

سازمان حسابرسی

حسابرسی

تهران -میدان آرژانتین-خیابان شهید احمد قصیر-خیابان شهید احمدیان-پلاک۷-صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ , فاکس:۸۸۷۲۲۴۳۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج‌فارس (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج‌فارس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورت‌های مالی	۱ الی ۴۷
سایر اطلاعات مالی- مقایسه بودجه و عملکرد	۴۸

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج‌فارس (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج‌فارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج‌فارس(سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲-۵، ۱-۲-۲۷و۶-۲-۳۲، بخشی از درآمدهای ناشی از خدمات تخلیه و بارگیری به شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس از سال ۱۳۹۶ تاکنون با توجه به خاتمه قرارداد فیمابین و به‌رغم تعیین سهم درآمد توسط کارگروه تسهیل و رفع موانع تولید استان هرمزگان و دریافت وجوه ناشی از آن، در حسابها منظور نگردیده است. اصلاح حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروری است لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات کافی تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- 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 است.

در تهیه صورتهای مالی شرکت، هیئت مدیره 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 هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی شرکت 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 شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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.

سازمان حسابرسی
گزارش

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تولند 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 شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی شرکت، 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 بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و 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 بازرس قانونی

۶ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۹ شهریور ۱۴۰۳ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مندرج در صفحه ۴۸، 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 سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم ارایه گزارش تطبیق یاد شده به صورت تفضیلی و عدم کفایت دلایل ارایه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط بشرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
	ضوابط‌اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۴ کل کشور	
۷-۱	ماده (۳۱) و بندهای (۱) و (۲) و (۴) آن	ارسال گزارش اقدامات خود در زمینه تحقق کاهش مصرف و توسعه انرژی‌های تجدیدپذیر موضوع این ماده طی دو مقطع تا پایان مرداد ماه و بهمن ماه سال ۱۴۰۴ به وزارتخانه‌های نفت و نیرو.
۷-۲	مواد (۳۷) و (۴۴)	ارسال صورت‌های مالی به همراه گواهی هیئت مدیره حداکثر تا پایان اردیبهشت سال ۱۴۰۵ به وزارت امور اقتصادی و دارایی.
	آیین‌نامه انتظام بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مند سازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی	
۷-۳	ماده ۵	تسلیم صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری توسط هیئت مدیره شرکت حداکثر تا پایان اردیبهشت ماه سال بعد به حسابرس مستقل و بازرس قانونی.
۷-۴	تبصره ۲ ماده (۶)	تهیه و ارسال گزارش عملکرد سالانه درقالب الگوی مندرج درپیوست شماره یک آئین نامه ظرف مهلت مقرر قانونی برای اعضای مجمع عمومی.
۷-۵	ماده (۹)	بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی شده درسامانه بودجه حداکثر تا پایان مرداد ماه.
۷-۶	ماده (۱۱)	تهیه گزارش تطبیق بودجه مصوب و عملکرد سالانه خود را براساس بودجه تفضیلی توسط هیئت مدیره.

سازمان حسابرسی
گزارش

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
۷-۷	ماده ۳۲ و تبصره‌های آن	ایجاد واحد سازمانی مشخص با عنوان حسابرسی داخلی زیر نظر هیئت مدیره. تصویب دستورالعمل عزل و نصب مدیران داخلی، احراز صلاحیت کارکنان، نظارت برعملکرد کارکنان و حقوق و مزایای آنان. (موضوع ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی) تدوین ساز وکار مناسب برای جمع آوری و رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقص قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت براجرای آن. (موضوع ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی) ارزیابی عملکرد تمامی کارگروه‌ها (کمیته‌ها) فرعی بطور مترتب و بازنگری دستور کار آنها به صورت ادواری. (موضوع ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)
۷-۸	ماده (۳۳)	بررسی اثربخشی سیستم نظام کنترل‌های داخلی بطور سالانه و ارائه نتایج آن به حسابرس مستقل.
۷-۹	ماده (۵۳)	ثبت کلیه صورتجلسات مجامع خود نزد اداره ثبت شرکتها حداکثر ظرف ۲ ماه از زمان برگزاری مجمع.
	قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران	
۷-۱۰	ماده۱۰۷ و آیین‌نامه اجرایی آن	اتصال مرکزداده اصلی وپشتیبان به زیرساخت یکپارچه ابری دولت هوشمند. اقدامات لازم برای توسعه دولت هوشمند به منظور ارتقای شاخصهای ملی و بین المللی از جمله شاخص بین المللی توسعه دولت الکترونیک با رعایت ملاحظات و معیارهای بومی و داخلی و قانون مدیریت داده ها واطلاعات ملی.

سازمان حسابرسی
گزارش

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
	قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد	
۷-۱۱	بند (ب) ماده (۳)	وارد کردن متن قراردادهای مربوطه به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات که به روش مناقصه، مزایده و غیره و همچنین اسناد و ضمائم آنها و هرگونه الحاق، اصلاح، فسخ، ابطال و خاتمه قرارداد پیش از موعد و تغییر آن و نیز علیه پرداختها در پایگاه اطلاعات قراردادها.
	قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی	
۷-۱۲	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.
۷-۱۳	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.
۷-۱۴	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.

۸- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده شخص حقیقی هیئت‌مدیره توسط شخص حقوقی (شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران از دی ماه ۱۴۰۴ تاکنون) رعایت نشده است.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ تیر ۱۴۰۴ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۶-۷ الی ۸-۷ و ۱۱-۷ الی ۱۴-۷ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف-تعیین تکلیف فروش زمین ۴۵۰ هکتاری به شرکت پتروپالایش شهید سلیمانی و مبلغ پیش دریافت از شرکت مذکور.

ب-انعقاد تفاهم نامه با شرکت ایمیدرو درخصوص تخصیص هزینه‌های طرح جامع منطقه ویژه.

ج- تعیین تکلیف نهایی پرونده های مالیات بر ارزش افزوده شرکت.

۱۰ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۱ و تاییدیه مدیران، طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱ - گزارش هیئت‌مدیره 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 اظهارنظر مشروط، نظر این سازمان به مواردبااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۶ مرداد ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

نرگس عظیمی آشتیانی

محمدرضا کمالی

وزارت صنعت و معدن و تجارت
سازمان توسعه و نوسازی
معادن و صنایع معدنی ایران
P.G.M.I.S.E.Z
شرکت منطقه ویژه اقتصادی صنایع
معدنی و فلزی خلیج فارس (سهامی خاص)

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم میگردد اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
▪ صورت سود و زیان	۲
▪ **صورت سود و زیان جامع**	۳
▪ صورت وضعیت مالی	۴
▪صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
▪ صورت جریان های نقدی	۶
▪ یادداشتهای توضیحی صورت های مالی	۷-۴۷
▪ **سایر اطلاعات مالی**	**۴۸**

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۱ **تایید هیات مدیره شرکت رسیده است**

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

آدرس : هرمزگان ، بندرعباس ، کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید رجائی
تلفن : ۷۶-۳۵۹۵۰۰۰۰ ۷۶-۳۳۵۹۲۲۰۱-۱۰ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۳,۸۱۱,۴۱۵	۱۶,۴۳۱,۵۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۵,۶۳۹,۷۲۶)	(۱۱,۳۹۴,۸۶۲)
سود ناخالص		۸,۱۷۱,۶۸۹	۵,۰۳۶,۷۱۴
هزینه های اداری وعمومی	۷	(۶,۹۵۷,۱۴۶)	(۳,۹۹۹,۷۳۴)
سایر درآمدها	۸	۱,۳۳۹,۶۵۴	۸۱۶,۷۹۷
سایر هزینه‌ها	۹	(۴۰۶,۳۱۰)	(۳۲۰,۲۰۵)
سود عملیاتی		۲,۱۴۷,۸۸۸	۱,۵۳۳,۵۷۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۴۳,۷۵۰	۲۰۶
سود قبل از مالیات		۲,۱۹۱,۶۳۸	۱,۵۳۳,۷۷۸
هزینه مالیات بر درآمد	۴-۲۵	(۱,۲۲۸,۸۴۸)	(۶۶۲,۹۳۳)
سود خالص		**۹۶۲,۷۹۰**	**۸۷۰,۸۴۴**

یادداشت های توضیحی ،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

سازمان حسابرسی
گزارش

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

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال۱۴۰۴	سال۱۴۰۳
سود خالص		۹۶۲,۷۹۰	۸۷۰,۸۴۴
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارای های ثابت مشهود	۱۱	۲۶۱,۱۳۹,۸۴۵	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق		(۶۵،۲۸۴،۹۶۱)	۰
سود جامع		۱۹۶,۸۱۷,۶۷۳	۸۷۰,۸۴۴

یادداشت های توضیحی ،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۲۶۴,۶۱۹,۲۵۰	۴,۵۰۵,۷۹۹
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۲۱۳,۲۴۴	۲۱۳,۵۲۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	-	۴,۵۰۰
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴	۴,۰۷۸,۵۰۰	۵,۲۰۱,۷۶۸
جمع دارایی‌های غیرجاری		۲۶۸,۹۱۰,۹۹۴	۹,۹۲۵,۵۹۰
دارایی‌های جاری			
تأسیسات عمومی	۱۵	۶۶۹,۲۴۶	۵۶۳,۱۹۳
پیش‌پرداختها	۱۶	۲۲۵,۷۰۲	۲۱۳,۱۴۴
موجودی کالا	۱۷	۸۲۶,۲۱۹	۳۰۸,۰۳۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۴	۲۵,۱۶۹,۷۷۲	۱۴,۷۴۷,۶۶۴
موجودی نقد	۱۸	۱۸۳,۵۴۱	۱,۲۴۳,۶۹۲
جمع دارایی‌های جاری		۲۷,۰۷۴,۴۸۰	۱۷,۰۷۵,۷۲۶
جمع دارایی‌ها		۲۹۵,۹۸۵,۴۷۴	۲۷,۰۰۱,۳۱۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۳,۳۳۳,۴۴۱	۳,۳۳۳,۴۴۱
اندوخته قانونی	۲۰	۳۰۵,۹۰۰	۲۵۷,۷۶۱
سایر اندوخته ها	۲۱	۳۵۱,۵۳۴	۳۰۳,۳۹۵
سود انباشته		۳۶۸,۰۶۷	۵۹۷,۳۷۵
مازاد تجدید ارزیابی داراییها	۲۲	۱۹۵,۸۵۴,۸۸۴	۰
جمع حقوق مالکانه		۲۰۰,۲۱۳,۸۲۷	۴,۴۹۱,۹۷۲
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
بدهی مالیات انتقالی	۲۵	۶۵,۲۸۴,۹۶۱	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱,۱۳۰,۹۰۳	۸۷۹,۳۱۳
جمع بدهی‌های غیرجاری		۶۶,۴۱۵,۸۶۴	۸۷۹,۳۱۳
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۴	۵,۸۴۶,۸۱۶	۳,۷۱۰,۲۴۲
مالیات پرداختنی	۲۵	۱,۱۶۱,۶۱۰	۲۹۷,۸۳۱
ذخائر	۲۶	۲,۴۳۳,۷۳۷	۹۸۵,۳۵۷
بدهی ناشی از قرارداد	۲۷	۱۹,۷۰۶,۱۰۸	۱۶,۶۳۶,۶۰۱
سود سهام پرداختنی	۲۸	۲۰۷,۵۱۳	۰
جمع بدهی‌های جاری		۲۹,۳۵۵,۷۸۴	۲۱,۶۳۰,۰۳۱
جمع بدهی ها		۹۵,۷۷۱,۶۴۸	۲۲,۵۰۹,۳۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۲۹۵,۹۸۵,۴۷۴	۲۷,۰۰۱,۳۱۶

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۳۳۳,۴۴۱	۲۱۴,۲۱۹	۲۵۹,۸۵۳	-	۵۸۰,۵۰۴	۴,۳۸۸,۰۱۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۸۷۰,۸۴۴	۸۷۰,۸۴۴
سود سهام مصوب (۵۰ درصد سود سهم دولت)	-	-	-	-	(۷۶۶,۸۸۹)	(۷۶۶,۸۸۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۳,۵۴۲	-	-	(۴۳,۵۴۲)	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	۰	۴۳,۵۴۲	-	(۴۳,۵۴۲)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۳۳۳,۴۴۱	۲۵۷,۷۶۱	۳۰۳,۳۹۵	-	۵۹۷,۳۷۵	۴,۴۹۱,۹۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	۹۶۲,۷۹۰	۹۶۲,۷۹۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	۱۹۵,۸۵۴,۸۸۴	-	۱۹۵,۸۵۴,۸۸۴
سود جامع سال ۱۴۰۴	۰	۰	۰	۱۹۵,۸۵۴,۸۸۴	۹۶۲,۷۹۰	۱۹۶,۸۱۷,۶۷۳
سود سهام مصوب (۵۰ درصد سود سهم دولت)	-	-	-	-	(۱,۰۹۵,۸۱۹)	(۱,۰۹۵,۸۱۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۸,۱۳۹	-	-	(۴۸,۱۳۹)	-
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	-	-	۴۸,۱۳۹	-	(۴۸,۱۳۹)	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۳۳۳,۴۴۱	۳۰۵,۹۰۰	۳۵۱,۵۳۴	۱۹۵,۸۵۴,۸۸۴	۳۶۸,۰۶۷	۲۰۰,۲۱۳,۸۲۷

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۳۸۵,۹۹۹	۳,۵۶۴,۲۰۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد	۲۵-۱	(۱۲۰,۷۴۱)	(۷۵۶,۹۶۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۶۵,۲۵۸	۲,۸۰۷,۲۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری			
پرداختی های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود	۱۱	(۳۳۸,۳۷۳)	(۳۶۲,۰۴۸)
دریافتی های نقدی برای فروش داراییهای ثابت مشهود		۱۱,۲۷۵	-
پرداختی های نقدی برای خرید تاسیسات عمومی		(۱۰۶,۰۵۳)	-
پرداختی های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود	۱۲	(۳,۹۵۲)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۴۳۷,۱۰۳)	(۳۶۲,۰۴۸)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱۷۱,۸۴۵)	۲,۴۴۵,۱۹۱
پرداخت نقدی بابت تأمین مالی طرح- سهامدار عمده	۲۸	-	(۳,۰۱۴,۱۸۹)
پرداخت نقدی بابت۵۰ درصد سود موضوع قانون بودجه	۱۶-۲	(۸۸۸,۳۰۶)	(۱,۰۱۰,۳۹۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی		(۸۸۸,۳۰۶)	(۴,۰۲۴,۵۸۸)
خالص(کاهش) در موجودی نقد		(۱,۰۶۰,۱۵۱)	(۱,۵۷۹,۳۹۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱,۲۴۳,۶۹۲	۲,۸۲۳,۰۸۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۱۸۳,۵۴۱**	**۱,۲۴۳,۶۹۲**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت نورد بندرعباس تحت شماره ۲۹۲درتاریخ ۱۳۵۶/۵/۳ بصورت شرکت سهامی خاص به منظور ایجاد کارخانه نورد سرد وگرم در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی بندرعباس به ثبت رسیده است. درتیرماه 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 تاپایان سال ۱۳۶۲ دفاتر جداگانه برای شرکت نورد نگهداری و هزینه های سرمایه گذاری طرح درحال اجراء نیز در مجتمع فولاد مبارکه، در دفاتر ثبت گردید .

طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۹ هیات مدیره جدید انتخاب و عملاً از اول سال۱۳۷۷ 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 ۱۳۷۹مجلس 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 ۲۴۲۴۶هـ مورخ ۱۳۸۱/۰۱/۲۱ 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 ۱۵۰۰۳ک 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 تاریخ۱۳۷۷/۳/۳۱شروع به فعالیت نمود، تا اینکه طبق مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۶و صورتجلسه مورخه ۱۳۸۴/۴/۲۵مجمع عمومی فوق العاده نام منطقه ویژه اقتصادی معادن و فلزات به منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس تغییر وماده های ۱ و ۲ اساسنامه اصلاح گردید. مسئولیت اداره آن به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران محول گردید. وزیران عضو شورایعالی مناطق آزادتجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی درجلسه مورخ۱۳۸۶/۰۵/۰۴به استناد اصل۱۳۸ قانون اساسی و رعایت تصویب نامه های شماره ۳۴۱۶۹هـ مورخ ۱۳۸۴/۰۹/۲۱و شماره۱۱۰۳۹/ت ۳۴۸۰۴هـ مورخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۹تصویب 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 رجائی بندرعباس واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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 ازاسکله، خطوط ریلی، نیروگاه، شهرک سازی، مراکزتفریحی و توریستی و .... با استفاده از مزایا و امتیازات عمومی یا اختصاصی مترتب برمناطق 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 ازکشور 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.

۳-۱- کارکنان

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

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۷۱	۱۶۴
کارکنان قراردادی	۲۵۷	۲۷۹
	۴۲۸	۴۴۳

۱-۳-۱- افزایش در تعداد کارکنان رسمی به دلیل جذب نیرو به تعداد۱۲ نفر مطابق ۱۲ فقره آراء صادره دیوان عدالت اداری در راستای بند د تبصره ۲۰ قانون بودجه و همچنین بازنشسته شدن تعداد۴۱ نفر از کارکنان رسمی و قرارداد معین شرکت بوده است. با توجه به اینکه تعداد کارکنان شرکت بر اساس میانگین ۱۲ ماهه لحاظ ؛ لذا با تعداد کارکنان در پایان سال دارای تفاوت می باشد که ناشی از میانگین سالانه است. تعداد کل کارکنان در پایان سال جمعاً۳۸۹ نفر می باشد. .

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیت داشته است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان " درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان "

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان‌های بلند مدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۴-۳ درج شده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه‌ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گذار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می‌گردند. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی واحد تجاری ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان " اجاره ها " :

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد اطمینان از این است که اجاره دهندگان و اجاره کنندگان ، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد،این اطلاعات مبنای در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهند تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند بر اساس ارزیابی های مدیریت به کارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان حسابداری "سرمایه گذاری ها" :

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم‌الاجرا می‌شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه‌گیری این سرمایه‌گذاری‌ها استفاده شود. با توجه به اینکه شرکت فاقد سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله می باشد، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت‌های مالی شرکت تاثیری ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- صورتهای مالی برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.به استثنای ماشین آلات و تجهیزات (یادداشت ۲-۳-۳) که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- حق انتفاع تاسیسات عمومی قابل واگذاری

۱-۱-۲-۳- حقوق انتفاع در برگیرنده تاسیسات عمومی در جریان، تاسیسات عمومی قابل واگذاری، تاسیسات زیربنایی و آماده سازی و حق الامتیازهای قابل واگذاری به مشتریان می باشد که از مشتریان زمینهای منطقه ویژه در قالب قراردادهای منعقده اخذ خواهد گردید.

۲-۱-۲-۳- موجودی زمین (یادداشت ۲-۱۵ صورتهای مالی) بصورت مستقیم از سازمان ایمیدرو در اختیار شرکت قرار گرفته 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.

۳-۱-۲-۳- منظور از تاسیسات عمومی قابل واگذاری ایجاد فضای سبز منطقه اعم ازعملیات خاکی ، شبکه آبیاری و نهال کاری ، تسطیح ، جدول گذاری، زیرسازی خیابانها، آسفالت، احداث سرویس بهداشتی عمومی، احداث میادین 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 واگذارشده 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. .

۲-۲-۳- درآمد ناشی از واگذاری زمین

زمینهای آماده واگذاری منطقه بر اساس قراردادهای منعقده فی مابین به متقاضیان، باشرایط 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 (عمدتا ۹۰٪) می باشد که درآمد مذکور از ما به التفاوت پیش دریافت اخذ شده نسبت به بهای حق انتفاع واگذار شده (یادداشت ۳-۲-۱) شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد ناشی از اجاره دوران ساخت

زمینهای آماده واگذاری منطقه بر اساس قراردادهای منعقده فی مابین به متقاضیان، با عقد قرارداد دوران ساخت و دریافت اجاره به موجب بند ۲-۵ ماده ۵دستورالعمل اجرایی مناطق ویژه اقتصادی مصوب سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به شماره ۱۱۱۹۹۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۹ واگذار می شود. در صورت انجام تعهدات قراردادی نسبت به عقد قرارداد واگذاری یا اجاره بلند مدت اقدام خواهد شد.

۴-۲-۳- درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری مواد معدنی

این بخش از درآمدهای شرکت شامل خدمات تخلیه و بارگیری مواد معدنی شامل سنگ آهن ریزدانه و درشت دانه، کنسانتره، سنگ کرومیت و گندله به منظور تامین خوراک کارخانه جات فولادی مستقر در منطقه ویژه و همچنین صادرات آنها به خارج کشور با استفاده از تاسیسات و تجهیزات تخلیه و ابرگیری و اسکله منطقه ویژه می باشد. قیمت گذاری خدمات تخلیه و بارگیری مواد معدنی به استناد تفویض اختیار هیات وزیران به هیات مدیره شرکت می باشدکه باتوجه به صرفه و صلاح شرکت تعیین و به خدمت گیرندگان اعلام می گردد.

۵-۲-۳- درآمدهای حاصل از عوارض بندری، گواهی تولید، خدمات عمومی و صدور قبض انبار

موارد یادشده از جمله درآمدهای اصلی شرکت می باشند که به موجب مصوبه هیات وزیران، مقررات اداره کل بنادر و کشتیرانی و مصوبات هیئت‌مدیره از کالاهای وارده و صادره به مقصد یا مبداء منطقه ویژه و همچنین از پهلودهی کشتی ها در اسکله منطقه ویژه دریافت می شود.

۳-۳- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتنی ارائه می‌شوند. هردو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتنی، نشان‌دهنده حق شرکت برای دریافت مابه‌ازا در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه‌ای که حساب‌های دریافتنی مشروط به گذر زمان می‌باشد، در حالی که دارایی‌های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده‌ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی‌های تجاری تجدید طبقه‌بندی می‌شود. همچنین، بدهی‌های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه‌ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی‌های حاصل از هر قرارداد و بدهی‌های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی‌های حاصل از قرارداد) و (بدهی‌های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۴-۳- داراییهای ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۳) برمبنای 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 دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۳- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ در راستای "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم" و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت گرفته است . تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی‌شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد. .

۳-۴-۳- منظور از احداث تاسیسات زیر بنایی، احداث تاسیسات آبرسانی (اعم از حفاری چاه، تجهیزات 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.

۴-۴-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظرگرفتن 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	(۱۰٪؛۱۲٪)و(۲۰ و ۲۵ سال)	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۳ ؛ ۵ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۱۰ساله	خط مستقیم

۵-۴-۳- 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 قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس درجدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدّت باشد ۷۰ درصد مدّت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۴-۳- 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.

۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۵-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق‌نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۲-۵-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیما به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۶-۳- دارایی های نا مشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۶-۳- استهلاک دارائیهای 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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد 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.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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.

۳-۸- موجودی کالا

موجودی کالا به "اقـل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. درصورت فزونی بهـای 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.

۳-۹- ذخایر

ذخایر بدهی‌هائی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شود که شرکت دارای تعهد فعلی(قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد بگونه‌ای اتکاء پذیر قابل برآورد باشد.
ذخایر در پایان هر دوره مالی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- ذخیره دموراژ

ذخیره دموراژ 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 درحسابها منظور میگردد.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری		نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری		زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	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)

۱۱-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۱-۳- 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 باشندکه به ترتیب باید در صورت سود زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۱-۳- 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 محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۴-۱۱-۳- 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 مستقیما 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۱-۱-۴- 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.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
درآمد ارائه خدمات تخلیه و بارگیری کشتی و انتقال مواد	۵-۱	۱۷,۲۸۹,۸۶۴	۱۱,۳۷۰,۸۴۵
درآمد حاصل از اسکله نفت	۵-۲	۱,۵۱۳,۱۰۵	۱,۹۷۴,۱۳۹
درآمد حاصل از عوارض بندری	۵-۳	۳,۴۸۸,۶۰۶	۱,۹۶۶,۴۳۸
		۲۲,۲۹۱,۵۷۶	۱۵,۳۱۱,۴۲۲
درآمد حاصل از سایر فعالیت ها	۵-۴	۱,۵۱۹,۸۳۹	۱,۱۲۰,۱۵۳
		۲۳,۸۱۱,۴۱۵	۱۶,۴۳۱,۵۷۵

۵-۱- درآمد ارائه خدمات تخلیه و بارگیری کشتی و انتقال مواد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	مقدار - تن	نرخ	مبلغ	مقدار - تن	نرخ	مبلغ
تخلیه گندله به خشکی	۸,۰۲۸,۸۰۲	۲/۰۵	۱۶,۴۲۹,۳۱۲	۵,۲۰۸,۴۱۹	۲/۱۲	۱۱,۰۱۸,۸۱۲
سنگ آهن کنسانتره	۵۵۱,۵۸۰	۱/۱۴	۶۲۸,۴۰۹	۱۰۰,۴۸۳	۲/۹۷	۲۹۸,۲۳۲
سنگ آهن ریز دانه	۱۰۳,۰۹۷	۱/۴۵	۱۴۹,۴۹۳	-	-	-
کرومیت	۵۶,۹۹۸	۱/۴۵	۸۲,۶۵۰	۲۲,۲۹۹	۲/۴۱	۵۳,۸۰۰
	۸,۷۴۰,۴۷۷		۱۷,۲۸۹,۸۶۴	۵,۳۳۱,۲۰۱		۱۱,۳۷۰,۸۴۵

۵-۱-۱-علت کاهش نرخ متوسط تخلیه و بارگیری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقدار تخلیه و بارگیری در محوطه انبارهای شرکت های فولادی می باشد که نسبت به تخلیه و بارگیری کشتی با نرخ های بسیار پایین تری انجام میشود.

۵-۱-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات تخلیه و بارگیری برحسب مشتریان بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	نوع خدمات	مقدار- تن	مبلغ	درصد نسبت به کل	مقدار- تن	مبلغ	درصد نسبت به کل
سایر مشتریان :							
شرکت سمنگان ترابر ایرانیان	تخلیه و بارگیری گندله وکنسانتره	۱,۲۴۸,۸۰۱	۴,۴۸۰,۳۷۲	۲۶	۷۱۵,۴۰۶	۲,۱۹۲,۱۶۶	۱۹
شرکت گل گهر سیرجان	تخلیه و بارگیری گندله	۸۶۱,۲۷۰	۳,۲۸۰,۰۰۳	۱۹	۷۵۲,۸۶۲	۲,۴۰۹,۱۵۹	۲۱
شرکت فولاد هرمزگان جنوب	تخلیه و بارگیری گندله	۲,۰۳۱,۴۶۶	۲,۵۱۲,۳۴۸	۱۵	۱,۴۹۴,۰۰۴	۱,۷۷۸,۸۸۵	۱۶
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	تخلیه گندله	۱,۹۳۴,۸۰۳	۷۴۶,۷۷۸	۴	۲۷۴,۰۹۴	۲۷۱,۳۵۳	۲
شرکت مادکوش	تخلیه و بارگیری گندله	۴۲۱,۵۷۶	۶۹۷,۵۸۹	۴	۸۲۲,۷۶۶	۱,۵۹۲,۳۷۱	۱۴
شرکت شهداب یزد	تخلیه و بارگیری گندله	۱۶۷,۵۳۸	۶۷۸,۷۴۷	۴	۶۷,۹۲۴	۲۱۷,۳۵۸	۲
شرکت مروارید سبز کاریز	تخلیه و بارگیری گندله	۲۲۰,۹۰۰	۶۴۷,۷۸۱	۴	۴۱۷,۲۲۳	۱,۱۶۶,۵۸۵	۱۰
نیکو پیام صنعت هرمز	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۵۷۹,۷۸۰	۶۶۹,۳۰۰	۴	۱۰۱,۷۵۰	۱۰۱,۷۵۰	۱
شرکت هرمس انرژی ایرانیان	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۱۱۹,۷۹۸	۴۹۹,۰۰۷	۳	-	-	-
شرکت درگهر آویژه	تخلیه و بارگیری گندله	۷۳,۰۰۰	۳۳۸,۷۲۰	۲	-	-	-
شرکت سازه های صنعتی آذران	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۱۰۳,۰۹۸	۳۲۸,۸۸۶	۲	-	-	-
شرکت ابتکار صنعت سمنگان	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۶۹,۶۹۹	۳۲۳,۴۰۷	۲	-	-	-
شرکت پارس مغان پاییزان	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۱۳۸,۶۹۸	۳۱۷,۴۳۱	۲	-	-	-
شرکت صنعتی و معدنی پویا فولاد کویر یزد	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۶۹,۸۱۰	۲۸۹,۴۱۴	۲	-	-	-
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۵۴,۹۰۲	۲۲۹,۳۷۳	۱	-	-	-
شرکت اسباب تجارت رخ	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۴۷,۴۸۹	۲۱۱,۸۲۱	۱	-	-	-
شرکت بازرگانی بین المللی ایزد توکان فیدار	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۸۴,۴۰۰	۱۹۳,۰۳۰	۱	-	-	-
شرکت قالا تجارت پارسیان نوین	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۴۵,۴۴۲	۱۴۴,۹۶۱	۱	-	-	-
شرکت دانش البرز آسیا	تخلیه و بارگیری و کنستانتره	۶۹,۹۹۸	۱۰۱,۴۹۹	۱	-	-	-
سایر شرکتها		۳۹۸,۰۰۹	۵۹۹,۳۹۷	۳	۶۸۵,۱۷۲	۱,۶۴۱,۲۱۸	۱۴
		۸,۷۴۰,۴۷۷	۱۷,۲۸۹,۸۶۴	۱۰۰	۵,۳۳۱,۲۰۱	۱۱,۳۷۰,۸۴۵	۱۰۰

۵-۱-۲-۱- درآمدهای تخلیه و بارگیری عمدتاً مربوط به شرکت‌های سمنگان ترابر ایرانیان، فولاد هرمزگان جنوب، گل گهر سیرجان،فولاد کاوه کیش ؛ مادکوش و.... براساس قراردادهای منعقده فی مابین می باشد. نرخ ارائه خدمات برمبنای تصویب نامه شماره ۱۱۱۳۸۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۳هیئت وزیران و صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ تعیین شده است. درآمدهای تخلیه و بارگیری در سال ۱۴۰۴ علیرغم وقوع دو جنگ در خرداد و اسفند که جنگ اخیر بدلیل بسته شدن تنگه هرمز؛ امکان بارگیری و صادرات را از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ تا زمان تهیه صورتهای مالی متوقف نموده بود، نسبت به سال گذشته افزایش ۵۲ درصدی داشته که ناشی از افزایش مقدار بارگیری و افزایش قیمتها است. همچنین کاهش در نرخ میانگین درآمد تخلیه و بارگیری عمدتا بابت تغییر در ترکیب درآمد عملیاتی با نرخهای پایین تر از جمله تخلیه خوراک کارخانجات فولادی تا محوطه انباشت و برداشت شرکتهای مزبور بوده است.

۵-۱-۲-۲- نرخ ارائه خدمات شرکت به خدمات گیرندگان در محدوده جغرافیایی منطقه ویژه بر اساس نرخهای پیشنهادی شورای عالی مناطق ویژه و آزاد به هیئت دولت و تصویب آن در هیئت دولت (ممهور به مهر هیئت دولت) تعیین میگردد. در برخی موارد از جمله تعیین نرخ خدمات تخلیه و بارگیری مواد معدنی؛ تعیین نرخ به هیئت مدیره شرکت واگذار شده است. .

۵-۱-۲-۳- مقدار ارائه خدمات تخلیه و بارگیری کشتی به غیر از انتقال مواد به میزان ۵٫۰۹۹٫۵۲۰ تن (سال قبل ۵٫۳۳۱٫۲۰۱ تن) بوده است. .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
		مقدار- تن	نرخ	مبلغ	مقدار- تن	نرخ	مبلغ
پالایشگاه نفت بندرعباس	۵-۲-۱	۳,۹۲۹,۷۶۳	۰/۱۳	۵۱۵,۷۴۶	۱۶,۱۵۵,۵۰۰	۰/۰۸	۱,۳۱۶,۹۳۰
شرکت بناگستر کرانه	۵-۲-۲	۱,۹۴۶,۶۹۳	۰/۵۱	۹۹۷,۳۵۹	۲,۰۷۷,۴۷۶	۰/۳۲	۶۵۷,۲۰۹
		۵,۸۷۶,۴۵۶		۱,۵۱۳,۱۰۵	۱۸,۲۳۲,۹۷۶		۱,۹۷۴,۱۳۹

۵-۲-۱- درآمد حاصل از اسکله نفت از محل قرارداد فی مابین با پالایشگاه نفت بندرعباس به منظور استفاده از پل دسترسی، خدمات انتقال و عوارض ترانزیت مواد نفتی می باشد. قرارداد مذکور در سال ۱۳۹۲ منعقد و آخرین الحاقیه در سال ۱۳۹۵ تنظیم شده است. نرخ های مندرج در صورتحسابهای صادره از سال ۱۳۹۶ تا کنون بر اساس نرخ قرارداد به علاوه نرخ تورم سالانه اعلامی از سوی بانک مرکزی بوده است .علیرغم افزایش نرخ؛ لیکن کاهش در درآمد خدمات نفتی بدلیل وقوع دو جنگ و تعطیلی اسکله های نفتی و عدم بارگیری یا تخلیه مواد نفتی بوده است.

۵-۲-۲- درآمد حاصل از اسکله نفتی مربوط به شرکت بناگستر 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 هیات مدیره شرکت است. در آمد سال ۱۴۰۴ بناگستر کرانه نسبت به سال قبل بیش از ۵۰ درصد افزایش داشته که مربوط به افزایش نرخ خدمات می باشد.

۵-۳- درآمد حاصل از عوارض بندری

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت کشتیرانی سفیران پیام	۱,۰۶۱,۵۷۰	۸۷۲,۴۸۶
کشتیرانی خلیج آبی	۴۴۲,۸۴۲	۱۴۲,۴۵۲
شرکت ملی نفتکش ایران	۳۹۳,۵۷۳	-
کشتیرانی پاشا دریای شرق	۳۳۵,۶۴۱	-
شرکت نمایندگی کشتیرانی بادبان	۲۳۸,۳۸۹	-
شرکت کشتیرانی مروارید اقیانوس	۱۵۳,۷۰۵	-
شرکت بناگستر کرانه	۱۹۲,۴۸۱	۵۶۸,۹۵۷
نمایندگی کشتیرانی آداک مروارید درخشان	۱۰۰,۶۴۴	-
سایر شرکتها	۵۶۹,۷۶۲	۳۸۲,۵۴۳
	۳,۴۸۸,۶۰۶	۱,۹۶۶,۴۳۸

۵-۳-۱- مبلغ ۳,۴۸۸,۶۰۶ میلیون ریال درآمد حاصل از عوارض بندری بابت پهلوگیری کشتی ها در اسکله شرکت جهت بارگیری یا تخلیه مواد نفتی؛ گندله؛ سنگ آهن و کرومیت می باشد.

۵-۴- درآمد حاصل از سایر فعالیت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
درآمد صدور گواهی تولید	۵-۴-۱	۱,۰۰۱,۶۲۱	۷۱۸,۷۲۴
درآمد حاصل از خدمات عمومی	۵-۴-۲	۲۹۵,۲۰۶	۳۹۷,۹۷۵
درآمد حاصل از صدور قبض انبار	۵-۴-۳	۲۲۳,۰۱۲	-
درآمد اجاره زمین و محوطه		-	۳,۴۵۵
		۱,۵۱۹,۸۳۹	۱,۱۲۰,۱۵۳

۵-۴-۱- درآمد صدور گواهی تولید عمدتاً مربوط به شرکتهای فولاد کاوه جنوب کیش، فولاد هرمزگان جنوب، صبا فولاد خلیج فارس، مادکوش، آلومینیوم المهدی، قیر هرمز پارس، پترو پالایش دنیز و شرکت نفت جی می‌باشد که نسبت به سال گذشته افزایش ۳۹ درصدی داشته و ناشی از افزایش قیمت خدمات شرکت و همچنین افزایش مقدار خروج محصولات شرکتهای تولیدی در سال مالی ۱۴۰۴ نسبت به سال گذشته است.

۵-۴-۲- درآمد مذکور عمدتاً ناشی از درآمد خدمات عمومی شامل حق ترانزیت محصولات شرکت های ملی نفت ایران، شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی، شرکت بنا گستر کرانه، شرکت سمنگان ترابر ایرانیان؛ نیتا صنعت خلیج فارس صبا فولاد خلیج فارس؛ فولاد هرمزگان جنوب؛ بنا گستر کرانه؛ شرکت پالایش نفت بندر عباس و گل گهر سیرجان می باشد. کاهش درآمد نسبت به سال گذشته بدلیل کاهش تقاضای مشتریان برای دریافت خدمات مشمول بوده است.

۵-۴-۳- درآمد حاصل از صدور قبض انبار گمرکی بابت صدور قبض انبار برای واردات کالاها مطابق مقررات منطقه می باشد نرخ آن مطابق آیین نامه مصوب هیئت وزیران تعیین میگردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴				۱۴۰۳
	درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
جابجایی گندله	۱۶,۴۲۹,۳۱۲	(۱۳,۹۶۱,۰۹۲)	۲,۴۶۸,۲۲۰	۱۵	۳۲
سنگ آهن کنسانتره	۶۲۸,۴۰۹	(۷۸۵,۹۰۰)	(۱۵۷,۴۹۱)	-۲۵	۲
سنگ آهن ریز دانه	۱۴۹,۴۹۳	(۱۴۶,۸۹۴)	۲,۵۹۹	۰	-
کرومیت	۸۲,۶۵۰	(۸۱,۲۱۲)	۱,۴۳۸	۰	-
اسکله مواد نفتی	۱,۵۱۳,۱۰۵	(۲۶۵,۸۵۱)	۱,۲۴۷,۲۵۴	۸۲	۴۲
عوارض بندری	۳,۴۸۸,۶۰۶	(۲۷۷,۷۶۶)	۳,۲۱۰,۸۴۰	۹۲	۱۰
	۲۲,۲۹۱,۵۷۵	(۱۵,۵۱۸,۷۱۵)	۶,۷۷۲,۸۶۰	۴۰	۳۱
صدور گواهی تولید	۱,۰۰۱,۶۲۱	(۷۹,۷۵۰)	۹۲۱,۸۷۱	۹۲	۵۰
خدمات عمومی	۲۹۵,۲۰۶	(۲۳,۵۰۵)	۲۷۱,۷۰۱	۹۲	۴۶
قبض انبار	۲۲۳,۰۱۲	(۱۷,۷۵۶)	۲۰۵,۲۵۶	۹۲	-
	۲۳,۸۱۱,۴۱۵	(۱۵,۶۳۹,۷۲۶)	۸,۱۷۱,۶۸۹	۳۴	۳۱

۵-۵-۱- علت افزایش سود ناخالص نسبت به درآمد عملیاتی در دو بخش خدمات تخلیه و بارگیری عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ های ارائه خدمات بارگیری کشتی و افزایش در مقدار تخلیه و بارگیری بوده است. افزایش قیمت تمام شده نسبت به سال قبل ناشی از افزایش هزینه های جاری از قبیل حقوق و دستمزد و افزایش استهلاک ناشی از تجدید ارزیابی دارائی های ثابت و افزایش مبلغ قراردادهای مربوط به این حوزه می باشد.همچنین زیان مربوط به بارگیری غیر مکانیزه به دلیل افزایش هزینه های فوق الذکر و همچنین محدودیت در استفاده از اسکله مربوطه به دلیل استفاده از این اسکله برای صادرات میعانات نفتی بوده.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دستمزد مستقیم	۶-۱	۱,۵۷۰,۳۵۷	۱,۱۷۱,۹۰۸
سربار ساخت			
خدمات قراردادی	۶-۲	۱۱,۳۴۸,۲۹۹	۸,۹۸۱,۴۵۶
استهلاک	۱۱	۱,۳۴۱,۳۰۱	۲۵۳,۷۶۱
تعمیر و نگهداری	۶-۴	۷۲۵,۲۱۶	۴۹۳,۳۴۴
آب و برق و سوخت	۷-۳	۱۶۹,۵۳۴	۱۱۴,۵۵۰
هزینه های کارکنان	۶-۳	۶۷۰,۶۳۰	۴۸۲,۴۶۸
سایر(کمتر از ۱۰٪ سربار تولید)		۲۱۶,۸۹۴	۲۱۳,۶۹۶
		۱۶,۰۴۲,۲۳۰	۱۱,۷۱۱,۱۸۳
هزینه های جذب نشده در تولید	۶-۵	(۴۰۲,۵۰۴)	(۳۱۶,۳۲۱)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده		۱۵,۶۳۹,۷۲۶	۱۱,۳۹۴,۸۶۲

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد (و هزینه های تبعی آن) ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای کارکنان طبق بخشنامه ۲۳۱۷۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ وزارت تعاون؛ کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش تعداد پرسنل شرکت (یادداشت ۳-۱) 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 منعقده در سال۱۴۰۴ پس از انجام تشریفات قانونی مقرر در قانون برگزاری مناقصات منعقد گردیده و بصورت میانگین نرخ های جدید نسبت به سال گذشته بالغ بر ۲۶ 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 عمدتا افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۵- هزینه‌های جذب نشده ناشی از توقف خط بارگیری کشتی (بدلیل خالی ماندن بخش قابل توجهی از ظرفیت اسکله صادراتی) و سایر تأسیسات 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 کارکردواقعی) 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 می‌دهد:

	یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی	کارکرد واقعی ۱۴۰۴	کارکرد واقعی ۱۴۰۳
خدمات تخلیه و بارگیری کشتی	۶-۶-۱	تن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۶,۲۷۱	۵,۰۹۹,۵۲۰	۵,۳۳۱,۲۰۱
خدمات بارگیری مشتقات نفتی	۶-۶-۲	تن	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۳۵۸	۱,۹۴۶,۶۹۳	۲,۰۷۷,۴۷۶
			۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۳,۶۲۹	۷,۰۴۶,۲۱۳	۷,۴۰۸,۶۷۷

۶-۶-۱- ظرفیت اسمی تخلیه و بارگیری اسکله، تجهیزات و تأسیسات 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 وخام فروشی طبق مصوبه هیات دولت، فراهم نشده است.

۶-۶-۲- خدمات بارگیری مشتقات نفتی مطابق پروانه بهره برداری شرکت بهره بردار (شرکت بناگستر 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 درسال 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 بناگستر کرانه به منظور بارگیری مواد نفتی شرکت های پالایش نفت بندرعباس ، شرکت نفت ستاره خلیج فارس توسط شرکت ملی نفتکش‌ایران استفاده می گردد.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های مستقیم	۶-۷-۲	۲,۷۴۴,۷۹۸	۲,۰۰۳,۵۰۲
هزینه های غیرمستقیم:			
خدمات عمومی و پشتیبانی	۶-۷-۱	۵,۵۹۰,۴۹۱	۴,۳۹۲,۴۴۶
پشتیبانی عملیات بهره برداری	۶-۷-۱	۲,۱۵۶,۵۱۸	۱,۵۸۹,۰۹۷
تعمیر و نگهداری مرکز تجهیزات هیدرولیک و سیستمهای سرویس کاری	۶-۷-۱	۱,۹۷۵,۳۱۴	۳۵۴,۴۳۷
حراست و انتظامات	۶-۷-۱	۱,۶۳۸,۳۳۵	۱,۴۶۸,۴۳۶
تعمیر و نگهداری نوار نقاله ها و سیستم انتقال قدرت واحد مکانیک	۶-۷-۱	۱,۵۲۷,۴۰۱	۱,۰۸۱,۸۷۱
حامل های انرژی(آب وبرق مصرفی)	۶-۷-۳	۱,۵۲۲,۴۲۹	۹۹۵,۰۷۱
تعمیر و نگهداری پشتیبانی بهره برداری		۱,۳۷۵,۹۳۸	۹۵۰,۳۲۷
ایمنی ، بهداشت و آتش نشانی	۶-۷-۱	۸۴۷,۷۱۴	۶۲۴,۰۵۴
تعمیر و نگهداری واحد فنی و مهندسی		۷۷۵,۳۶۱	۵۱۰,۱۰۶
برق و ابزاردقیق (سرویس ونگهداری پستهای برق)	۶-۷-۱	۷۱۶,۰۵۵	۴۸۷,۱۱۲
تعمیر و نگهداری واحد مهندسی و نظارت (زیرساخت و توسعه)	۶-۷-۱	۶۶۵,۴۶۹	۴۴۶,۶۲۴
تنظیفات صنعتی	۶-۷-۱	۶۸۶,۹۷۴	۴۲۴,۰۵۸
تدارکات ،بازرگانی و گمرک		۳۹۵,۲۶۷	۲۹۷,۱۹۳
تعمیر و نگهداری واحد اجرا و تاسیسات		۲۸۶,۶۵۸	۲۰۷,۷۲۳
تعمیر و نگهداری واحد نقلیه سنگین		۱۱۸,۳۱۶	۸۶,۹۹۷
نگهداری فضای سبز	۶-۷-۱	۲۱,۵۰۷	۱۵,۲۵۳
استهلاک هتل		۳,۸۰۶	۳,۸۸۴
سایر مراکز (شامل : ایستگاههای پمپاژ ، حقوقی و قراردادها و ...)		۱,۹۰۸,۸۰۷	۱,۲۶۸,۷۰۷
جمع		۲۴,۹۵۷,۱۵۸	۱۷,۲۰۶,۸۹۸
انتقال به بهای تمام شده وارائه خدمات (یادداشت ۶)		(۱۶,۰۴۲,۲۳۰)	(۱۱,۷۱۱,۱۸۳)
انتقال به هزینه های اداری وعمومی (یادداشت ۷)		(۶,۹۵۷,۱۴۶)	(۳,۹۹۹,۷۳۴)
انتقال به طرح جامع منطقه ویژه (یادداشت ۱-۱-۱-۱۴)		(۸۶۷,۸۲۷)	(۷۳۴,۴۸۱)
تهاتر با سایردرآمد ها		(۱,۰۸۶,۱۵۰)	(۷۵۷,۶۱۶)
انتقال به سایر هزینه ها- هزینه های هتل داری (یادداشت ۹)		(۳,۸۰۶)	(۳,۸۸۴)
		۰	۰

۱-۷-۶- عمده هزینه های بخش خدمات عمومی و پشتیبانی؛ شامل هزینه های حراست و انتظامات؛ هزینه های نگهداری از فضای سبز؛ تنظیفات صنعتی در بخشهای تولید خدمات(تخلیه و بارگیری مواد معدنی ؛ خطوط انتقال؛ اسکله و ...) ؛ تعمیرات واحدهای مکانیک؛ هزینه های پشتیبانی بهره برداری و خدمات ایمنی ؛ بهداشت ؛ آتش نشانی می باشد که با برون سپاری از طریق برگزاری مناقصه در چارچوب قانون مناقصات و تعیین برنده ؛ هزینه های آن شناسایی و ثبت میگردد.

۲-۷-۶- هزینه های مستقیم شرکت عمدتا شامل پرداخت دستمزد پرسنل رسمی و قرارداد معین ناظر بر قراردادها و سایر می باشد. افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش دستمزدها؛ افزایش سطح عمومی قیمت ها و تورم موجود در جامعه می باشد.شرکت با اخذ استعلام و ایجاد رقابت از طریق سامانه تدارکات دولت(ستاد) و با رعایت مقررات مربوطه اقدام به خرید خدمات و کالا می نماید.

۳-۷-۶- هزینه های برق و آب مصرفی شامل قبوض برق دریافتی از شرکت برق منطقه ای استان هرمزگان است که بصورت ارسال قبض ماهانه در حسابها ثبت و پرداخت میگردد.هزینه آب مصرفی بابت هزینه ها تأمین آب مصرفی شرکت از طریق شرکت سرمایه گذار در حوزه آب(شرکت تأمین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس) می باشد. از مرداد سال سال ۱۴۰۲ با واگذاری بخش خدمات تأمین و توزیع آب و شبکه های آب رسانی و ایستگاههای پمپاژ آب و تعمیرات آن در قالب یک قرارداد به شماره ۲۶۷۶ ؛ شرکت یاد شده علاوه بر موارد پیش گفته ؛ موظف به تأمین نیروی انسانی واحد آب رسانی(تولید و توزیع) و پرداخت قبوض آب شرکت آب و فاضلاب استان به هزینه شرکت تامین و توسعه زیرساخت خلیج فارس می باشد.

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
حقوق و دستمزد و سایرهزینه های پرسنلی	۷-۱	۲,۲۰۲,۳۰۹	۱,۵۱۲,۱۲۰
هزینه های حسابرسی بیمه و عملکرد		۲۸۹,۶۷۸	۲۰۲,۵۷۲
آگهی و روابط عمومی	۷-۲	۲۸۳,۵۲۷	۲۰۱,۰۸۳
هزینه فن آوری اطلاعات	۷-۴	۲۴۵,۰۵۰	۱۵۳,۳۷۱
خدمات قراردادی	۶-۲	۲۴۴,۹۹۰	۱۵۳,۹۹۸
حامل های انرژی(آب و برق و سوخت مصرفی)	۷-۳	۲۲۴,۲۱۱	۱۵۶,۷۹۱
تعمیر و نگهداری		۱۱۳,۸۹۰	۸۱,۳۵۰
هزینه ارتقاء فرهنگ- یک درصد موضوع قانون بودجه- جزئی از سایر هزینه ها	۷-۵	۵۱,۹۱۸	-
استهلاک		۲۳,۱۰۷	۲۵,۹۶۳
هزینه پژوهشی-تحقیق و توسعه موضوع قانون بودجه - جزئی از سایر هزینه ها		۶,۳۱۹	۲۰,۳۰۲
سایر		۴۳۳,۵۶۳	۲۹۵,۶۳۴
		۴,۱۱۸,۵۶۲	۲,۸۰۳,۱۸۴
سهم ازدوایر خدماتی	۷-۶	۲,۸۳۸,۵۸۴	۱,۱۹۶,۵۵۰
		۶,۹۵۷,۱۴۶	۳,۹۹۹,۷۳۴

۱-۷- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد (و هزینه های تبعی آن) ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایای کارکنان طبق بخشنامه ۲۳۱۷۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ وزارت کار، تعاون و امور اجتماعی و همچنین افزایش تعداد کارکنان موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱ و افزایش هزینه های رفاهی می باشد.

۲-۷- هزینه آگهی و روابط عمومی عمدتا در خصوص شرکت در سمینارها و نمایشگاه وچاپ آگهی تبلیغاتی در رسانه و نشریات و چاپ آگهی تجدید مناقصه بوده که افزایش در هزینه مزبور ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۳-۷- افزایش در هزینه حامل های انرژی عمدتاً بابت افزایش نرخ آب در سال ۱۴۰۴ می باشد که توسط شرکت آب و فاضلاب استان و افزایش هزینه های توزیع ناشی از افزایش دستمزدهای در سال ۱۴۰۴ و هزینه های نگهداری از تأسیسات و تجهیزات آب رسانی است که از طریق شرکت تأمین وتوسعه زیر ساخت خلیج ارائه و پس از تصویب در هیئت مدیره شرکت منطقه ویژه برای کلیه مصرف کنندگان در محدوده جغرافیایی منطق ویژه عملیاتی می شود.

۴-۷- افزایش در هزینه های فن آوری و اطلاعات بابت هزینه های عقد قرارداد با شرکتهای IT و برای نگهداری از شبکه ها ؛ سخت افزار ها و نرم افزارها و مراقبت از سایتهای شرکت می باشد.

۵-۷- هزینه ارتقاء فرهنگ به موجب قانون برنامه و بودجه است و توسط خزانه داری کل کشور از حساب شرکت نزد بانک مرکزی برداشت شده است.

۶-۷- افزایش در سهم از دوایر خدماتی عمدتا بدلیل افزایش در هزینه های خدماتی(تعمیر و نگهداری یادداشت ۱-۷-۶) می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
درآمد انتقال برق (ترانزیت)	۸-۱	۱,۲۲۲,۴۰۳	۴۲۰,۶۴۷
درآمد اجاره دوران ساخت	۸-۳	۸۷,۳۵۲	۴۱,۱۳۸
درآمد حاصل از تردد	۸-۲	۲۶,۰۴۷	۲۱,۷۳۲
درآمد حاصل از انبارداری درمحوطه		۱,۴۳۵	۲۳۵,۰۶۳
سایر		۲,۴۱۷	۹۸,۲۱۷
		۱,۳۳۹,۶۵۴	۸۱۶,۷۹۷

۱-۸- مابه التفاوت بهای فروش نسبت به بهای خرید، برق مصرفی شرکتهای مستقر در منطقه ویژه بابت افزایش نرخ حاملهای انرژی و افزایش هزینه ترانزیت برق ناشی از استفاده از تأسیسات توزیع و پستهای برق منطقه ویژه می باشد. درآمد انتقال برق صرفاً از محل هزینه توزیع آن بعلاوه نرخهای مندرج در قبوض برق است که پس از تهاتر با هزینه خرید برق در گزارش مالی ثبت میگردد. در همین راستا در سال جاری مبلغ ۱،۰۸۶،۱۵۰ میلیون ریال و سال قبل ۷۵۷،۶۱۶ میلیون ریال با درآمد های مزبور تهاتر شده است.و درآمد شامل مبلغ ۵۰،۰۶۹ میلیون ریال بابت انتقال برق به شرکت ملی مس ایران (اشخاص وابسته) است.

۲-۸- درآمد مذکور بابت صدورکارت تردد درسطح منطقه بوده و علت افزایش درآمد ناشی از افزایش نرخ و همچنین افزایش صدور کارت برای اشخاص طرف قرارداد در منطقه ویژه بوده است.

۳-۸- درآمد اجاره دوران ساخت مربوط به قراردادهای واگذاری زمین به متقاضیان سرمایه گذاری است که تا زمان رسیدن به بهره برداری بصورت اجاره ماهانه و بر اساس آیین نامه واگذاری زمین مصوب هیئت عامل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران(ایمیدرو) و با نرخ کارشناسی رسمی دادگستری دریافت می شود.

۱-۳-۸- درآمد اجاره دوران ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

موضوع فعالیت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت تأمین و توسعه زیرساخت خلیج فارس	سرمایه گذاری در تأمین و توزیع آب	۳۹,۰۹۸	۱۳,۹۲۰
شرکت تولید صنایع فولادی گنجینه کانسار	تولید صنایع فولادی	۷,۳۲۵	۶,۲۷۵
شرکت گروه صنعتی کاویان فولاد شمس	کارخانه تولید فولاد	۶,۶۰۰	۵,۲۸۵
شرکت نگین فولاد هرمزگان	کارخانه تولید فولاد	۵,۴۰۰	۷۰۰
مجتمع صنعت نورد و فولاد آریا	کارخانه تولید فولاد	۳,۷۲۴	۳,۱۲۹
شرکت توسعه معادن سیلک	تولید کنسانتره و گندله	۳,۳۲۰	-
شرکت فیدار صنعت آبادیس	تصفیه آب	۲,۹۲۰	-
شرکت آرتمیس صنعت	احداث کارخانه تولید قیر	۲,۷۹۰	-
شرکت نفت و گاز ایتوک درنیکا	تولید انواع قیر و هیدروکربن	۲,۶۴۰	-
شرکت کیمیا قیر جی	احداث کارخانه قیر	۲,۲۲۰	-
شرکت افق فانوس لنگرگاه	صنایع پالایشگاهی	۲,۰۵۸	۴,۲۲۷
شرکت راهگرد بندر	راه سازی و پل سازی	۱,۱۶۹	۶۵۷
شرکت بتن آزمای جوان	تعمیرات و آب بندی دیوارها	۱,۲۰۰	-
آقای بهمن باهو زهی	جایگاه سوخت	۱,۲۰۰	-
شرکت تطبیق ارقام راد	خدمات حسابداری	۱,۰۸۰	-
شرکت مستحکم طنین صنعت فولاد	کارگاه بازسازی و نوسازی ماشین آلات	۹۱۰	-
شرکت زرین بام صنعت مهام	خدمات باربرداری	۷۵۰	-
شرکت تیراژه فلز	تولید صنایع فلزی	۷۰۰	۵۰۰
شرکت خط گستران صنعت جاده ابریشم	تولید پودر گچ	۵۰۰	۱,۱۳۲
شرکت کیان حدید	تولید آهک	۴۸۰	۲,۵۸۰
آقای پرویز جعفریان	تأمین ماشین آلات سنگین و راه سازی	۴۸۰	-
سایر		۷۸۸	۲,۷۳۴
		۸۷,۳۵۲	۴۱,۱۳۸

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های جذب نشده در تولید	۶-۵	۴۰۲,۵۰۴	۳۱۶,۳۲۱
هزینه استهلاک هتل	۶-۷	۳,۸۰۶	۳,۸۸۴
		۴۰۶,۳۱۰	۳۲۰,۲۰۵

۱-۹- با توجه به توضیحات یادداشت ۶-۵ هزینه های جذب نشده از حاصل ضرب نرخ جذب هزینه های ثابت به مبلغ۱۵۳/۵ میلیون ریال در ساعات توقفات به میزان ۲،۶۲۱ ساعت محاسبه شده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۱-۱۰	۴۳,۶۰۴	۰
سایر (اجاره زمین ورزشی و آشپزخانه و ...)		۱۴۶	۰
درآمد کارکرد ماشین آلات		۰	۲۰۶
		۴۳,۷۵۰	۲۰۶

۱-۱۰- درآمد حاصل از فروش ضایعات بابت فروش ضایعات مازاد موجود شامل آهن آلات، باطری پست برق ، میز و صندلی ، کولر، یخچال، بشکه ضایعاتی و ... در سطح شرکت می باشد که برنده آن از طریق برگزاری و رعایت تشریفات مزایده انتخاب گردید.

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات و راهها	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۱۷	۳۶۶,۳۸۵	۱,۱۲۰,۶۴۶	۳,۶۰۹,۳۱۱	۲۱,۳۴۹	۲۴۵,۶۰۸	۲۴,۲۰۶	۵,۳۸۷,۸۲۵	۱,۳۲۸,۶۶۲	۶,۷۱۶,۴۸۷
افزایش	–	۱۰,۲۰۰	۳,۸۴۲	–	–	۱۷۲,۹۴۵	۸۲۴	۱۸۷,۸۱۱	۱۷۴,۲۳۶	۳۶۲,۰۴۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	(۶۱,۳۰۵)	۴۴,۰۱۳	–	۲۶,۴۷۸	–	۹,۱۸۶	(۹,۱۸۶)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۱۷	۳۷۶,۵۸۵	۱,۰۶۳,۱۸۳	۳,۶۵۳,۳۲۴	۲۱,۳۴۹	۴۴۵,۰۳۱	۲۵,۰۳۰	۵,۵۸۴,۸۲۲	۱,۴۹۳,۷۱۲	۷,۰۷۸,۵۳۴
افزایش	–	۱۱,۵۸۲	۹,۸۱۲		–	۱۱۲,۲۰۵	۱,۴۴۶	۱۳۵,۰۴۵	۲۰۳,۳۲۸	۳۳۸,۳۷۳
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی				۲۶۱,۱۳۹,۸۴۵				۲۶۱,۱۳۹,۸۴۵	۰	۲۶۱,۱۳۹,۸۴۵
کاهش	–	(۱۶۰)	(۴۱۴)	(۴)	–	(۸,۶۸۶)	(۲,۰۱۱)	(۱۱,۲۷۵)	۰	(۱۱,۲۷۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	–	–	۱,۱۷۵,۳۱۰	–	–	–	–	۱,۱۷۵,۳۱۰	(۱,۱۷۵,۳۱۰)	–
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۳۱۷	۳۸۸,۰۰۷	۲,۲۴۷,۸۹۱	۲۶۴,۷۹۳,۱۶۵	۲۱,۳۴۹	۵۴۸,۵۵۰	۲۴,۴۶۵	۲۶۸,۰۲۳,۷۴۷	۵۲۱,۷۳۰	۲۶۸,۵۴۵,۴۷۷
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	–	۲۱۶,۹۸۳	۵۳۵,۰۸۴	۱,۳۸۲,۷۹۳	۱۶,۹۶۵	۱۲۳,۷۸۹	۱۵,۳۳۵	۲,۲۹۰,۹۴۹	–	۲,۲۹۰,۹۴۹
افزایش	–	۱۵,۶۵۵	۴۷,۶۳۸	۱۴۲,۳۷۸	۸۱۱	۷۲,۱۹۱	۳,۱۱۶	۲۸۱,۷۸۹	–	۲۸۱,۷۸۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	–	۲۳۲,۶۳۸	۵۸۲,۷۲۲	۱,۵۲۵,۱۷۱	۱۷,۷۷۶	۱۹۵,۹۸۰	۱۸,۴۵۱	۲,۵۷۲,۷۳۸	–	۲,۵۷۲,۷۳۶
استهلاک	–	۱۲,۶۶۳	۴۷,۱۴۹	۱۲۳,۸۶۰	۶۵۷	۸۴,۹۰۹	۱,۰۷۲	۲۷۰,۳۱۰	–	۲۷۰,۳۱۰
استهلاک دارایی های ثابت تجدید ارزیابی شده	–	–	–	۱,۰۹۱,۸۴۶				۱,۰۹۱,۸۴۶	–	۱,۰۹۱,۸۴۶
کاهش	–	(۱۱۸)	(۳۶۲)	(۳)	–	(۸,۱۸۴)	–	(۸,۶۶۷)	–	(۸,۶۶۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	–	۲۴۵,۱۸۳	۶۲۹,۵۰۹	۲,۷۴۰,۸۷۴	۱۸,۴۳۳	۲۷۲,۷۰۵	۱۹,۵۲۳	۳,۹۲۶,۲۲۷	–	۳,۹۲۶,۲۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۳۱۷	۱۴۲,۸۲۴	۱,۶۱۸,۳۸۲	۲۶۲,۰۵۲,۲۹۱	۲,۹۱۶	۲۷۵,۸۴۵	۴,۹۴۲	۲۶۴,۰۹۷,۵۲۰	۵۲۱,۷۳۰	۲۶۴,۶۱۹,۲۵۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۱۷	۱۴۳,۹۴۷	۴۸۰,۴۶۱	۲,۱۲۸,۱۵۳	۳,۵۷۳	۲۴۹,۰۵۱	۶,۵۷۹	۳,۰۱۲,۰۸۴	۱,۴۹۳,۷۱۲	۴,۵۰۵,۷۹۹

۱-۱۱- داراییهای ثابت مشهود شامل ساختمانها، تأسیسات متعلق به شرکت و تاسیسات عمومی ، ماشین آلات و تجهیزات پستهای برق و اثاثه شرکت تا مبلغ ۳۵۳,۸۹۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردارمی باشند. همچنین وسائل نقلیه شامل خودروهای سبک، سنگین و مورسیکلت‌ها 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 ۴,۷۶۱ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۱۱- افزایش در طبقه دارایی ماشین آلات و تجهیزات بابت تجدید ارزیابی داراییهای ثابت به منظور رعایت قانون حداکثر استفاده از توان تولید داخلی و رعایت تکلیف مجموع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ می باشد. تجدید ارزیابی داراییها توسط گروه کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی شده است و پس از طی مراحل قانونی اقدامات لازم برای انتقال به سرمایه و افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی انجام خواهد شد (یادداشت ۲۲) .

۳-۱۱- افزایش در ساختمان بابت خرید دو دستگاه کانکس می باشد.

۴-۱۱- اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتا بابت خرید دستگاه چاپگر؛اسکنر؛کامپیوتر و متعلقات؛تلفن رومیزی و شبکه؛دوربین؛ دستگاه فکس؛یخچال؛کولر گازی؛ صندلی چرخدار؛ میز تحریر و اداری؛ لپ تابو تبلت و ... می باشد.

۵-۱۱- استهلاک انباشته دارایی های ثابت شامل مبلغ ۱,۶۴۹,۰۳۱ میلیون ریال مربوط به استهلاک قبل از تجدید ارزیابی ماشین الات و تجهیزات می‌باشد که طبق استانداردهای حسابداری در تاریخ تجدید ارزیابی (۱۴۰۴/۱۲/۰۱) از دفاتر خارج و استهلاک جدید بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی محاسبه شده است.

۶-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح پروژه	نام شرکت (پیمانکار مجری)	درصد تکمیل-ریالی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۴	۱۴۰۳			۱۴۰۴	۱۴۰۳	
مشاوره طرح ایمیدرو - مطالعات مرحله اوّل و دوّم پل ارتباطی	راهیاب ملل	۴	۴	۱۴۰۶	۹۵,۹۸۸	۴,۰۱۲	۴,۰۱۲	عملیاتی نمودن سایت ۲,۵۰۰ هکتاری برای جذب سرمایه‌گذار جدید
خدمات مشاوره ای(ارائه خدمات مخابراتی)	تدوین توسعه پایدار	۱۰	۱۰	۱۴۰۶	۹۸,۸۴۵	۱,۱۵۵	۱,۱۵۵	ارائه خدمات مخابراتی به منطقه ویژه و سرمایه‌گذاران
پروژه مطالعات لایروبی	شرکت هرمزان دریاپیما	۱	۱	۱۴۰۸	۱۹۸,۷۵۷	۱,۲۴۳	۱,۲۴۳	شناسایی و هزینه یابی لایروبی و انجام لایروبی برای پهلودهی کشتی‌ها با ظرفیت مناسب
خدمات مهندسی، نظارت عالیه برق رسانی	شرکت مونتکو	۹۸	۹۸	۱۴۰۶	۷۱,۴۰۶	۶۹,۶۷۸	۶۹,۶۷۸	برق‌رسانی به شرکتها (سرمایه‌گذاران مستقر در سایت شمالی(۶۰۰ هکتاری)
مطالعات بازنگری طرح جامع منطقه ویژه	شرکت رهشهر	۹۷	-	۱۴۰۶	۲۰,۲۰۱	۲۰,۲۰۱	۲۰,۲۰۱	در راستای پیگیری های شورای عالی مناطق بازنگری دوره ای طرح ها و همچنین تطابق نیازهای منطقه ویژه با مصارف انرژی در سایت مختلف
تکمیل و بازسازی ابنیه و کارهای عمرانی	شرکت بتن ویلا بندر	۸۹	۸۰	۱۴۰۶	۱۴۹,۲۵۳	۱۳۲,۲۳۸	۱۱۹,۰۴۳	انتقال به طرح منطقه ویژه
طراحی،مهندسی؛ تأمین تجهیزات؛ نصب؛ تست و راه اندازی خط ۹,۷و ۹,۸ پست ۴۰۰/۲۳۰ کیلو ولت شهید لشکری	شرکت توسعه فناوری هنگام	۸۶	۰	۱۴۰۶	۵۶,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	-	راه اندازی سامانه سنجش آلایندگی آنلاین سایت شمالی
توسعه فیدر ترانس پست ۴۰۰/۲۳۰ شهید لشکری	شرکت فشار قوی پارسیان	۹۹	۹۷	۱۴۰۵	۴۹,۹۷۰	۱,۶۲۸	۱,۱۶۱,۹۹۷	بالا بردن قابلیت اطمینان پست شهید لشکری و فراهم آوردن الزامات توانیر و برق کشور
شبکه گاز سایت ۵۰۰۰ هکتاری	شرکت هامون گستر صنعت	۸۰	-	۱۴۰۵	۷۰	۷۰	۷۰	گاز رسانی به شرکتها و سرمایه گذاران مستقر در منطقه ویژه
اجرای ساختمان گیت نفررو	شرکت آوید تجارت امید انشان	۹۰	-	۱۴۰۶	۱۸,۱۵۰	۱۶,۲۴۹	-	تسهیل بر تردد مراجعین و سرمایه گذاران
اجرای ساختمان مخابرات	شرکت فرحان صنعت تاراز	۳۵	-	۱۴۰۶	۲۵,۹۱۳	۸,۹۰۹	-	ایجاد زیرساخت ها برای استفاده سرمایه گذاران
مطالعات بازنگری طرح جامع منطقه ویژه	شرکت فجر توسعه	۸۶	۷۵	۱۴۰۶	۲۸۵,۶۶۳	۲۱۴,۳۴۷	۱۱۶,۳۱۴	پایش و بروز رسانی طرح جامع
					۱,۰۷۰,۲۱۶	۵۲۱,۷۳۰	۱,۴۹۳,۷۱۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۶-۱۱- کاهش دارایی های در جریان تکمیل بابت انتقال کارکرد شرکت پستهای برق پارسیان و انتقال آن به حساب تأسیسات (پست برق ۴۰۰/۲۳۰ کیلوولت) می باشد.

۲-۶-۱۱- افزایش در پروژه ها عمدتا بابت کارکرد شرکت فجر توسعه موضوع اجرای طرح جامع منطقه ویژه؛ کارکرد شرکت فرحان صنعت تاراز بابت اجرای ساختمان مخابرات؛ کارکرد شرکت بتن ویلا بابت اجرای کارهای ساختمانی و بازسازی ابنیه و شرکت آوید تجارت امید انشان بابت اجرای گیت پیاده رو می باشد.

۱۲- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن	حق الاشتراک پست برق	آرم منطقه ویژه	حق انشعاب گاز	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۲,۹۷۹	۸۷۵	۲۱۱,۰۵۰	۶	۳۸۸	۲۲۵,۲۹۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۲,۹۷۹	۸۷۵	۲۱۱,۰۵۰	۶	۳۸۸	۲۲۵,۲۹۸
افزایش	۳,۹۵۲	-	-	-	-	۳,۹۵۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۶,۹۳۱	۸۷۵	۲۱۱,۰۵۰	۶	۳۸۸	۲۲۹,۲۵۰
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۹,۹۵۴	-	-	-	-	۹,۹۵۴
افزایش	۱,۸۲۱	-	-	-	-	۱,۸۲۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱,۷۷۵	-	-	-	-	۱۱,۷۷۵
استهلاک	۴,۲۳۱	-	-	-	-	۴,۲۳۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۶,۰۰۶	-	-	-	-	۱۶,۰۰۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۹۲۵	۸۷۵	۲۱۱,۰۵۰	۶	۳۸۸	۲۱۳,۲۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱,۲۰۴	۸۷۵	۲۱۱,۰۵۰	۶	۳۸۸	۲۱۳,۵۲۳

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴						۱۴۰۳
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت تامین وتوسعه زیرساخت خلیج فارس (غیر بورسی)	۱	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۵۰۰
	۱	-	۱۰,۰۰۰	-	_	-	۴,۵۰۰

۱-۱۳- کاهش در سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت تأمین وتوسعه زیرساخت خلیج فارس بدلیل واگذاری سهام شرکت به تعداد ۴۴۹،۹۹۹ سهم (ارزش اسمی هر سهم ۱۰،۰۰۰ ریال) به ارزش دفتری به مبلغ ۴،۵۰۰ میلیون ریال سازمان توسعه ونوسازی معادن و صنایع معدنی ایران(ایمیدرو) به موجب درخواست شماره ۲۶۴۶۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ ایمیدرو و موافقت منطقه ویژه به شماره۷۴۱۹ ص م مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ می باشد. یک سهم به عنوان سهم وثیقه بابت عضویت منطقه ویژه در هیئت مدیره شرکت تأمین و توسعه زیرساخت خلیج فارس باقی مانده است. ضمناً با توجه به اینکه تأمین مالی خرید سهم بنام منطقه ویژه توسط ایمیدرو انجام شده؛ لذا سهام به قیمت اسمی واگذار شده است مالیات نقل و انتقال سهام طی برگ گواهی وصول قبض پرداخت مالیات به شماره ۴۵۲۲۷۷۴۶۷۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ پرداخت شده تغییرات در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری بندرعباس ثبت شده است .

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۴- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
حسابهای دریافتنی تجاری					
اشخاص وابسته	۱۴-۱-۱	۵,۸۹۱,۰۲۸	-	۵,۸۹۱,۰۲۸	۴,۶۲۸,۰۳۸
سایر مشتریان	۱۴-۱-۲	۱۲,۷۴۲,۰۵۶	-	۱۲,۷۴۲,۰۵۶	۶,۸۹۵,۴۳۵
		۱۸,۶۳۳,۰۸۴	-	۱۸,۶۳۳,۰۸۴	۱۱,۵۲۳,۴۷۳
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی		۷,۳۸۷		۷,۳۸۷	۱۷,۵۸۷
حصه جاری کارکنان (وام و مساعده)	۱۴-۲-۱	۱,۳۲۵,۲۳۵	-	۱,۳۲۵,۲۳۵	۸۳۵,۹۳۳
سپرده های موقت	۱۴-۱-۳	۳,۲۸۷,۰۸۶	-	۳,۲۸۷,۰۸۶	۲,۱۰۷,۹۴۳
سایر اشخاص	۱۴-۱-۴	۱,۹۳۱,۰۲۶	(۱۴,۰۴۶)	۱,۹۱۶,۹۸۰	۲۶۲,۷۲۷
		۶,۵۵۰,۷۳۴	(۱۴,۰۴۶)	۶,۵۳۶,۶۸۸	۳,۲۲۴,۱۹۰
		۲۵,۱۸۳,۸۱۸	(۱۴,۰۴۶)	۲۵,۱۶۹,۷۷۲	۱۴,۷۴۷,۶۶۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳
		ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
طرح جامع منطقه ویژه (متعلق به سازمان ایمیدرو)	۱۴-۱-۱-۱	۵,۷۹۴,۹۷۴	-	۵,۷۹۴,۹۷۴	۴,۶۲۶,۸۷۳
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)		۹۶,۰۵۴	-	۹۶,۰۵۴	-
شرکت ملّی صنایع مس ایران- بابت فروش آب		-	-	-	۱,۱۶۵
		۵,۸۹۱,۰۲۸	-	۵,۸۹۱,۰۲۸	۴,۶۲۸,۰۳۸

۱-۱-۱-۱۴- به منظور اجرای زیرساخت ها، تاسیسات طرح جامع منطقه ویژه، مخارج انجام شده توسط پیمانکاران و سهم طرح مذکور از هزینه های شرکت (یادداشت ۷-۶) 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 منتقل می شود. گردش حساب دریافتنی مذکور طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده ابتدای سال		۴,۶۲۶,۸۷۳	۷۳۹,۴۳۱
مابه التفاوت مبالغ دریافتی بابت طرح و پرداختی بابت صورت وضعیت های پیمانکاران طرح	۱۴-۱-۱-۱-۱	-	۳,۰۱۴,۱۸۹
بابت اقساط اجاره به شرط تملیک شرکت ستاره سیمین	۱۴-۱-۱-۱-۱	-	۹۱,۵۵۳
سایر(بلیط، اجاره ،بیمه تمام خطر،آزادسازی سپرده بیمه)		۳۰۰,۲۷۴	۴۷,۲۱۹
سهم از هزینه های جاری(یادداشت۷-۶)		۸۶۷,۸۲۷	۷۳۴,۴۸۱
		۵,۷۹۴,۹۷۴	۴,۶۲۶,۸۷۳

۱-۱-۱-۱-۱۴- اقساط زمین شرکت صنایع فولاد سیمین که مربوط به مابه التفاوت دریافت و پرداخت بابت صورت وضعیت های پیمانکاران طرح جامع منطقه ویژه (عمدتاً شرکت های مهندسی تارا، شن و ماسه راهگرد ، مهندسی آنزان پویا و...) بوده، در سنوات گذشته به اتمام رسیده است. هزینه های پیمانکاران رأساً توسط طرح پرداخت شده است.

۲-۱-۱۴- سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مجتمع فولاد جنوب	۱۴-۱-۲-۱	خدمات برق	۱,۳۰۷,۱۱۹	۶۱۰,۲۱۸
شرکت ماد کوش	۱۴-۱-۲-۲	بارگیری کنسانتره	۱,۰۳۷,۹۷۹	۷۷۲,۵۰۳
سمنگان ترابر ایرانیان	۱۴-۱-۲-۳	خدمات عمومی گندله	۱,۰۱۲,۱۳۱	۶۸۷,۶۶۱
شرکت فولاد کاوه جنوب	۱۴-۱-۲-۴	تخلیه گندله	۹۶۸,۸۵۹	۱۴۳,۷۷۰
شرکت بناگستر کرانه	۱۴-۱-۲-۵	اجاره اسکله - خدمات اسکله نفتی	۹۵۹,۱۵۰	۱,۰۸۵,۴۵۴
شرکت فولاد هرمزگان جنوب		تخلیه گندله	۵۸۵,۱۴۴	۹۰۷,۹۷۲
شرکت پالایش نفت بندرعباس		استفاده از اسکله نفتی	۵۷۹,۲۰۱	-
شرکت نیک گستر قشم		صدور قبض انبار	۵۲۱,۷۰۷	۹۸,۲۷۱
تولید روی بندرعباس		برق مصرفی	۴۷۰,۳۸۹	۵۶۵,۸۱۸
گل گهر سیرجان		تخلیه و بارگیری	۳۷۰,۰۶۲	۴۸,۸۶۹
شرکت ملّی نفتکش ایران		پهلودهی کشتی	۳۴۲,۴۳۵	۱۱۹,۳۸۵
شرکت کشتیرانی سفیران پیام دریا (هوپاد دریا)		عوارض بندری	۳۲۵,۴۶۹	۴۰,۲۳۳
شرکت نیکو پیام صنعت هرمز		تخلیه و بارگیری-صدور قبض انبار	۳۱۹,۹۰۸	۱۷,۹۱۰
شرکت صنعتی معدنی آپادانا کاوش ایرانیان		تخلیه و بارگیری گندله	۳۱۱,۴۲۵	۳۱۱,۴۲۵
شرکت اسباب تجارت رخ		استفاده از اسکله نفتی منطقه ویژه	۲۳۴,۰۳۲	-
شرکت کرومیت معدن میامی فردوس		تخلیه و بارگیری کنسانتره	۱۹۱,۲۳۱	۱۹۱,۲۳۱
شرکت کشتیرانی خلیج آبی		عوارض بندری	۱۴۳,۰۳۳	-
توکان صنعت اسپادانا		اجاره هتل	۱۴۰,۶۳۸	۳۱,۹۱۵
شرکت فرو آلیاژ ماد		تخلیه و بارگیری	۱۳۰,۵۶۹	۸۲,۶۳۶
شرکت پارس مغان پائیزان		تخلیه و بارگیری-صدور قبض انبار	۱۳۰,۱۳۶	-
شرکت مروارید سبز کاریز		تخلیه و بارگیری-صدور قبض انبار	۱۱۵,۹۷۱	-
شرکت سینا گستر زرین		خدمات برق	۱۱۲,۸۴۱	۹۸,۸۳۱
شرکت بازرگانی پارس کالای مروارید سرخ		عوارض بندری	۱۱۱,۶۲۵	۱۱۱,۶۲۵
شرکت تجارت راه محور پیشرو		تخلیه و بارگیری	۱۰۶,۸۸۲	۱۰۶,۸۸۲
شرکت سازه های صنعتی آذران		تخلیه و بارگیری-صدور قبض انبار	۱۰۵,۵۶۵	-
شرکت کشتیرانی مروارید اقیانوس اطلس		عوارض بندری	۱۰۰,۴۵۴	-
شرکت قیر هرمز پارس(فومن شیمی سابق)		خدمات برق	۸۹,۱۷۴	۵۰,۲۱۱
شرکت صبا فولاد خلیج فارس		گواهی تولید و بارگیری گندله	۴۸,۵۹۷	۶۱,۰۵۹
شرکت تأمین وتوسعه زیرساخت خلیج فارس		قرارداد اجاره زمین	۸۴,۷۸۲	-
شرکت شهداب یزد		تخلیه و بارگیری گندله	۷۰,۳۵۰	۴۰,۰۳۶
شرکت پاشا دریای شرق		عوارض بندری	۶۷,۶۸۳	۱۲,۳۷۲
شرکت آران پایدار تجارت سورنا		تخلیه و بارگیری گندله	۶۶,۰۲۱	-
شرکت کشتیرانی دریا سرعت		عوارض بندری	۶۵,۲۶۲	-
شرکت ژیوار تجارت آروین		تخلیه و بارگیری سنگ آهن	۶۳,۲۰۰	-
شرکت حسام انرژی هرمز		عوارض بندری	۶۲,۸۵۰	-
کشتیرانی گذرگاه خلیج فارس آبی		عوارض بندری	۶۰,۵۸۵	-
شرکت ملی صنایع مس ایران (اشخاص وابسته)		تخلیه و بارگیری	۵۹,۶۵۱	۳۵,۷۵۰
شرکت ملی نفت ایران - مدیریت امور بین الملل		تخلیه و بارگیری	۵۹,۱۱۶	۳۶,۰۰۷
شرکت فولاد مبارکه		تخلیه بارگیری	۴۸,۴۷۵	۵,۸۵۵
شرکت بین المللی صنایع غذایی بیژن		تخلیه و بارگیری گندله	۴۵,۳۳۹	-
بازرگانی امین موسی زاده		بارگیری نرمه گندله	۴۲,۸۰۱	-
شرکت صنعتی معدنی پایا فولاد کویر یزد		تخلیه و بارگیری گندله	۳۹,۸۶۹	-
شرکت همه فن حریفان خدمت گستر		تخلیه و بارگیری گندله	۳۸,۹۸۶	۳۸,۹۸۶
شرکت نپتا صنعت خلیج فارس		تخلیه و بارگیری گندله	۳۷,۴۲۸	-
شرکت فیدار تجارت فولاد رایکا		تخلیه و بارگیری -خدمات عمومی	۳۷,۰۹۸	۳۷,۰۹۸
گروه تجارت ساحل اروند		تخلیه و بارگیری گندله	۳۶,۶۸۵	-
شرکت نمایندگی کشتیرانی آدرین ساحل خاورمیانه		عوارض بندری	۳۶,۶۷۶	-
شرکت بازرگانی علی امیدی		تخلیه و بارگیری	۳۴,۶۵۰	۳۴,۶۵۰
شرکت سایا استیل فولاد ارنیکا		تخلیه و بارگیری	۳۳,۸۴۸	۳۳,۸۴۸
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان		تخلیه و بارگیری گندله	۳۳,۵۰۱	-
شرکت پارت گوال		تخلیه و بارگیری کرومیت	۳۰,۷۱۷	-
شرکت کشتیرانی اژدر سازه صدف		عوارض بندری	۲۸,۸۰۷	-
شرکت آلومینیوم المهدی		برق مصرفی	۲۶,۸۰۶	۱۸,۴۳۸
شرکت سرریگ بندر		عوارض بندری	۲۶,۷۳۰	-
شرکت کشتیرانی مهتاب ساحل بندرعباس		عوارض بندری	۲۴,۷۰۱	-
شرکت تولیدی داریا همراه پایتخت		تخلیه و بارگیری کرومیت	۲۴,۲۵۰	-
سایر(کمتر از ۲۵میلیاردریال)			۵۴۶,۱۰۶	۴۵۸,۵۱۶
			۱۲,۷۴۲,۰۵۶	۶,۸۹۵,۴۳۵

۱-۲-۱-۱۴- بدهی مجتمع فولاد جنوب بابت فروش و ترانزیت برق طی سال ۱۴۰۴می باشد.

۲-۲-۱-۱۴- افزایش مطالبات شرکت مادکوش بابت صورتجلسه رفع موانع تولید و همچنین ارائه صورتحساب های خدمات فصل زمستان بوده که به دلیل وقوع جنگ وصول نگردیده است.

۳-۲-۱-۱۴- افزایش مطالبات شرکت سمنگان ترابر ایرانیان بابت ارائه صورتحساب های خدمات فصل زمستان بوده که در سال ۱۴۰۵ وصول گردیده است.

۴-۲-۱-۱۴- افزایش مطالبات شرکت فولاد کاوه جنوب کیش بابت ارائه صورتحساب های خدمات فصل زمستان بوده که در سال ۱۴۰۵ وصول گردیده است.

۵-۲-۱-۱۴- 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 فیمابین) و بخشی از تتمه مطالبات دوره های قبل می باشد که پیگیری های لازم به منظور وصول آن در جریان است.

۶-۲-۱-۱۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶.۷۸۹.۰۰۰ میلیون ریال مطالبات از سایر مشتریان وصول گردیده است.

۳-۱-۱۴- اقلام تشکیل دهنده سپرده‌های موقت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده بیمه صورت وضعیت های تخلیه و بارگیری	۱۴-۱-۳-۱	۱,۸۵۳,۸۶۳	۱,۲۴۹,۰۵۹
سپرده حسن انجام کار	۱۴-۱-۳-۲	۶۸۴,۶۵۷	۳۸۴,۶۷۶
سپرده نزد خزانه	۱۴-۱-۳-۳	۶۱۹,۹۴۲	۳۸۵,۵۸۳
سپرده حسن انجام تعهدات ما نزد دیگران		۵۵,۸۷۸	۵۵,۸۷۸
سپرده ودیعه اجاره (مهمانسرای ساختمان یزد)	۱۴-۱-۳-۴	۴۰,۰۰۰	-
سپرده نزد دادگستری	۱۴-۱-۳-۵	۱۹,۱۹۶	۱۹,۱۹۶
سپرده ودیعه اجاره (مهمانسرای ساختمان آزادگان)		۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
سایر سپرده ها		۱,۵۵۰	۱,۵۵۰
		۳,۲۸۷,۰۸۶	۲,۱۰۷,۹۴۳

۱-۳-۱-۱۴- سپرده بیمه صورت وضعیت ها بابت مبالغ کسر شده توسط شرکت های طرف قرارداد خدمات تخلیه و بارگیری می باشد که عمدتا مربوط به شرکت فولاد هرمزگان جنوب ،گل گهر سیرجان ، فولاد کاوه جنوب ،سمنگان ترابر ایرانیان بوده و با ارائه مفاصا حساب بیمه استرداد خواهد شد.

۲-۳-۱-۱۴- 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 وذوب آهن اصفهان) می باشد که سپرده های مذکور با تحویل موضوع قراردادها طبق شرایط مندرج در قراردادها مسترد خواهد شد.

۳-۳-۱-۱۴- مانده مذکور مربوط به سپرده های حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران طرف قرارداد با شرکت بوده که به حساب تمرکز وجوه نزد خزانه‌داری کل واریز و به هنگام تسویه حساب با پیمانکاران به آنان مسترد می‌گردد.

۴-۳-۱-۱۴- سپرده ودیعه اجاره بابت مبلغ پرداختی به مریم دهقانی بنادکی بابت رهن کامل یک باب ساختمان در شهرستان یزد می باشد که با توجه به تردد چشمگیر همکارانی که برای استفاده از امکانات درمانی مناسبتر به شهرستان یزد عزیمت می نمایند؛ تدارک دیده شده است.

۵-۳-۱-۱۴- سپرده فوق بابت مخارج دادرسی، حق تمبر، دادخواست و ... نزد دادگستری بندرعباس و تهران بوده که عمدتاً مربوط به پرونده های حقوقی با شرکت‌های کران دریا، یخ سازی‌کیاپارس، مجتمع فولاد جنوب، صبا فولاد خلیج فارس و نفت کاسپین می باشد.

۱۴-۱-۴- سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرح	۱۴۰۴ ریالی	۱۴۰۴ کاهش ارزش	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ خالص
صندوق پس انداز کارکنان	۱۴-۱-۴-۱	صندوق پس انداز کارکنان	۱,۵۵۱,۳۰۸	-	۱,۵۵۱,۳۰۸	-
اداره دارایی	۱۴-۱-۴-۲	مالیات ارزش افزوده	۱۳۶,۸۱۹	-	۱۳۶,۸۱۹	۱۱۳,۶۴۷
شرکت ساختمانی وراهسازی تیراژه گامرون		نظافت معابر	۴۹,۰۵۸	-	۴۹,۰۵۸	۲۹,۸۸۴
شرکت سبز بام ساحل دریا		قرارداد نگهداری فضای سبز	۴۸,۳۶۱	-	۴۸,۳۶۱	۴,۰۲۴
مالیات تکلیفی		مالیات تکلیفی سنوات ۱۳۹۴ و ما قبل	۲۳,۱۵۲	-	۲۳,۱۵۲	۲۳,۱۵۲
شرکت خدماتی بهداشتی و درمان درمان کار آرشیدا		قرارداد تأمین غذا	۲۰,۰۱۸	-	۲۰,۰۱۸	-
شرکت توکان صنعت اسپادانا		اجاره هتل	۱۵,۷۰۸	-	۱۵,۷۰۸	۱۵,۰۳۲
شرکت نوآوران ارتباطات دوران		قرارداد پشتیبانی خدمات رایانه	۱۳,۸۹۰	-	۱۳,۸۹۰	-
هتل هالی		اجاره هتل	۱۲,۹۵۲	-	۱۲,۹۵۲	۱۲,۱۹۹
شرکت مهندسین مشاور فجر توسعه		مشاور طرح جامع	۹,۸۱۹	-	۹,۸۱۹	-
شرکت فاران کیش	۱۴-۱-۴-۳	اجاره هتل	۸,۸۷۵	(۷,۵۹۹)	۱,۲۷۶	۸,۸۷۵
شرکت شوک	۱۴-۱-۴-۴	پیمانکار خدمات اسکله	۷,۲۵۷	(۶,۴۴۷)	۸۱۰	۶,۴۶۴
مهندسین مشاور راه یاب ملل		مشاور احداث پل ارتباطی سایت شمالی و سایت توسعه	۵,۳۶۳	-	۵,۳۶۳	۵,۳۶۳
شرکت مهندسی پر الکترو نور خلیج فارس		قرارداد اجرای فیبر نوری سایت جنوبی	۷,۳۰۰	-	۷,۳۰۰	-
شرکت جهان صنعت تیام		تعمیر و نگهداری تجهیزات مکانیکی	۰	-	-	۱,۶۸۰
شرکت مهندسی راه و ساختمان حشمت رود		علی الحساب تعمیرات اسکله	۰	-	-	۸,۷۸۴
سایر			۲۱,۱۴۷	-	۲۱,۱۴۷	۳۳,۶۲۳
			۱,۹۳۱,۰۲۶	(۱۴,۰۴۶)	۱,۹۱۶,۹۸۰	۲۶۲,۷۲۷

۱۴-۱-۴-۱- بدهی صندوق پس انداز کارکنان بابت پرداخت تسهیلات به کارکنان است که ماهانه با وصول اقساط از حساب کارکنان تسویه می شود.

۱۴-۱-۴-۲- مالیات مذکور تتمه مازاد مالیات های پرداختی سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ می باشد.

۱۴-۱-۴-۳- 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 ۱۴۰۱توسط سازمان تامین اجتماعی از حسابهای شرکت برداشت گردیده است که برای آن اقدامات حقوقی برای وصول در دستگاه قضایی در حال انجام می باشد و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۱۴-۱-۴-۴- بدهی مربوط به شرکت شوک مربوط به دریافتیهای آن شرکت بابت قرارداد تعمیرات اسکله است که برای آن اقدامات حقوقی برای وصول در دستگاه قضایی در حال انجام می باشد.

۱۴-۲- دریافتنی بلندمدت

سایر دریافتنی ها	یادداشت	۱۴۰۴ مبلغ	۱۴۰۴ کاهش ارزش	۱۴۰۴ خالص	۱۴۰۳ خالص
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۴-۲-۱	۴,۰۷۸,۵۰۰	-	۴,۰۷۸,۵۰۰	۵,۲۰۱,۷۶۸
		۴,۰۷۸,۵۰۰	-	۴,۰۷۸,۵۰۰	۵,۲۰۱,۷۶۸

۱۴-۲-۱- مانده حصه بلند مدت و کوتاه 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 ۱۴۰۵ به بعد است.

۱۵- تأسیسات عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

		مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال
تأسیسات عمومی در جریان ساخت	۱۵-۱	۲۳۱	۱۰۶,۰۵۳	۱۰۶,۲۸۴
حق انتفاع تأسیسات عمومی قابل واگذاری	۱۵-۲	۵۶۲,۹۶۲	-	۵۶۲,۹۶۲
		۵۶۳,۱۹۳	-	۶۶۹,۲۴۶

(مبالغ به میلیون ریال)

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

نام پروژه	نام سایت	نام شرکت مجری	مانده در ابتدای سال	افزایش	انتقال به تاسیسات عمومی قابل واگذاری	مانده در پایان سال	درصد پیشرفت فیزیکی	
							پیش بینی	واقعی
پروژه مطالعاتی لایروبی اسکله	سایت جنوبی	دریا نگار پارس	۲۳۱	-	-	۲۳۱	۱۰۰	۱۰۰
احداث شبکه فیبر نوری	سایت شمالی	شرکت فنی و مهندسی ارتباط سازه مبین	-	۱۰۶,۰۵۳	-	۱۰۶,۰۵۳	۶۰	۵۳
جمع			۲۳۱	۱۰۶,۰۵۳	-	۱۰۶,۲۸۴	-	-

۱-۱-۱۵ تأخیر در اجرای پروژه احداث شبکه فیبر نوری بدلیل وقوع بارندگیهای پایان سال، وجود معارض از جمله خطوط گاز و وقوع جنگ می باشد.

۲-۱۵- تأسیسات عمومی قابل واگذاری متعلق به کلیه ساکنین منطقه ویژه بوده و نحوه انعکاس آن در صورتهای مالی به تفصیل در یادداشت توضیحی۳-۲-۳ افشاء شده است. مانده سرفصل فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به تفکیک سایتهای منطقه ویژه به شرح زیر می باشد:

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

۱-۲-۱۵- از زمین های آماده واگذاری در سایت شمالی و سایت توسعه تاکنون ، تعداد ۱۲ فقره قرارداد واگذاری جمعا به مساحت ۱,۹۵۵,۵۲۶متر مربع منعقد گردیده که پس از انجام تعهدات از سوی شرکت های مذکور طبق قراردادهای فیمابین و شناسایی درآمد، از مساحت های آماده واگذاری کسر خواهد شد.

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

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

موقعیت مکانی	یادداشت	مساحت کل (داخل فنس منطقه ویژه)	اراضی واگذار شده	خیابان‌ها، معابر و کریدورهای شرکت	اراضی محل تأسیسات شرکت	اراضی قابل واگذاری واقعی
		متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع
اراضی سایت شمالی	۱۵-۲-۳-۱	۱۸,۸۲۷,۳۰۸	۱۳,۸۸۱,۴۹۴	۴,۰۱۶,۴۶۳	۶۳۹,۳۱۷	۲۹۰,۰۳۴
اراضی سایت میانی	۱۵-۲-۳-۱	۱,۹۰۴,۱۳۶	۸۲۹,۴۵۳	۷۴۲,۰۶۶	۱۵۲,۶۱۷	۱۸۰,۰۰۰
اراضی سایت جنوبی	۱۵-۲-۳-۱	۱,۰۷۶,۵۳۸	۲۰۴,۰۶۷	۱۸۰,۷۰۰	۶۹۱,۷۷۱	۰
اراضی سایت توسعه	۱۵-۲-۳-۲	۲۸,۶۳۶,۲۲۸	۵,۸۳۷,۷۵۸	۱۱,۷۹۲,۲۸۸	۷۶۵,۵۱۲	۱۰,۲۴۰,۶۷۰
		۵۰,۴۴۴,۲۱۰	۲۰,۷۵۲,۷۷۲	۱۶,۷۳۱,۵۱۷	۲,۲۴۹,۲۱۷	۱۰,۷۱۰,۷۰۴

۱-۳-۲-۱۵- مالکیت زمینهای واقع در سایت‌های شمالی و میانی و جنوبی به موجب مصوبه شماره ۲۳۵۰۵ مورخ ۱۳۸۵/۹/۸ هیات عامل سازمان ایمیدرو و وکالتنامه اخذ شده از سوی شرکت آلومینیوم ایران در اختیار سازمان ایمیدرو می‌باشد.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 ایمیدرو منتقل گردیده است، پس از انتقال اسناد به نام شرکت (و یا اخذ وکالت فروش به شرکت) اقدام به تفکیک و واگذاری آن به سرمایه گذاران گردید. و پس از ایفای تعهدات خریداران و وصول کل مطالبات، اسناد مالکیت بنام شرکت سرمایه گذاران انتقال خواهد یافت .

۲-۳-۲-۱۵- همچنین مالکیت اسناد تاسیسات عمومی قابل واگذاری مربوط به سایت توسعه مطابق اسناد صادره به نام سازمان ایمیدرو و شرکت منطقه ویژه می‌باشد.

۳-۳-۲-۱۵- شرکت می تواند مطابق تبصره ۴ ماده ۲ آیین نامه واگذاری زمین‌های منطقه ویژه مصوبه شماره ۱۵-۵/۵۹۶-ه مورخ ۱۳۸۶/۵/۲۷هیأت عامل سازمان ایمیدرو، درآمدهای 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 برنامه‌های مصوب، نمایند.

۴-۳-۲-۱۵- متراژ زمین ها براساس آخرین نقشه برداری انجام شده از پلاک های ثبتی زمین های منطقه ویژه تهیه شده است. تا پایان سال ۱۴۰۴ وضعیت متراژ 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 متراژ قطعی در داخل سند) تاکنون قطعی نشده است.

۵-۳-۲-۱۵- مساحت ۵۶۴،۴۴۲ متر مربع از کل اراضی، خارج از فنس منطقه ویژه می‌باشد. زمین‌های خارج از فنس شامل زمین‌هایی است که در اجرای ماده ۳۲ ضوابط اجرایی بودجه سال ۱۳۹۹ و تبدیل اسناد مالکیت به تک برگی، جزء پلاک‌های ثبتی منطقه ویژه (ایمیدرو) می‌باشد لیکن خارج از محدوده محصور شده دیوار و فنس پیرامونی شرکت قرار دارند.

۱۶- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیش پرداختهای داخلی			
اداره دارایی	۱۶-۱	۸۶۳,۸۲۹	۶۱۹,۵۰۱
سود سهم دولت	۱۶-۲	۸۸۸,۳۰۶	۱,۰۱۰,۳۹۹
سایر پیش پرداختها	۱۶-۳	۲۲۵,۷۰۲	۲۰۴,۶۲۵
		۱,۹۷۷,۸۳۷	۱,۸۳۴,۵۲۵
تهاتر با سرفصل ذخیره مالیات	۲۵	(۸۶۳,۸۲۹)	(۶۱۹,۵۰۱)
تهاتر با سرفصل سود سهام پرداختنی	۲۸	(۸۸۸,۳۰۶)	(۱,۰۰۱,۸۸۰)
		۲۲۵,۷۰۲	۲۱۳,۱۴۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
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	۳۷۴,۹۲۹
علی الحساب مالیات(۱/۱۲) بودجه سنواتی سال ۱۴۰۴	۲۴۴,۳۲۸	-
	۸۶۳,۸۲۹	۶۱۹,۵۰۱

۱-۱-۱۶- 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 ۲۹۳،۱۹۴ میلیون ریال و ۲۶۲٫۷۰۳ میلیون ریال بوده ولیکن مبالغ برداشت شده توسط خزانه داری به ترتیب مبالغ ۲۴۴،۳۲۸ میلیون ریال و ۳۷۴٫۹۲۹ میلیون ریال بوده است.

۲-۱۶- 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 ۱۴۰۴ شرکت مبلغ۵۸۶،۳۸۸ میلیون ریال بوده ولیکن مبلغ برداشت شده از حسابهای شرکت از این بابت مبلغ۸۸۸،۳۰۶ میلیون ریال بوده که مازاد برداشت بابت بدهی سود سهم سال گذشته می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرح	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت نوآوران ارتباط دوران	۱۶-۳-۱	احداث شبکه فیبر نوری در سایت جنوبی	۶۴,۷۶۲	-
شرکت نشانه کویر (آرشا)	۱۶-۳-۲	تعمیر و بازسازی	۵۰,۶۶۳	۷۹,۹۴۱
شرکت مهندسین مشاور فجر توسعه	۱۶-۳-۳	مشاور طرح جامع منطقه ویژه	۴۲,۰۲۶	-
شرکت کران دریا	۱۶-۳-۵	لایروبی و ساخت اسکله	۱۶,۷۶۷	۱۶,۷۶۷
شرکت فنی و مهندسی ارتباط سازه مبین	۱۶-۳-۴	احداث شبکه فیبر نوری در سایت شمالی	۱۲,۵۲۳	-
شرکت هتل الماس	-	اجاره هتل	۹,۹۶۰	۱۱,۲۰۲
شرکت آبسکون صنعت	۱۶-۳-۶	تعمیر واگن لکوموتیو	۵,۴۹۳	۵,۷۱۲
شرکت تجهیز صنعت هزاره	-	خرید ورق ضد سایش	-	۱۶,۰۷۳
شرکت تسمه سپهر	-	خریدنوار نقاله	-	۶۰,۹۳۸
سایر پیش پرداخت ها			۲۳,۵۰۸	۱۳,۹۹۲
			۲۲۵,۷۰۲	۲۰۴,۶۲۵

۱-۳-۱۶- پیش پرداخت به شرکت نوآوران ارتباط توین بابت قراردادداجرای فیبر نوری در سایت جنوبی شرکت می باشد.

۲-۳-۱۶- 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.

۳-۳-۱۶- پرداخت به شرکت مهندسین مشاور فجر توسعه بابت قرارداد طرح جامع منطقه ویژه می باشد و عمده فعالیت آن در سایت توسعه منطقه است.

۴-۳-۱۶- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد اجرای فیبر نوری در سایت شمالی منطقه ویژه می باشد.

۵-۳-۱۶- 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.

۶-۳-۱۶- پیش پرداخت فوق بابت قرارداد شماره ۱۴۰۳/۲۰۷۷ با شرکت آبسکون صنعت با موضوع تعمیر واگن لکوموتیو بوده که در مقابل ضمانت نامه پرداخت شده است.

۱۷- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۸۲۶,۲۱۹	۳۰۸,۰۳۳

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

۲-۱۷- موجودی انبارهای شرکت تا سقف ۶۰۰ر۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی ازآتش سوزی، صاعقه و انفجار بصورت شناور بیمه گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانکها-ریالی	۱-۱۸	۱۸۳,۵۴۱	۱,۲۴۳,۶۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک مرکزی - حساب تمرکز وجوه درآمد		۲۴,۸۰۰	۱۱۰,۷۵۱
بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران جاری (پرداخت)		۱۵۷,۶۲۷	۱,۱۳۱,۱۴۱
بانک ملّی خونسرخ	۱-۱-۱۸	۱,۱۱۴	۱,۱۱۴
بانک مرکزی جمهوری اسلامی (سپرده تمرکز وجوه)		-	۶۸۵
		۱۸۳,۵۴۱	۱,۲۴۳,۶۹۲

۱-۱-۱۸- با توجه به الزام قانونی تمرکز وجوه درآمدی دستگاههای اجرایی در قانون برنامه توسعه نزد خزانه داری کل کشور و بانک مرکزی جمهو.ری اسلامی ایران؛ حساب بانک ملی ایران شعبه خونسرخ توسط بانک مرکزی مسدود شده و قابل برداشت نمی باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۳۳۳,۳۴۴,۰۹۶	۹۹/۹۹۹۹۹۹	۳,۳۳۳,۴۴۱	۳۳۳,۳۴۴,۰۹۶	۹۹/۹۹۹۹۹۹	۳,۳۳۳,۴۴۱
سهام وثیقه اعضاء هیأت مدیره	۴	۰/۰۰۰۰۰۱	-	۴	۰/۰۰۰۰۰۱	-
	۳۳۳,۳۴۴,۱۰۰	۱۰۰	۳,۳۳۳,۴۴۱	۳۳۳,۳۴۴,۱۰۰	۱۰۰	۳,۳۳۳,۴۴۱

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 ۳٫۳۳۳٫۴۴۱ میلیون ریال افزایش یافته است و طی شماره ۶۹۱۷۴۳۹ مورخ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است با توجه به تکلیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۹ تیر سال ۱۴۰۴ مبنی بر تجدید ارزیابی داراییهای ثابت شرکت اقدام به تجدید ارزیابی داراییها(یادداشت ۲۲) نموده است که پس از طی مراحل قانونی به سرمایه شرکت افزوده خواهد شد و به این ترتیب سرمایه شرکت به مبلغ ۲۶۳،۱۴۴،۱۳۷ میلیون ریال افزایش می یابد .

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۲۵۷،۷۶۱میلیون ریال طی سنوات قبل و مبلغ ۴۸،۱۳۹ میلیون ریال در سال مورد گزارش (جمعا مبلغ ۳۰۵،۹۰۰ 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 ۱۰درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. مبلغ اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها 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 می دهد. علاوه بر این، به منظور اجرای طرح اسکله بندر عباس به استناد تبصره ۳۵ قانون بودجه سال ۱۳۷۹ مبالغی درسنوات قبل به اندوخته طرح توسعه اختصاص یافته است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

	اندوخته احتیاطی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۲۷۸,۶۹۵	۲۳۵,۱۵۳	۲۴,۷۰۰	۲۴,۷۰۰	۳۰۳,۳۹۵	۲۵۹,۸۵۳
افزایش	۴۸,۱۳۹	۴۳,۵۴۲	-	-	۴۸,۱۳۹	۴۳,۵۴۲
مانده در پایان سال	۳۲۶,۸۳۴	۲۷۸,۶۹۵	۲۴,۷۰۰	۲۴,۷۰۰	۳۵۱,۵۳۴	۳۰۳,۳۹۵

۲۲- مازاد تجدید ارزیابی داراییها

داراییهای ثابت مشهود شرکت در طبقه ماشین آلات و تجهیزات به منظور اصلاح ساختار مالی و در جهت رعایت قانون حداکثر استفاده از توان تولید داخلی و رعایت تکلیف مجموع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ طبقه ماشین آلات و تجهیزات داراییها توسط گروه کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی به مبلغ ۲۶۱،۱۴۴،۱۳۸ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است که پس از طی مراحل قانونی اقدامات لازم برای انتقال به سرمایه و افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی فوق انجام خواهد پذیرفت .آخرین بار داراییهای شرکت در سال ۱۳۹۴ تجدید ارزیابی گردیده و در سال ۱۳۹۵ ؛ سرمایه شرکت از آن محل افزایش یافت لذا با توجه به گذشت بیش از ۵ سال(در قوانین و مقررات جدید پس از هر ۳ سال امکان تجدیدارزیابی هست) شرکت اقدام به تجدید ارزیابی داراییها نموده است. در پایان سال مورد گزارش مازاد تجدید ارزیابی داراییها پس از کسر بدهی مالیات انتقالی مبلغ ۱۹۵،۸۵۴،۸۸۴ میلیون ریال است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال		۸۷۹,۳۱۳	۶۲۴,۷۸۸
پرداخت شده طی سال	۲۳-۱	(۲۵۳،۱۱۴)	(۱۶۰،۰۴۶)
ذخیره تامین شده	۲۳-۲	۵۰۴,۷۰۴	۴۱۴,۵۷۱
مانده در پایان سال		۱,۱۳۰,۹۰۳	۸۷۹,۳۱۳

۲۳-۱- مبلغ ۲۵۳ر۱۱۴ میلیون ریال پرداختی طی سال مربوط به تسویه مزایای پایان خدمت ۴۱ نفر از پرسنل بازنشسته رسمی و الباقی بابت کارکنان قراردادی بازنشسته می باشد.

۲۳-۲- افزایش مبلغ ذخیره تامین شده بعلت افزایش تعدادکارکنان موضوع یادداشت ۱-۳-۱ و همچنین افزایش حقوق و مزایای آنان نسبت به سال قبل بر اساس مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

حسابهای پرداختنی تجاری	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اشخاص وابسته	۲۴-۱-۱	۵۲,۸۱۵	۴۵,۵۳۸
پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۱-۲	۵۹۳,۸۶۶	۳۸۵,۰۴۲
		۶۴۶,۶۸۱	۴۳۰,۵۸۰

سایر پرداختنی ها

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۴-۱-۳	۱,۵۶۳,۹۵۷	۱,۱۴۷,۲۱۰
بدهی به کارکنان	۲۴-۱-۵	۱,۴۷۵,۳۲۵	۵۱۳,۰۸۱
سپرده های پرداختنی	۲۴-۱-۴	۱,۱۷۹,۴۰۸	۸۸۵,۴۰۷
صندوق پس انداز کارکنان		-	۱۵۷,۲۴۷
سایر پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۱-۶	۳۷۷,۵۸۶	۲۳۹,۰۷۲
سازمان تامین اجتماعی (بیمه قراردادهای تخلیه و بارگیری)		۳۳۹,۱۶۵	۱۴,۶۴۳
مالیاتهای حقوق و تکلیفی		۱۱۹,۰۱۵	۱۶۹,۶۰۳
حق بیمه های پرداختنی (بیمه حقوق و دستمزد کارکنان)		۸۰,۶۷۹	۱۵۱,۷۳۴
سایر		۶۵,۰۰۰	۱,۶۶۶
		۵,۲۰۰,۱۳۵	۳,۲۷۹,۶۶۲
		۵,۸۴۶,۸۱۶	۳,۷۱۰,۲۴۲

۲۴-۱-۱- بدهی به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت ملی فولاد ایران	۲۴-۱-۱-۱	۵۲,۸۱۵	۴۵,۵۳۸
		۵۲,۸۱۵	۴۵,۵۳۸

۲۴-۱-۱-۱- مانده بدهی به شرکت ملی فولاد عمدتاً بابت اجاره دفتر طرح می باشد.

۲-۱-۲۴- مانده بدهی به پیمانکاران وتامین کنندگان کالا وخدمات شامل اشخاص زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	موضوع بدهی	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت تامین و توسعه زیرساخت خلیج فارس	۲۴-۱-۲-۱	تامین آب	۲۱۰,۸۰۵	۱۷,۰۹۳
شرکت جهان صنعت تیام	۲۴-۲-۲-۲	تعمیر و سرویس ماشین آلات	۷۰,۶۹۴	۱۶,۴۹۹
موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی نظم آوران		خدمات انتظامی ومراقبت از پست های نگهبانی	۳۱,۵۲۱	۳۷,۰۵۳
شرکت خدماتی ریل گستر خلیج فارس		تعمیر و نگهداری ریل	۲۹,۷۶۱	۲۴,۸۸۶
شرکت آرمان نیرو هرمزگان		خدمات برقی	۲۸,۷۷۳	۳۰,۵۰۶
شرکت سپهر سبز گوین		خدمات نگهداری فضای سبز	۲۷,۲۴۵	-
شرکت خدماتی درمان کار آرشیدا		تهیه و طبخ غذا	۲۶,۵۶۰	-
شرکت روئین سالار بندر		خدمات ایاب و ذهاب کارکنان	۲۵,۱۸۴	۵۹۰
شرکت تسمه سپهر		خرید قطعات	۲۰,۳۹۲	-
شرکت مکران مهر خلیج فارس		تهیه و طبخ غذا	۱۸,۵۲۹	۲۵,۰۹۳
شرکت فنی مهندسی آتریاد صنعت همام		عملیات تخلیه واگن	۹,۷۴۷	-
شرکت مهندسین مشاور راه آهن راه		مشاوره خطوط ریلی	۸,۰۴۶	-
شرکت آب و فاضلاب هرمزگان		آب مصرفی	۷,۴۶۵	۷,۴۶۹
شرکت سلامت بخش دانیال		خدمات بهداشتی	۶,۹۸۷	-
شرکت سبز بام ساحل دریا		خدمات فضای سبز	۳,۹۲۸	۷۵,۲۱۴
شرکت مونتکو ایران		خدمات مشاوره توسعه برق	۳,۵۳۴	۱۷,۱۴۹
شرکت ساختمانی وراهسازی تیراژه گامرون		تنظیفات صنعتی	-	۲۳,۱۷۹
شرکت مهندسی راه و ساختمان حشمت رود		تعمیر و نگهداری اسکله	-	۱۷,۹۷۹
سایر			۶۴,۶۹۵	۹۲,۳۳۲
			۵۹۳,۸۶۶	۳۸۵,۰۴۲

۱-۲-۱-۲۴- بدهی به شرکت تأمین و توسعه زیرساخت خلیج فارس بابت تأمین آب مورد نیاز شرکت شامل آب شرب؛ آب مورد نیاز فضای سبز و مصارف واحدهای بهره برداری و اسکله از محل قراردادشماره ۲۶۷۶ می باشد.

۲-۲-۱-۲۴ بدهی به شرکت جهان صنعت تیام بابت هزینه تعمیرات ماشین آلات به موجب قرارداد فی مابین می باشد. مانده حساب مربوط به صورت وضعیتهای پایان سال است.

۳-۱-۲۴- شرکت از دور ه چهارم سال ۱۴۰۰ مشمول مالیات بر ارزش افزوده شده است. بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۴۳٫۰۸۸ میلیون ریال مربوط به دوره ۳ ماهه چهارم سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴
مالیات و عوارض ارزش افزوده ۱۴۰۰	۹۹,۱۰۷
مالیات و عوارض ارزش افزوده ۱۴۰۱	۲,۵۸۲
مالیات و عوارض ارزش افزوده ۱۴۰۲	۳۲۴,۶۱۹
مالیات و عوارض ارزش افزوده ۱۴۰۳	۷۲۰,۹۰۲
مالیات و عوارض ارزش افزوده ۱۴۰۴	۴۱۶,۷۴۷
	۱,۵۶۳,۹۵۷

۴-۱-۲۴- اقلام تشکیل دهنده سپرده های پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سپرده حسن انجام کار	۷۸۰,۸۹۶	۵۱۵,۵۹۵
سپرده بیمه شرکتها و اشخاص	۳۸۳,۳۸۲	۳۵۷,۴۶۶
سپرده حسن انجام تعهدات	۱۲,۲۲۲	۹,۴۳۸
سایر سپرده های پرداختنی	۲,۹۰۸	۲,۹۰۸
	۱,۱۷۹,۴۰۸	۸۸۵,۴۰۷

۱-۴-۱-۲۴- سپرده های فوق از صورت وضعیت های تایید شده پیمانکاران و اشخاص و براساس قراردادهای فیمابین کسر گردیده است که پس از انجام تعهدات و تحویل موضوع قرارداد و درصورت لزوم مفاصا حساب بیمه بر اساس قوانین و مقررات و سایر شرایط قراردادهای فیمابین استرداد خواهد شد.

۵-۱-۲۴- بدهی به کارکنان شامل موارد زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
خالص حقوق پرداختنی	۲۴-۱-۵-۱	۱,۱۵۹,۹۰۵	۲۵۷,۴۸۳
مطالبات بازنشستگی کارکنان	۲۴-۱-۵-۲	۲۰۳,۱۹۳	۱۸۴,۰۰۷
ذخیره مرخصی	۲۴-۱-۵-۳	۱۱۲,۰۹۳	۷۱,۵۸۱
سایر		۱۳۴	۱۱
		۱,۴۷۵,۳۲۵	۵۱۳,۰۸۱

۱-۵-۱-۲۴- مانده فوق خالص حقوق و مزایای اسفند ۱۴۰۴ کارکنان شرکت بوده که در فروردین ماه ۱۴۰۵ پرداخت شده است.

۲-۵-۱-۲۴- بدهی فوق مربوط به مطالبات سنوات خدمت تعداد ۴۱ نفر از کارکنان رسمی و قراردادی بازنشسته طی سال جاری می باشد. که در سال ۱۴۰۵ تسویه شده است.

۳-۵-۱-۲۴- 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.

۶-۱-۲۴- مانده بدهی به سایر پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات (غیر تجاری)از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	موضوع بدهی	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت برق منطقه ای استان هرمزگان	قبوض برق و اجاره فیدر	۲۰۵,۲۸۳	۱۳۲,۰۵۹
شرکت نگین نیرو نما زاگرس	خرید کالا	۲۳,۶۵۰	-
بیمه معلم	بیمه تکمیلی کارکنان	۱۸,۸۳۷	۷,۲۷۴
شرکت سما پرند هورا پارس	خرید کالا	۱۲,۱۹۳	-
شهرداری بندرعباس	جمع آوری زباله و پسماند	۶,۳۲۴	۱۰,۳۸۵
شرکت آیسا پخش آسوک	خرید شیر	۵,۷۹۶	-
شرکت کیان سبز پیشرو فردا	خرید خدمات	۵,۴۰۹	-
سایر		۱۰۰,۰۹۴	۸۹,۳۵۳
		۳۷۷,۵۸۶	۲۳۹,۰۷۲

۲۵- مالیـــات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۹۱۷,۳۳۲	۱,۰۱۱,۳۶۶
ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۴	۸۲۰,۸۷۱	۳۸۳,۴۴۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۴۰۷,۹۷۷	۲۷۹,۴۸۹
پرداختی طی سال	(۱۲۰,۷۴۱)	(۷۵۶,۹۶۷)
	۲,۰۲۵,۴۳۹	۹۱۷,۳۳۲
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۶)	(۸۶۳,۸۲۹)	(۶۱۹,۵۰۱)
	۱,۱۶۱,۶۱۰	۲۹۷,۸۳۱

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴							۱۴۰۳	
			مالیات						
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	تهاتر با مازاد مالیاتی (یادداشت ۲-۵-۱-۱۴)	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه‌ی تشخیص
۱۳۹۸	۵۹۵,۹۸۶	۵۴۵,۴۵۹	۱۳۶,۳۶۶	۲۳۳,۵۵۵	۲۸۷,۷۱۳	۲۸۷,۷۱۳	–	–	–	رسیدگی به دفاتر (شورای عالی مالیاتی -هیئت بدوی)
۱۳۹۹	۶۶۸,۴۴۸	۶۰۳,۹۹۳	۱۵۰,۹۹۸	۳۶۹,۹۹۷	۳۷۵,۱۵۲	۸۰,۹۴۷	–	۲۹۴,۲۰۵	۲۹۴,۲۰۵	رسیدگی به دفاتر - هیات ماده ۲۱۶ قانون م.م
۱۴۰۰	۹۵۸,۹۲۸	۷۳۲,۵۸۱	۱۸۳,۱۴۵	۳۹۲,۸۵۶	–	۰	۱۵۳,۱۷۴	۲۳۹,۶۸۲	۲۳۹,۶۸۲	رسیدگی به دفاتر- اعتراض
۱۴۰۱	۱,۳۹۸,۰۳۱	۱,۳۵۰,۷۰۰	۳۳۷,۶۷۵	۹۸۲,۲۲۳	۶۰۳,۰۴۳	۴۰۳,۰۴۳	۲۰۰,۰۰۰	۰	–	رسیدگی به دفاتر-تسویه مالیات
۱۴۰۲	۱,۳۲۸,۷۸۳	۱,۳۲۸,۷۸۳	۳۳۲,۱۹۶	۱,۳۵۲,۱۳۸	–	۳۳۲,۱۹۶	۰	۴۰۷,۹۷۷	–	رسیدگی به دفاتر- اعتراض
۱۴۰۳	۱,۵۳۳,۷۷۸	۱,۵۳۳,۷۷۸	۳۸۳,۴۴۴	–	–	۱۲۰,۷۴۱	–	۲۶۲,۷۰۳	۳۸۳,۴۴۴	رسیدگی نشده
۱۴۰۴	۲,۱۹۱,۶۳۸	۲,۱۹۱,۶۳۸	۸۲۰,۸۷۱	–	–	۰	–	۸۲۰,۸۷۱	–	رسیدگی نشده
								۲,۰۲۵,۴۳۸	۹۱۷,۳۳۲	
								(۸۶۳,۸۲۹)	(۶۱۹,۵۰۱)	
								۱,۱۶۱,۶۱۰	۲۹۷,۸۳۱	

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد برای سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی پرداخت شده و باتوجه به اعتراض به هزینه های برگشت شده ، پرونده از شورای عالی مالیاتی به هیات حل اختلاف ارجاع گردید.

۲۵-۲-۲- مالیات عملکرد برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۱ تماما قطعی و تسویه شده است .

۲۵-۲-۳- در سال ۱۴۰۲بخشی از بدهی مالیاتی سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعا به مبلغ ۳۵۳,۱۷۴ میلیون ریال از محل مطالبات از دارایی (یادداشت ۲-۵-۱-۱۴) تهاتر شده است.

۲۵-۲-۴- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ 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 ۲۱۶ قانون مالیات های مستقیم در جریان رسیدگی قرار دارد.

۲۵-۲-۵- 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 بدهی مالیاتی به مبلغ ۱۵۳,۱۷۴ میلیون ریال از محل طلب از اداره دارایی تهاتر شده است.

۲۵-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ ، طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۹۸۲ر۲۲۳ میلیون ریال اعلام گردیده بود که با اعتراض شرکت طبق برگ قطعی به مبلغ ۶۰۳ر۰۴۳ میلیون ریال تقلیل یافت که بدهی مذکور با پرداخت ۴۰۳,۰۴۳ میلیون ریال طی سال گذشته و همچنین تهاتر ۲۰۰ر۰۰۰ میلیون ریال با مطالبات از اداره دارایی تسویه گردیده است.

۲۵-۲-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص به مبلغ ۱,۳۵۲,۱۳۸ میلیون ریال صادر گردیده و شرکت به آن اعتراض کرده است.شرکت بر اسا س مالیات ابرازی سنوات قبل مبلغ ۳۳۲,۱۹۶ مبلیون ریال پرداخت نموده و مبلغ ۴۰۷,۹۷۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۵-۲-۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴، براساس سود ابرازی و طبق یادداشت ۱-۳-۲۵ محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۲۵-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۳۶۷،۳۹۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی (شامل پیش‌پرداختها)	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۲،۶۴۳،۵۰۹	۳،۰۱۰،۹۰۲	(۳۶۷،۳۹۳)

۲۵-۳-۱- اختلاف اصلی مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی عمدتا ناشی از هزینه های برگشتی و تفاوت در مبانی شناسایی درآمد عملیاتی است.

۲۵-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۵-۴-۱	۸۲۰،۸۷۱	۰
هزینه مالیات سال ۱۴۰۳		۰	۳۸۳،۴۴۴
هزینه مالیات سال ۱۴۰۲		۴۰۷،۹۷۷	۰
هزینه مالیات سال ۱۴۰۱		۰	۲۶۵،۳۶۸
هزینه مالیات سال ۱۳۹۸		۰	۱۴،۱۲۱
		۱،۲۲۸،۸۴۸	۶۶۲،۹۳۳

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی	۶۵،۲۸۴،۹۶۱	۰
	۶۵،۲۸۴،۹۶۱	۰

۲۵-۴-۱ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات	۲،۱۹۱،۶۳۸	۱،۵۳۳،۷۷۸
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:		
هزینه استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده	۱،۰۹۱،۸۴۶	
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد	۸۲۰،۸۷۱	۳۸۳،۴۴۴
هزینه مالیات	۸۲۰،۸۷۱	۳۸۳،۴۴۴

۲۵-۵-مالیات انتقالی مربوط به تفاوتهای موقتی به شرح زیر است.

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دارایی ثابت مشهود -تجدید ارزیابی	۶۵،۲۸۴،۹۶۱	۰
	۶۵،۲۸۴،۹۶۱	۰

۲۵-۶-گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود	۰	۶۵،۲۸۴،۹۶۱	۶۵،۲۸۴،۹۶۱
	۰	۶۵،۲۸۴،۹۶۱	۶۵،۲۸۴،۹۶۱

۲۶- ذخایر

۲۶-۱- اقلام تشکیل دهنده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	ابتدای سال	افزایش	کاهش	پایان سال۱۴۰۴
ذخیره کمک هزینه خدمات بسته سلامت کارکنان	۲۶-۱-۱	۹،۵۲۶	-	-	۹،۵۲۶
ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰		۷۸۳	-	-	۷۸۳
هزینه بیمه تخلیه و بارگیری	۲۶-۱-۲	۹۲۲،۸۴۰	۱،۴۱۲،۱۲۵	-	۲،۳۳۴،۹۶۵
ذخیره پاداش عملکرد سال ۱۴۰۲	۲۶-۱-۳	۵۲،۲۰۸	-	-	۵۲،۲۰۸
ذخیره هزینه خدمات کامپیوتری	۲۶-۱-۴	-	۳۶،۲۵۴	-	۳۶،۲۵۴
		۹۸۵،۳۵۷	۱،۴۴۸،۳۷۹	-	۲،۴۳۳،۷۳۷

۲۶-۱-۱- مانده ذخیره کمک هزینه خدمات بسته سلامت کارکنان به مبلغ ۹ر۵۲۶ میلیون ریال، مربوط به بند ۴-۸ دستورالعمل رفاهیات کارکنان مصوب ایمیدرو است.

۲۶-۱-۲- ذخیره فوق بابت حق بیمه قراردادهای تخلیه و بارگیری محاسبه و درحسابها منظور شده است.

۲۶-۱-۳- 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.

۲۶-۱-۴- ذخیره بابت انجام خدمات کامپیوتری موضوع قرارداد شماره ۷۳۱ با شرکت نوآوران ارتباط دوران در حسابها ثبت شده تا پس از ارائه صورت وضعیت در سال آینده تسویه شود.

۲۷- بدهی ناشی از قرارداد

	یادداشت	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
قراردادهای فروش زمین	۲۷-۱	۹,۵۸۳,۵۵۴	۹,۵۸۰,۸۴۶
قراردادهای ارائه خدمات	۲۷-۲	۹,۹۹۲,۹۴۴	۶,۹۶۴,۹۸۸
سایر		۱۲۹,۶۱۰	۹۰,۷۶۶
		۱۹,۷۰۶,۱۰۸	۱۶,۶۳۶,۶۰۱

۲۷-۱- قراردادهای فروش زمین به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۴	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
صنایع معدنی فولادی ستاره سیمین هرمز	۲۷-۱-۱	۲,۸۹۹,۲۹۴	۲,۸۹۹,۲۹۴
طرح پترو پالایشگاهی شهید سلیمانی	۲۷-۱-۲	۲,۸۴۴,۵۴۰	۲,۸۴۴,۵۴۰
شرکت فولاد هرمزگان جنوب		۵۴۱,۶۶۱	۵۴۱,۶۶۱
مجتمع پایسته فولاد مالک اشتر		۵۱۷,۷۱۶	۵۱۷,۷۱۶
شرکت پارس کاران کار		۳۷۸,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰
شرکت فرو آلیاژ ماد		۲۷۱,۸۰۰	۲۷۱,۸۰۰
شرکت پیشگامان پترو گستر پارسیان هرمز		۲۲۷,۳۵۱	۲۲۷,۳۵۱
شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر		۱۷۹,۴۸۳	۱۷۹,۴۸۳
شرکت ملی صنایع مس ایران (اشخاص وابسته)		۱۷۴,۳۷۷	۱۷۴,۳۷۷
شرکت مادشیمی		۱۵۷,۵۴۸	۱۵۷,۵۴۸
شرکت سینا گستر زرین		۱۳۵,۵۴۰	۱۳۵,۵۴۰
قیر هرمز پردیس پارس		۱۴۱,۷۳۴	۱۴۱,۷۳۴
شرکت تعاونی مبشر نور دریا		۱۰۳,۸۱۰	۱۰۳,۸۱۰
شرکت داریک پارسین		۹۸,۶۲۰	۹۸,۶۲۰
شرکت سرریگ بندر		۹۰,۴۰۳	۹۰,۴۰۳
شرکت کرومیت معدن میامی فردوس		۸۶,۵۰۰	۸۶,۵۰۰
شرکت پترو کیمیا ران		۸۱,۳۰۰	۸۱,۳۰۰
شرکت پترو جام کیمیا		۷۸,۳۰۰	۷۸,۳۰۰
شرکت پتروشیمی کیمیا بنیان ایرانیان		۷۳,۷۷۸	۷۳,۷۷۸
شرکت نمایندگی کشتیرانی لین مکران		۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
یکتا فولاد دوران		۳۸,۴۰۰	۳۸,۴۰۰
شرکت توسعه صنایع فرو آلیاژ مبین		۳۷,۸۰۰	۳۷,۸۰۰
شرکت سنگ و فولاد هرمزگان		۳۶,۱۸۱	۳۶,۱۸۱
شرکت باریت فلات ایران		۲۸,۸۰۰	۲۸,۸۰۰
شرکت تولیدی لاستیکهای صنعتی مبارکه		۲۸,۵۳۴	۲۸,۵۳۴
شرکت پترو پالایش ماه برد		۲۱,۰۳۰	-
شرکت آلتون استیل		۲۰,۸۵۴	۲۰,۸۵۴
شرکت نفت کاسپین		۱۹,۵۱۲	۱۹,۵۱۲
شرکت پیشگامان پترو گستر پارسیان هرمز(صنایع شیمی پارسیان)		۱۷,۳۱۰	۱۷,۳۱۰
شرکت پترو پالایش آریارادمان آکام		۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
شرکت آساک انرژی زینو		۱۶,۲۹۱	-
شرکت کیمیا گستر تیراژه کیش		۱۵,۹۱۱	۱۵,۹۱۱
شرکت پترو طلای خلیج فارس		۱۴,۱۱۱	-
شرکت صنعتی و معدنی میمند پارسیان		۱۳,۹۴۸	-
شرکت نوین آلیاژ		۲۷۰	۴۴,۹۵۸
سایر شرکت ها		۱۳۰,۸۴۹	۲۰۲,۸۳۳
		۹,۵۸۳,۵۵۴	۹,۵۸۰,۸۴۶

۱-۱-۲۷- بدهی ناشی از قرارداد شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز 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 بدلیل عدم تکمیل پروژه (جزئی از تعهدات سرمایه گذار) مبالغ تا پایان ایفای کامل تعهدات در این حساب باقی می ماند.

۲-۱-۲۷- براساس مبایعه نامه شماره ۱۴۰۳/۶۲۲۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۷//۰۲ یک قطعه زمین به مساحت 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 پتروپالایش شهید سلیمانی جهت اجرای طرح مذکور وگذار گردید لیکن تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۸۴۴,۵۴۰ میلیون ریال در وجه شرکت واریز شده است که در سرفصل بدهی ناشی از قرارداد 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.

۳-۱-۲۷- باتوجه به توضیحات یادداشت توضیحی ۲-۳، به طور کلی مبالغ دریافتی از شرکتها بابت واگذاری زمین در حساب بدهی ناشی از قرارداد نگهداری می‌گردد و پس از انجام تعهدات آن شرکتها مطابق مفاد قرارداد فی‌مابین (از جمله اجرای طرح موضوع فعالیت سرمایه‌گذاری تا حدود ۹۰ درصد پیشرفت فیزیکی و پرداخت اقساط زمین) به حساب درآمد منظور می‌گردد. درصورت عدم اجرای تعهدات، زمین دراختیار شرکت قرارگرفته و وجوه دریافت شده با رعایت مفاد قرارداد مسترد می‌گردد.

۲-۲۷- قراردادهای خدمات ارائه شده به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	موضوع	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس	۱-۲-۲۷	تخلیه و بارگیری	۸,۱۴۲,۷۲۴	۶,۱۴۲,۶۹۳
فولاد کاوه جنوب کیش	۲-۲-۲۷	تخلیه و بارگیری	۳۶۲,۹۱۱	۳۶۲,۹۱۱
فولاد هرمزگان جنوب	۲-۲-۲۷	تخلیه و بارگیری	۱۷۴,۹۸۱	۱۷۴,۹۸۱
شرکت نشانه خرم آباد		تخلیه و بارگیری	۰	۳۳,۲۶۳
کشتیرانی خلیج آبی		تخلیه و بارگیری	۲۸,۲۳۳	۲۸,۲۳۳
شرکت زرین صنعت چاف		تخلیه و بارگیری	۵,۵۳۵	۵,۵۳۵
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی		تخلیه و بارگیری	۱۰۰,۰۳۵	۴,۰۳۹
شرکت ملی نفت ایران - مدیریت بین الملل		حقوق و عوارض	۳۵,۱۲۲	-
گروه سرمایه گذاری بین المللی ارزش		حقوق و عوارض	۵۹,۳۸۰	-
شرکت کشتیرانی مروارید اقیانوس اطلس		گواهی تولید و قبض انبار	۳۴,۳۶۴	
شرکت ژیوار تجارت آروین		حقوق و عوارض	۱۲۲,۳۴۴	-
شرکت هرمس انرژی ایرانیان		حقوق و عوارض	۹۹,۰۳۳	-
کشتیرانی ارفع اژدر خلیج فارس		حقوق و عوارض	۲۰,۰۰۰	-
شرکت تجارت دریای آبی		حقوق و عوارض	۱۵,۰۰۰	-
نمایندگی کشتیرانی جهان		حقوق و عوارض	۱۵,۰۰۰	-
شرکت نیکو پیام صنعت هرمز		حقوق و عوارض	۱۴,۰۰۰	-
شرکت پترو پارت صنعت پارس نیرو		تخلیه و بارگیری	۵۵,۰۰۰	۵۳۳
شرکت پالایش نفت جی		حقوق و عوارض	۹,۰۶۰	-
شرکت نفت ستاره خلیج فارس		حقوق و عوارض	۵,۳۵۲	-
شرکت گل گهر سیرجان		حقوق و عوارض	۳۵۱,۲۱۷	-
محتمع آلومینیوم المهدی		حقوق و عوارض	۱۰۶,۶۵۴	-
سایر		-	۲۳۶,۹۹۹	۲۱۲,۸۰۰
			۹,۹۹۲,۹۴۴	۶,۹۶۴,۹۸۸

۱-۲-۲۷- بدهی ناشی از قرارداد شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس شامـــــل مبلغ۸,۱۴۲,۷۲۴ میلیون ریال علی الحساب های مرتبط با تعدیل نرخ های ارائه خدمات سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۴ استفاده از اسکله نفتی (موضوع یادداشت ۱-۲-۵)می باشد.

۲-۲-۲۷- براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۸ ایمیدرو مبلغ ۵۳۷,۸۹۲ میلیون 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 بدهی ناشی از قرارداد ارائه خدمات منظور گردیده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

۲۸-۱- بدهی سود سهام دولت بابت ۵۰ درصد سود ناخالص سال جاری به کسر پیش پرداختهای انجام شده در طی سال (یک دوازدهم ماهانه) به شرح جدول زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده ابتدای سال	۱,۰۰۱,۸۸۰	۱,۰۹۰,۶۰۰
سود سهام پرداختی سنوات قبل	(۱,۰۰۱,۸۸۰)	(۸۵۵,۶۰۹)
۵۰٪ سود سهام عملکرد واقعی سال ۱۴۰۴	۱,۰۹۵,۸۱۹	۷۶۶,۸۸۹
	۱,۰۹۵,۸۱۹	۱,۰۰۱,۸۸۰
تهاتر با پیش پرداخت ها-یادداشت ۱۶	(۸۸۸,۳۰۶)	(۱,۰۰۱,۸۸۰)
	۲۰۷,۵۱۳	۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال۱۴۰۳
سود خالص	۹۶۲,۷۹۰	۸۷۰,۸۴۴
تعدیلات:		
هزینه مالیات بردرآمد	۱,۲۲۸,۸۴۸	۶۶۲,۹۳۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵۱,۵۹۰	۲۵۴,۵۲۵
استهلاک دارایی های غیرجاری	۱,۳۵۷,۷۲۰	۲۸۳,۶۰۸
	۳,۸۰۰,۹۴۸	۲,۰۷۱,۹۱۱
(افزایش) موجودی کالا	(۵۱۸,۱۸۶)	(۳۸,۵۳۰)
افزایش ذخایر	۱,۴۴۸,۳۸۰	۸۰۷,۴۱۲
(افزایش) پیش پرداختها	(۲۵۶,۸۸۵)	(۴۰۰,۷۷۹)
(افزایش) دریافتنی ها	(۹,۲۹۸,۸۳۸)	(۴,۸۹۶,۶۶۱)
افزایش پرداختنی ها	۲,۱۴۱,۰۷۳	۱,۰۱۰,۶۳۷
افزایش بدهی ناشی از قرارداد	۳,۰۶۹,۵۰۷	۵,۰۱۰,۲۱۶
نقد حاصل از عملیات	۳۸۵,۹۹۹	۳,۵۶۴,۲۰۷

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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 هرطبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی‌ها	۹۵,۷۷۱,۶۴۸	۲۲,۵۰۹,۳۴۳
موجودی نقد	(۱۸۳,۵۴۱)	(۱,۲۴۳,۶۹۲)
خالص بدهی	۹۵,۵۸۸,۱۰۷	۲۱,۲۶۵,۶۵۱
حقوق مالکانه	۲۰۰,۲۱۳,۸۲۷	۴,۴۹۱,۹۷۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۰/۴۸	۴۷۳

۳۰-۲- 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 ارایه می‌کند ، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اوّل آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مصوبه هیأت مدیره وتغییرات قوانین ومقررات دولتی قرار می‌دهد. نرخ مصوبه هیئت مدیره مطابق مصوبه هیات وزیران می باشد که به شورای عالی مناطق آزاد تجاری ابلاغ می شود. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک مصوبه مذکور موارد زیر را بکار می‌گیرد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی در نرخ‌های خدمات ارایه 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 ۲۵درصدی صادرات مواد خام معدنی از قبیل گندله، کنسانتره، سنگ آهن ریز دانه و درشت دانه و کلینگر توسط دولت از نیمه دوّم سال ۱۳۹۸ ، منجر به کاهش صادرات توسط شرکت های صادر کننده گردیده و در نتیجه آن درآمد اراءه 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) درآینده می تواند با مشکلاتی روبرو باشد.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قراردادی در ایفای 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها به شرکت‌هایی خدمات ارایه می‌کند که دارای توان مالی و فنی بالاتر نسبت به دیگر خدمات دهندگان داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرادادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان در حوزه تولید صنایع فولادی، آلومینیومی و صادر کنندگان مواد معدنی و مشتقات فلزی از منطقه ویژه می باشند. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی دریافتنی‌ها انجام می‌پذیرد. مضافا در رابطه با فروش زمین انتقال مالکیت صرفا بعد از تسویه کامل وجوه و ایفای تعهدات مقرر در قرارداد های منعقده صورت می گیرد.

۳۰-۵- 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 ۱۴۰۴	یادداشت	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۴-۱	۶۴۶,۶۸۱	-	۶۴۶,۶۸۱
سایر پرداختنی ها	۲۴-۱	۱,۶۷۵,۰۲۰	۳,۵۲۵,۱۱۵	۵,۲۰۰,۱۳۵
مالیات پرداختنی	۲۵-۱	۱,۱۶۱,۶۱۰	-	۱,۱۶۱,۶۱۰
ذخائر	۲۶-۱	-	۲,۴۳۳,۷۳۷	۲,۴۳۳,۷۳۷
سود سهام پرداختنی	۲۸	۲۰۷,۵۱۳	۰	۲۰۷,۵۱۳
		۳,۶۹۰,۸۲۴	۵,۹۵۸,۸۵۲	۹,۶۴۹,۶۷۶

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	بازپرداخت بدهی	مخارج انجام شده طرح	انتقال سهام سرمایه گذاری در سایر	سهم طرح از هزینه ها	انتقال برق (یادداشت ۱-۸)
شرکت اصلی (نهایی)	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	سهامداراصلی و عضو هیات مدیره		-	-	۴,۴۹۹	۸۶۸,۸۲۸	
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملّی مس ایران			-	-	-	-	۵,۰۶۹
جمع کل				-	-	۴,۴۹۹	۸۶۸,۸۲۸	۵,۰۶۹
					(یادداشت ۱۳)		(یادداشت ۱-۱-۱-۱۴)	

۳۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱-۱۴)	پرداختنی های تجاری (یادداشت ۱-۱-۲۴)	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی (نهایی)	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	۵,۸۹۱,۰۲۸	-	۵,۸۹۱,۰۲۸	-	۴,۶۲۶,۸۷۳	-
شرکت های همگروه	شرکت ملی فولاد ایران	-	۵۲,۸۱۵	-	۵۲,۸۱۵	-	۴۵,۵۳۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۹,۶۵۱		۵۹,۶۵۱		۱,۱۶۵	-
جمع کل		۵,۹۵۰,۶۷۹	۵۲,۸۱۵	۵,۹۵۰,۶۷۹	۵۲,۸۱۵	۴,۶۲۸,۰۳۸	۴۵,۵۳۸

۳۱-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال مالی ۱۴۰۴شناسایی نشده است.

۳۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می‌باشد.

۳۲-۲- آخرین وضعیت دعاوی مهم مطروحه له یا علیه شرکت در تاریخ تایید صورتهای مالی به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱- پس از طرح دعوی از سوی شرکت کران دریا علیه شرکت مبنی 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 گردیدکه با شکایت علیه شرکت کران دریا درخصوص مطالبه خسارت و الزام به انجام تعهدات اسکله بر اساس قرارداد فیمابین 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 دراین رابطه درجریان است.

۳۲-۲-۲- درخصوص شکایت شرکت فولاد جنوب مبنی بر مطالبه خسارت عدم تامین زیرساخت ها،پرونده پس از ارائه نظر هیات کارشناس رسمی، براساس رای بدوی شعبه ۶ دادگاه عمومی درسال ۱۳۹۷، شرکت به پرداخت ۱۰۰میلیارد 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 ۷،۵ ، 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.

۳۲-۲-۳- با طرح دعوی علیه شرکت پیمانکاری شوک نزد شعبه اوّل دادگاه حقوقی بندرعباس بابت خسارت وارده، حکم به نفع شرکت به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال (با احتساب جرائم تأخیر) صادرشده که در مرحله اجرای احکام، ۱۶دستگاه خودروی شرکت مذکور توقیف ومراحل بعدی در دست اقدام می باشد.

۳۲-۲-۴- 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.

۳۲-۲-۵- 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 مبنی بر ابطال اقدامات اجرایی در جهت تملیک اموال صادر و مراحل اجرایی حکم به حالت قبل برگشته و در حال پیگیری می باشد.

۳۲-۲-۶- با توجه به توضیحات یادداشت ۱-۲-۵، مدّت قرارداد 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 کارشناسی۵۰۰ر۱۲ 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 ۳۵ 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 بعلت 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 سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ نیز بدلیل فقدان نظر کارشناسی نیز همانند سنوات گذشته (یادداشت ۲-۵) اقدام شده است و وجوه علی الحساب دریافتی از آن شرکت جمعا" به مبلغ ۸،۱۴۳،۷۲۴ میلیون ریال در سرفصل بدهی ناشی از قرارداد با مشتریان (یادداشت ۲-۲۷) منظور گردیده است.

۳۲-۲-۷- با توجه به انتقال غیر قانونی اراضی شرکت اپال 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.

۳۲-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۲-۳-۱- شرکت از دوره چهارم سال ۱۴۰۰ مشمول پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده شده است و سال های ۱۴۰۰الی ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۱۷۹ر۸۲۲ میلیون ریال (شامل ۱۲۸،۰۸۱ میلیون ریال جریمه)، ۲ر۸۶۹ر۹۵۲ میلیون ریال (شامل ۲،۶۹۸،۴۱۰ میلیون ریال جریمه) و مبلغ ۳،۵۴۲،۴۱۳ میلیون ریال (شامل ۲،۶۱۶،۷۶۲ میلیون ریال جریمه)، به ترتیب برای سال های ۱۴۰۰ ، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بابت اصل و جرائم مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال بررسی می باشد و از بابت اصل بدهی جمعا ۷۵۶،۶۳۰ میلیون ریال پرداخت شده است. برای سال ۱۴۰۳ تاکنون برگ مطالبه ای صادر نشده است.

۳۲-۳-۲- بابت مالیات حقوق سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مبلغ ۲۷۰،۵۷۹ میلیون ریال همچنین بابت جرائم ۱۶۹ سالهای ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰۵،۹۱۴ میلیون ریال جریمه) از سوی سازمان امور مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته که به دلیل اعتراض شرکت مبلغ بدهی در دفاتر شرکت شناسایی نشده است.

۳۲-۴- تعهدات ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

نام شرکت	شرح پروژه	مبلغ قرارداد شامل الحاقیه -میلیون ریال	کار انجام شده -میلیون ریال	مانده تعهدات -میلیون ریال ۱۴۰۴
شرکت فرجام صنعت تاراز	تکمیل و بازسازی ساختمانهای خدماتی	۵۷۱,۰۰۹	۲۰۹,۱۳۰	۴۴,۰۶۳
شرکت توسعه فناوری هنگام	خرید تجهیزات سرور مرکزی	۲۵۹,۰۴۷	۶۴,۷۶۲	۷۶,۲۰۱
شرکت هرمزان دریاپیما	پروژه مطالعات لایروبی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۳	۱۹۸,۷۵۷
تدوین توسعه پایدار	خدمات مشاوره ای(ارائه خدمات مخابراتی)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵	۹۸,۸۴۵
راهیاب ملل	مشاوره طرح ایمیدرو - مطالعات مرحله اوّل و دوّم پل ارتباطی	۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۲	۹۵,۹۸۸
شرکت فجر توسعه	خدمات پایش طرح جامع منطقه ویژه	۱۸۷,۸۳۹	۱۱۶,۳۱۴	۲۸۵,۶۶۳
شرکت فشار قوی پارسیان	توسعه فیدر ترانس پست ۴۰۰/۲۳۰ شهید لشکری	۱,۲۱۰,۳۴۰	۱,۱۶۱,۹۹۷	۴۹,۹۷۰
شرکت هامون گستر صنعت	شبکه گاز سایت ۵۰۰۰ هکتاری	۴۰,۰۰۰	۷۰	۷۰
شرکت مونتکو	خدمات مهندسی، نظارت عالیه برق رسانی	۷۱,۳۰۵	۶۹,۶۷۸	۷۱,۴۰۶
شرکت بتون ویلا بندر	تکمیل و بازسازی ابنیه و کارهای عمرانی	۱۴۹,۲۵۳	۱۱۹,۰۴۳	۱۴۹,۲۵۳
		۲,۸۸۸,۷۹۳	۱,۷۴۷,۴۰۳	۱,۰۷۰,۲۱۶

۳۳- 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 بوده، وجود نداشته است.

الف)صورت تطبیق بودجه مصوب با عملکرد واقعی

صورت تطبیق بودجه مصوب با عملکرد واقعی شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ به شرح زیر می‌باشد:

عناوین طبق جدول اصلاحیه بودجه	بودجه مصوب سال ۱۴۰۴	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۴	انحرافات مساعد (نامساعد)	
	مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال	درصد تحقق نسبت به بودجه -درصد
درآمدها				
درآمد حاصل از تخلیه و بارگیری (۱-ب)	۲۱,۸۴۱,۲۷۴	۲۳,۸۴۸,۷۷۳	۲,۰۰۷,۴۹۹	۹٪
سایر درآمدها (۲-ب)	۹۸,۷۲۶	۱,۳۸۳,۴۰۳	۱,۲۸۴,۶۷۷	۱۳۰۱٪
	۲۱,۹۴۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۲,۱۷۶	۳,۲۹۲,۱۷۶	۱۳۱۰٪
هزینه‌ها				
هزینه عملیاتی(قیمت تمام شده خدمات)				
هزینه های پرسنلی و حقوق و دستمزد (۳-ب)	۲,۹۵۶,۸۳۰	۴,۳۱۵,۱۵۵	(۱,۳۵۸,۳۲۵)	-۴۶٪
هزینه استهلاک	۴۳۹,۸۸۴	۱,۳۶۸,۲۱۴	(۹۲۸,۳۳۰)	-۲۱۱٪
سایر هزینه ها	۳۵۷,۲۴۰	۵۹۲,۲۱۹	(۲۳۴,۹۷۹)	-۶۶٪
سایر هزینه ها - تکالیف قانونی	۰	۵۸,۲۳۷	(۵۸,۲۳۷)	-۱۰۰٪
هزینه های جاری	۱۷,۰۱۳,۲۴۰	۱۶,۶۶۹,۳۵۴	۳۴۳,۸۸۶	۲٪
هزینه های مالی	۳۰	-	۳۰	۱۰۰٪
جمع هزینه ها (۴-ب)	۲۰,۷۶۷,۲۲۴	۲۳,۰۰۳,۱۷۹	(۲,۲۳۵,۹۵۵)	-۵۲۵٪
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱,۱۷۲,۷۷۶	۲,۲۲۸,۹۹۷	۱,۰۵۶,۲۲۱	۹۰٪
مالیات	(۲۹۳,۱۹۴)	(۴۹۰,۰۱۱)	(۱۹۶,۸۱۷)	۶۷٪
سود (زیان) خالص	۸۷۹,۵۸۲	۱,۷۳۸,۹۸۶	۸۵۹,۴۰۴	۱۵۷٪
سود سهم دولت	(۵۸۶,۳۸۸)	(۱,۱۱۴,۴۹۹)	(۵۲۸,۱۱۱)	۹۰٪
منابع سرمایه				
ذخایر و اندوخته‌ها	۵۲۷,۸۲۴	۷۳۵,۰۵۴	(۲۰۷,۲۳۰)	۳۹٪
تسهیلات بانکی و اوراق مشارکت (۵-ب)	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪
سایر منابع -دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها (۶-ب)	۸,۶۷۱,۸۶۱	۶۰۱,۱۴۴	۸,۰۷۰,۷۱۷	۹۳٪
جمع منابع	۹,۲۴۹,۶۸۵	۱,۳۳۶,۱۹۸	۷,۹۱۳,۴۸۷	۸۶٪
مصارف				
زمین،ساختمان وتاسیسات (۷-ب)	۲,۳۳۷,۱۱۸	۱۱,۵۸۲	۲,۳۲۵,۵۳۶	۱۰۰٪
ماشین آلات ولوازم وابزارفنی	۳۲۸,۰۲۶	۱۲۶,۶۸۰	۲۰۱,۳۴۶	۶۱٪
وسایل نقلیه	۳۰۱,۲۵۰	-	۳۰۱,۲۵۰	۰٪
اثاثه و لوازم اداری (۸-ب)	۸۴,۸۴۳	۱۱۲,۲۰۵	(۲۷,۳۶۲)	۳۲٪
سرمایه گذاری در تحقیقات پژوهشی و محیط زیست و سایر موسسات	۱۰,۰۸۰	-	۱۰,۰۸۰	۱۰۰٪
بازپرداخت دیون و سایر پرداختها	۶,۰۸۸,۲۶۸	۹۹۵,۰۳۲	۵,۰۹۳,۲۳۶	۸۴٪
سایر پرداختها	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
سرمایه گذاری در سایر	۱۰۰	-	۱۰۰	
جمع مصارف	۹,۲۴۹,۶۸۵	۱,۲۴۵,۴۹۹	۸,۰۰۴,۰۸۶	۸۷٪

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

۱-ب- افزایش سایردرآمدها نسبت به بودجه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خدمات طی سال ۱۴۰۴ بوده است. و ناشی از افزایش حجم تخلیه و بارگیری بوده است.

۲-ب- علت افزایش سایر درآمدها نسبت به بودجه، عمدتاً مربوط به فروش ضایعات و درآمد ترانزیت برق می باشد.

۳-ب- افزایش دستمزد عمدتا 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- انحراف هزینه‌ها 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 می‌باشد. افزایش قراردادهای خدماتی در سال ۱۴۰۴ که از طریق تشریفات قانونی و برگزاری مناقصات منعقد گردیده بصورت میانگین نسبت به قراردادهای مشابه سال گذشته عمدتا بابت افزایش نرخ بوده است.و افزایش نرخ استهلاک به دلیل تجدید ارزیابی می باشد.

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 ۱۴۰۴ محقق نگردید.

۶-ب- سایر منابع شامل مطالبات شرکت از طرف قراردادهای تجاری ، مطالبات معوق اقساط فروش زمین ، اقساط وام کارکنان و ... می باشد که تماما از منابع داخلی می باشد.

۷-ب- به دلیل محدودیت در قانون بودجه سال ۱۴۰۴ 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 اثاثه اداری نسبت به بودجه بابت خرید دوربین مداربسته و دستگاه تسویه هوا و ... بوده است.



Audit Organization

No.7, Shahid Ahmadian St, Shahid Ahmad Ghasir Ave., Argantin Sq., Tehran, Iran.
OR: P.O.Box 14335-479, Tehran , Iran. Tel: +9821-82182100 Fax: +9821-88722435