه و بارگیری)		۱۴,۶۴۳	۱۴,۶۴۲
شرکت‌های سرمایه گذار در منطقه ویژه	۲۳-۱-۵	-	۱۱۶,۶۵۷
سایر		۱,۶۶۶	۴۱۷
		۳,۲۷۹,۶۶۲	۱,۷۹۰,۴۸۷
		۳,۷۱۰,۲۴۲	۲,۶۹۹,۶۰۵

۲۳-۱-۱- بدهی به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
شرکت ملی فولاد ایران	۲۳-۱-۱-۲	۴۵,۵۳۸	۳۰,۲۰۰
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران - ایمیدرو	۲۳-۱-۱-۱	-	۴۸۲,۶۹۹
		۴۵,۵۳۸	۵۱۲,۸۹۹

۲۳-۱-۱-۱- گردش حساب مذکور طی سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
مانده ابتدای سال	۴۸۲,۶۹۹	۱,۲۸۰,۳۴۹	
بابت پرداخت به شرکت سرریگ	-	(۲۴,۵۷۰)	
باز پرداخت تامین مالی	-	(۲۰,۰۰۰)	
تهاتر بابت واگذاری زمین به شرکت ستاره سیمین هرمز	۲۳-۱-۱-۱-۱	(۴۷۵,۶۹۹)	(۷۵۶,۳۳۸)
سایر	(۷,۰۰۰)	۳,۲۵۸	
	-	۴۸۲,۶۹۹	

۲۳-۱-۱-۱-۱- تهاتر حساب شرکت ستاره سیمین هرمز بابت اقساط زمین می باشد و اقساط زمین ۴۸ قسط از قرار هر ماه ۶۳۰۰۲۸ میلیون ریال است و در سال جاری مبلغ ۴۷۵۶۹۹ میلیون ریال بابت ۹ قسط از بدهی فوق به طرفیت سرفصل پیش دریافت‌ها منظور و الباقی به مبلغ ۹۱۵۵۳ میلیون ریال به طلب از ایمیدرو (یادداشت ۱-۱-۱۴) منظور شده است.

۲۳-۱-۱-۱-۲- مانده بدهی به شرکت ملی فولاد عمدتاً بابت اجاره دفتر طرح می باشد

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۳- مانده بدهی به پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات شامل اشخاص زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	موضوع بدهی	
۰	۷۵,۲۱۴	خدمات فضای سبز	شرکت سبز بام ساحل دریا
۱۳,۳۵۷	۳۷,۰۵۳	خدمات انتظامی و مراقبت از پست های نگهداری	موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی نظم آوران
۲۹,۳۵۰	۳۰,۵۰۶	خدمات برقی	شرکت آرمان نیرو هرمزگان
۲۵,۴۰۲	۲۴,۸۸۶	تعمیر و نگهداری ریل	شرکت خدماتی ریل گستر خلیج فارس
۰	۲۳,۱۷۹	تنظیفات صنعتی	شرکت ساختمانی و راهسازی تیراژه گامرون
۰	۱۷,۹۷۹	تعمیر و نگهداری اسکله	شرکت مهندسی راه و ساختمان حشمت رود
۰	۱۷,۰۹۳	تامین آب	شرکت تامین و توسعه زیرساخت خلیج فارس
۱۷,۷۲۳	۱۷,۱۴۹	خدمات مشاوره توسعه برق	شرکت موندکو ایران
۲۶,۶۵۸	۱۶,۴۹۹	تعمیر و سرویس ماشین آلات	شرکت جهان صنعت تیم
۳,۴۶۲	۸,۴۸۰	خدمات برقی	شرکت آپسگون صنعت بندر
۷,۰۸۹	۷,۲۳۳	بهره برداری از شبکه ۲۰ کیلو ولت	شرکت روند الکتریک فارس
۷,۴۶۵	۷,۴۶۹	آب مصرفی	شرکت آب و فاضلاب هرمزگان
۰	۷,۱۱۱	اینپه و ساختمانی	شرکت بتن ویلا بندر
۱,۱۴۲	۷,۸۸۰	توسعه فیدراترانس پست برق	شرکت توسعه فشار قوی پارسیان (پست برق)
۰	۷,۰۰۵	مشاور پدافند غیر عامل	مهندسين مشاور رهنمون خاک
۰	۶,۴۴۶	پشتیبانی شبکه کامپیوتر	شرکت افزار ایمنی آسام
۱۰,۱۳	۵,۳۷۲	مشاور تعمیرات اسکله	شرکت تدوین توسعه پایدار
۳,۶۰۳	۵,۹۶۴	خدمات هتل	شرکت توکان صنعت اسپادانا
۳,۱۸۵	۳,۱۸۵	پست ۲۳۰/۶۳ مدولات شهید لشکری	آریا ترانسفور قدرت
۱,۶۸۰	۱,۸۰۹	فروشگاه زنجیره ای	شرکت کالا بهرسان تارا نویت
۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	ساختمان اسکله	شرکت کران دریا (یادداشت ۱-۲-۲۳)
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	مشاوره احداث بلوار و جاده	شرکت راه یاب ملل
۱,۱۸۷	۱,۱۸۷	خدمات بهداشتی	شرکت بهبود گستر ماهان
۱,۰۵۶	۷۶۴	عرضه برق و مشاوره و خدمات خرید برق	مهندسی تجدید ساختار نیرو
۱۶,۱۳۷	۵۹۰	خدمات عمومی و نظیفات	شرکت روئین سالار بندر
۱۸,۰۵۶	۹۴	خرید لباس کار و اداری	شرکت آتی دانا
۹۶,۱۹۹	۰	استرداد واریزی زمین	شرکت تولید نیروی جنوب شرق صبا
۱۲,۶۳۰	۰	پست ۲۳۰/۶۳ مدولات شهید لشکری	شرکت توان گستر دقیق
۱۰,۳۹۰	۰	خدمات مشاوره مدیریت پایش طرح جامع	شرکت مهندسين مشاور فجر توسعه
۳۰,۳۹	۰	راهبری و سرویس و تعمیر پست شهید لشکری	شرکت انتقال برق بوتیا نیرو
۹۳,۷۹۳	۵۲,۲۰۴		سایر
۳۹۶,۲۱۹	۳۸۵,۰۴۲		

۲-۱-۲۳- اقلام تشکیل دهنده سیرده های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۶۹,۰۰۱	۵۱۵,۵۹۵	سپرده حسن انجام کار	
۲۷۴,۲۵۵	۳۵۷,۴۶۶	سپرده بیمه شرکتها و اشخاص	
۹,۱۱۶	۹,۴۳۸	سپرده حسن انجام تعهدات	
۱,۵۳۶	۲,۹۰۸	سایر سپرده های پرداختنی	
۶۵۳,۹۰۸	۸۸۵,۴۰۷		

۱-۳-۲۳- سپرده های فوق از صورت وضعیت های تایید شده پیمانکاران و اشخاص و براساس قراردادهای فیما بین کسر گردیده است که پس از انجام تعهدات و تحویل موضوع قرارداد و در صورت لزوم مفاصا حساب بیمه بر اساس قوانین و مقررات و سایر شرایط قراردادهای فیما بین استرداد خواهد شد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۲۳- بدهی به کارکنان شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۱۵,۷۷۴	۲۵۷,۴۸۳	۲۳-۱-۴-۱ خالص حقوق پرداختنی
۱۵۷,۶۲۶	۱۸۴,۰۰۷	۲۳-۱-۴-۲ مطالبات بازنشستگی کارکنان
۵۴,۷۰۲	۷۱,۵۸۱	۲۳-۱-۴-۳ ذخیره مرخصی
۱۱	۱۱	سایر
۳۲۸,۱۱۳	۵۱۳,۰۸۱	

۴-۱-۲۳- مانده فوق خالص حقوق و مزایای اسفند ۱۴۰۳ کارکنان شرکت بوده که در فروردین ماه ۱۴۰۴ پرداخت شده است.

۴-۱-۲۳- بدهی فوق مربوط به مطالبات سنوات خدمت تعداد ۳۴ نفر از کارکنان رسمی و قراردادی (۱۱ نفر رسمی و ۲۳ نفر قراردادی) بازنشسته طی سال جاری می باشد. که در سال آتی تسویه خواهد گردید.

۴-۱-۲۳- علت افزایش ذخیره مرخصی نسبت به سال قبل، به علت افزایش حقوق و مزایای کارکنان و همچنین تعداد روزهای مرخصی استفاده نشده (ذخیره شده تا سقف ۹ روز در سال) آنها می باشد.

۶-۱-۲۳- مانده بدهی به سایر پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات (غیر تجاری) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	موضوع بدهی
۴۶,۰۹۱	۱۳۲,۰۵۹	قبوض برق و اجاره فیدر
۹,۴۹۳	۱۰,۳۸۵	جمع آوری زباله و پسماند
۵,۷۱۴	۲۵,۰۹۳	تهیه و طبخ غذا
۲,۵۲۳	۷,۲۷۴	بیمه تکمیلی کارکنان
۲,۱۶۶	۸,۶۳۲	خدمات بهداشتی و درمانی
۱۸۵	.	آژانس گردشگری
.	۵۵,۶۲۹	سایر
۶۶,۱۷۲	۲۳۹,۰۷۲	

۷-۱-۲۳- شرکت از دوره چهارم سال ۱۴۰۰ مشمول مالیات و عوارض ارزش افزوده شده است بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۳ می باشد که بدلیل مشکلات نقدینگی تا تاریخ صورت وضعیت مالی پرداخت نشده است. از بدهی مزبور تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۴۳,۰۸۸ میلیون ریال مربوط به دوره ۳ ماهه چهارم سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است. همچنین بدهی احتمالی بابت مالیات ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در یادداشت ۲-۳ افشا شده است.

تسکنت منطقه و بڑے صنایع معدنی و فلزی، خلیج فارس، اسپاہی خاصہ

ماددات‌های توضیحی، صورتهای مالی،

سوال ۱۴۰۳ مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی

۱-۲۴- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۱۴۴,۶۳۵	۱,۰۱۱,۳۶۶	مجموعه در ابتدای سال
۳۳۳,۱۹۶	۳۸۳,۶۴۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۵۶,۹۰۳	۲۹۹,۴۸۹	تغییر ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۳۴۵,۹۸۲)	(۸۵۶,۹۷۷)	برداشتن طی سال
(۳۵۳,۱۷۲)	*	تفاوت بر سایر دریافتی ها (برداشت ۱-۵-۱۴۰۳)
۱,۰۱۱,۳۶۶	۹۱۷,۳۳۳	
(۳۳۰,۸۴۴)	(۶۱۹,۵۰۱)	پیش پرداخت های مالیات (برداشت ۱۶)
۶۸۰,۵۲۳	۲۹۷,۸۳۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

مالیات										
۱۴۰۲					۱۴۰۳					
نوعی و تشخیصی	مقدار پرداختنی	مقدار پرداختنی	تعدد بازپرداختی (بازداشت ۱-۵-۱۳۰۰)	پرداختی	قبلی	تشخیصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود ایرانی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۴۵,۷۸۳	-	-	۷۸۷,۷۱۳	۶۸۷,۷۱۳	۳۳۲,۵۵۵	۱۳۶,۳۶۶	۵۴۵,۴۵۹	۵۵۵,۹۸۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - حیات ماده ۲۱۶ قانون م.م	۲۴۴,۳۰۵	۲۴۴,۳۰۵	-	۸۰,۹۴۷	۳۷۵,۱۵۲	۳۴۹,۹۹۷	۱۵۰,۹۹۸	۶۰۲,۹۹۳	۶۶۸,۴۶۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - افزایش	۲۳۹,۶۸۲	۲۳۹,۶۸۲	۱۵۳,۱۷۴	-	-	۳۹۳,۸۵۶	۱۸۳,۱۴۵	۷۳۳,۵۸۱	۹۵۸,۹۲۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	*	*	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۰۴۳	۶۰۳,۰۴۳	۹۸۲,۲۲۳	۳۳۷,۶۷۵	۱,۳۵۰,۷۰۰	۱,۳۲۸,۰۳۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۳۳۲,۱۹۶	-	*	۳۳۲,۱۹۶	*	*	۳۳۲,۱۹۶	۱,۳۲۸,۷۸۳	۱,۳۲۸,۷۸۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۳۸۳,۴۴۴						۳۸۳,۴۴۴	۱,۵۴۳,۷۷۸	۱,۵۴۳,۷۷۸	۱۴۰۳
۱۰-۱۱,۳۶۶	۹۱۷,۳۳۳									
(۳۳۰,۸۴۴)	(۶۱۹,۵۰۱)									
۶۸۰,۵۲۳	۲۹۷,۸۳۱									

ناقص مالیاتی (بازداشت ۱۶)

۱-۲۴-۲) - حایات عملکرد برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۱ تماماً قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲۴ - در سال ۱۴۰۲ بخشی از بدهی مالیاتی سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعا به مبلغ ۳۵۳.۱۷۴ میلیون ریال از محل مطالبات از دارایی (یادداشت ۱-۵-۱۴۰۱) تهاثر شده است.

۲-۱۴- برای حمایت عملکرد سال ۱۳۹۹، برک قطعی مالیات به مبلغ ۳۷۵،۱۵۲ میلیون ریال صادر گردیده که در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۰،۹۴۷ میلیون ریال پرداخت شده و پرونده مالیاتی در هیات ماده ۱۱۶ قانون مالیات های مستقیم در جریان رسیدگی قرار دارد.

۴- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص صادره به میزان ۳۹۲,۸۵۶ میلیون ریال بوده که شرکت اعتراض نموده و در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد که در سال ۱۴۰۲ ابدی مالیاتی به مبلغ ۱۵۳,۱۷۴ میلیون ریال از محل طلب از اداره دارایی چهارم شده است.

۴-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱، طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹۸۲٫۲۳۳ میلیون ریال اعلام گردیده بود که با اعتراض شرکت طبق برگ قطعی به مبلغ ۶۰۳٫۴۳۳ میلیون ریال تقلیل یافت که بدین مقرر، با پرداخت ۳۷۲٫۱۹۶ میلیون ریال طی سال گذشته و سالیاری و همچنین چهار ۲۰۰۰۰۰

میلیون ریال با مطالبات از اداره دارایی تسویه گردیده است.

۶-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ براساس سود ابرازی و طبق یادداشت ۱-۳-۲۴ محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. بزرگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تأیید صورت های مالی واصل نشده است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۴- هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
هزینه مالیات سال ۱۴۰۳	۲۴-۳-۱	۳۸۳,۴۴۴	۰
هزینه مالیات سال ۱۴۰۱		۲۶۵,۳۶۸	۰
هزینه مالیات سال ۱۳۹۸		۱۴,۱۲۱	۰
هزینه مالیات سال ۱۴۰۲		۰	۳۳۲,۱۹۶
هزینه مالیات سال ۱۴۰۰		۰	۲۰۹,۷۱۰
هزینه مالیات سال ۱۳۹۹		۰	۵,۱۵۶
برگشت بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۸		۰	(۵۹,۹۶۳)
		۶۶۲,۹۳۳	۴۸۷,۰۹۹

۳-۲۴-۱ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۵۳۳,۷۷۸	۱,۳۲۸,۷۸۳	
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد	۳۸۳,۴۴۴	۳۳۲,۱۹۶	
اثر درآمدهای معاف از مالیات یا مقطوع (درآمد واگذاری زمین)		۰	
هزینه مالیات	۳۸۳,۴۴۴	۳۳۲,۱۹۶	

۲۵- ذخایر

۲۵-۱- افلام تشکیل دهنده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

یادداشت	ابتدای سال	افزایش	کاهش	پایان سال ۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
ذخیره کمک هزینه خدمات بسته سلامت کارکنان	۲۵-۱-۱	۹,۵۲۶	۰	۹,۵۲۶	
ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰		۱۴۷,۸۵۸	۰	۷۸۳	
هزینه بیمه تخلیه و بارگیری	۲۵-۱-۲	۰	۹۲۲,۸۴۰	۹۲۲,۸۴۰	
ذخیره پاداش عملکرد سال ۱۴۰۲	۲۵-۱-۴	۰	۵۲,۲۰۸	۵۲,۲۰۸	
ذخیره هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات	۲۵-۱-۳	۲۰,۵۶۱	۰	۲۰,۵۶۱	
		۱۷۷,۹۴۵	۹۷۵,۰۴۸	۱۶۷,۶۳۶	۹۸۵,۳۵۷

۲۵-۱-۱- مانده ذخیره کمک هزینه خدمات بسته سلامت کارکنان به مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال، مربوط به بند ۴-۸ دستورالعمل رفاهیات کارکنان مصوب ایصیدرو است.

۲۵-۱-۲- ذخیره فوق بابت احتساب تاخیر در بارگیری یا تخلیه کشتی های صاحبان کالا، می باشد و در حسابها منظور شده است.

۲۵-۱-۳- ذخیره هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات مربوط به قرارداد شماره ۸۳۶۰ شرکت جهان صنعت نیام در سال جاری تسویه گردیده است.

۲۵-۱-۴- ذخیره فوق در راستای بند ت ماده ۲۵ قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت بابت اخذ یک ماه حقوق و مزایای قانونی برای کارکنان به عنوان پاداش در نظر گرفته شده است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
			۲۶-۱
۷,۷۹۴,۶۳۱	۹,۵۸۰,۸۴۶		پیش دریافت فروش زمین
۳,۷۸۸,۸۵۵	۶,۹۶۴,۹۸۸		۲۶-۲
			پیش دریافت ارائه خدمات
۴۲,۸۹۹	۹۰,۷۶۶		سایر پیش دریافتها
<u>۱۱,۶۲۶,۳۸۵</u>	<u>۱۶,۶۳۶,۶۰۱</u>		

۲۶-۱- پیش دریافت فروش زمین به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۳۳۲,۰۴۰	۲,۸۹۹,۲۹۴		۲۶-۱-۲ صنایع معدنی فولادی ستاره سیمین هرمز
۲,۱۳۳,۴۰۵	۲,۸۴۴,۵۴۰		۲۶-۱-۳ طرح پترو پالایشگاهی شهید سلیمانی
۵۴۱,۶۶۱	۵۴۱,۶۶۱		شرکت فولاد هرمزگان جنوب
۴۴۳,۲۹۹	۵۱۷,۷۱۶		مجتمع پایسته فولاد مالک اشتر
۲۷۱,۸۰۰	۲۷۱,۸۰۰		شرکت فرو آلیاژ ماد
۲۵۱,۵۳۶	۳۲۴,۰۰۰		شرکت پارس کاران کار
۱۷۹,۴۸۲	۱۷۹,۴۸۲		شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر
۱۹۸,۵۰۱	۱۷,۳۱۰		شرکت پیشگامان پترو گستر پارسیان هرمز (صنایع شیمی پارسیان)
۱۵۷,۵۴۸	۱۵۷,۵۴۸		شرکت مادشیمی
۱۳۰,۰۱۰	۱۳۵,۵۴۰		شرکت سینا گستر زرین
۱۲۸,۶۷۷	۱۷۴,۳۷۷		شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۰۳,۸۱۰	۱۰۳,۸۱۰		شرکت تعاونی مبشر نور دریا
۱۳۲,۸۵۴	۱۴۱,۷۳۴		قیر هرمز پردیس پارس
۹۸,۶۲۰	۹۸,۶۲۰		شرکت داریک پارسیان
۸۶,۵۰۰	۸۶,۵۰۰		شرکت کرومیت معدن میامی فردوس
۷۸,۳۰۰	۷۸,۳۰۰		شرکت پترو جام کیمیا
۷۳,۷۷۸	۷۳,۷۷۸		شرکت پتروشیمی کیمیا بنیان ایرانیان
۵۵,۲۰۰	۸۱,۳۰۰		شرکت پترو کیمیا ران
۳۸,۴۰۰	۳۸,۴۰۰		یکتا فولاد دوران
۴۷,۲۵۵	۹۰,۴۰۳		شرکت سرریگ بندر
۳۷,۸۰۰	۳۷,۸۰۰		شرکت توسعه صنایع فرو آلیاژ مبین
۲۸,۵۳۴	۲۸,۵۳۴		شرکت تولیدی لاستیکهای صنعتی مبارکه
۲۸,۸۰۰	۲۸,۸۰۰		شرکت باریت فلات ایران
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰		شرکت پترو پالایش آریارادمان آکام
۱۵,۹۱۱	۱۵,۹۱۱		شرکت کیمیا گستر تیراژه کیش
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		پترو پالایش تسخیر
.	۳۶,۱۸۱		شرکت سنگ و فولاد هرمزگان
.	۲۲۷,۳۵۱		شرکت پیشگامان پترو گستر پارسیان هرمز
.	۴۵,۰۰۰		شرکت نمایندگی کشتیرانی لین مکران
.	۴۴,۹۵۸		شرکت نوین آلیاژ
.	۱۹,۵۱۲		شرکت نفت کاسپین
.	۲۰,۸۵۴		شرکت آلتون استیل
.			سایر شرکت ها
<u>۱۷۳,۹۱۰</u>	<u>۱۹۲,۸۳۳</u>		
<u>۷,۷۹۴,۶۳۱</u>	<u>۹,۵۸۰,۸۴۶</u>		

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۶- باتوجه به توضیحات یادداشت توضیحی ۲-۳، مبالغ دریافتی از شرکتهای بابت واگذاری زمین در حساب پیش دریافتها نگهداری می گردد و پس از انجام تعهدات آن شرکتهای مطابق مفاد قرارداد فی مابین (از جمله اجرای طرح موضوع فعالیت سرمایه گذاری تا حدود ۹۰ درصد پیشرفت فیزیکی و پرداخت اقساط زمین) به حساب درآمد منظور می گردد. در صورت عدم اجرای تعهدات، زمین در اختیار شرکت قرار گرفته و وجوه دریافت شده با رعایت مفاد قرارداد مسترد می گردد.

۱-۲۶- مبلغ فوق بابت اجاره به شرط تملیک عرصه یک قطعه زمین به مساحت ۲۷۰ هکتار واقع در محدوده اراضی منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس به مبلغ ۳,۰۲۵,۳۵۰ میلیون ریال بر اساس نظریه هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ بوده که طی ۴۸ قسط از قرار هر قسط ۶۳,۰۲۸ میلیون ریال ماهانه تسویه خواهد شد. که تاکنون ۴۶ قسط پرداخت شده و درصد پیشرفت فیزیکی طرح ۵۴ درصد می باشد.

۱-۲۶- بر اساس مبادیه نامه شماره ۱۴۰۳/۶۲۲۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ یک قطعه زمین به مساحت تقریبی ۴۵۰ هکتار از اراضی منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس و طبق جانمایی و بر اساس نظر هیات کارشناس رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ به مبلغ ۷,۱۱۱,۳۵۰ میلیون ریال به شرکت پترو پالایش شهید سلیمانی جهت اجرای طرح مذکور واگذار گردید لیکن تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۸۴۴,۵۴۰ میلیون ریال در وجه شرکت واریز شده است که در سرفصل پیش دریافتها منظور گردید و الباقی ثمن طبق مفاد ماده ۳ قرارداد فی مابین پرداخت نگردیده، لذا تحویل زمین موضوع ماده ۵ قرارداد به آن شرکت انجام نگرفت. وضعیت تکمیل فرآیند خرید جهت احداث طرح مذکور از سوی آن شرکت تعیین تکلیف نشده است.

۱-۲۶- عدم تغییر مانده سال جاری و سال گذشته برخی از متقاضیان واگذاری عمدتاً ناشی از عدم ایفای تعهدات موضوع (یادداشت ۵-۲-۳) می باشد که پس از ایفای تعهدات به درآمدهای عملیاتی منتقل خواهد شد.

۲-۲۶- پیش دریافت خدمات ارائه شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	موضوع	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱-۲۶-۲	شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس	۶,۱۴۲,۶۹۳	۳,۱۳۷,۹۳۹
۲-۲۶-۲	فولاد کاوه جنوب کیش	۳۶۲,۹۱۱	۳۶۲,۹۱۱
۲-۲۶-۲	فولاد هرمزگان جنوب	۱۷۴,۹۸۱	۱۷۴,۹۸۱
	شرکت نشانه خرم آباد	۳۳,۲۶۳	۰
	کشتیرانی خلیج آبی	۲۸,۲۳۳	۰
	شرکت زرین صنعت چاف	۵,۵۳۵	۵,۵۳۵
	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی	۴,۰۳۹	۴,۰۳۹
	شرکت سیمان سپاهان	۳,۵۱۴	۳,۵۱۴
	شرکت فولاد زرند ایرانیان	۲,۸۹۴	۲,۸۹۴
	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰
	شرکت پترو پارت صنعت پارس نیرو	۵۳۳	۵۳۳
	شرکت سمنگان تراور ایرانیان	۰	۳,۱۴۴
	نمایندگی کشتیرانی و خدمات بازرگانی نیک ونداد	۰	۳,۱۶۰
	سایر (۲۵ مورد)	۲۰۵,۲۳۲	۸۹,۰۴۵
		<u>۶,۹۶۴,۹۸۸</u>	<u>۳,۷۸۸,۸۵۵</u>

۱-۲۶-۲- پیش دریافت از شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس شامل مبلغ ۶,۰۶۳,۵۹۳ میلیون ریال علی الحساب های مرتبط با تعدیل نرخ های ارائه خدمات سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۳ (موضوع یادداشت ۳-۳-۳) و مبلغ ۷۹,۱۰۰ میلیون ریال خدمات عمومی و استفاده از اسکله نفتی (موضوع یادداشت ۱-۲-۵) می باشد.

۲-۲۶-۲- براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ ایمیدرو مبلغ ۵۳۸ میلیارد ریال از وجوه دریافتی در سال ۱۴۰۱ از شرکت های فولاد کاوه جنوب کیش و فولاد هرمزگان جنوب (به ترتیب به مبالغ ۳۶۲,۹۱۱ و ۱۷۴,۹۸۱ میلیون ریال) جهت تامین هزینه نصب ترانس سوّم پست شهید لشگری (به منظور ایجاد زیرساخت و تامین برق شرکتهای مستقر در منطقه ویژه) بوده است که تا سقف ۴۰۰ میلیارد ریال از وجوه دریافتی متعاقباً از محل ارائه خدمات به شرکتهای مذکور (گواهی تولید، تخلیه و بارگیری) تسویه خواهد گردید لذا به پیش دریافت ارائه خدمات منظور گردیده است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۰۱,۷۱۲	۱,۰۹۰,۶۰۰
(۳۷۵,۵۰۴)	(۸۵۵,۶۰۹)
۶۶۴,۳۹۲	۷۶۶,۸۸۹
۱,۰۹۰,۶۰۰	۱,۰۰۱,۸۸۰
(۸۵۵,۶۰۹)	(۱,۰۰۱,۸۸۰)
۲۳۴,۹۹۱	۰

ملنده ابتدای سال

سود سهام پرداختنی سنوات قبل

۵۰٪ سود سهام عملکرد واقعی سال ۱۴۰۳

تهاتر با پیش پرداخت‌ها-یادداشت ۱۶

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۸۴۱,۶۸۴	۸۷۰,۸۴۴
۴۸۷,۰۹۹	۶۶۲,۹۳۳
۲۴۴,۲۱۵	۲۵۴,۵۲۵
۲۵۰,۴۷۹	۲۸۳,۶۰۸
۲۶۷	
۱,۸۲۳,۷۴۴	۲,۰۷۱,۹۱۱
۴۰,۵۷۲	(۳۸,۵۳۰)
۰	۸۰۷,۴۱۲
(۳۸۷,۲۶۴)	(۴۰۰,۷۷۹)
(۲,۷۷۴,۵۶۷)	(۴,۸۹۶,۶۶۱)
(۷۹۸,۵۱۷)	۱,۰۱۰,۶۳۷
۶,۵۶۱,۰۵۱	۵,۰۱۰,۲۱۶
۴,۴۶۵,۰۱۹	۳,۵۶۴,۲۰۶

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

زیان برکناری دارایی‌ها

کاهش (افزایش) موجودی کالا

ذخایر

(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی

(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی

افزایش پیش دریافتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت طی سال‌های اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم بررسی می‌کند و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۲,۵۰۹,۳۴۳	۱۶,۰۴۴,۲۳۶	جمع بدهی‌ها
(۱,۲۴۳,۶۹۲)	(۲,۸۲۳,۰۸۹)	موجودی نقد
۲۱,۲۶۵,۶۵۱	۱۳,۲۲۱,۱۴۷	خالص بدهی
۴,۴۹۱,۹۷۲	۴,۳۸۸,۰۱۷	حقوق مالکانه
۴۷۳	۳۰۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل و ارزیابی می‌کند، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مصوبه هیأت مدیره و تغییرات قوانین و مقررات دولتی قرار می‌دهد. نرخ مصوبه هیأت مدیره مطابق مصوبه هیأت وزیران می‌باشد که به شورای عالی مناطق آزاد تجاری ابلاغ می‌شود. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک مصوبه مذکور موارد زیر را بکار می‌گیرد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی در نرخ‌های خدمات ارزیابی شده در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. همچنین اعمال نرخ عوارض ۲۵ درصدی صادرات مواد خام معدنی از قبیل گندله، کنسانتره، سنگ آهن ریز دانه و درشت دانه و کلینگر توسط دولت از نیمه دوم سال ۱۳۹۸، منجر به کاهش صادرات توسط شرکت‌های صادر کننده گردیده و در نتیجه آن درآمد ارائه خدمات تخلیه و بارگیری شرکت منطقه ویژه کاهش یافته است و چنانچه ادامه داشته باشد درآمد حاصل از خدمات تخلیه و بارگیری (فعالیت اصلی شرکت) در آینده می‌تواند با مشکلاتی روبرو باشد.

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قراردادی در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضامین کافی برحسب نوع قرارداد را اتخاذ نموده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به شرکت‌هایی خدمات ارائه می‌کند که دارای توان مالی و فنی بالاتر نسبت به دیگر خدمات‌دهندگان داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان در حوزه تولید صنایع فولادی، آلومینیومی و صادر کنندگان مواد معدنی و مشتقات فلزی از منطقه ویژه می‌باشند. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی دریافتی‌ها انجام می‌پذیرد. مضافاً در رابطه با فروش زمین انتقال مالکیت صرفاً بعد از تسویه کامل وجوه و ایفاء تعهدات مقرر در قرارداد های منعقد صورت می‌گیرد.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۴۵,۵۳۸	۳۸۵,۰۴۲	۴۳۰,۵۸۰
سایر پرداختنی‌ها	۰	۳,۲۷۹,۶۶۲	۳,۲۷۹,۶۶۲
مالیات پرداختنی	۲۹۷,۸۳۱	۰	۲۹۷,۸۳۱
ذخائر	۰	۹۸۵,۳۵۷	۹۸۵,۳۵۷
	۳۴۳,۳۷۰	۴,۶۵۰,۰۶۰	۴,۹۹۳,۴۳۰

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	بازپرداخت بدهی	مخارج انجام شده طرح	تجارت	سهم طرح از هزینه ها	سایر
شرکت های همگروه	سازمان امیدرو	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره		۹۱,۵۵۳	۳,۰۱۴,۱۸۹	۴۷۵,۶۹۹	۷۳۴,۴۸۱	۵۴,۲۱۹
	شرکت ملی فولاد ایران	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره		۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۳۸
	جمع کل			۹۱,۵۵۳	۳,۰۱۴,۱۸۹	۷۳۴,۴۸۱	۷۳۴,۴۸۱	۶۹,۵۵۷
(یادداشت ۱-۱-۱۴) (یادداشت ۱-۱-۱۴)								

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری (یادداشت ۱-۱-۱۴)	پرداختی های تجاری (یادداشت ۱-۱-۲۳)	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های همگروه	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران - سهام دار اصلی	۴,۶۲۸,۸۷۳		۴,۶۲۸,۸۷۳		۲۵۶,۷۳۲	
	شرکت ملی فولاد ایران		۴۵,۵۳۸		۴۵,۵۳۸		
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۱۶۵		۱,۱۶۵		۱,۱۶۵	
	جمع کل	۴,۶۲۸,۰۳۸	۴۵,۵۳۸	۴,۶۲۸,۰۳۸	۴۵,۵۳۸	۲۵۷,۸۹۷	
(۳۰,۲۰۰)							

۳۰-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال مالی ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۳۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۱-۲- شرکت از دوره چهارم سال ۱۴۰۰ مشمول پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده شده است و سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۱۷۹٫۸۲۲ میلیون ریال و ۲٫۸۶۹٫۹۵۲ میلیون ریال به ترتیب برای سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال بررسی می باشد. بدهی مالیاتی سالهای ۱۴۰۲ و سال جاری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۱-۳- آخرین وضعیت دعای مهم مطروحه له یا علیه شرکت در تاریخ تایید صورتهای مالی به شرح زیر است:

۳۱-۳-۱- پس از طرح دعوی از سوی شرکت کران دریا علیه شرکت مینی بر مطالبه خسارت پروژه احداث اسکله جدید منجر به صدور رای در مرحله تجدیدنظر به مبلغ ۲۶۲٫۸۴۹ میلیون ریال توسط شعبه دهم دادگاه عمومی بندرعباس گردید که با شکایت علیه شرکت کران دریا درخصوص مطالبه خسارت و الزام به انجام تعهدات اسکله بر اساس قرارداد فیما بین منجر به صدور رای به نفع شرکت به مبلغ ۱٫۳۳۲ میلیون ریال توسط دادگاه یادشده گردیده که با دادخواست اعمال ماده ۴۷ اجرای احکام مدنی تعداد ۶ فقره ملک و ۹ دستگاه خودروی آن شرکت توقیف گردیده و پیگیری های لازم در این رابطه در جریان است.

۳۱-۳-۲- درخصوص شکایت شرکت فولاد جنوب مینی بر مطالبه خسارت عدم تامین زیرساخت ها، پرونده پس از ارائه نظر هیات کارشناس رسمی، براساس رای بدوی شعبه ۶ دادگاه عمومی در سال ۱۳۹۷، شرکت به پرداخت ۱۰۰ میلیارد ریال محکوم گردیده لیکن با اعتراض به رای صادره، رای به نفع شرکت منطقه ویژه صادر شده و پرونده مختومه گردید. مضافا طرح دعوی علیه آن شرکت بابت چک های برگشتی به مبالغ ۵ ، ۷ ، ۸ میلیارد ریالی آن شرکت، هر سه منتهی به رای قطعی گردیده و در مرحله اجرای حکم است که مبلغ خسارت تاخیر مرتبط با موضوع ۱۰۰ میلیارد ریال برآورد شده است.

۳۱-۳-۳- با طرح دعوی علیه شرکت پیمانکاری شوک نزد شعبه اول دادگاه حقوقی بندرعباس بابت خسارت وارده، حکم به نفع شرکت به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال (با احتساب جرائم تأخیر) صادر شده که در مرحله اجرای احکام، ۱۶ دستگاه خودروی شرکت مذکور توقیف و مراحل بعدی در دست اقدام می باشد.

۳۱-۳-۴- پرداخت بدهی معارضین مربوط به اراضی محدوده شرکت منطقه ویژه در سال ۱۳۹۶ توسط ایمیدرو و اعمال پرداخت به حساب شرکت ملی فولاد ایران منظور شده و شرکت فولاد معادل وجوه پرداختی به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال از شرکت منطقه ویژه مطالبه نموده است که با توجه به عدم انتقال اسناد مالکیت زمین ها از سوی شرکت ملی فولاد ایران و یا سازمان ایمیدرو به نام شرکت مبلغ مطالبه پرداخت نگردیده و ثبتی از این بابت در حسابها به عمل نیامده است.

۳۱-۳-۵- پس از طرح دعوی از سوی شرکت ساحل سرای هرمز و رای صادره به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۵ از حساب شرکت برداشت و شرکت منطقه ویژه نسبت به رای صادره اعتراض که منجر به صدور رای به نفع منطقه ویژه و استرداد وجه در سال مورد گزارش گردید. و در ادامه شرکت منطقه ویژه دادخواست تاخیر تادیه نموده که منجر به صدور رای به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال به نفع شرکت گردیده است که شناسایی دارایی و عملیات اقدامات وصول انجام شده و طبق صورتجلسه مزایده اجرای احکام دادگستری بندرعباس بخشی از اموال منقول معرفی شده توسط شرکت ساحل سرای هرمز به منطقه ویژه تملیک گردیده است. شایان ذکر است با عنایت به اینکه هیچگونه شرکت کننده ای در مزایده مربوطه نداشته عملا نماینده حقوقی منطقه ویژه را ملزم به پذیرش اموال مربوطه نموده اند که موضوع مورد نظر به دلیل ضایعاتی بودن و نداشتن ارزش لازم مجددا توسط شرکت منطقه ویژه مورد دعوی قرار گرفته و در حسابها هیچگونه ثبتی اعمال نشده و نهایتا رای قطعی مینی بر ابطال اقدامات اجرایی در جهت تملیک اموال صادر و مراحل اجرایی حکم به حالت قبل برگشته و در حال پیگیری می باشد.

۳۱-۳-۶- با توجه به توضیحات یادداشت ۱-۲-۵، مدت قرارداد منعقد با شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس در سال ۱۳۹۵ خاتمه یافته و صورتحساب های ارائه خدمات از ۱۳۹۶ تاکنون بر اساس افزایش به میزان نرخ تورم سالانه اعلامی بانک مرکزی صادر گردیده است. با توجه به کمتر بودن نرخ های مذکور در مقایسه با نرخ خدمات بندری در سالهای مذکور و مطالبه آن، موضوع در کارگروه تسهیل در رفع موانع تولید (در استانداری استان هرمزگان) مطرح و تعیین هزینه استفاده از اسکله نفتی و سایر زیرساخت های مرتبط به هیات کارشناسان رسمی دادگستری استان ارجاع گردیده است. هزینه استفاده از تاسیسات بندری طبق نظر هیات کارشناسی ۱۲٫۵۰۰ میلیارد ریال برای سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۸ تا پایان ۱۴۰۲ تعیین شده لیکن طبق مصوبه جلسه ۵۹۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ کارگروه مذکور مقرر گردید که به نسبت ۶۵ درصد و ۳۵ درصد برای سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ و ۲۵ درصد و ۶۵ درصد برای سال ۱۴۰۲ بین سازمان بنادر و دریانوردی و شرکت منطقه ویژه تسهیم گردد. با توجه به نامه شرکت ملی پالایش و پخش فرآورده های نفتی نحوه محاسبه حقوق مالکانه و مشارکت در مخارج بهره برداری از اسکله نفتی نیازمند برگزاری جلسات کارشناسی بوده لذا نحوه تسهیم یاد شده مندرج در مصوبه کارگروه بعثت فقدان مبانی و مستندات لازم مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه اعتراض مشخص و اعلام نگردیده و نظر شورای دستگاه های نظارتی نیز اعلام نشده است. مضافا به رغم مکاتبات و پیگیری های مختلف، شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس از انعقاد الحاقیه قرارداد برای سالهای فوق الذکر اجتناب نموده لذا درآمدی از این بابت در دفاتر شناسایی نگردیده است. برای سال ۱۴۰۳ نیز بعثت فقدان نظر کارشناس رسمی طبق رویه سالهای گذشته (یادداشت ۱-۲-۵) اقدام شده است و وجوه علی الحساب دریافتی از آن شرکت جمعا به مبلغ ۶٫۰۶۳ میلیارد ریال در سرفصل پیش دریافت ها (یادداشت ۱-۲-۲۶) منظور گردیده است.

۳۱-۳-۷- با توجه به انتقال غیر قانونی اراضی شرکت ایال کانی پارس به شرکت هونام، دادخواستی تحت عناوین فسخ قرارداد و تخلیه مطرح که جلسه اول رسیدگی برگزار و رای بدوی علیه منطقه ویژه صادر شده است.

۲-۳۱- تعهدات ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

نام شرکت	شرح پروژه	مشاوره طرح امیدرو - مطالعات مرحله اول و دوم پل ارتباطی	مبلغ قرارداد شامل الحاقیه میلیون ریال	کار انجام شده - میلیون ریال	مانده تعهدات - میلیون ریال
راهب مل			۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۲	۹۵,۹۸۸
تدوین توسعه پایدار		خدمات مشاوره ای (ارائه خدمات مشاوره‌ای)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵	۹۸,۸۴۵
شرکت هرمزان دریایما		پروژه مطالعات لایروبی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۳	۱۹۸,۷۵۷
شرکت مونتکو		خدمات مهندسی، نظارت عالی برق رسانی	۸۵,۰۹۱	۶۹,۶۷۸	۱۵,۴۱۳
شرکت فجر توسعه		خدمات پایش طرح جامع منطقه ویژه	۱۸۷,۸۲۹	۱۱۶,۳۱۴	۷۱,۵۲۵
شرکت رهشهر		مطالعات بازنگری طرح جامع منطقه ویژه	۴۰,۴۰۲	۲۰,۲۰۱	۲۰,۲۰۱
شرکت بتون و لا بندر		تکمیل و بازسازی ابنیه و کارهای عمرانی	۱۲۷,۷۳۷	۱۱۹,۰۴۳	۸,۶۹۴
شرکت فشار قوی پارسیان		توسعه فیدر ترانس پست ۴۰۰/۲۳۰ شهید لشکری	۱,۲۱۱,۹۶۷	۱,۱۶۱,۹۹۷	۴۹,۹۷۰
شرکت هامون گستر صنعت		شبکه گاز سایت ۵۰۰۰ مکتاری	۱۴۰	۷۰	۷۰
			۲,۰۵۳,۱۷۶	۱,۴۹۳,۷۱۲	۵۵۹,۴۶۳

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، وجود نداشته است.

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

الف) صورت تطبیق بودجه مصوب با عملکرد واقعی

صورت تطبیق بودجه مصوب با عملکرد واقعی شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

عناوین طبق جدول اصلاحیه بودجه	بودجه مصوب سال ۱۴۰۳		عملکرد واقعی سال ۱۴۰۳		انحرافات
	مبلغ-میلیون ریال		مبلغ-میلیون ریال		
درآمدها					درصد معوق نسبت به بودجه
درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری (۱-ب)	۷,۲۷۲,۸۹۶		۱۱,۳۷۰,۸۴۵		۵۶٪
سایر درآمدها (۲-ب)	۷,۵۲۷,۱۰۴		۵,۸۷۷,۷۳۴		۲۲٪-
	۱۴,۸۰۰,۰۰۰		۱۷,۲۴۸,۵۷۸		۲۴٪
هزینه ها					
هزینه های پرسنلی و حقوق و دستمزد (۳-ب)	۲,۱۲۹,۸۴۷		۳,۱۶۶,۴۹۶		۴۹٪
هزینه استهلاک	۴۱۹,۲۴۷		۲۸۳,۶۰۸		۳۲٪-
سایر هزینه ها (۴-ب)	۱۹۶,۷۶۶		۵۰۹,۲۳۰		۱۵۹٪
هزینه های جاری (۴-ب)	۱۱,۰۰۳,۲۹۶		۱۱,۷۵۵,۳۶۷		۷٪
هزینه های مالی	۳۰		-		۱۰۰٪-
جمع هزینه ها	۱۳,۷۴۹,۱۸۶		۱۵,۷۱۴,۸۰۱		۸۳٪
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱,۰۵۰,۸۱۴		۱,۵۳۳,۷۷۷		۴۶٪
مالیات	(۳۶۲,۷۰۳)		(۶۶۲,۹۳۳)		۱۵۲٪
سود (زیان) خالص	۷۸۸,۱۱۱		۸۷۰,۸۴۴		۱۹۸٪
سود سهم دولت	۲۲۳,۲۹۹		۷۶۶,۸۸۹		۲۴۳٪
منابع سرمایه					
ذخایر و اندوخته ها	۵۲۳,۰۲۲		۵۶۱,۱۵۶		۷٪
تسهیلات بانکی و اوراق مشارکت (۵-ب)	۵۰,۰۰۰		-		۱۰۰٪-
سایر منابع -دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها (۶-ب)	۵,۵۳۸,۳۲۸		۶۳۳,۶۲۶		۸۹٪
جمع منابع	۶,۱۰۱,۳۵۰		۱,۱۹۳,۷۸۲		۱۸۱٪-
مصارف					
زمین، ساختمان و تاسیسات (۷-ب)	۲,۳۳۷,۱۱۸		۱۰,۳۰۰		۱۰۰٪-
ماشین آلات و لوازم و ابزارآلات	۳۲۸,۰۲۶		-		۱۰۰٪-
وسایل نقلیه	-		-		۰٪
اثاث و لوازم اداری (۸-ب)	۶۵,۲۶۴		۱۷۲,۹۴۵		۱۶۵٪
سرمایه گذاری در تحقیقات پژوهشی و محیط زیست و سایر موسسات	۸,۵۰۰		-		۱۰۰٪-
بازپرداخت وام	۱,۶۱۳,۳۳۲		-		۱۰۰٪-
سایر پرداختها	۱,۷۴۹,۱۱۰		۱,۰۱۰,۶۳۷		۴۲٪-
	۶,۱۰۱,۳۵۰		۱,۱۹۳,۷۸۲		۲۷۷٪-

ب) توجیه برخی انحرافات صورت تطبیق فوق به شرح زیر است:

۱-ب- افزایش سایر درآمدها نسبت به بودجه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خدمات طی سال ۱۴۰۳ بوده است.

۲-ب- علت کاهش سایر درآمدها نسبت به بودجه، کاهش تعداد، پهلوهای کشتی های مربوط به پناگستر کراته، بوده است.

۳-ب- افزایش دستمزد عمدتاً ناشی از تبدیل وضعیت پرسنل و استخدام نیروی جدید و اعمال بروز رسانی طرح طبقه بندی مشاغل و تعدیل احکام کارکنان و همچنین افزایش حقوق و مزایا مطابق مصوبه شورای عالی کار بوده است.

۴-ب- افزایش در هزینه های جاری و سایر هزینه ها عمدتاً بابت افزایش مبلغ قراردادهای انجام کار حجمی بابت ایاب و ذهاب پرسنل، تامین غذای پرسنل، تعمیر و نگهداری فضای سبز و نظافت عمومی و صنعتی با توجه به افزایش دستمزد و کالا بدلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد. افزایش قراردادهای خدماتی در سال ۱۴۰۳ که از طریق تشریفات قانونی و برگزاری مناقصات منعقد گردیده بصورت میانگین نسبت به قراردادهای مشابه سال گذشته عمدتاً بابت افزایش نرخ بوده است.

۵-ب- مبلغ ۵۰ میلیارد ریال در بودجه مصوب بابت هزینه های سرمایه ای شرکت از محل تسهیلات بانکی (وام) پیش بینی بوده که این موضوع در سال ۱۴۰۳ محقق نگردید.

۶-ب- سایر منابع در بودجه تماماً از منابع داخلی بوده است.

۷-ب- به دلیل محدودیت در قانون بودجه سال ۱۴۰۳ شرکت اقدام به تحصیل زمین و ساختمان ننموده است. مصارف در این بخش بابت تکمیل و بازسازی ابنیه و کارهای عمرانی و پایش و بروز رسانی طرح جامع توسط شرکت فجر توسعه می باشد.

۸-ب- افزایش اثاث اداری نسبت به بودجه بابت خرید دوربین مداربسته و دستگاه تسویه هوا و ... بوده است.