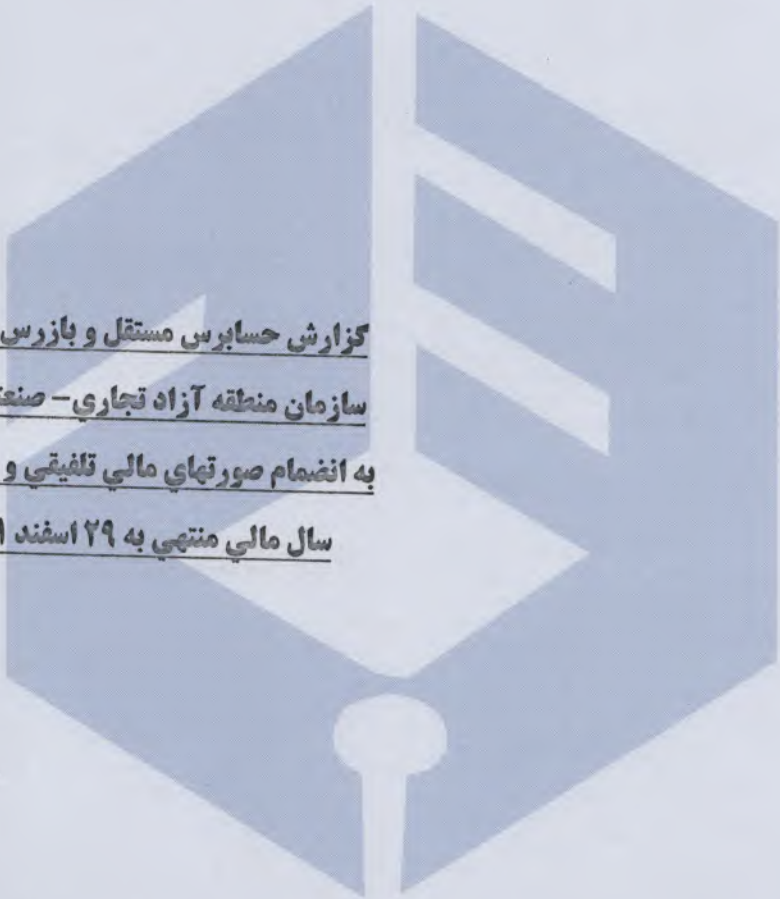




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۵	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
۶۶ و ۶۷	سایر اطلاعات مالی-گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب - پیوست ۱

سازمان حسابرسي

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم**

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهار نظر مشروط**

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشتهای توضیحی ۳۲ و ۲-۳۹، بابت مالیات عملکرد و همچنین مالیات تکلیفی و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۴۰۰ گروه به موجب برگهای قطعی، تشخیص و برگهای مطالبه به ترتیب مبالغ ۴۳۲۶ میلیارد ریال و ۱۰۵۶ میلیارد ریال مطالبه شده که به دلیل اعتراض سازمان از این بابت بدهی در حسابها منظور نشده است. احتساب بدهی اضافه در حسابها برای سالهای مزبور ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به مشخص شدن نتایج اعتراض سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم می باشد.

۳- سیستم اطلاعات درآمدی عوارض بهسازی و خدمات شهری به مبلغ ۱۷۰۷ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۵) به دلیل آسیب دیدگی سرور ایران سیستم از دسترس خارج شده است. لذا اثبات کامل بودن و صحت ثبت درآمدهای شناسایی شده در چارچوب ضوابط و مقررات مربوط و استاندارد های حسابداری برای این سازمان محرز نمی باشد. این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق بر صورتهای مالی را تعیین نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

۴ - پاسخ تأییدیه‌های ارسالی در ارتباط با دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌های گروه (یادداشت‌های توضیحی ۱۷ و ۱۹) به مبلغ ۱۳۱ میلیارد ریال و پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها و پیش‌دریافت‌های گروه (یادداشت‌های توضیحی ۲۹ و ۳۳) به مبلغ ۴۹۶ میلیارد ریال دریافت نشده است. این سازمان نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه‌ها بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

۵ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های 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 گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

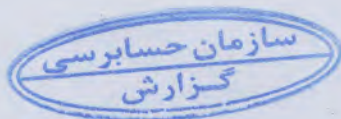
تاکید بر مطلب خاص

۶ - پروژه‌های در جریان ساخت راکد
سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل و سرمایه‌گذاری در پروژه‌های مشارکتی (یادداشت‌های توضیحی ۱۱-۳ و ۱۶-۱) به ترتیب شامل مبلغ ۳۵۶ میلیارد ریال (عمدتاً پروژه احداث ۵ دستگاه ویلا ساحل جنوبی، محوطه سازی اسکله بهمن، پروژه مطالعات در حوزه نفت، گاز و انرژی و هزینه‌های مطالعاتی و اجرای پل خلیج فارس) و ۶۶۳ میلیارد ریال (شامل ۶ پروژه بابت هزینه‌های صدور پروانه و حق الزحمه ناظر) پروژه راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۰، اسناد مالکیت حدود ۳۸۳ واحد املاک و مستغلات (شامل زمین، ساختمان تجاری و اداری و مسکونی) به مبلغ ۷۹۹ میلیارد ریال به نام سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی قشم صادر نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۷ - ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی
نظر استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی را به یادداشت توضیحی ۱-۳۹، در خصوص نتایج احتمالی دعاوی حقوقی علیه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم جلب می‌نماید. پیامدهای احتمالی ناشی از دعاوی حقوقی منوط به اعلام نظر مقامات قضایی می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۸ - سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم مجری طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای می‌باشد. گزارش حسابرس مستقل مربوط به طرح مزبور به صورت جداگانه ارائه شده است.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم 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 تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی سازمان 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 سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

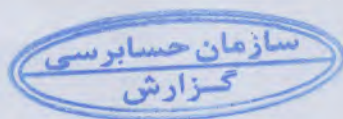
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم، شناخت کافی کسب می‌شود.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به سازمان کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۱- گزارش تطبیق عملیات سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم با بودجه مصوب (که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ به تایید هیئت وزیران رسیده است) که فاقد اهداف کمی می باشد، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۶۶ و ۶۷ که در اجرای تصویب نامه شماره ۴۳۵۰۵/ت/۱۵۹۱۷۶ ه مورخ ۱۳۸۸/۸/۱۰ هیات وزیران و بند "الف" ماده ۲۱ اساسنامه سازمان مورد گزارش تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به افزایش برخی از هزینه ها نسبت به بودجه مصوب، عدم ارائه اطلاعات تفصیلی و عدم ارائه دلایل و اطلاعات لازم در زمینه توجیه انحراف ها و همچنین ممنوعیت جذب و استخدام در سال ۱۴۰۱ قبل از ابلاغ ساختار، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:
- ۱- ۱۲-۱ مفاد ماده ۹ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی سالانه حداقل سالی یکبار برای رسیدگی و تصویب صورتهای مالی تا پایان تیر ماه سال بعد و تصویب بودجه سال بعد حداکثر تا پایان دی ماه سال ۱۴۰۱.
- ۲- ۱۲-۲ مفاد ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی سال مورد گزارش و گزارش هیئت مدیره حداکثر ۴۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی و تا پایان تیرماه سال بعد.
- ۳- ۱۲-۳ مفاد بند "ب" ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مبارزه با فساد مبنی بر درج قرارداد های مربوط به معاملات متوسط و بالاتر و اسناد و ضامم آن ها در پایگاه اطلاعات قرارداد ها.
- ۴- ۱۲-۴ جزء (۸) بند "الف" تبصره (۱۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و اصلاحیه بودجه آن مبنی بر رعایت سقف خالص پرداختی متوسط سالانه و ممنوعیت پرداخت مازاد بر آن.
- ۵- ۱۲-۵ جزء (۳) بند "ب" تبصره (۱۸) و ماده (۲۹) ضوابط اجرایی قانون بودجه و تبصره های آن مبنی بر ثبت و تکمیل اطلاعات اموال غیر منقول تا پایان اردیبهشت ۱۴۰۱ در سامانه جامع اموال دستگاه های اجرایی (سادا).
- ۶- ۱۲-۶ بند "و" تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و اصلاحیه آن مبنی بر مسدود نمودن حسابهای فرعی نزد بانکها تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۱ و ممنوعیت نگهداری هرگونه حساب در بانکهای غیردولتی و موسسات اعتباری غیربانکی.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

۱۲-۷ - جزء (۱) بند "الف" تبصره (۲۰) و آیین نامه اجرایی آن و جزء (۲) ماده (۴) ضوابط اجرایی قانون بودجه در خصوص پرداخت هرگونه حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر به کارکنان صرفاً براساس اطلاعات ثبت شده در سامانه یکپارچه نظام اداری (کارمند ایران) و به ذینفع نهایی (موضوع سامانه یکپارچه مدیریت مالی در بخش عمومی) و ثبت یا روزرسانی تمام اطلاعات کارکنان در سامانه مزبور تا تاریخ بیستم اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۱.

۱۲-۸ - مفاد آیین نامه مالی و معاملاتی سازمان های مناطق آزاد تجاری و صنعتی در خصوص پرداخت مبلغ ۲۰۰۷ میلیارد ریال به عنوان علی الحساب به شرکت تعاونی کارکنان سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم بابت تامین نیروی انسانی قبل از عقد قرارداد.

۱۲-۹ - مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه در خصوص انعکاس پرداخت حقوق، فوق العاده ها، هزینه ها، کمک هزینه ها، کارانه، پرداخت های غیر ماهانه و مزایای ناخالص پرداختی ماهانه اعم از مستمر و غیر مستمر، نقدی و غیر نقدی (معادل ریالی آن) و یا سایر مزایا به مقامات، روسا، مدیران این ماده از هر محل، منحصرأ در فیش حقوقی و ثبت در سامانه ثبت حقوق و مزایا.

۱۳ - پیگیریهای سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ شهریور ۱۴۰۲ صاحبان سهام در خصوص تصویب صورتهای مالی حسابرسی شده برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که توسط کارگروه تخصصی شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی ویژه اقتصادی تهیه شده لیکن تاکنون به تایید هیات وزیران نرسیده است، در خصوص بندهای ۴، ۲، ۱-۱۲، ۲-۱۲ و ۱۸ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - پیگیری وصول ارقام راکد و سنواتی سر فصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و ارائه مدارک و مستندات پیگیری سایر مبالغ وصول نشده به همراه دلایل عدم وصول به شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی.

ب - پیگیری وصول مطالبات علیرغم اقدامات حقوقی شرکت های فرعی در حال تصفیه خوش ناماسازان غرب و موسسه صندوق رفاه و آتیه خلیج فارس در رابطه با موضوع قرارداد مشارکت با شرکت بهستان.

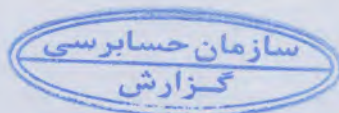
ج - پیگیری اختلاف با سازمان صدا و سیما از طریق معاونت حقوقی ریاست جمهوری با هماهنگی دبیرخانه شورایعالی مناطق آزاد در ارتباط با واگذاری مقدار ۵۵۰ هزار متر مربع زمین واگذاری به ایشان (یادداشت توضیحی ۳-۳۹).

د - تسویه و تعیین تکلیف مانده سر فصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و ارائه گزارش ریز اسناد مزبور با تجزیه سنی به مجمع عمومی و ارائه نتایج اقدامات به دبیرخانه شورایعالی مناطق آزاد (یادداشت توضیحی ۲۹).

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

- ه- تعیین تکلیف مشارکت سنواتی و راکد درخصوص احداث پروژه‌های مسکونی، تجاری و اداری با شرکت ابراج نوین پیما قشم (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۶).
- و- تعیین تکلیف قرارداد فسخ شده واگذاری زمین به شرکت تعاونی مسکن فرا استانی کارکنان نفت فلات قاره توسط سازمان مورد گزارش و استرداد مبلغ دریافت شده (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۹).
- ز- وصول خسارت ناشی از برداشت‌های غیرمجاز توسط خزانه دار سابق سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم.
- ح- اقدامات موثر به منظور خروج فعالیت‌های عملیاتی سازمان از زیان.
- خ- رعایت سقف بودجه مصوب در خصوص ردیف‌های هزینه‌ای از جمله هزینه حقوق کارکنان طرف قرارداد تعاونی.
- ط- اخذ تصویب نامه هیئت وزیران و مصوبه مجمع عمومی بابت تاسیس ۷ شرکت تابعه.
- ۱۴ - طی سال مالی مورد گزارش دو قطعه زمین به متراژ ۴۹,۷۶۲ متر مربع واقع در شهرک سام و زال به استناد صورت جلسه شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۶۶۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ به نرخ مقرر در قرارداد منعقد به شماره ۱۴۰۹/م/۹۲ و مورخ ۱۳۹۲/۶/۲۵ (فسخ شده از طرف سازمان) به شرکت ارم پژوهش قشم واگذار شده است. در این خصوص رعایت صرفه و صلاح سازمان مبنی بر قیمت گذاری املاک به ارزش روز برای این سازمان محرز نمی باشد.
- ۱۵ - سرفصل موجودی مواد و کالا شامل ۸۶ میلیارد ریال واحدهای تجاری قابل واگذاری جمعاً ۵۵ واحد (موضوع یادداشت ۱-۲۰) بابت تسویه بخشی از بدهی خریداران زمین می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تحویل سازمان نگردیده است. همچنین سرفصل فوق (موضوع یادداشت ۲-۲۰) شامل مبلغ ۳۷۲ میلیارد ریال واحدهای تجاری و مسکونی تهاتر شده در قبال تسویه بدهی خریداران زمین می باشد که از سنوات قبل (سال ۱۳۹۶) به سازمان منتقل شده، لیکن تعیین تکلیف نشده است.
- ۱۶ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۴-۳۸، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۱۷ - گزارش هیئت مدیره، موضوع بند (ج) ماده ۲۱ اساسنامه، درباره فعالیت و وضع عمومی آن سازمان که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط)، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل مرتبط (از جمله تعیین و معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی، برنامه های آموزشی کارکنان، اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، اجرای رویه شناسایی مشتریان حقیقی متناسب با خطر، انجام وظایف نظارتی و ارائه گزارش های مربوط در خصوص شرکتهای فرعی، استفاده از راهکارهای سامانه ای (سیستمی) کافی، جامع و کارآمد)، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۸ بهمن ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

ایرج کهراری

علی قدومی

سازمان حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۰/۱۸

شماره: ۱۴۰۲/۱۰/۱۵۷۷

پیوست:

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی قشم مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی

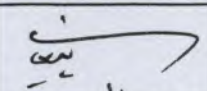
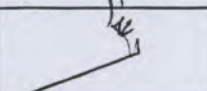
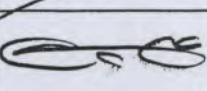
ب - صورت های مالی اساسی جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

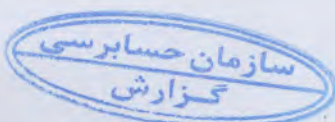
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

ت - سایر اطلاعات مالی مقایسه بودجه و عملکرد

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی قشم طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	عادل پیغامی
	عضو هیات مدیره (موظف)	محمدمنصور عظیم زاده اردبیلی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	علی درویش پور



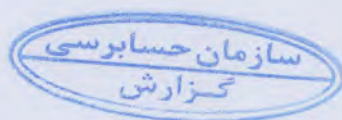
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
۵	۱۱,۸۹۴,۷۱۷	۶,۰۹۵,۲۵۶	درآمد های عملیاتی
۶	(۸,۵۶۴,۹۶۷)	(۴,۵۱۴,۵۹۹)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
	۳,۳۲۹,۷۵۰	۱,۵۸۰,۶۵۷	سود ناخالص
۷	(۲,۶۱۳,۵۱۰)	(۱,۵۵۵,۸۲۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸	۳۷,۳۶۹	۲۱,۰۹۵	سایر درآمدها
	۷۵۳,۶۰۹	۴۵,۹۲۳	سود عملیاتی
۹	(۲,۸۰۵)	(۸۶,۹۷۷)	هزینه های مالی
۱۰	۲۸۸,۱۹۴	۴۵۳,۵۸۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۰۳۸,۹۹۸	۴۱۲,۵۳۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص
۱۵	۱۷,۷۵۸	(۲۱,۷۲۵)	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
	(۴۲,۸۶۱)	(۱,۹۱۰)	هزینه مالیات بر درآمد
	۱۰۱۳,۸۹۵	۳۸۸,۸۹۷	سود خالص
	۱۰,۲۱۰,۱۷۸	۳۹۴,۱۹۱	قابل انتساب به
	(۷,۲۸۳)	(۵,۲۹۴)	مالکان شرکت اصلی
	۱۰۱۳,۸۹۵	۳۸۸,۸۹۷	منافع فاقد کنترل



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

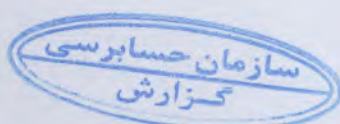
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدیدارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳,۵۰۰,۴۶۰	۴,۰۶۶,۴۹۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴۷,۶۰۳	۵۰,۰۵۵	۱۲	سرمایه گذاری در املاک
۵۵,۳۴۰	۵۳,۹۶۷	۱۳	دارایی های نامشهود
۴۳۶,۵۲۲	۴۵۴,۲۸۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۱۹۳,۸۷۲	۱,۴۲۹,۲۸۱	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۱۶۵,۹۵۹	۲,۲۴۴,۰۱۳	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۰,۴۴۶	۲۴۶,۹۸۷	۱۸	سایر دارایی ها
۶,۴۹۰,۲۰۲	۸,۵۴۵,۰۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۱۳,۷۱۱	۴۳۳,۹۹۸	۱۹	پیش پرداخت ها
۳,۳۹۴,۳۹۲	۳,۹۵۴,۷۷۸	۲۰	موجودی مواد و کالا
۳,۶۸۲,۱۱۰	۶,۲۹۲,۹۲۸	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۱۶,۸۳۱	۱,۲۸۴,۴۶۸	۲۱	موجودی نقد
۷,۸۰۷,۰۴۴	۱۱,۹۶۶,۱۷۲		
--	۴۶,۵۷۸	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷,۸۰۷,۰۴۴	۱۲,۰۱۲,۷۵۰		جمع دارایی های جاری
۱۴,۲۹۷,۲۴۶	۲۰,۵۵۷,۸۲۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۱۸,۹۵۶	۱۱۸,۹۵۶	۲۴	افزایش سرمایه در جریان (سرمایه اهدایی دولت)
--	(۸۴,۷۰۱)	۲۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۱۷,۸۲۷	۲۲۲,۷۸۳	۲۵	اندوخته قانونی
۳۸,۹۳۷	۳۸,۲۷۲	۲۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴,۶۵۲,۸۳۳	۵,۶۶۹,۷۲۰		سود انباشته
۷,۰۲۸,۵۵۳	۷,۹۶۵,۰۳۰		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶,۱۲۳	(۵,۵۱۳)	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۷,۰۴۴,۶۷۶	۷,۹۵۹,۵۱۷		جمع حقوق مالکانه
			حقوق عمومی
۵۵۶,۴۵۵	۶۹۵,۵۲۵	۲۸	حقوق عمومی

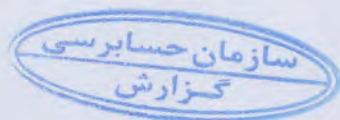


سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۱۲,۹۱۲
تسهیلات مالی	۳۰	۴,۳۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۲۰۸,۴۳۹
جمع حقوق عمومی و بدهی های غیر جاری		۲۲۵,۷۲۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۳,۹۶۸,۸۰۷
مالیات پرداختنی	۳۲	۸,۶۰۹
تسهیلات مالی	۳۰	۱۱,۱۱۷
سود سهام پرداختنی		۴,۰۱۸
پیش دریافت ها	۳۳	۲,۴۷۷,۸۳۸
جمع بدهی های جاری		۶,۴۷۰,۳۸۹
جمع بدهی ها		۶,۶۹۶,۱۱۵
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها		۱۴,۲۹۷,۲۴۶
		۲۰,۵۵۷,۸۲۵



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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزایی دارایی ها	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۱۸,۹۵۶	-	۱۵۷,۸۰۴	۳۹,۶۰۲	۴,۳۱۸,۰۰۰	-	۲۱,۱۶۶	۶,۶۵۵,۵۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰/۰۱/۰۱								
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۰						۳۹۴,۱۹۱	(۵,۲۹۴)	۳۸۸,۸۹۷
سود سهام مصوب						-	۲۵۱	۲۵۱
تخصیص به اندوخته قانونی			۶۰,۰۲۳		(۶۰,۰۲۳)	-	-	-
مازاد تجدید ارزیابی				(۶۶۵)	۶۶۵	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۱۸,۹۵۶	-	۲۱۷,۸۲۷	۳۸,۹۳۷	۴,۶۵۲,۸۳۳	۷,۰۲۸,۵۵۳	۱۶,۱۲۳	۷,۰۴۴,۶۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱								
سود (زیان) خالص دوره ۱۴۰۱						۱,۰۲۱,۱۷۸	(۷,۲۸۳)	۱,۰۱۳,۸۹۵
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت عمران قشم						(۴,۹۵۶)	(۱۴,۳۵۳)	(۹۹۱,۰۵۴)
تخصیص به اندوخته قانونی			۴,۹۵۶			-	-	-
مازاد تجدید ارزیابی				(۶۶۵)	۶۶۵	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱۸,۹۵۶	(۸۴,۷۰۱)	۲۲۲,۷۸۳	۳۸,۲۷۲	۵,۶۶۹,۷۲۰	۷,۹۶۵,۰۳۰	(۵,۵۱۲)	۷,۹۵۹,۵۱۷

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



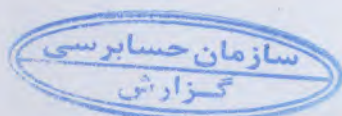
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۲۹۱,۳۰۳	۱,۷۹۵,۱۵۰	۳۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۱۰۴)	(۱۰,۵۴۷)		نقد حاصل از عملیات
۲۸۹,۱۹۹	۱,۷۸۴,۶۰۳		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۳۰,۷۶۶	۵۷,۳۱۹		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۱۶,۵۰۵)	(۸۹۰,۲۹۱)		دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
--	۱۹۳		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۳۶۷)	(۳,۶۲۸)		دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۷۹,۲۲۰)	(۲۳۵,۴۰۹)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۲۹	--		پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹,۳۷۶	۱۴,۷۴۸		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۴۰,۰۲۱)	(۱,۰۵۷,۰۶۸)		دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی
۱۴۹,۱۷۸	۷۲۷,۵۳۵		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
--	(۹۹,۰۵۴)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷,۳۸۸)	--		پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل بخشی از شرکت فرعی با حفظ کنترل
(۷۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۳۳)	۳۰-۵	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۰۱,۴۲۵)	(۴,۴۴۹)	۳۰-۵	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۰۸,۸۱۳)	(۱۱۲,۶۳۶)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۵۹,۶۳۵)	۶۱۴,۸۹۹		جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۷۳,۷۱۷	۶۱۶,۸۳۱		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۷۴۹	۵۲,۷۳۸		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۱۶,۸۳۱	۱,۲۸۴,۴۶۸		تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

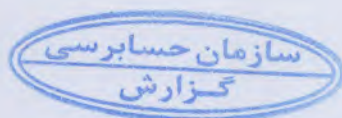


سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۴,۹۹۸,۲۵۸	۹,۳۸۴,۱۶۷	۵	درآمد های عملیاتی
(۲,۹۶۳,۷۶۶)	(۶,۰۷۷,۴۴۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲,۰۳۴,۴۹۲	۳,۳۰۶,۷۲۱		سود ناخالص
(۱,۰۸۲,۹۵۳)	(۲,۱۷۴,۹۹۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۲۸۰	۳۱,۴۳۱	۸	سایر درآمدها
۹۶۸,۸۱۹	۱,۱۶۳,۱۵۷		سود عملیاتی
(۸۰,۷۱۵)	—	۹	هزینه های مالی
۲۹۰,۳۷۷	۲۱۱,۹۶۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۷۸,۴۸۱	۱,۳۷۵,۱۲۱		سود خالص



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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت وضعیت مالی جداگانه

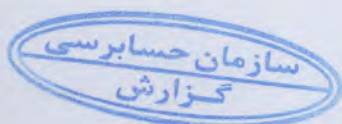
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۰۸۹,۰۱۷	۲,۰۸۹,۱۴۷
دارایی های نامشهود	۱۲۷,۴۸۲	۱۲۸,۴۳۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱,۵۰۰,۷۸۵	۱,۴۰۱,۷۳۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۴۵۸,۲۴۶	۴۵۸,۲۴۶
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۴۴۱,۴۲۱	۱,۲۰۶,۰۱۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۲۴۴,۰۱۳	۱,۲۲۹,۰۸۸
سایر دارایی ها	۱,۹۹۶,۲۳۶	۱,۶۷۸,۰۰۹
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۸۵۷,۲۰۰	۸,۱۹۰,۶۶۷
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۳۱۰,۵۹۲	۴۶,۷۵۸
موجودی مواد و کالا	۳,۷۰۹,۳۰۷	۳,۰۹۹,۷۰۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶,۴۹۰,۳۰۳	۳,۷۷۱,۹۱۷
موجودی نقد	۱,۱۰۷,۳۶۵	۵۴۴,۹۲۳
جمع دارایی های جاری	۱۱,۶۱۷,۵۶۷	۷,۴۶۳,۲۹۹
جمع دارایی ها	۲۱,۴۷۴,۷۶۷	۱۵,۶۵۳,۹۶۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان (سرمایه اهدایی دولت)	۱۱۸,۹۵۶	۱۱۸,۹۵۶
اندوخته قانونی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۴۴۳	۴۴۳
سود انباشته	۸,۴۸۶,۴۱۸	۷,۱۱۱,۲۹۷
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۸۰۵,۸۱۷	۹,۴۳۰,۶۹۶
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۹,۵۷۱	۱۱۰,۲۵۵
جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۹,۵۷۱	۱۱۰,۲۵۵
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۵,۷۹۶,۲۳۵	۳,۶۸۷,۰۲۰
پیش دریافت ها	۴,۶۶۳,۱۴۴	۲,۴۲۵,۹۹۵
جمع بدهی های جاری	۱۰,۴۵۹,۳۷۹	۶,۱۱۳,۰۱۵
جمع بدهی ها	۱۰,۶۶۸,۹۵۰	۶,۲۲۳,۲۷۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱,۴۷۴,۷۶۷	۱۵,۶۵۳,۹۶۶

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



سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۸,۲۵۲,۲۱۵	۵,۹۹۲,۴۷۰	۴۴۳	۱۴۰,۳۴۶	۱۱۸,۹۵۶	۲۰۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۷۸,۴۸۱	۱,۱۷۸,۴۸۱	-	-	-	-
-	(۵۹,۶۵۴)	-	۵۹,۶۵۴	-	-
۹,۴۳۰,۶۹۶	۷,۱۱۱,۲۹۷	۴۴۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۵۶	۲۰۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۵,۱۲۱	۱,۳۷۵,۱۲۱	-	-	-	-
۱۰,۸۰۵,۸۱۷	۸,۴۸۶,۴۱۸	۴۴۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۵۶	۲۰۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۰

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱

سود (زیان) خالص دوره ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



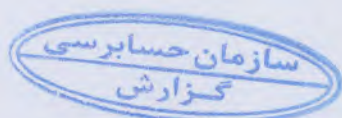
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۰۳,۸۱۹	۹۹۱,۴۱۰	نقد حاصل از عملیات
		۳۵
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۱,۴۶۸	۱۸,۶۶۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۸,۳۷۰)	(۱۷۴,۰۹۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۵۸۴)	(۳,۱۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷۹,۲۲۱)	(۳۳۴,۴۶۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۳,۸۰۶	۱۲,۸۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
۳,۰۹۹	(۴۸۰,۱۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۶,۹۱۸	۵۱۱,۲۶۷	خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۰۰,۰۰۰)	--	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۰,۷۱۵)	--	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۸۰,۷۱۵)	--	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۷۳,۷۹۷)	۵۱۱,۲۶۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۲۱۶,۰۹۵	۵۴۴,۹۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۶۲۵	۵۱,۱۷۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۴۴,۹۲۳	۱,۱۰۷,۳۶۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان منطقه آزاد قشم به موجب تبصره ۱۹ قانون برنامه اول توسعه اقتصادی و فرهنگی کشور و صورت جلسه مربوط به " اصول حاکم بر مناطق آزاد " به شماره ۵۰۴/۳/۳۴ مورخ ۱۳۶۹/۱۰/۱۸ که از طرف شورای اقتصاد ابلاغ گردیده، تشکیل شده و در سال ۱۳۶۹ فعالیت خود را آغاز نموده است. همچنین شناسه ملی سازمان به شماره ۱۴۰۰۲۸۶۱۶۹۸ می باشد.

با تصویب قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی در شهریور ماه سال ۱۳۷۲، از آذر ماه همان سال اداره امور منطقه به هیات مدیره منتخب واگذار گردیده است. همچنین به منظور تأمین ضوابط اجرایی، اساسنامه سازمان در سال ۱۳۷۲ تدوین و به مورد اجرا گذارده شده و به تدریج آیین نامه های اجرایی لازم به تصویب کمیسیونی مرکب از وزیرای شورای عالی مناطق آزاد تجاری- صنعتی رسیده و جهت اجرا ابلاغ به موجب ماده ۵ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی جمهوری اسلامی ایران، هر منطقه توسط سازمانی که به صورت شخصیت حقوقی مستقل تشکیل می گردد و سرمایه آن متعلق به دولت است، اداره می شود. این شرکت ها و شرکت های وابسته از شمول قوانین و مقررات عمومی دولت مستثنی بوده و منحصرأ بر اساس قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی و اساسنامه های مربوطه اداره خواهند شد و در موارد پیش بینی نشده، تابع قانون تجارت خواهند بود.

گروه شامل سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم و شرکتهای فرعی آن است. ضمناً نشانی شرکت: قشم ابتدای بلوار امام قلی خان - چهار راه پردیس و شماره تلفن ۲۰۰۴ - ۳۵۲۵۲۲۰۰ (۰۷۶) و کد اقتصادی ۴۱۱۴۴۳۳۵۴۸۴ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

به موجب ماده ۵ اساسنامه، موضوع فعالیت سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم عبارت است از انجام امور زیر بنایی، عمران و ابادانی، رشد و توسعه اقتصادی، سرمایه گذاری و افزایش درآمد عمومی، ایجاد اشتغال سالم و مولد، تنظیم بازار کار و کالا، حضور فعال در بازارهای جهانی و منطقه ای، تولید و صادرات کالاهای صنعتی و تبدیلی و ارایه خدمات عمومی و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های پیمانکاری، خدماتی و بازرگانی می باشد. فعالیت اصلی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم طی سال مورد گزارش و شرکت های فرعی عمدتاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵ است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان دراستخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و سازمان را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

واحد اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۸۴	۲۸۵	۲۸۴	۲۸۵
۱۹۸	۱۸۶	۶۳۳	۸۳۶
۴۸۲	۴۷۱	۹۱۷	۱،۱۲۱

کارکنان دائم
کارکنان شرکت های خدماتی

۲- یکپارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

با عنایت به اینکه بیشتر فعالیت های سازمان و شرکت های فرعی ریالی بوده و منابع ارزی قابل توجهی نزد بانک ها نداشته است. لذا اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، تاثیر با اهمیتی در صورت های مالی اساسی تلفیقی و جداگانه این سازمان نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت ساخت و بهره برداری اسکله حراء قشم در ۳۰ آذر ماه هر دوره خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سر قفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمدهای عملیاتی سازمان عمدتاً ناشی از عوارض دریافتی از محل ورود و خروج کالا به جزیره قشم می باشد که در قالب اخذ عوارض ورود، خروج، خروج مجدد کالا و ... با توجه به تعرفه های تعیین شده از سوی کمیته ارزش گذاری کالا، توسط سازمان از بازرگانان اخذ می گردد که پس از دریافت گزارش بازبینی بعنوان درآمد شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد فروش زمین های منطقه شامل واحد های مسکونی، خدماتی، صنعتی، تجاری، پس از اخذ مجوز های واگذاری و تعیین قیمت فروش زمین در کمیته قیمت گذاری صورت می گیرد. توضیحاً متقاضیان زمین های بزرگ باید طرح توجیهی خود را به مدیریت املاک ارائه دهند که پس از بررسی و تایید مدیریت به کمیسیون واگذاری جهت انجام تشریفات فروش ارسال می گردد که پس از تبادل قرارداد های متعده با خریداران و دریافت حداقل ۳۰ درصد از مبلغ قرارداد، درآمد مربوط شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا بانک مرکزی ۳۹۸,۳۸۲ (ریال)	مصوبه هیأت مدیره
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا بانک مرکزی ۴۲۶,۷۹۰ (ریال)	مصوبه هیأت مدیره

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- محاسبه بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات

۳-۷-۱- بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات شامل بهای تمام شده اراضی فروش رفته و بهای تمام شده ارائه خدمات می باشد که به شرح ذیل

محاسبه

الف) به منظور تعیین بهای تمام شده اراضی (با توجه به ماده ۱۳ فصل سوم (سایر مقررات) آیین نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی مصوب سال ۱۳۷۳)، عوامل بهای تمام شده متشکل از بهای اولیه زمین شامل سهم بهای زمین از سرمایه دولت در سازمان بعلاوه بهای اراضی خریداری شده در منطقه، هزینه تهیه نقشه توپوگرافی، هزینه های مطالعاتی، هزینه های آماده سازی (تفکیک، تسطیح، خاک برداری) و سایر هزینه های مرتبط از قبیل: هزینه های تحصیل زمین، مخارج ایجاد شبکه های آب، برق، مخابرات و راه های اصلی و فرعی در حساب بهای تمام شده زمین آماده سازی شده منظور می گردد. بهای تمام شده انباشته زمین های آماده سازی شده بر متراژ انباشته کل زمین های قابل واگذاری تقسیم و در متراژ انباشته کل زمین های واگذار شده ضرب گردیده و سپس از بهای تمام شده انباشته کل زمین های واگذار شده تا ابتدای سال کسر می گردد.

ب) تعیین بهای تمام شده ارائه خدمات شامل دستمزد مستقیم و سربار می باشد. دستمزد مستقیم شامل کلیه هزینه های حقوق و دستمزد پرداختی به کارکنان واحدهای عملیاتی (خدماتی، اخذ عوارض و...) می باشد. سربار شامل کلیه هزینه های واحدهای عملیاتی به جزء هزینه های دستمزد مستقیم و نیز هزینه های مشترک (تسهیم شده) سایر واحدهای غیرعملیاتی می باشد.

۳-۷-۲- بهای تمام شده خدمات توسعه جاری، عمرانی و عملیاتی مخارجی می باشد که در راستای نیل به اهداف سازمان بابت انجام عملیات عمرانی،

زیربنایی و یا بهسازی زیر ساخت های موجود در جزیره (موضوع ماده (۱) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی ج.ا.ا) صرف می گردد تحت سرفصل هزینه های عمرانی طبقه بندی می گردد. این هزینه ها در قالب بودجه سالیانه سازمان که به تصویب شورای عالی مناطق آزاد رسیده و پس از تایید رئیس جمهور ابلاغ می شود، هزینه های فوق با توجه به اهداف و مسئولیت های سازمان منطقه آزاد قشم صرف ایجاد دارایی های عام المنفعه در شهرها و روستاهای جزیره قشم شده و دارایی های مربوطه در تملک سازمان نمی باشد. هزینه های فوق فاقد هر گونه منافع آتی بوده و قابل انتقال به دوره های بعد نمی باشد و در سال تحقق بحساب هزینه های دوره منظور می شوند.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت (۲-۸-۳)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط

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

۳-۸-۲- زمین مندرج در سر فصل دارایی های ثابت مشهود، از محل ارزیابی زمین های منطقه آزاد قشم در تاریخ ۱۳۷۳/۰۳/۳۱ بر اساس نظریه کارشناس رسمی (یادداشت توضیحی ۴-۲۰) و زمین های خریداری شده در منطقه می باشد.

۳-۸-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۲ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
اسکله	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

۳-۹-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۱۰-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

شرح	روش مورد استفاده
لوازم اداری	میانگین موزون
مواد و مصالح	میانگین موزون
موجودی سوخت	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون

۳-۱۲-۲- موجودی زمین و پروژه های در جریان ساخت به بهای تمام شده ارزشیابی می شوند و مشتمل بر بهای زمین های قابل فروش (براساس قیمت گذاری انجام شده به تاریخ ۱۳۷۳/۴/۱ توسط کارشناس رسمی دادگستری) و هزینه های تحمل شده بابت آماده سازی و تکمیل پروژه ها، شهرک ها و سایت های در جریان ساخت می باشد.

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
سازمان	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
سازمان	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۵- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص

- ۳-۱۵-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۵-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.

۳-۱۵-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۳-۱۵-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۵-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان منبایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۵-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۳-۱۵-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۵-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۶- روش شناسایی حقوق عمومی

مطابق ضوابط، مقررات و آیین نامه های اجرایی وزارت نیرو ۵۰ درصد از مبالغ دریافتی از مشترکین بابت حق انشعابات آب، برق و فاضلاب در حساب حقوق عمومی به عنوان بدهی بلندمدت احتمالی نگهداری می گردد که در زمان جمع آوری انشعابات یا انصراف مشترکین، قابل تسویه با مشترک به قیمت روز می باشد.

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

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

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

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
واحد اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۲۴۰,۳۲۲	۲,۳۶۰,۹۰۲	۲,۴۶۰,۰۸۳	۳,۰۳۵,۶۳۹	۵-۱ فروش خالص
۲,۷۴۴,۳۲۰	۷,۰۲۲,۱۳۲	۳,۶۳۵,۱۷۳	۸,۸۵۹,۰۷۸	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۱۳,۶۱۶	۱,۱۳۳	-	-	۵-۳ سود سرمایه گذاری ها
۴,۹۹۸,۲۵۸	۹,۳۸۴,۱۶۷	۶,۰۹۵,۲۵۶	۱۱,۸۹۴,۷۱۷	

۵-۱- فروش خالص:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
واحد اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۲۴۰,۳۲۲	۲,۳۶۰,۹۰۲	۲,۰۳۶,۶۳۳	۲,۳۶۰,۹۰۲	۵-۱-۱ فروش زمین
--	--	۲۹۸,۵۱۶	۵۲۳,۷۹۹	فروش آب و برق
--	--	۱۲۴,۹۳۴	۱۵۰,۹۳۸	فروش گاز و سیلندر
۲,۲۴۰,۳۲۲	۲,۳۶۰,۹۰۲	۲,۴۶۰,۰۸۳	۳,۰۳۵,۶۳۹	

۵-۱-۱-۱ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده زمین به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		مساحت زمین (متر مربع)		مبلغ فروش زمین	بهای تمام شده زمین فروش رفته	سود (زیان) حاصل از فروش
				۱,۱۷۵,۷۶۷	۶۴,۶۹۵	۱,۱۱۱,۰۷۲
				۱۸۸,۱۲۹	۲۴,۰۸۷۸	(۵۲,۷۴۹)
				۸۴۸,۵۶۸	۱۹,۵۲۰	۸۲۹,۰۴۸
				۱۱۶,۸۶۹	۱,۹۹۹	۱۱۴,۸۷۰
				۶۳	--	۶۳
				۳۱,۵۰۷	۸۶۷	۳۰,۶۴۰
				۲,۳۶۰,۹۰۲	۳۲۷,۹۵۹	۲,۰۳۲,۹۴۳

۵-۱-۱-۱-۱-۱ فروش زمین به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت های گروه:	
واحد اصلی		شرکت توسعه و سرمایه گذاری قشم	سایر اشخاص وابسته:
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۰۳,۶۸۹	--	شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم	سایر اشخاص:
۶۹,۲۷۷	--		
۱,۹۶۷,۳۵۶	۲,۳۶۰,۹۰۲		
۲,۲۴۰,۳۲۲	۲,۳۶۰,۹۰۲		

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- عوارض و درآمد ارائه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
واحد اصلی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۰۸,۰۳۹	۴۰۹,۸۸۰	۹۰۸,۰۳۹	۴۰۹,۸۸۰	۸-۲-۵ و ۵-۲-۱	عوارض بازرگانی و گمرک
۹۹۰,۸۰۰	۱,۷۰۷,۴۲۶	۹۹۰,۸۰۰	۱,۷۰۷,۴۲۶	۵-۲-۲	عوارض بهسازی و خدمات شهری
۲۱۵,۹۹۲	۲۶۵,۰۷۶	۲۱۵,۹۹۲	۲۶۵,۰۷۶	۵-۲-۳	درآمد اجاره زمین و مستغلات
۳۰۲,۶۹۲	۴۴۷,۶۷۰	۳۰۲,۶۹۲	۴۴۷,۶۷۰	۵-۲-۴	عوارض صدور مجوز فعالیت
۲۴,۴۲۷	۴۲,۷۰۰	۲۴,۴۲۷	۴۲,۷۰۰		عوارض اصناف
۱۳۱,۰۰۰	۲۱۴,۹۳۹	۱۳۱,۰۰۰	۲۱۴,۹۳۹	۵-۲-۵	عوارض شماره گذاری و تردد خودرو
۶,۲۴۶	۲۶,۵۴۹	۱۷۱,۷۹۹	۳۷۲,۸۹۶		درآمد ارائه خدمات استاندارد
۳۲,۷۳۹	۳۷,۳۴۵	۳۲,۷۳۹	۳۷,۳۴۵		عوارض ثبت شرکتها
۶۳,۵۸۸	۱۱۳,۶۲۸	۵۶۹,۶۸۲	۹۸۷,۷۲۰	۵-۲-۶	عوارض بنادر، فرودگاهی و عوارض اسکله ها
۳,۴۵۵	۴,۳۵۸	۳,۴۵۵	۴,۳۵۸		عوارض فروش برگ سبز
۱۲,۸۳۵	۴,۱۰۷	۱۲,۸۳۵	۴,۱۰۷		درآمد هتلها
۱۳,۳۹۶	۹,۳۸۵	۱۳,۳۹۶	۹,۳۸۵		درآمد صنعت و معدن
۳۹,۱۱۱	۵۰,۱۴۰	۳۹,۱۱۱	۵۰,۱۴۰		درآمد کار و اشتغال
--	--	۲۰,۵۰۵	۶۰۴,۰۹۲	۵-۲-۷	پروژه ساختمانی و تاسیساتی و پیمانکاری
--	--	۱۸,۷۰۱	۱۲,۴۱۵		درآمد شهریه دانشجویان
۲,۷۴۴,۳۲۰	۷,۰۲۲,۱۳۲	۳,۶۳۵,۱۷۳	۸,۸۵۹,۰۷۸		

۵-۲-۱- عوارض بازرگانی و گمرک واحد اصلی از ارقام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۳۷,۹۹۱	۳,۵۴۱,۳۵۶	۵-۲-۱-۱	عوارض واردات و صادرات
۶۶,۱۰۹	۳۰۱,۳۸۸	۵-۲-۱-۲	خدمات واردات
۲۶,۰۰۴	۱۴۳,۱۴۵		عوارض صادرات و صادرات مجدد
۳۳,۴۰۸	۱۱۲,۱۹۲		عوارض بارموانی و مسافری
۲,۶۶۷	--		خدمات بیمه و انبارداری
۴۴	۱۴۳		تمدید و صدور کارت بازرگانی
۴۱,۸۱۶	۵۸۵		سایر
۹۰۸,۰۳۹	۴,۰۹۸,۸۰۹		

۵-۲-۱-۱- افزایش عوارض واردات و صادرات در سال ۱۴۰۱ عمدتاً ناشی از افزایش حجم واردات کالا به دلیل انعقاد قرارداد بازاریابی بمنظور مذاکره و جذب بازرگانان با حجم و تراکنش بالای صادرات و واردات مانند پارس موتور، بهمن موتور، گلپیران و... می باشد. درآمدهای بازرگانی در قالب اخذ عوارض واردات، صادرات، صادرات مجدد و ... با توجه به تعرفه های تعیین شده توسط سازمان از بازرگانان اخذ می شود. همچنین اجرای هر گونه بسته تشویقی براساس مصوبه شماره ۱۸۶۹۹۴/ت/۳۷۲۵۷ ه به تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۶ هیات وزیران، اعلامیه سهمیه مصوبه ۱۵ درصد هیات دولت به منظور تجارت در مناطق آزاد، اخذ مصوبه هیات مدیره سازمان و انعقاد قرارداد فی مابین سازمان و بازرگانان صورت می پذیرد.

۵-۲-۱-۲- افزایش درآمد خدمات واردات کالا مربوط به افزایش حجم کالاهای وارد شده بوده که منجر به افزایش خدمت به بازرگانان گردیده و مطابق با تعرفه مصوب قوانین و مقررات چگونگی اداره مناطق آزاد از بازرگانان اخذ می گردد.

۵-۲-۲- افزایش عوارض بهسازی و خدمات شهری علاوه بر افزایش تعرفه ها مربوط به افزایش تعداد پروانه ساختمانی صادر شده بدلیل انعقاد قرارداد تامین و مدیریت تجهیزات نیروی انسانی، ماشین آلات مرتبط با نظارت و اجراییات پلیس معابر و ساختمان می باشد.

۵-۲-۳- افزایش درآمد اجاره زمین و مستغلات عمدتاً مربوط به انعقاد قرارداد اجاره یک قطعه زمین با کاربری فرهنگی ورزشی واقع در ساحل جنوبی پارک آفتاب می باشد.

۵-۲-۴- افزایش عوارض صدور مجوز فعالیت مربوط به افزایش تعدادی و ریالی قراردادهای منعقد در سطح جزیره قشم به دلیل اعمال سیاست های کلان و ریل گذاری جدید و مناسب دبیرخانه شورایی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی در راستای عملیاتی شدن رشد و رونق سرمایه گذاری در مناطق آزاد از قبیل: فعالیت در تمامی حوزه های مرتبط با سرمایه گذاری، برگزاری و شرکت در نمایشگاهها، مذاکره با تجار و بازرگانان، فعال نمودن سامانه های مرتبط با سرمایه گذاری و ایجاد ارتباط و همچنین تعاملات متعدد و متنوع با بخش خصوصی و ... می باشد.

۵-۲-۵- افزایش درآمد عوارض شماره گذاری و تردد خودرو علاوه بر افزایش تعرفه ها مربوط به افزایش تردد خودروها به جزیره قشم و رونق در صنعت گردشگری بدلیل سپری شدن ایام بیماری کرونا و همچنین اخذ عوارض شماره گذاری تعداد ۷۴۸ دستگاه کامیونت وارد شده به جزیره قشم می باشد.

۵-۲-۶- افزایش عوارض بنادر، فرودگاهی و اسکله ها علاوه بر افزایش تعرفه ها مربوط به افزایش تردد مسافر، خودرو، کامیونت و... به جزیره قشم و رونق در صنعت گردشگری پس از سپری شدن ایام بیماری کرونا می باشد.

۵-۲-۷- افزایش درآمد پروژه ساختمانی و تاسیساتی و پیمانکاری گروه بابت تکمیل پروژه های عمرانی شرکت عمران قشم و شناسایی درآمد در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها :

(مبالغ به میلیون ریال)		سود سهام شرکت های فرعی	سود سهام شرکت های وابسته
واحد اصلی	۱۴۰۱		
۱۲۸۷۳	--		
۷۴۳	۱,۱۳۳		
۱۳,۶۱۶	۱,۱۳۳		

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۲-۵- عوارض بازرگانی و گمرک واحد اصلی به تفکیک اشخاص حقوقی و حقیقی از ارقام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۷۱۱,۲۴۹	شرکت مجتمع صنعتی آرین پارس موتور
-	۳۸۰,۴۲۱	شرکت بهمن موتور تهران
-	۱۸۹,۲۳۹	شرکت مهندسی و مشاوره مبتکران گلديران
۲۸,۹۳۸	۱۵۳,۱۴۱	شرکت دخانيات متحد احسان قشم
۳۱,۰۹۴	۱۳۵,۷۸۴	شرکت عماد نورقشم
۲۹,۴۵۲	۱۰۵,۷۱۸	شرکت بازرگانی صهيب ترابر قشم
۱۹,۸۸۱	۶۴,۵۰۳	شرکت توانگراعتما د پاسارگاد
۱۶,۴۵۲	۶۴,۳۴۲	آقای سيد مسلم زارعی
۲۹,۸۶۰	۶۱,۴۳۴	شرکت تهيه و توزيع قطعات ولوازم يدکی ايران خودرو
۱,۸۹۵	۵۹,۳۵۰	آقای يحيی مقیمی قشمی
-	۵۷,۱۸۰	شرکت کهکشان سير آسيا
-	۵۶,۸۶۲	شرکت هامون صنعت شريف
۲۴,۱۰۱	۵۵,۵۴۸	آقای فروزنده عفان
۱,۰۰۶	۵۲,۵۱۵	شرکت عماد تابان قشم
۵۵,۸۷۶	۵۰,۳۶۸	شرکت توسعه ارتباطات سپهر آفاق قشم
۶,۹۴۵	۴۹,۹۰۳	شرکت طراحی مهندسی تامین قطعات ايران خودرو
۲۰,۵۰۶	۴۸,۵۸۱	آقای منصور کمال زئی
۱۸,۱۹۶	۴۸,۱۶۵	آقای سعدی سفاری
۴,۳۴۲	۴۶,۰۱۴	شرکت بيلان تجارت مهر
۳۰,۷۱۰	۴۴,۶۲۵	آقای محمد نور کریمی طبلی
۱۶,۰۳۸	۳۸,۹۱۵	شرکت ترخيص تميم قشم
۱۱,۸۶۰	۳۸,۶۱۹	آقای عبدالله فارسی رمکاني
۷,۳۵۸	۳۶,۶۷۴	شرکت کاسترول ايران نت لوب ايران
-	۳۴,۷۸۴	شرکت دهکده توليد عظيم قشم
۶,۹۳۵	۳۴,۴۷۰	آقای محمد ناصری
۱۹,۷۵۶	۳۴,۱۸۶	شرکت ياس تابان قشم
۶,۰۰۲	۲۷,۴۷۸	شرکت پارس بهين پالایش نفت قشم
-	۲۵,۹۸۵	آقای محمد نور دوشابی
-	۲۵,۵۰۵	آقای جواد طاهری رمچاهی
۱۱,۲۳۸	۲۵,۲۱۹	آقای محمد نور قشمی
۶۹۲	۲۴,۸۲۵	شرکت آذرخش نسيم قشم
۴,۲۷۵	۲۴,۶۱۸	آقای علی هاشمی- آوا دلفين قشم
۷,۵۷۴	۲۴,۲۳۶	آقای عبدالرزاق کمالی قشمی
۲,۷۰۲	۲۳,۵۴۷	شرکت دريانوردان کيان مارين قشم
-	۲۳,۳۷۹	شرکت توس پارت بتن قشم
۱۷,۸۱۳	۲۲,۴۷۴	آقای محمد صديق اسنوی
۲,۳۷۴	۲۱,۴۱۵	آقای عباس عباس داور فرد
۲,۷۰۶	۲۱,۰۳۵	شرکت تجهيز و توسعه صنايع هنگام قشم (کارت ۴۹۱۶)
-	۲۰,۹۳۵	شرکت تحقيق طراحی و توليد موتور ايران خودرو
۴۷۰,۴۶۲	۱,۱۳۵,۵۶۸	سایر (اشخاص حقیقی و حقوقی سال ۱۴۰۱ به تعداد ۳۱۱ مورد)
۹۰۸,۰۳۹	۴,۰۹۸,۸۰۹	جمع کل

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
واحد اصلی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶۲,۱۹۱	۳۲۷,۹۵۹	۶۲,۱۹۱	۳۲۷,۹۵۹	۶-۱	بهای تمام شده زمین های فروش رفته
۱,۰۳۶,۵۵۲	۱,۷۰۵,۲۷۶	۱,۰۳۶,۵۵۲	۱,۷۰۵,۲۷۶	۶-۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱,۸۶۵,۰۲۳	۴,۰۴۴,۲۱۱	۳,۴۱۵,۸۵۶	۶,۵۳۱,۷۳۲	۶-۳	بهای تمام شده خدمات توسعه جاری، توسعه عمرانی، عمومی و عملیاتی
۲,۹۶۳,۷۶۶	۶,۰۷۷,۴۴۶	۴,۵۱۴,۵۹۹	۸,۵۶۴,۹۶۷		

۶-۱- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده زمین های فروش رفته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
سود ناخالص	بهای تمام شده زمین فروخته شده	هزینه های سربار	کل هزینه های مستقیم	درآمد	یادداشت
۲,۰۶۴,۰۸۱	۲۹۶,۸۲۱	۲۴۵,۹۱۵	۵۰,۹۰۶	۲,۳۶۰,۹۰۲	۶-۱-۱ درآمد فروش زمین
۲۳۳,۹۳۸	۳۱,۱۳۸	۲۵,۷۹۸	۵,۳۴۰	۲۶۵,۰۷۶	درآمد اجاره زمین و مستغلات
۲,۲۹۸,۰۱۹	۳۲۷,۹۵۹	۲۷۱,۷۱۳	۵۶,۲۴۶	۲,۶۲۵,۹۷۸	جمع کل

۶-۱-۱- مبلغ ۹۹,۵۲۳ میلیون ریال از درآمد فروش زمین مربوط به قرارداد شماره ۱/۴۱۰۹ م/۹۲ به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۵ شرکت ارم پژوهش قشم می باشد که از مبلغ قرارداد ۱۲,۸۰۵ میلیون ریال در سال ۱۳۹۲ و ۸۶,۷۱۸ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ پرداخت گردیده است. لازم به ذکر است سازمان در سال ۱۳۹۴ با توجه به عدم رعایت مفاد قرارداد از سوی شرکت ارم پژوهش قشم، نسبت به فسخ قرارداد و تشکیل پرونده حقوقی اقدام نموده که رای اولیه به نفع سازمان صادر گردیده لیکن در شکواییه مجدد شرکت نزد شعبه سوم دادگاه تجدیدنظر استان هرمزگان در سال ۱۴۰۱ رای به استرداد زمین به شرکت ارم پژوهش قشم صادر گردیده است که بر این اساس، هیات مدیره سازمان مطابق بند ۱۱ صورتجلسه شماره ۱۷۴ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ با واگذاری زمین موافقت نموده است.

۶-۲- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
سود ناخالص	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	هزینه های سربار	کل هزینه های مستقیم	درآمد	
۳,۹۸۳,۹۱۰	۱۱۴,۸۹۹	۴۳,۶۲۴	۷۱,۲۷۵	۴,۰۹۸,۸۰۹	درآمد بازرگانی و گمرک
۱,۶۵۴,۴۵۶	۵۲,۹۷۰	۷۶۰	۵۲,۲۱۰	۱,۷۰۷,۴۲۶	بهبودی و خدمات شهری
۳۹۵,۲۹۰	۵۲,۳۸۰	۲۳,۶۰۸	۲۸,۷۷۲	۴۴۷,۶۷۰	درآمد صدور مجوز فعالیت
۱۲,۸۱۲	۲۹,۸۸۸	۱۲,۵۸۳	۱۷,۳۰۵	۴۲,۷۰۰	درآمد اصناف
۱۶۲,۵۲۵	۵۲,۴۱۴	۲۲,۷۷۵	۲۹,۶۳۹	۲۱۴,۹۳۹	درآمد شماره گذاری خودرو
(۵۲,۱۲۶)	۷۸,۶۷۵	۵۴,۴۹۲	۲۴,۱۸۳	۲۶,۵۴۹	درآمد استاندارد کالا
۳,۱۵۳	۳۴,۱۹۲	۱۰,۱۶۱	۳۴,۰۳۱	۳۷,۲۴۵	درآمد ثبت شرکتها
(۶۴۸,۲۱۴)	۷۶۱,۸۴۲	۵۳,۹۶۷	۷۰۷,۸۷۵	۱۱۳,۶۲۸	درآمد بنادر، فرودگاهی و عوارض اسکله ها
(۱۹۷,۷۳۸)	۲۰۲,۰۹۶	۲۵,۵۰۳	۱۷۶,۵۹۳	۴,۳۵۸	درآمد فروش برگ سبز
(۲۶,۸۹۸)	۳۱,۰۰۵	۳۱,۰۰۵	---	۴,۱۰۷	درآمد هتلها
(۴۱,۸۶۹)	۵۱,۲۵۴	۱۶,۹۸۴	۳۴,۲۷۰	۹,۳۸۵	درآمد صنعت و معدن
(۱۹۳,۵۳۱)	۲۴۳,۶۶۱	۱۵۸,۶۵۱	۸۵,۰۱۰	۵۰,۱۴۰	درآمد کار و اشتغال
۵,۰۵۱,۷۸۰	۱,۷۰۵,۲۷۶	۴۵۴,۱۱۳	۱,۲۵۱,۱۶۳	۶,۷۵۷,۰۵۶	جمع کل

هزینه های سربار شامل کلیه هزینه های واحدهای عملیاتی به جزء هزینه های مستقیم و نیز هزینه های مشترک (تسهیم شده) سایر واحدهای غیرعملیاتی می باشد .

۶-۳- بهای تمام شده خدمات توسعه جاری، توسعه عمرانی، عمومی و عملیاتی به تفکیک زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
واحد اصلی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۱۲۱,۳۵۶	۲,۲۵۷,۲۳۸	۱,۱۴۶,۴۹۸	۲,۲۵۷,۲۳۸	۶-۳-۱	بهای تمام شده ارائه خدمات عمومی
۷۴۳,۶۶۷	۱,۷۸۶,۹۷۳	۴۰۱,۵۴۴	۱,۲۳۱,۸۸۵	۶-۳-۲	بهای تمام شده امور زیربنایی، عمران و آبادانی
---	---	۹۳۳,۷۸۳	۱,۴۶۰,۹۸۶	۶-۳-۳	بهای تمام شده آب و برق
---	---	۶۰,۳۰۱۸	۱,۰۵۱,۰۱۶	۶-۳-۴	بهای تمام شده خدمات دریایی و فرودگاهی
---	---	۱۳۲,۴۸۶	۲۱۶,۱۹۰		بهای تمام شده خدمات پروژه های ساختمانی و تاسیساتی
---	---	۱۰۹,۰۶۸	۱۸۱,۸۳۶		بهای تمام شده خدمات استاندارد
---	---	۸۹,۴۵۹	۱۳۲,۵۸۱		بهای تمام شده گاز و سیلندر
۱,۸۶۵,۰۲۳	۴,۰۴۴,۲۱۱	۳,۴۱۵,۸۵۶	۶,۵۳۱,۷۳۲		

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۶- بهای تمام شده ارائه خدمات عمومی به تفکیک زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
گروه		واحد اصلی		
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
۱-۳-۶-۱	۱,۳۱۱,۰۶۷	۶۸۰,۵۱۸	۶۵۵,۳۷۶	خدمات عمومی جمع آوری زباله شهری
۱-۳-۶-۲	۷۷۶,۳۸۹	۳۲۷,۹۱۲	۳۲۷,۹۱۲	خدمات عمومی نگهداری فضای سبز شهری
	۶۹,۴۹۲	۵۷,۵۱۸	۵۷,۵۱۸	خدمات عمومی امنیت و انتظامات شهری
	۵۱,۷۸۲	۴۸,۹۹۳	۴۸,۹۹۳	خدمات عمومی نظافت اماکن شهری
	۳۱,۹۵۵	۲۹,۸۲۲	۲۹,۸۲۲	خدمات عمومی آتش نشانی، بازرسی، ارزیاب
	۱۶,۵۵۳	۱,۷۳۵	۱,۷۳۵	سایر
	۲,۲۵۷,۲۳۸	۱,۱۴۶,۴۹۸	۱,۱۲۱,۳۵۶	

با عنایت به اینکه جزیره قشم در محدوده جغرافیایی خاصی قرار گرفته که مسیر دسترسی طبیعی نداشته و اغلب از سرزمین اصلی و امکانات و توانمندی های آن بهره مند نمی گردد یا با صرف هزینه های گزاف به امکانات با کیفیت به مراتب پایین تری دست می یابد. همچنین با افزایش هزینه ها، محدودیت در انتخاب ابزار کار، محدودیت در گزینش پیمانکاران با کیفیت و توانمند (عدم رقابت پذیری در این عرصه) صورت می پذیرد. بطور کلی افزایش هزینه ها در جزیره قشم با سرزمین اصلی قابل قیاس نمی باشد بطوریکه هزینه ها به صورت تصاعدی نسبت به سرزمین اصلی افزایش می یابد. در این راستا افزایش در برخی از هزینه ها شامل هزینه های خدمات عمومی جمع آوری زباله شهری، نگهداری فضای سبز و تامین نیروی انسانی و... در سال ۱۴۰۱ بابت محدودیت های اعمال شده از سوی نهادهای نظارتی و بازرسی در انعقاد قرارداد با تعاونی کارکنان سازمان منطقه آزاد قشم می باشد.

۱-۳-۶-۱-۱- خدمات عمومی جمع آوری زباله شهری شامل خدمات عمومی شهری شامل نظافت و جمع آوری زباله، زیباسازی فضای شهری و پارکها، نصب علائم راهنمایی رانندگی، ایجاد و اصلاح روکش آسفالت خیابان و معابر و می باشد که به دلیل تغییر در مفاد و شرایط قرارداد سال ۱۴۰۱ جمع آوری زباله و افزایش خدمات اعم از کمی و کیفی نظافت و جمع آوری و دفع زباله می باشد.

۱-۳-۶-۱-۲- خدمات عمومی نگهداری فضای سبز بابت حفظ و نگهداری فضای سبز در سطح جزیره قشم طی صورت وضعیت های قرارداد با شرکت تعاونی کارکنان منطقه آزاد قشم و شرکت زرین البرز کوه می باشد که به دلیل تغییر در مفاد و شرایط قرارداد فی مابین سازمان و شرکت زرین البرز کوه از مردادماه سال ۱۴۰۱ شامل افزایش در مترای فضای سبز، تنوع بخشی و تراکم گل کاری، تغییرات اساسی در جهت بهبود و زیباسازی فضای سبز شهری و می باشد.

۱-۳-۶-۲- بهای تمام شده امور زیربنایی، عمران و آبادانی به تفکیک زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
گروه		واحد اصلی		
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
۱-۳-۶-۲-۱	---	---	۱۷۲,۷۸۳	خدمات ارائه شده توسط شرکت های تابعه
۱-۳-۶-۲-۲	۴۵۷,۸۸۶	۱۰۸,۹۱۵	۳۴۶,۱۷۵	خاک ریزی، جاده سازی، اصلاح و ترمیم جاده های اصلی، پیاده رو، کوچه و خیابان
۱-۳-۶-۲-۳	۲۹۷,۲۸۷	۷۷,۱۶۶	۷۷,۱۶۶	خدمات روستایی
۱-۳-۶-۲-۴	۲۴۱,۵۷۲	۲۴,۳۴۶	۲۴۱,۵۷۲	مراکز تفریحی و گردشگری
۱-۳-۶-۲-۵	۷۹,۸۳۵	۳۱,۴۱۵	۳۱,۴۱۵	طرح های مطالعاتی نقشه برداری و تحقیق و توسعه
	۷۲,۲۶۰	۵۲,۴۲۹	۵۲,۴۲۹	احداث کمپ
	۴۲,۵۷۵	۸,۷۱۶	۸,۷۱۶	مراکز آموزشی و ورزشی
	۴,۴۱۹	۱۰,۵۱	۱۰,۵۱	توسعه فضای سبز
	۲,۳۵۱	۴۶۶	۴۶۶	برق رسانی، آبرسانی، تاسیسات و مخابرات
	۴,۳۲۴	۵۷	۵۷	طرح توسعه عمرانی ژئوپارک قشم
	۲۹,۳۷۶	۹۶,۹۸۳	۲۹,۰۶۳	سایر
	۱,۲۳۱,۸۸۵	۴۰۱,۵۴۴	۷۴۳,۶۶۷	

۱-۳-۶-۲-۱- افزایش در هزینه خدمات ارائه شده توسط شرکت های تابعه مربوط به شرکت آب و برق و تاسیسات قشم بابت الف- مبلغ ۴۰۳,۱۹۵ میلیون ریال مابه التفاوت هزینه های تولید، توزیع و فروش آب بر اساس مصوبه شماره ۱۹۱ هیات مدیره سازمان به تاریخ ۱۳/۱۲/۱۴۰۱ ب- مبلغ ۱۲۱,۴۷۵ میلیون ریال بابت بهبود زیر ساخت تاسیسات و تجهیزات بمنظور تامین آب پروژه احداث خط انتقال آب روستای نقاشه می باشد.

۱-۳-۶-۲-۲- افزایش در هزینه خاک ریزی، جاده سازی و ترمیم آسفالت جاده های اصلی مربوط به قرارداد شماره ۸۷۶ با شرکت جهاد نصر کرمان بمنظور اجرای زیرسازی قطعه ۳ بزرگراه مرکزی قشم و قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۰۰/۶۹۴ با قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء بمنظور طراحی، خدمات مهندسی تامین مصالح و تجهیزات و خدمات پروژه بزرگراه ساحل جنوبی و ... می باشد.

۱-۳-۶-۲-۳- افزایش در هزینه خدمات روستایی مربوط به سهم مشارکتی سازمان بابت تفاهم نامه شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۳۴۴ با اداره کل بنیاد مسکن انقلاب اسلامی هرمزگان بمنظور اجرای عملیات آسفالت معابر روستاها در سطح جزیره قشم می باشد.

۱-۳-۶-۲-۴- افزایش در هزینه مراکز تفریحی و گردشگری مربوط به قرارداد شماره ۱۸۱ با شرکت مسیر گستر سپهر بمنظور اجرای پروژه زیرسازی و آسفالت محوطه پارکینگ اسکله کندالو و قرارداد شماره ۸۱۴ با شرکت آرام شناور کیان قشم جهت تولید مصنوعات امان، سازه های چوبی و فایبرگلاس و فلزی برای نصب و جایگذاری در شهر درگهان، سایت گردشگری ناز و ریگو و روستاهای طولای و لافت و ... می باشد.

۱-۳-۶-۲-۵- افزایش در هزینه طرح های مطالعاتی نقشه برداری و تحقیق و توسعه مربوط به قرارداد شماره ۱۸۳۰ با شرکت مهندسی سر ریگ موضوع تهیه و تدوین طرح جامع جزیره قشم و بابت قرارداد ۱۱۲۷ با شرکت مهندسین نقش آرا موضوع خدمات مشاور نقشه برداری می باشد.

۱-۳-۶-۳- افزایش بهای تمام شده آب و برق مربوط به افزایش در هزینه های: الف- تعمیر و نگهداری خط تولید آب (اورهال خط تولید آب هر پنج سال یکبار انجام می گردد که در سال ۱۴۰۱ انجام گردیده است) ب- تعمیر شبکه توزیع آب (تعمیرات شبکه به دلیل فرسودگی شبکه هر ساله نسبت به سال قبل افزایش می یابد) ج- حقوق و دستمزد نیروهای عملیاتی (بعد مسافت کارهای عملیاتی انجام شده سال ۱۴۰۱ در شرکت آب و برق و تاسیسات قشم منجر به افزایش در حق ماموریت و اضافه کار گردیده است) می باشد.

۱-۳-۶-۴- افزایش در بهای تمام شده خدمات دریایی و فرودگاهی مربوط به افزایش هزینه حقوق و دستمزد می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)				
واحد اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۸۶,۴۵۲	۴۳۷,۰۲۸	۲۸۶,۳۶۳	۴۳۸,۲۷۸	۷-۱ حقوق و مزایا کارکنان طرف قرارداد شرکت تعاونی کارکنان منطقه آزاد قشم
۲۹۹,۳۰۸	۵۶۳,۵۶۷	۴۶۰,۳۵۰	۸۴۰,۱۵۸	۷-۲ حقوق و مزایا کارکنان ستادی
۱۷۸,۳۵۹	۲۰۹,۲۰۵	۱۹۲,۱۲۴	۲۳۴,۶۴۰	۷-۳ هزینه های حقوقی و کارشناسان رسمی دادگستری
۵۰,۳۷۲	۲۰۸,۸۴۳	۵۲,۰۹۵	۲۱۵,۶۸۹	۷-۴ تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات و تجهیزات
۸۱,۱۳۵	۱۶۷,۰۳۷	۸۴,۳۰۱	۱۷۳,۸۶۴	هزینه استهلاک دارایی ها
۲۵,۰۸۸	۱۵۷,۱۲۸	۲۹,۶۸۵	۱۶۶,۸۰۷	برگزاری مراسم و پذیرایی
۱۹,۸۳۷	۱۰۸,۳۳۹	۱۹,۸۳۷	۱۰۸,۳۳۹	ستاد اجرایی خدمات سفرهای قشم
۱۵,۲۱۳	۶۷,۶۳۳	۱۵,۲۳۶	۶۸,۰۱۰	هزینه اجاره
۹,۰۹۷	۶۳,۴۷۴	۱۴,۲۵۵	۶۵,۹۵۱	برگزاری جشنواره و نمایشگاه ها
۵,۳۶۳	۶۰,۰۳۷	۶,۳۰۳	۶۱,۰۲۵	چاپ، مستند سازی و کتب و نشریات
۱۷,۶۶۱	۴۰,۲۶۸	۱۲,۷۷۵	۳۶,۶۰۵	هزینه آب، برق، تلفن و اینترنت
۱۲,۶۰۹	۲۸,۴۷۵	۲۳۲,۶۰۹	۲۸,۴۷۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳,۰۸۰	۷,۱۲۰	۴,۹۴۵	۱۶,۷۱۹	سوخت وسائط نقلیه
۲,۶۲۶	۲,۸۳۹	۴,۰۰۶	۷,۶۸۰	بیمه دارایی
۷۶,۷۵۳	۵۴,۰۰۲	۱۴۰,۹۴۵	۱۵۱,۲۷۰	۷-۵ سایر
۱,۰۸۲,۹۵۳	۲,۱۷۴,۹۹۵	۱,۵۵۵,۸۲۹	۲,۶۱۳,۵۱۰	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان طرف قرارداد شرکت تعاونی کارکنان منطقه آزاد قشم واحد اصلی در سال ۱۴۰۱ بابت افزایش ۵۷٪ حقوق و مزایا بر اساس قانون کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان ستادی واحد اصلی در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به: الف- افزایش ذخیره سنوات خدمت کارکنان ب- افزایش حقوق و مزایا براساس قانون کار پ-پرداخت دو مرحله کارانه بر مبنای افزایش فعالیتهای عمرانی و آبادانی مطابق تبصره ۱۲ بودجه مصوب (افزایش درآمدها به افزایش نقدینگی و متعاقباً به پیشبرد اهداف زیربنایی و اجرای پروژه های عمرانی منجر گردیده است).

۷-۳- افزایش هزینه های حقوقی و کارشناسان رسمی دادگستری عمدتاً مربوط به اجرای رای دادگاه بابت محکومیت سازمان به نفع شاکیان پرونده شامل: تعاونی جابجایی حمل مواد سوختی احسان قشم و شرکت ابراج نوین سازه گستر قشم و همچنین پرداختی به دبیرخانه شورایعالی مناطق آزاد تجاری صنعتی و دریافت خدمات قراردادی از هیات کارشناسان رسمی دادگستری بابت دادرسی و کارشناسی پرونده های حقوقی سازمان می باشد.

۷-۴- تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به بهسازی و اجرای کفپوش بتنی محوطه و رنگ آمیزی ساختمان مدیریت صنایع، تعمیرات و نگهداری از شبکه برق و روشنایی شهرک های صنعتی، بازسازی سالن ترانزیت اسکله بهمن قشم، اجرای فیبر نوری اسکله شهید ذاکری و همچنین اجرای عملیات زیرسازی و رنگ آمیزی نمایشگاه بین المللی، ورزشگاه تختی و سایت هواشناسی می باشد.

۷-۵- سایر عمدتاً مربوط به ملزومات اداری، نوشت افزار، اقلام و موادمصرفی و بهداشتی و ایاب و ذهاب و سایر هزینه های عمومی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۷,۲۸۰	۳۱,۴۳۱	۱۷,۲۸۰	۳۱,۴۳۱
--	--	۳,۸۱۵	۵,۹۳۸
۱۷,۲۸۰	۳۱,۴۳۱	۲۱,۰۹۵	۳۷,۳۶۹

درآمد اماکن تاریخی و گردشگری

سایر

جمع

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۰,۷۱۵	--	۸۶,۹۷۷	۲,۸۰۵

وام دریافتی

بانک ها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۵,۱۶۱	۸۶,۲۴۲	۵۵,۱۶۱	۸۶,۲۴۲	۱۰-۱
۱۵,۹۱۱	۶۰,۴۴۴	۱۵,۹۱۱	۶۰,۴۴۴	۱۰-۲
۲,۶۲۵	۵۱,۱۷۵	۲,۷۴۹	۵۲,۷۳۸	
۳۳,۸۰۶	۱۲,۸۶۵	۲۹,۳۷۶	۱۴,۷۴۸	۱۰-۳
۵	۱۶,۳۸۰	۸,۷۳۹	۲۸,۸۱۴	
۱۹۵,۲۷۳	۱۶,۱۶۸	۲۵۳,۴۳۱	۱۶,۶۴۹	۱۰-۴
(۱۲,۴۰۴)	(۳۱,۳۱۰)	۸۸,۲۱۹	۲۸,۵۵۹	۱۰-۵
۲۹۰,۳۷۷	۲۱۱,۹۶۴	۴۵۳,۵۸۶	۲۸۸,۱۹۴	

درآمد بخش دیالیز، رادیولوژی، اورژانس مرکز پزشکی خلیج فارس

درآمد جریمه تاخیر در تادیه دیون

سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز

سود سپرده های بانکی

درآمد اجاره

سود (زیان) فروش داراییهای ثابت

سایر

جمع

۱-۱۰- درآمد و هزینه های مراکز بهداشتی و درمانی عمدتاً مربوط به بیمارستان خلیج فارس (جیحان) می باشد.

۱-۱۰-۲- خالص جریمه تاخیر در تادیه دیون عمدتاً بابت شناسایی درآمد محاسبه دیرکرد چک های معوق از سررسید با شاخص کل بهای کالاها و خدمات مصرفی اعلامی از سوی بانک مرکزی می باشد.

لازم به ذکر است که مالکین برخی از مجتمع های تجاری واحدهای مربوط به سازمان را تحویل نداده اند و سازمان بر اساس مفاد قراردادهای فی مابین تا پایان سال ۱۳۹۹ نسبت به شناسایی درآمد ناشی از جرایم تاخیر در تعهدات جمعاً به مبلغ ۳۲۷,۰۰۰ میلیون ریال اقدام نموده است. لیکن با توجه به عدم توافق حسابرس مستقل و بازرس قانونی سازمان به شرح مندرج در بند شماره ۵ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ بنا به صرفه و صلاح سازمان و پیشنهاد کارگروه تخصصی حسابرسی سازمان، به ترتیب مبالغ ۸۴,۹۲۲ و ۵۱,۶۹۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ حاصل از جرائم احتمالی به جهت کنترلی تا تعیین تکلیف در حساب های انتظامی ثبت و نگهداری گردیده است.

۱-۱۰-۳- سود سپرده بانکی عمدتاً مربوط به سپرده گذاری کوتاه مدت در بانک پارسیان مرکزی قشم و بانک ملت مرکزی قشم می باشد.

۱-۱۰-۴- سود فروش داراییهای ثابت واحد اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		
واحد اصلی	دارایی های	ساختمان اداری
جمع	استقاط شده	مختاب
۱۸,۴۹۷	۳,۳۶۴	۱۵,۱۳۳
مبلغ فروش		
۷,۴۵۳	۴,۸۱۷	۲,۶۳۶
بهای تمام شده دارایی های ثابت		
(۵,۱۲۴)	(۴,۸۱۷)	(۳۰۷)
استهلاک انباشته دارایی های ثابت		
۲,۳۲۹	---	۲,۳۲۹
خالص ارزش دفتری دارایی های ثابت		
۱۶,۱۶۸	۳,۳۶۴	۱۲,۸۰۴
سود فروش داراییهای ثابت		

۱-۱۰-۴-۱- سود فروش دارایی های ثابت در واحد اصلی عمدتاً مربوط به فروش شش دانگ یک واحد اداری به شماره قطعه ۳۷ واقع در مجتمع تجاری اداری مهتاب به شرکت حصار ساحل هرمز قشم به مبلغ ۱۵,۱۳۳ میلیون ریال و فروش اموال و اثاثیه فرسوده (اسپیلت، دستگاه کپی و...) به مبلغ ۳,۳۶۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۰-۵- سایر درآمدها غیر عملیاتی گروه عمدتاً شامل درآمد مجوز قراردادهای، کارت شهروندی، فروش اوراق مناقصه و مزایده و دریافت خسارت از شرکت های بیمه و... و سایر هزینه های غیر عملیاتی شامل هزینه ایاب و ذهاب، اقامت و غذای میهمانان سازمان می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۱-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی	زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	ابزار آلات	اسکله و بندر	محوطه سازی	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		
											دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴۴۱,۸۳۸	۱,۳۳۹,۷۱۵	۶۲۴,۹۸۴	۱۲۲,۹۵۱	۱۴۱,۲۵۲	۴۲۲,۳۰۰	۱۵۵۰۳	۵۷۵۵۰۷	۴۷۸,۸۷۹	۴,۱۶۲,۹۲۹	۱۰۰,۲۰۱۱	۱۳,۱۱۵	۵,۱۷۸,۰۵۵
افزایش	۲,۱۸۵	۳۳,۵۸۱	۳۸,۸۲۳	—	۱۰,۴۳	۱۸,۳۳۵	۲۰,۶۵	—	۱,۴۸۶	۹۷,۵۱۷	۳۱۸,۹۸۸	—	۴۱۶,۵۰۵
واکثر شده	(۶۲,۲۳۰)	(۴,۹۱۱)	(۶۳)	(۲,۳۱۸)	(۱,۶۰۷)	(۳,۱۴۳)	(۱۶)	—	—	(۷۴,۲۸۸)	(۵,۵۴۵)	۲,۴۵۶	(۷۷,۳۷۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	—	—	—	—	—	(۳)	—	—	—	(۳)	—	(۸)	(۱۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۸۱,۷۹۳	۱,۳۳۸,۲۸۵	۶۲۳,۷۴۳	۱۲۰,۶۳۳	۱۴۰,۶۸۸	۴۱۹,۱۵۹	۱۷,۵۵۲	۵۷۵,۵۰۷	۴۸۰,۴۳۵	۴,۱۸۸,۱۵۵	۱,۳۱۵,۴۵۴	۱۵,۵۱۳	۵,۵۱۷,۱۷۳
افزایش	—	۱۱۲,۹۲۱	۸۹,۸۹۹	۴,۶۷۱	۴,۳۶۶	۱۳۷,۲۷۳	۲,۷۸۵	—	۲,۸۱۳	۲۵۵,۶۲۸	۵۳۵,۱۸۴	—	۸۹۰,۸۱۲
واکثر شده	(۳۶,۲۲۴)	(۲,۶۳۶)	(۵,۳۰۶)	—	—	(۹۶۵)	(۵)	—	—	(۴۵,۱۳۶)	—	—	(۴۵,۱۳۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	—	—	۳۲۴,۶۱۶	—	—	(۵۴۱)	—	—	—	۲۲۴,۰۷۵	(۳۲۴,۶۱۶)	(۲,۴۳۲)	(۲,۹۷۳)
انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۲)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(۴۶,۵۷۸)	—	(۴۶,۵۷۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۴۵,۵۶۹	۱,۴۷۸,۲۷۰	۱,۰۷۲,۹۵۳	۱۲۵,۳۰۴	۱۴۴,۰۵۴	۵۷۲,۲۵۶	۲۰,۳۳۳	۵۷۵,۵۰۷	۴۸۴,۱۷۸	۴,۸۲۰,۷۲۳	۱,۰۴۷۹,۴۴۴	۱۳,۱۳۱	۶,۳۱۲,۲۹۷

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداختی سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	محوطه سازی	اسکله و بنادر	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	استهلاک ایستگاه و کاهش ارزش ایستگاه
۱,۷۶۲,۵۱۹	-	-	۱,۷۶۲,۵۱۹	۲۹۶,۲۶۹	۲۸۲,۵۱۰	۱۰,۳۹۶	۲۵۹,۰۸۹	۹۹,۳۲۵	۷۱,۸۷۱	۳۱۶,۸۳۸	۴۲۶,۳۱۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۵۴,۱۹۳	-	-	۲۵۴,۱۹۳	۴۷,۴۰۱	۲۰,۲۲۰	۲۳,۸۷	۴۹,۰۸۰	۱۳,۱۰۶	۶,۶۹۰	۴۶,۴۳۸	۶۷,۸۷۱	-	استهلاک
۲,۰۱۶,۷۱۲	-	-	۲,۰۱۶,۷۱۲	۳۴۳,۶۷۰	۳۰۲,۷۳۰	۱۳,۶۸۳	۳۰۸,۱۶۹	۱۱۲,۴۳۱	۷۸,۵۶۱	۳۶۳,۲۷۶	۴۹۴,۱۸۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳۴,۵۵۹	-	-	۲۳۴,۵۵۹	۳۵,۹۷۲	۲۰,۱۶۰	۱,۶۰۷	۵۷,۸۰۶	۱۰,۵۳۵	۷,۶۴۱	۴۱,۴۶۷	۵۹,۳۷۱	-	استهلاک
(۳,۴۶۶)	-	-	(۳,۴۶۶)	-	-	(۳)	(۷۶۰)	-	-	(۱۰۶)	(۳,۵۹۷)	-	واکنش شده و کاهش ارزش
۲,۳۴۶,۸۰۰	-	-	۲,۳۴۶,۸۰۰	۳۷۹,۶۴۲	۳۲۲,۸۹۰	۱۵,۲۸۷	۳۶۵,۲۱۵	۱۲۲,۹۶۶	۸۶,۲۰۲	۴۰۴,۷۴۷	۵۴۹,۹۵۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۰۶۶,۴۹۳	۱۳,۱۳۱	۱,۵۷۹,۴۴۴	۲,۵۷۳,۹۱۷	۱۰۴,۵۳۶	۲۵۲,۶۱۷	۵۰,۴۵۰	۳۰۸,۰۴۱	۲۱,۹۸۸	۳۹,۱۰۳	۶۶۸,۳۰۵	۹۳۸,۷۱۴	۳۴۵,۵۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۵۰۰,۴۶۰	۱۵,۵۶۳	۱,۳۱۵,۴۵۴	۲,۱۶۹,۴۴۳	۱۳۱,۶۹۵	۲۲۲,۷۷۷	۳,۸۶۹	۱۲۹,۳۲۰	۲۸,۲۵۷	۴۲,۰۷۲	۳۰۰,۴۵۷	۸۷۴,۲۰۳	۳۸۱,۷۹۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
دادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۲- سازمان (واحد اصلی)

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	دارائی های در جریان پیش پرداخت های سرمایه	تکمیل	جمع	محوطه سازی	اسکله و بنابر	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲,۴۱۴,۱۷۷	۴۵	۲۶۳,۴۳۸	۲,۰۵۰,۶۹۴	۴۰,۲۷۰۰	۵۷۵,۵۰۷	۱,۲۲۶	۲۴۴,۳۳۶	۱۰۳,۳۰۸	۴۰,۲۶۷	۱۴۲,۳۲۹	۱,۱۳۰,۲۱۵	۳۰۹,۸۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۴۸,۳۷۰	—	۷۰,۱۴۹	۷۸,۲۲۱	۱,۴۸۶	—	۹۲	۱۴۰,۴۸	۷۹۷	—	۳۰۰,۷۳	۳۱,۷۲۵	—	افزایش
(۷,۲۷۲)	(۹)	—	(۷,۲۶۳)	—	—	—	(۳۹۳)	—	—	(۳)	(۶,۴۸۸)	(۴۸۰)	واکنار شده
۳,۵۵۵,۳۷۵	۳۶	۴۳۳,۵۸۷	۳,۱۳۱,۶۵۳	۴۰۵,۱۸۶	۵۷۵,۵۰۷	۱,۳۱۸	۳۵۸,۰۹۱	۱۰۴,۱۰۵	۴۰,۲۶۷	۱۷۲,۴۰۰	۱,۱۵۵,۴۵۳	۳۰۹,۳۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۷۴,۰۹۱		۴۱,۹۱۸	۱۳۲,۱۷۳	۷۴۰		۳۸	۸۴,۶۷۱	۸۳۴	۲,۲۵۰	۴,۸۲۶	۳۷,۸۱۴	—	افزایش
(۷,۴۵۸)			(۷,۴۵۸)			(۵)				(۴,۸۱۷)	(۳,۶۳۶)	—	واکنار شده
(۳۶)	(۳۶)												سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۷۲۱,۸۷۳	—	۴۷۵,۵۰۵	۳,۲۴۶,۳۶۷	۴۰۵,۸۲۶	۵۷۵,۵۰۷	۱,۳۵۱	۴۴۱,۷۶۲	۱۰۴,۹۳۹	۴۲,۵۱۷	۱۷۲,۴۰۹	۱,۱۹۰,۶۳۰	۳۰۹,۳۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت دارایی های در جریان تکمیل	جمع	محوطه سازی	اسکله و بنادر	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین	استهلاک
۱,۲۷۶,۴۴۱	—	۱,۲۷۶,۴۴۱	۲۵۰,۸۳۱	۲۸۲,۵۱۰	۱,۱۹۰	۲۰۳,۵۲۴	۷۵,۱۵۱	۲۱,۸۷۰	۱۱۲,۳۸۰	۳۲۸,۹۸۵	—	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۹۰,۷۶۶	—	۱۹۰,۷۶۶	۴۳,۶۵۵	۲۰,۲۲۰	۳۶	۴۳,۵۲۶	۱۰,۵۸۳	۴,۹۰۴	۹,۷۹۴	۵۹,۰۴۸	—	استهلاک
(۱۰,۷۸)	—	(۱۰,۷۸)	—	—	—	(۳۷۴)	—	—	(۳)	(۸۰۲)	—	کاهش ارزش انباشته و واکثر شده
۱,۴۶۶,۱۲۹	—	۱,۴۶۶,۱۲۹	۲۹۴,۴۸۶	۳۰۲,۷۳۰	۱,۲۲۶	۲۴۵,۷۷۶	۸۵,۷۳۴	۳۱,۷۷۴	۱۲۲,۱۷۳	۳۸۷,۲۳۱	—	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۷۱,۸۵۴	—	۱۷۱,۸۵۴	۳۲,۴۲۹	۲۰,۱۶۰	۹۰	۴۷,۳۷۸	۶,۳۹۹	۲۰,۵۲	۱۴,۹۲۳	۴۷,۴۲۳	—	استهلاک
(۵,۱۲۸)	—	(۵,۱۲۸)	—	—	(۳)	(۱)	—	—	(۴۸۱۷)	(۳۰۷)	—	کاهش ارزش انباشته و واکثر شده
۱,۶۳۲,۸۵۵	—	۱,۶۳۲,۸۵۵	۳۲۶,۹۱۵	۳۲۲,۸۹۰	۱,۳۱۳	۲۹۲,۱۵۳	۹۲,۱۲۳	۲۹,۸۲۶	۱۳۲,۲۷۸	۴۳۴,۳۴۷	—	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۰۰۹,۰۱۷	—	۲,۰۰۹,۰۱۷	۷۹,۰۱۱	۲۵۲,۲۱۷	۲۸	۱۴۹,۲۰۹	۱۲,۸۰۶	۱۳,۲۹۱	۴۰,۱۳۱	۷۵۲,۲۸۳	۲۰۹,۳۲۶	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۰۰۹,۱۴۷	۳۶	۴۳۳,۵۸۷	۱,۶۵۵,۵۲۳	۲۷۲,۷۷۷	۹۲	۱۱۲,۳۱۵	۱۸,۳۷۱	۱۳,۴۹۳	۵۰,۳۲۸	۷۶۸,۲۲۱	۲۰۹,۳۲۶	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود سازمان تا ارزش ۲۸۰,۵۰۹,۹۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱-۱- کاهش در ساختمان مربوط به فروش شش دانگ یک واحد اداری به شماره قطعه ۳۷ واقع در مجتمع تجاری- اداری مهتاب به شرکت حصار ساحل هرمز قشم به مبلغ ۱۵,۱۳۳ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۲- کاهش در تأسیسات مربوط به فروش اموال مستعمل و اسقاطی می باشد.

۴-۱-۲- بابت تسهیلات دریافتی به میزان ۷۰۰ میلیارد ریال ساختمان های مرکز رشد، معاونت توسعه مدیریت (کتابخانه عمومی) و نمایشگاه بین المللی قشم در رهن بانک پارسیان مرکزی قشم قرار گرفته است.

۵-۱-۲- هزینه استهلاک سالانه برای دارایی های ثابت: اسکله و بنادر به نرخ استهلاک ۲۵ ساله و روش مستقیم و همچنین برای محوطه سازی به نرخ استهلاک ۱۰ ساله و روش مستقیم محاسبه و در دفاتر امور مالی سازمان شناسایی و ثبت می گردد.

(جدول یادداشت توضیحی ۳-۸-۳)

۱۱-۳- دارایی های در جریان تکمیل در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۲۱۳,۹۳۴	۲۱۳,۹۳۴	۱۱-۳-۱	منازل ساحل جنوبی
۳۹,۱۱۹	۸۲,۶۱۹	۱۱-۳-۲	احداث پل خلیج فارس
۶۰,۲۷۰	۶۰,۲۷۰	۱۱-۳-۳	اسکله و بنادر در جریان تکمیل
۲۷,۶۴۲	۲۷,۶۴۲	۱۱-۳-۴	اموال و دارایی ما نزد دیگران
۱۵,۳۴۹	۱۷,۹۱۰	۱۱-۳-۵	دهکده ساحلی
۱۱,۱۶۸	۱۱,۱۶۸		ساختمان اداری
۶۶,۱۰۵	۶۱,۹۶۲		سایر
۴۳۳,۵۸۷	۴۷۵,۵۰۵		

۱۱-۳-۱- مانده پروژه منازل ساحل جنوبی مربوط به ساخت و طراحی پنج واحد مسکونی اقامتی -ویلائی جهت پذیرایی میهمانان ویژه در ایام مختلف سال می باشد.

۱۱-۳-۲- افزایش سال جاری در پروژه احداث پل خلیج فارس مربوط به مبالغ پرداختی به شرکت مهندسان مشاور اوج پژوهش صنعت بابت حق الزحمه نظارت عالیه سال ۱۴۰۱ بر اساس قرارداد شماره ۵۴۵ موضوع خدمات نظارت عالیه و نظارت فنی و کارگاهی می باشد و همچنین مانده سنوات قبل بابت قرارداد اجاره زمین در سال های ۹۰ لغایت ۹۳ مورد نیاز جهت تجهیز کارگاه پیمانکار پل خلیج فارس می باشد که پس از اتمام پروژه به بهای تمام شده منظور می گردد.

۱۱-۳-۳- مانده پروژه اسکله و بنادر در جریان تکمیل عمدتاً بابت خرید و نصب دو فروند پانتون شناور در اسکله درگهان، یک فروند اسکله شناور چند منظوره در اسکله بندر بهمن و تکمیل و بازسازی ساختمان اداری بندر کاوه می باشد.

۱۱-۳-۴- مانده اموال و دارایی ما نزد دیگران عمدتاً بابت اموال و دارایی های در جریان تکمیل موسسه مرکز پژوهشهای بیوتکنولوژی خلیج فارس (منحل شده) نزد پارک زیست فناوری طی مصوبه شماره ۳۱۱ مورخه ۹۳/۰۶/۳۰ هیات مدیره می باشد.

۱۱-۳-۵- افزایش سال جاری در پروژه دهکده ساحلی مربوط به خرید یک واحد آپارتمان واقع در طبقه همکف بلوک ۱۱۶ شماره ۲ می باشد و همچنین مانده سنواتی بابت هزینه های انجام شده جهت احداث منازل مسکونی در سال ۱۳۷۸ بوده که بدلیل عدم توانایی و اتمام پروژه توسط پیمانکار نیمه کاره می باشد لیکن در سال های اخیر در چند نوبت با رعایت قوانین و مقررات و آیین نامه های مالی و معاملاتی مناطق آزاد نسبت به فروش آن اقدام شده که بدلیل عدم مراجعه و نبود متقاضی این امر محقق نگردیده است.

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	-	۴۷,۶۰۳	۵۰,۰۵۵	۱۲-۱	سرمایه گذاری در املاک

۱۲-۱- سرمایه گذاری در املاک مربوط به شرکت عمران قشم شامل ۲۳ واحد تجاری در مجتمع نخل زرین (بلوک C) می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نا مشهود
۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷۱,۴۶۵	۳۰,۰۱۰	۴۱,۴۵۵	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۵,۳۶۷	۵,۳۴۵	۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۶,۸۳۲	۳۵,۳۵۵	۴۱,۴۷۷	افزایش
۳,۶۲۸	۳,۶۲۵	۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱۹۳)	--	(۱۹۳)	افزایش
۸۰,۲۶۷	۳۸,۹۸۰	۴۱,۲۸۷	واگذار شده
۱۷,۲۳۱	۱۷,۲۰۸	۲۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۲۶۱	۴,۲۶۱	--	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۱,۴۹۲	۲۱,۴۶۹	۲۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۸۰۸	۴,۸۰۸	--	استهلاک
۲۶,۳۰۰	۲۶,۲۷۷	۲۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۳,۹۶۷	۱۲,۷۰۳	۴۱,۲۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۵,۳۴۰	۱۳,۸۸۶	۴۱,۴۵۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۳- سازمان (واحد اصلی)

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴۴,۵۳۱	۲۴,۰۵۷	۱۲۰,۴۷۴
۴,۵۸۴	۴,۴۵۱	۱۳۳
۱۴۹,۱۱۵	۲۸,۵۰۸	۱۲۰,۶۰۷
۳,۱۲۱	۳,۱۲۱	--
(۱۷۰)	--	(۱۷۰)
۱۵۲,۰۶۶	۳۱,۶۲۹	۱۲۰,۴۳۷
۱۶,۶۳۵	۱۶,۶۳۵	--
۴,۰۴۶	۴,۰۴۶	--
۲۰,۶۸۱	۲۰,۶۸۱	--
۳,۹۰۴	۳,۹۰۴	--
۲۴,۵۸۵	۲۴,۵۸۵	--
۱۲۷,۴۸۲	۷,۰۴۴	۱۲۰,۴۳۷
۱۲۸,۴۳۵	۷,۸۲۷	۱۲۰,۶۰۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد سرمایه		فعالیت اصلی	ایران	یادداشت	نام شرکت
مانده	۱۴۰۱	واحد اصلی	گروه				
۱۴۰۰	۱۴۰۱						
۶۱,۸۵۷	۶۱,۸۵۷	۹۹,۹۹	۱۰۰	ارابه خدمات دریایی و بندری	۱۴-۱	شرکت مجتمع بندری دریایی قشم - درحال تصفیه	
۵۶۴,۲۰۶	۵۶۴,۲۰۶	۱۰۰	۱۰۰	تامین تأسیسات آب و برق جزیره قشم	ایران	شرکت آب و برق و تأسیسات قشم(سهامی خاص)	
۷,۷۹۸	۱۰۶,۸۵۲	۹۹/۹۸	۱۰۰	تهیه زمین، طراحی و مشاوره در خصوص عملیات ساختمانی	۱۴-۲	شرکت عمران قشم(سهامی خاص)	
۴,۴۳۰	۴,۴۳۰	۱۰۰	۱۰۰	شناسایی، جذب سرمایه گذاران داخلی و خارجی و مشارکت با سرمایه گذاران	ایران	شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم(سهامی خاص)	
۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۵۹,۹۴	۵۹,۹۷	تولید، خرید و فروش کلیه مواد و تجهیزات آلات گاز سوز و سیلندر	ایران	شرکت مشعل گاز قشم(سهامی خاص)	
۹۸,۱۰۱	۹۸,۱۰۱	۹۹,۹۸	۱۰۰	ارابه خدمات آزمایشگاهی، بازرسی و نمونه برداری از کالاهای وارداتی، صادراتی و تولیدی	ایران	شرکت مرکز بهداشت و نظارت و استاندارد قشم(سهامی خاص)	
۹,۱۳۵	۹,۱۳۶	۱۰۰	۱۰۰	انجام فعالیت های آموزشی	ایران	موسسه آموزش عالی قشم	
۵۵۱,۷۸۴	۵۵۱,۷۸۴	۱۰۰	۱۰۰	اداره و بهره برداری و نظارت بنادر و فرودگاه منطقه آزاد قشم	ایران	شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه بین المللی قشم	
۴۴,۱۲۰	۴۴,۱۲۰	۱۰۰	۱۰۰	انجام فعالیت های مربوط به ذخائر بیمه تکلیفی و رفاه کارکنان	ایران	موسسه صندوق رفاه و آئیه خلیج فارس - درحال تصفیه	
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۳۰	۱۰۰	تأسیس و تشکیل خطوط هوایمایی داخلی و خارجی و تصدی هر گونه حمل و نقل هوایی	ایران	شرکت هوایمایی پرواز قشم(سهامی خاص)	
(۳۱,۸۵۹)	(۳۱,۸۵۹)					ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها (مجتمع بندری دریایی قشم)	
۱,۴۰۱,۷۳۰	۱,۵۰۰,۷۸۵						

۱۴-۱- شرکت مجتمع بندری دریایی قشم (واحد فرعی) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۴ منحل و اموال و دارائیهای شرکت مذکور به قیمت ۴۹۵,۷۴۱ میلیون ریال طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۹ هیئت مدیره سازمان منطقه آزاد قشم (سهامدار اصلی) به شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم (واحد فرعی) منتقل گردیده است. به دلیل انتقال اموال و دارائیهای شرکت مجتمع بندری دریایی قشم منابع لازم جهت تأدیه دیون و تعهدات و ختم مراحل تسویه را در اختیار نداشته، لذا هیئت مدیره سازمان با عودت اموال و دارائیهای مربوطه از شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم به سازمان به عنوان سهامدار اصلی برای تأدیه دیون و ختم مراحل تسویه بر اساس قیمت دفتری موافقت نموده است.

۱۴-۲- سازمان در سال مورد گزارش مطابق مفاد ۵۲ الی ۶۰ آیین نامه مالی و معاملاتی نسبت به خرید تعداد ۵۲۰۰ سهم (معادل ۴۰ درصد) از سهام شرکت عمران قشم متعلق به شرکت بین المللی توسعه ساختمانی (تعداد ۴۵۵۰ سهم معادل ۲۵ درصد) و شرکت آس ب (تعداد ۶۵۰ سهم معادل ۵ درصد) جمعاً به مبلغ ۹۹۰,۵۴۰ میلیون ریال (سهام شرکت توسط کارشناسان رسمی دادگستری ارزش گذاری گردید) ارزش مصفاهه ((اقدام نمود.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)					
واحد اصلی		گروه		درصد	نام شرکت
				سرمایه گذاری	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۲۸,۲۴۶	۴۲۸,۲۴۶	۴۱۰,۴۴۲	۴۲۷,۳۷۸	ایران ۲۵/۰۱	سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم - قبل از مرحله بهره برداری
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶,۰۸۰	۲۶,۹۰۲	ایران ۳۰	ساخت و بهره برداری اسکله حراء قشم - قبل از مرحله بهره برداری
۴۵۸,۲۴۶	۴۵۸,۲۴۶	۴۳۶,۵۲۲	۴۵۴,۲۸۰		

گردش حساب سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد:
 سرمایه گذاری :

(مبالغ به میلیون ریال)				
واحد اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۰۷,۴۰۰	۴۵۸,۲۴۶	۳۲۸,۱۶۰	۴۳۶,۵۲۲	مانده در اول سال
۱۵۰,۸۴۶	--	۱۳۰,۰۸۷	--	تحصیل طی سال (از محل افزایش سرمایه)
--	--	(۲۱,۷۲۵)	۱۷,۷۵۸	سهم از سود (زیان) طی سال
۴۵۸,۲۴۶	۴۵۸,۲۴۶	۴۳۶,۵۲۲	۴۵۴,۲۸۰	

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)				
اسکله حرا		سوخت رسانی		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۴۱۵	۱۱۴,۰۰۸	۶۵,۸۸۲	۶۵,۸۸۲	دارایی جاری
۱۵۷,۳۰۳	۱۷۷,۴۰۵	۱,۶۵۵,۸۴۳	۱,۶۵۵,۸۴۳	دارایی غیر جاری
(۶۶۴)	(۸۰,۵۴۹)	(۲۶۶,۲۴۸)	(۲۶۶,۲۴۸)	بدهی های جاری
(۱۰۴,۴۶۵)	(۱۵۳,۵۳۴)	(۲۹۳,۷۹۱)	(۲۹۳,۷۹۱)	بدهی های غیر جاری
(۳۰,۳۴)	۱۷۴,۳۴۸	۶۴,۵۴۷	۳۲۰,۰۹۱	درآمد عملیاتی
(۲,۹۵۸)	۲,۷۴۱	(۱۶۵,۶۰۴)	۶۷,۴۷۳	سود (زیان) خالص

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه و واحد اصلی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۱۱,۳۰۲	۵۱۱,۳۰۲
۳۵۷,۴۳۹	۵۷۱,۶۹۱
۵۷,۹۹۳	۵۷,۹۹۳
۲۷,۳۸۲	۴۰,۳۱۹
۱۹,۹۹۶	۲۵,۳۳۶
۱۸,۴۷۶	۲۳,۰۱۸
۲۱,۴۵۷	۲۲,۶۹۳
۶,۸۶۹	۵,۲۰۷
۳,۲۲۱	۱,۹۸۵
۱۰,۲۴,۱۳۵	۱,۲۵۹,۵۴۴

پادداشت	
۱۶-۱-۱	شرکت عمرانی اسکان پایدار قشم
۱۶-۱-۲	شرکت آلفابت گروپ قشم
۱۶-۱-۳	شرکت ابراج نوین پیمان قشم (نوین ساز - گستر)
	شرکت تجارت گذرگاه شمالی قشم
	شرکت پدیده سازان قشم
	شرکت گسترش و عمران دودلفین قشم
	شرکت سرمایه گذاری توسعه و ساختمانی برج آوران
	شرکت سرریگ بندر
	سایر

۲-۱۶- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها				(مبالغ به میلیون ریال)	
تعداد سهام	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	گروه	واحد اصلی	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سرمایه گذاری در شرکت های بورسی :					
۱۶۰,۷۸۴	ایران	-	۱۶۱	۱۶۱	۱۶۱
-	ایران	-	۵۰	۵۰	۵۰
۳۷,۲۹۰	ایران	-	۲۷	۲۷	۲۷
۱۳,۳۸۶	ایران	-	۱۳	۱۳	۱۳
۱۷۰	ایران	-	۳	۳	۳
۴۹۹	ایران	-	۱	۱	۱
			۲۵۵	۲۵۵	۲۵۵
جمع شرکت های پذیرفته شده در بورس					
سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی :					
۲,۰۱۰		-	۲,۰۱۰		--
۱۸۶		-	۱۸۶		--
(۱۴,۳۳۶)			(۱۴,۳۳۶)		--
۱۸۱,۶۲۱,۵۷۷	ایران	۱۵/۳۵	۱۸۱,۶۲۲	۱۸۱,۶۲۲	۱۸۱,۶۲۲
			۱۶۹,۴۸۲	۱۶۹,۴۸۲	۱۸۱,۶۲۲
			۱۶۹,۷۳۷	۱۶۹,۷۳۷	۱۸۱,۸۷۷
			۱,۴۲۹,۲۸۱	۱,۴۴۱,۴۲۱	۱,۴۴۱,۴۲۱
			۱,۱۹۳,۸۷۲	۱,۲۰۶,۰۱۲	۱,۲۰۶,۰۱۲

۱-۱-۱۶- مشارکت با شرکت عمرانی اسکان پایدار قشم بابت قرارداد شماره ۹۴۰/۱۰۰/۹۲ سال ۱۳۹۲ در خصوص مشارکت در اجرای پروژه ساخت شهرک اسمارت سیتی در اتوبان درگهان به متراژ ۱,۲۰۲,۷۴۶ مترمربع می باشد لازم به ذکر است با توجه به اینکه پروژه اسمارت سیتی موضوع قرارداد فوق بواسطه طرح دعوی از طرف سازمان در محاکم قضایی و اخذ دستور موقت حدود سه سال متوقف و بواسطه آن طرف دوم (شرکت عمرانی اسکان پایدار قشم) متحمل خسارت گردیده بود و از طرفی با توجه رای دادنامه صادره توسط شعبه اول دادگاه حقوقی قشم به شماره ۱۴۸۷/۱۰۴۵۲۱۰۹۹۷۷۶۵۹۴ که به نفع طرف دوم صادر گردیده و توسط شعبه هشتم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان به موجب دادنامه ۰۶۰۰۰۹۶- ابلاغ گردیده که با مذاکره انجام شده با شرکت و تنظیم متمم قرارداد جهت ادامه عملیات عمرانی پروژه به شماره ۰۷۹۵/۱۰۰/۹۷/۱۳۹۷/۰۵/۱۰ توافق گردید. لیکن به دلیل عدم اجرای تعهدات از سوی شرکت، در سال ۱۴۰۰ سازمان نسبت به ارسال اظهارنامه اعلام فسخ اقدام نموده و دادخواست تایید تنفیذ در مراجع قضایی ثبت گردیده است و موضوع در شعبه اول حقوقی قشم مطرح رسیدگی می باشد.

۱-۲-۱۶- مشارکت با شرکت آلفا بت گروپ اینترنتشنال بابت طراحی، ساخت و اجرای برجهای دو قلوی اداری طی قرارداد شماره ۹۱/۱۰۰/۸۶۷ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۰
م. باشد که تاکنون ۷۸ درصد پیشرفت فیزیکی فیزیکی داشته است.

۱-۳-۱۶- مشارکت با شرکت ابراج نوین پیمان مشارکت به شماره ۱۴۰۴ مورخ ۹۳/۱۰/۰۷ موضوع آماده سازی ۱۵۵ هکتار زمین تجاری، مسکونی، خدماتی واقع در غرب شهر درگهان و بابت مبالغ پرداختی جهت رفع معارضین زمین می باشد. توضیح اینکه به دلیل عدم اجرای تعهدات از سوی شرکت، سازمان در سال ۱۴۰۰ نسبت به ارسال اظهارنامه اعلام فسخ اقدام نموده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۹۷۷,۳۳۵	۲,۰۰۰,۹۰۸	(۴۴,۶۷۱)	-	۲,۰۴۵,۵۷۹	گروه: تجاری: اسناد دریافتنی
(۱۵۴,۲۱۴)	(۲۲۰,۷۹۹)	-	-	(۲۲۰,۷۹۹)	سایر مشتریان
۱,۸۲۳,۱۲۱	۱,۷۸۰,۱۰۹	(۴۴,۶۷۱)	-	۱,۸۲۴,۷۸۰	درآمد سنوات آتی
۱,۲۰۶,۶۳۷	۱,۴۸۱,۱۴۵	(۱۲۲,۸۱۸)	۲۳,۵۲۷	۱,۵۸۰,۴۳۶	حساب های دریافتنی
(۳۵,۷۸۷)	(۷,۸۷۸)	-	-	(۷,۸۷۸)	سایر مشتریان
۱,۱۷۰,۸۵۰	۱,۴۷۳,۲۶۷	(۱۲۲,۸۱۸)	۲۳,۵۲۷	۱,۵۷۲,۵۵۸	درآمد سنوات آتی
۲,۹۹۳,۹۷۱	۳,۲۵۳,۳۷۶	(۱۶۷,۴۸۹)	۲۳,۵۲۷	۳,۳۹۷,۳۳۸	
۱۷,۸۲۱	۲۶,۷۴۸	-	-	۲۶,۷۴۸	سایر دریافتنی ها
۶۱,۴۴۵	۹۹,۲۰۵	-	-	۹۹,۲۰۵	کارکنان (وام و مساعده)
۶۰۸,۸۷۳	۲,۹۱۳,۵۹۹	(۱۶۴,۵۲۹)	-	۳,۰۷۸,۱۲۸	سپرده های موقت
۶۸۸,۱۳۹	۳,۰۳۹,۵۵۲	(۱۶۴,۵۲۹)	--	۳,۲۰۴,۰۸۱	سایر اشخاص
۳,۶۸۲,۱۱۰	۶,۲۹۲,۹۲۸	(۳۳۲,۰۱۸)	۲۳,۵۲۷	۶,۶۰۱,۴۱۹	
۲,۱۷۲,۲۴۳	۲,۳۰۶,۱۲۱	(۴۴,۶۷۱)	-	۲,۳۵۰,۷۹۲	واحد اصلی: تجاری: اسناد دریافتنی
(۱۴۳,۲۵۰)	(۲۰۹,۸۳۵)	-	-	(۲۰۹,۸۳۵)	سایر مشتریان
۲,۰۲۸,۹۹۳	۲,۰۹۶,۲۸۶	(۴۴,۶۷۱)	-	۲,۱۴۰,۹۵۷	درآمد سنوات آتی
۸۹۴,۷۶۸	۱,۰۹۴,۹۸۸	(۱۱۵,۹۱۶)	۲۳,۵۳۷	۱,۱۸۷,۳۶۷	حساب های دریافتنی
۴۵۷,۰۹۸	۱,۲۸۰,۳۴۷	-	-	۱,۲۸۰,۳۴۷	سایر مشتریان
(۳۵,۷۸۷)	(۷,۸۷۸)	-	-	(۷,۸۷۸)	شرکت های فرعی
۱,۳۱۶,۰۷۹	۲,۳۶۷,۴۵۷	(۱۱۵,۹۱۶)	۲۳,۵۳۷	۲,۴۵۹,۸۳۶	درآمد سنوات آتی
۳,۳۴۵,۰۷۲	۴,۴۶۳,۷۴۳	(۱۶۰,۵۸۷)	۲۳,۵۳۷	۴,۶۰۰,۷۹۳	
۱۱,۲۴۹	۱۷,۷۰۵	-	-	۱۷,۷۰۵	سایر دریافتنی ها
۵۲,۳۹۸	۵۴,۱۹۸	-	-	۵۴,۱۹۸	کارکنان (وام و مساعده)
۳۶۳,۱۹۸	۱,۹۵۴,۶۵۷	(۸۶,۱۰۷)	-	۲,۰۴۰,۷۶۴	سپرده های موقت
۴۲۶,۸۴۵	۲,۰۲۶,۵۶۰	(۸۶,۱۰۷)	-	۲,۱۱۲,۶۶۷	سایر
۳,۷۷۱,۹۱۷	۶,۴۹۰,۳۰۳	(۲۴۶,۶۹۴)	۲۳,۵۳۷	۶,۷۱۳,۴۶۰	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۷ - اسناد دریافتنی تجاری واحد اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۱۷,۳۷۲	۵۹۱,۴۲۰	۱۷-۱-۱-۱	چک های وخواستی
--	۲,۰۱۸,۳۰۴	۱۷-۱-۱-۲	شرکت جاوید انرژی پرتو شعبه قشم
--	۷۵۰,۴۵۸	۱۷-۱-۱-۳	مجمع صنعتی آرین پارس موتور
--	۳۲۸,۴۰۴	۱۷-۱-۱-۴	شرکت تولیدی بازرگانی ساختمانی کوشان الوان قشم
۵۳۵,۶۷۶	۳۱۹,۲۵۴	۱۷-۱-۱-۵	شرکت آبادانی گستر آفتاب درگهان
--	۲۳۷,۷۵۶	۱۷-۱-۱-۶	آقای سعید دریانورد
--	۱۹۷,۴۱۱	۱۷-۱-۱-۷	شرکت مهندسی و مشاوره مبتکران گلديران
--	۱۷۷,۷۵۶	۱۷-۱-۱-۸	شرکت فردا سازان دیار قشم
--	۱۶۸,۱۲۶	۱۷-۱-۱-۹	شرکت کیان یزدان قشم
۱۴۲,۴۰۸	۱۴۲,۴۰۸	۱۷-۱-۱-۱۰	شرکت سیمان جنوب قشم
۲۰۸,۴۵۰	۱۳۹,۰۵۰	۱۷-۱-۱-۱۱	شرکت داریا مهر قشم
--	۱۳۲,۱۳۴	۱۷-۱-۱-۱۲	شرکت تجارت رسان هیوا قشم
--	۱۲۶,۰۰۰	۱۷-۱-۱-۱۳	شرکت شناور سازی نام آوران تلاش اعتماد قشم
۱۱۲,۶۳۹	۹۸,۰۴۰	۱۷-۱-۱-۱۴	شرکت ساخت و بهره برداری اسکله حرا قشم
۱۲۸,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۱۷-۱-۱-۱۵	موسسه مالکین شهر طلایی قشم
۱۳۳,۲۱۳	۹۴,۴۰۴	۱۷-۱-۱-۱۶	آقای جمشید طاقتی
۹۴,۰۰۱	۹۴,۰۰۱	۱۷-۱-۱-۱۷	شرکت عرش باختر ساحل
۱۰۲,۳۵۶	۹۳,۹۶۲	۱۷-۱-۱-۱۸	آقای عادل هادی نیا
۷۹,۷۵۲	۶۹,۹۸۷	۱۷-۱-۱-۱۹	شرکت نور نوین سازان قشم
۶۶,۴۲۹	۶۶,۴۲۹	۱۷-۱-۱-۲۰	شرکت سزایار قشم
۶۰,۵۶۳	۶۰,۵۶۳	۱۷-۱-۱-۲۱	شرکت مروارید پارس پایا
--	۶۰,۱۲۲	۱۷-۱-۱-۲۲	اتحادیه صنایع شیلالت منسجم شهرستان قشم
--	۵۷,۹۶۴	۱۷-۱-۱-۲۳	سازمان نظام مهندسی ساختمان
۶۵,۳۸۷	۵۳,۹۲۲	۱۷-۱-۱-۲۴	شرکت آریا سالار قشم
۶۷,۰۹۴	۵۳,۷۶۵	۱۷-۱-۱-۲۵	شرکت کومه صنعت قشم
--	۴۷,۶۳۲	۱۷-۱-۱-۲۶	شرکت بردین پی قشم
۶۶,۲۱۹	۴۴,۱۴۸	۱۷-۱-۱-۲۷	شرکت آبرفت اسکان قشم
۴۲,۲۶۱	۴۲,۲۶۱	۱۷-۱-۱-۲۸	شرکت باختر بار جنوب
--	۴۱,۶۵۱	۱۷-۱-۱-۲۹	موسسه فرهنگی ورزشی پرورش اندام هیربد تک قشم
--	۴۰,۳۲۵	۱۷-۱-۱-۳۰	شرکت تسمه و بلبرینگ کاوان طلایی
--	۴۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱-۳۱	آقای محمدجواد محترمی
۱۲۰,۷۴۰	۳۷,۲۲۱	۱۷-۱-۱-۳۲	شرکت آتی گشت نگار قشم
۵۹,۲۰۳	۳۵,۵۲۲	۱۷-۱-۱-۳۳	اتحادیه تعاونیهای مسکن پرتو بنای قشم
۵۳,۲۷۳	۳۴,۷۵۹	۱۷-۱-۱-۳۴	خدمات بازرگانی و بندری خلیج پژم
۱,۴۹۲,۵۴۷	۱,۵۸۹,۱۰۱		سایر (شامل تعداد ۱۴۴۲ اشخاص حقوقی و حقیقی)
۳,۹۴۷,۵۸۳	۸,۱۸۰,۲۶۰		
(۱,۷۴۱,۳۸۳)	(۲,۸۱۰,۱۵۳)	۱۷-۲	اسناد دریافتنی بلندمدت
--	(۳,۰۱۹,۳۱۵)	۳۳	اسناد دریافتنی فروش زمین
۲,۲۰۶,۲۰۰	۲,۳۵۰,۷۹۲		

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۸۹۸,۶۰۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱-۱۷- چک های واخواستی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ریالی	کاهش ارزش		
خالص	خالص				
۸۲,۵۰۳	۳۲۴,۱۶۳	۳۲۴,۱۶۳	--	۱۷-۱-۱-۱-۱	شرکت آبادانی گستر آفتاب درگهان
۳۹,۷۱۵	۷۹,۴۳۰	۷۹,۴۳۰	--	۱۷-۱-۱-۱-۲	آقای عادل هادی نیا
--	۵۱,۳۸۶	۵۱,۳۸۶	--	۱۷-۱-۱-۱-۳	آقای محمد زارعی کچوسنگی
۲۸,۸۴۲	۲۴,۷۹۰	۲۸,۸۴۲	(۴,۰۵۲)	۱۷-۱-۱-۱-۴	شرکت عرش باختر ساحل
۲۱,۸۹۸	۲۰,۴۱۵	۲۵,۴۱۹	(۵,۰۰۴)	۱۷-۱-۱-۱-۵	شرکت مروارید پارس پایا
۵,۴۶۵	--	۱۳,۶۶۳	(۱۳,۶۶۳)	۱۷-۱-۱-۱-۶	شرکت کیان سازه نوین قشم
--	--	۱۰,۸۳۳	(۱۰,۸۳۳)	۱۷-۱-۱-۱-۷	آقای محمد ایرانی طبلی
--	۷,۲۲۶	۷,۲۲۶	--	۱۷-۱-۱-۱-۸	شرکت الکل و عصاره شاخاب قشم
۳,۳۰۰	۶,۹۳۰	۶,۹۳۰	--	۱۷-۱-۱-۱-۹	شرکت ایمن گستر آسمان آبی قشم
۲,۶۷۴	۵,۸۸۴	۵,۸۸۴	--	۱۷-۱-۱-۱-۱۰	شرکت سوخت انرژی مکین قشم
--	۵,۳۱۳	۵,۳۱۳	--	۱۷-۱-۱-۱-۱۱	شرکت ایده آل سازان کهربای قشم
--	۴,۳۷۵	۴,۳۷۵	--	۱۷-۱-۱-۱-۱۲	آقای عبدالرسول نودراریور
--	۳,۷۳۵	۳,۷۳۵	--	۱۷-۱-۱-۱-۱۳	آقای فرزاد فتح نژاد
--	۳,۶۹۳	۳,۶۹۳	--	۱۷-۱-۱-۱-۱۴	آفتابکده هورسان قشم
--	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	--	۱۷-۱-۱-۱-۱۵	آقای محسن میرزائی گودرزی
۱۳۲,۹۷۵	۶,۷۶۹	۱۷,۸۸۸	(۱۱,۱۱۹)		سایر اقلام
۳۱۷,۳۷۲	۵۴۶,۷۴۹	۵۹۱,۴۲۰	(۴۴,۶۷۱)		

لازم به ذکر است تمامی اسناد واخواستی به محض برگشت به مدیریت امور حقوقی برای پیگیری وصول مطالبات ارسال و مدیریت حقوقی طی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۱۶,۹۹۰ میلیون ریال اسناد واخواستی پیگیری و وصول نموده است و در صورت عدم وصول موضوع پیگیری قضایی و منجر به فسخ قرارداد می گردد. همچنین تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲۶,۱۸۶ میلیون ریال از چک های واخواستی وصول گردیده است .

۱-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتی شرکت آبادانی گستر آفتاب درگهان بابت قرارداد واگذاری زمین به شماره ۵۸۷۲ با کاربری هتل به مساحت ۹۶۴۰۵ مترمربع در روستای نقاشه و قرارداد واگذاری زمین به شماره ۵۹۸۹ با کاربری تجاری مسکونی به مساحت ۳۰۰۱ مترمربع در ساحل پسرکانه خلیج فارس می باشد.

۱-۱-۱-۱۷-۲ اسناد دریافتی آقای عادل هادی نیا بابت واگذاری دو قطعه زمین اقامتی تفریحی گردشگری به مساحت ۱۰۰۴۶ و ۶۵۰۸۲ مترمربع در سایت ساحل جنوبی می باشد.

۱-۱-۱-۱۷-۳ اسناد دریافتی آقای محمد زارعی کچوسنگی بابت واگذاری زمین صنعتی به مساحت ۹۱۷۶ مترمربع در شهرک صنعتی کاوه می باشد.

۱-۱-۱-۱۷-۴ اسناد دریافتی شرکت عرش باختر ساحل بابت اجاره زمین با کاربری خدمات بندری به مساحت ۴۱,۲۵۹ مترمربع در سایت شهید رجایی می باشد.

۱-۱-۱-۱۷-۵ اسناد دریافتی شرکت مروارید پارس پایا بابت اجاره زمین با کاربری خدمات بندری به مساحت ۴۲,۹۹۴ مترمربع در سایت شهید رجایی می باشد.

۱-۱-۱-۱۷-۶ اسناد دریافتی شرکت کیان سازه نوین قشم بابت قرارداد واگذاری زمین به شماره ۳۴۶۲ با کاربری تجاری - خدماتی - ورزشی به مساحت ۷,۶۹۷ متر مربع در سایت نخل سیمین و عوارض پروانه ساختمان می باشد. لیکن دادنامه شماره ۹۵۰۹۹۷۷۶۵۲۱۰۱۵۶۰ تاریخ ۹۵/۰۹/۱۳ و اجراییه شماره ۹۶۱۰۴۲۷۶۵۲۱۰۱۴۵ تاریخ ۹۶/۰۸/۰۳ مبنی بر محکومیت و بانضمام هزینه دادرسی، حق الوکاله و خسارت قانونی صادر و در حال اجرای حکم شناسایی و کارشناسی قیمت اموال و مزایده مال در دست اقدام می باشد.

۱-۱-۱-۱۷-۷ اسناد دریافتی محمد ایرانی طبلی بابت عوارض پروانه ساختمان می باشد. با توجه به اقدامات حقوقی صورت پذیرفته، دادنامه مبنی بر محکومیت نامبرده و اجرائیه آن نیز صادر گردیده است. پرونده در حال اجرای حکم شناسایی، کارشناسی و ارزیابی و ارزش گذاری اموال توقیف شده می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۸-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت الکل و عصاره شاخاب قشم بابت واگذاری زمین صنعتی به مساحت ۴۹۱,۵ متر مربع در شهرک صنعتی طولای می باشد.
- ۹-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت ایمن گستر آسمان آبی قشم بابت واگذاری دو قطعه زمین با کاربری گردشگری به مساحت ۸۶۳۴۰ و ۲۰۶۷۲ متر مربع در سایت سافاری قشم می باشد.
- ۱۰-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی از شرکت سوخت و انرژی مکین قشم بابت اجاره یک قطعه زمین با کاربری صنعتی - بانکرینگ به مساحت ۸۱,۰۴۳ مترمربع در روستای سلخ می باشد.
- ۱۱-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی از شرکت ایده آل سازان کهربای قشم بابت واگذاری زمین مسکونی به مساحت ۳۶۰ مترمربع در قشم شهرک گلستان می باشد.
- ۱۲-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی آقای عبدالرسول نودرربور بابت واگذاری یک قطعه زمین با کاربری تجاری به مساحت ۲۵ مترمربع در سایت نخل زرین می باشد.
- ۱۳-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی آقای فرزاد فتح نژاد بابت واگذاری زمین با کاربری خدماتی در طولای به مساحت ۹۸۸ متر مربع می باشد.
- ۱۴-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی آفتابکده هورسان قشم بابت واگذاری زمین با کاربری پلاژ بانوان به مساحت ۱۰۰۴۲ متر مربع در ساحل ریگو می باشد.
- ۱۵-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی آقای محسن میرزائی گودرزی بابت اجاره زمین با کاربری خدماتی در سینما دریا می باشد.
- ۲-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت جاوید انرژی پرتو شعبه قشم بابت واگذاری زمین صنعتی در سایت صنعتی کاوه به مساحت ۵۰۴,۵۷۶ متر مربع می باشد.
- ۳-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی مجتمع صنعتی آرین پارس موتور مربوط به تقسیط عوارض بازرگانی (واردات عادی و پانزده درصد) می باشد.
- ۴-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت ساختمانی کوشان الوان قشم مربوط به واگذاری زمین مسکونی به مساحت ۴۱۶ مترمربع در شهرک گلستان می باشد.
- ۵-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت آبادانی گستر آفتاب درگهان بابت قرارداد واگذاری زمین به شماره ۵۸۷۲ با کاربری هتل به مساحت ۹۶۴۰۵ مترمربع در روستای نقاشه و قرارداد واگذاری زمین به شماره ۵۹۸۹ با کاربری تجاری مسکونی به مساحت ۳۰۰۱ مترمربع در ساحل پسرکانه خلیج فارس می باشد.
- ۶-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی آقای سعید دریانورد بابت واگذاری زمین با کاربری تفریحی گردشگری به مساحت ۲۹۸۶ مترمربع جنب سیتی سنتر می باشد.
- ۷-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت مهندسی ومشاوره مبتکران گلدریان مربوط به تقسیط عوارض بازرگانی (واردات عادی و پانزده درصد) می باشد.
- ۸-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت فردا سازان دیار قشم بابت واگذاری زمین با کاربری صنعتی به مساحت ۴۲۳۲۳ مترمربع در سایت صنعتی کاوه می باشد.
- ۹-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت کیان یزدان قشم مربوط به تقسیط عوارض بازرگانی (واردات عادی و پانزده درصد) می باشد.
- ۱۰-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت سیما جنوب قشم بابت واگذاری زمین با کاربری اقامتی تفریحی گردشگری به مساحت ۴۲۲,۴۶۸ مترمربع می باشد.
- ۱۱-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت داریا مهر قشم بابت واگذاری زمین گردشگری اقامتی تفریحی به مساحت ۲۶۷۱۷ مترمربع در ساحل جنوبی می باشد.
- ۱۲-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت تجارت رسان هیوا قشم بابت تقسیط اجاره بیلوردهای تبلیغاتی می باشد.
- ۱۳-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شناور سازی نام آوران تلاش اعتماد قشم مربوط به واگذاری زمین صنعتی به مساحت ۳۱۱۹۴ مترمربع در سایت صنعتی کاوه می باشد.
- ۱۴-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت ساخت و بهره برداری اسکله حرا قشم بابت قرارداد اجاره زمین به شماره ۱۳۸۴ با کاربری اسکله نفتی به مساحت ۱۳۷,۳۴۴ مترمربع در سایت صنعتی کاوه می باشد.
- ۱۵-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی موسسه مالکین شهر طلایی قشم مربوط به واگذاری زمین مسکونی به مساحت ۱۷۰۰۰ متر مربع در سایت زادبوم می باشد.
- ۱۶-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی جمشید طاقتی مربوط به واگذاری زمین با کاربری خدماتی به مساحت ۵۰۰۰ متر مربع در جنوب دریاچه هامون می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت عرش باختر ساحل بابت اجاره زمین با کاربری بندری به مساحت ۴۱۲۵۹ مترمربع در سایت شهید رجایی می باشد.
- ۱۸-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی آقای عادل هادی نیا بابت واگذاری زمین اقامتی تفریحی گردشگری به مساحت ۶۵۰۸۱ مترمربع در سایت ساحل جنوبی می باشد.
- ۱۹-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت نور نوین سازان قشم بابت قرارداد واگذاری زمین به شماره ۵۷۸۱ با کاربری تجاری خدماتی به مساحت ۱۰,۰۰۰ مترمربع در درگهان و سه قطعه زمین مسکونی به مساحت ۳۵۳۱ مترمربع، ۳۸۲۲ مترمربع و ۲۵۳۳ مترمربع در شهرک نریمان می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۷-۱-۱-۲۰- اسناد دریافتی شرکت سزایار قشم بابت واگذاری زمین با کاربری پارکینگ به مساحت ۳۷۷۴ متر مربع در سایت پردیس می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۱- اسناد دریافتی شرکت مروارید پارس پایا بابت اجاره زمین با کاربری خدمات بندری در سایت شهید رجایی می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۲- اسناد دریافتی اتحادیه صنایع شیلات منسجم قشم بابت واگذاری زمین تجاری خدماتی مسکونی به مساحت ۷۹۵ مترمربع در شهرک سیستان بلوار هنگام می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۳- اسناد دریافتی سازمان نظام مهندسی ساختمان بابت واگذاری زمین تجاری خدماتی مسکونی به مساحت ۷۷۳ مترمربع در شهرک سیستان بلوار هنگام می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۴- اسناد دریافتی شرکت آریا سالار قشم بابت قرارداد اجاره زمین به شماره ۱۳۶۵ با کاربری خدمات بندری به مساحت ۴۰,۰۰۰ مترمربع در سایت شهید رجایی می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۵- اسناد دریافتی شرکت کومه صنعت قشم بابت قرارداد اجاره زمین به شماره ۱۳۵۴ با کاربری خدمات بندری به مساحت ۴۰,۰۰۰ مترمربع در سایت شهید رجایی می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۶- اسناد دریافتی شرکت بردین پی قشم بابت واگذاری زمین صنعتی به مساحت ۲۱۰۰۱,۸ متر مربع در شهرک صنعتی طولا می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۷- اسناد دریافتی شرکت آبرفت اسکان قشم بابت واگذاری زمین مسکونی بمنظور احداث مجموعه ویلایی به مساحت ۶۶,۳۸۱ مترمربع در پسرکانه خلیج فارس ضلع شرقی دهکده ساحلی می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۸- اسناد دریافتی باختر بار جنوب بابت قرارداد شماره ۱۳۳۵ اجاره زمین به مساحت ۳۰۰۰۱ مترمربع در سایت شهید رجایی می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۲۹- اسناد دریافتی موسسه فرهنگی ورزشی پرورش اندام هیربد تک قشم بابت واگذاری زمین ورزشی به مساحت ۱۳۰۲ متر مربع واقع در شهرک سام و زال می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۳۰- اسناد دریافتی شرکت تسمه و بلبرینگ کاوان طلایی بابت واگذاری زمین صنعتی به مساحت ۲۰۰۷۴ متر مربع در شهرک صنعتی طولا می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۳۱- اسناد دریافتی آقای محمدجواد محترمی بابت واگذاری زمین با کاربری ورزشی درمانی به مساحت ۳۰۸۶ مترمربع در شهرک نریمان می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۳۲- اسناد دریافتی شرکت آتی گشت نگار قشم بابت واگذاری زمین با کاربری هتل به مساحت ۳۹۳۷ مترمربع در شهرک نریمان و دوقطعه زمین با کاربری هتل و مسکونی به مساحت ۱۷۰۹۳ و ۱۵۱۲۲ مترمربع در ساحل جنوبی می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۳۳- اسناد دریافتی اتحادیه تعاونی مسکن پرتو بنای قشم بابت واگذاری زمین مسکونی به مساحت ۳۰,۰۷۱ متر مربع در سایت ۹۸ هکتاری می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۳۴- اسناد دریافتی خدمات بازرگانی و بندری خلیج پژم بابت قرارداد اجاره زمین خدماتی به شماره ۱۳۱۷ در سایت شهید رجایی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۱۷- حساب های دریافتنی تجاری (سایر مشتریان) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۵۳,۵۱۸	۱۵۳,۵۱۰	--		۱۵۳,۵۱۰	۱۷-۱-۲-۱ شرکت سرزمین آبی دو قشم
۱۵۷,۸۸۴	۱۵۱,۳۴۸	--		۱۵۱,۳۴۸	۱۷-۱-۲-۲ شرکت خدمات خط نقره ای قشم
۷۸,۹۰۳	۷۶,۰۰۰	(۱۲,۹۶۹)		۸۸,۹۶۹	۱۷-۱-۲-۳ شرکت جاسک گستر هرمزگان
۶۳,۳۴۲	۵۱,۳۸۶	--		۵۱,۳۸۶	۱۷-۱-۲-۴ شرکت معدن داران بندر ودریا
۴۹,۵۹۹	۴۹,۵۹۹	--		۴۹,۵۹۹	۱۷-۱-۲-۵ شرکت انرژی های پویا پاک قشم
--	۳۲,۰۲۸	--		۳۲,۰۲۸	۱۷-۱-۲-۶ شرکت تعاونی مبشر نور دریا
--	۱۰,۱۷۸	(۱۰,۱۷۷)		۲۰,۳۵۵	۱۷-۱-۲-۷ شرکت سازه کاوان بادگیر قشم
--	۹,۷۴۶	--		۹,۷۴۶	۱۷-۱-۲-۸ شرکت باختر بار جنوب
--	۶,۰۴۹	(۶۷۲)		۶,۷۲۱	۱۷-۱-۲-۹ آقای عادل هادی نیا
--	--	(۵,۵۲۳)		۵,۵۲۳	۱۷-۱-۲-۱۰ شرکت گاز استان هرمزگان
--	۲,۳۹۳	(۱۰,۰۲۶)		۳,۴۱۹	۱۷-۱-۲-۱۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه و ساختمانی برج آوران
۹۶۷,۳۱۲	۶۱۷,۴۲۳	(۸۵,۵۴۹)	۲۳,۵۳۷	۶۷۹,۴۳۵	سایر (شامل تعداد ۵۸۴ اشخاص حقوقی و حقیقی)
۱,۴۷۰,۵۵۸	۱,۱۵۹,۶۶۰	(۱۱۵,۹۱۶)	۲۳,۵۳۷	۱,۲۵۲,۰۳۹	
(۵۷۵,۷۹۰)	(۶۴,۶۷۲)	--	--	(۶۴,۶۷۲)	
۸۹۴,۷۶۸	۱,۰۹۴,۹۸۸	(۱۱۵,۹۱۶)	۲۳,۵۳۷	۱,۱۸۷,۳۶۷	درآمد آتی

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۷,۵۷۱ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری وصول گردیده است .

۱-۲-۱-۱۷- طلب از سرزمین آبی دو قشم بابت قرارداد اجاره زمین به شماره ۱۳۸۷ با کاربری صنعتی به مساحت ۲۰۱,۹۹۱ مترمربع در شهرک صنعتی طولای باشد.

۲-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت خدمات خط نقره ای قشم بابت قرارداد اجاره زمین به مساحت ۲۵۰,۱۱۰ مترمربع در سایت شهید رجایی می باشد.

۳-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت جاسک گستر هرمزگان بابت قرارداد اجاره زمین به شماره ۱۳۲۸ با کاربری خدمات بندری در سایت شهید رجایی می باشد.

۴-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت معدن داران بندر و دریا بابت اجاره زمین به مساحت ۱۲۰,۹۹۷ متر مربع با کاربری خدمات بندری در سایت شهید رجایی می باشد.

۵-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت انرژی های پویا پاک قشم بابت فسخ قرارداد اجاره سایت خورشیدی در روستای گوری طی اظهارنامه ۹۸/ح/۳۲۶۰ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ می باشد.

۶-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت تعاونی مبشر نور دریا بابت قرارداد اجاره زمین به شماره ۱۲۹۷ با کاربری خدمات بندری در سایت شهید رجایی می باشد.

۷-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت سازه کاوان بادگیر قشم بابت قرارداد واگذاری زمین خدمات بین راهی بمساحت ۵۱۰۰۰ مترمربع در اتوبان قشم درگهان می باشد.

۸-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت باختر بار جنوب بابت جریمه تاخیر چک های سنواتی شرکت بر اساس صورتجلسه شماره ۴۱ کمیته وصول مطالبات و تعهد نامه محضری شماره ۲۸۲۰۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ می باشد.

۹-۲-۱-۱۷- طلب از آقای عادل هادی نیا بابت واگذاری زمین اقامتی تفریحی گردشگری به مساحت ۶۵۰۸۱ مترمربع در سایت ساحل جنوبی می باشد.

۱۰-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت گاز استان هرمزگان بابت قرارداد واگذاری زمین به شماره ۴۲۹۳ با کاربری اداری به مساحت ۵۷۴,۸۲ مترمربع در سایت سمن و قرارداد واگذاری زمین به شماره ۴۲۹۲ با کاربری انبار به مساحت ۲۴۹۹ مترمربع واقع در شهرک صنعتی طولای می باشد.

۱۱-۲-۱-۱۷- طلب از شرکت سرمایه گذاری توسعه و ساختمانی برج آوران بابت تقسیط عوارض پروانه ساختمانی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۷- حسابهای دریافتنی از شرکت های فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۲۶,۱۴۳	۸۸۹,۹۶۲	۱۷-۱-۳-۱	شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه بین المللی قشم
۱۹۸,۳۰۴	۳۰۱,۷۶۲	۱۷-۱-۳-۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم
۴,۶۱۷	۳۶,۰۴۴	۱۷-۱-۳-۳	شرکت مرکز بهداشت و نظارت و استاندارد قشم
۲۵,۹۵۸	۲۶,۸۳۳		موسسه آموزش عالی قشم
--	۲۴,۹۳۷		مجتمع بندری دریایی قشم (درحال تصفیه)
--	۸۰۹		شرکت هواپیمایی پرواز قشم
۲,۰۷۶	--		شرکت مشعل گاز قشم
<u>۴۵۷,۰۹۸</u>	<u>۱,۲۸۰,۳۴۷</u>		

۱-۱۷- سایر دریافتنی ها از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۸۴,۱۰۵	۴۳۱,۲۸۵	--	۴۳۱,۲۸۵	۱۷-۱-۴-۱ اداره کل امور مالیاتی استان هرمزگان
--	۷۰۰,۰۰۰	--	۷۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۴-۲ شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارسی
۵۰۰	۹۵,۹۰۸	--	۹۵,۹۰۸	۱۷-۱-۴-۳ سازمان منطقه آزاد چابهار
۱۳,۹۹۱	۴۱,۵۷۶	--	۴۱,۵۷۶	۱۷-۱-۴-۴ آقایان علی اشرف خالدى و حاتم دهقانی
۴۱,۴۶۶	۴۱,۴۶۶	--	۴۱,۴۶۶	۱۷-۱-۴-۵ سازمان امور مالیاتی کشور
--	۳۴,۶۸۸	--	۳۴,۶۸۸	۱۷-۱-۴-۶ آقای حاتم دهقانی
۱,۳۷۵	۳۳,۰۸۳	--	۳۳,۰۸۳	۱۷-۱-۴-۷ سازمان منطقه آزاد بانه و مریوان
	۲۳,۵۱۹	--	۲۳,۵۱۹	۱۷-۱-۴-۸ آقایان شریف شریفی نژاد و ماجد تورنگ
۱۲۶,۱۹۳	۲۲,۲۸۶	--	۲۲,۲۸۶	۱۷-۱-۴-۹ سازمان منطقه آزاد اروند
--	۱۹,۴۷۵	--	۱۹,۴۷۵	شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم
--	--	(۱۷,۲۷۴)	۱۷,۲۷۴	شرکت خوش نما سازان غرب
۹,۴۰۳	۹,۴۰۳	(۹,۴۴۵)	۱۸,۸۴۸	آقای حسین افشار
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	(۷,۵۰۰)	۱۵,۰۰۰	سازمان میراث فرهنگی صنایع دستی و گردشگری
--	۱۱,۰۱۶	--	۱۱,۰۱۶	شرکت رهستان
--	۱۰,۸۱۲	--	۱۰,۸۱۲	سازمان تامین اجتماعی بندرعباس
--	۱۰,۰۵۸	--	۱۰,۰۵۸	شرکت آلفابت گروپ قشم
--	۹,۵۷۹	--	۹,۵۷۹	آقای تراب ذاکری قشمی
--	۹,۵۰۰	--	۹,۵۰۰	آقای رسول صالحی
--	۹,۵۰۰	--	۹,۵۰۰	سرکار خانم زهرا نیکو
--	۹,۰۰۰	--	۹,۰۰۰	آقای بهروز قانع
--	۸,۵۸۷	--	۸,۵۸۷	مرکز بین المللی رشد قشم
--	۸,۰۰۰	--	۸,۰۰۰	آقای علی توکلی
۷۸,۶۶۵	۴۰۸,۴۱۶	(۵۱,۸۸۸)	۴۶۰,۳۰۴	سایر (شامل تعداد ۱۲۸۳ اشخاص حقوقی و حقیقی)
۳۶۳,۱۹۸	۱,۹۵۴,۶۵۷	(۸۶,۱۰۷)	۲,۰۴۰,۷۶۴	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱-۳-۱-۱۷- افزایش بدهی شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه بین المللی قشم عمدتاً به دلیل مساعدت سازمان در پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل شرکت به مبلغ ۳۵۳,۰۰۰ میلیون ریال و پرداخت بابت احداث برج مراقبت و ساختمان تکنیکال بلاک فرودگاه بین المللی قشم به مبلغ ۲۵۳,۴۹۲ میلیون ریال می باشد.
- ۲-۳-۱-۱۷- افزایش بدهی شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم بابت مساعدت سازمان در پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل شرکت، اجاره و ودیعه محل شرکت و... می باشد.
- ۳-۳-۱-۱۷- افزایش بدهی شرکت مرکز بهداشت، نظارت و استاندارد قشم بابت مساعدت سازمان در پرداخت دو ماه حقوق و دستمزد پرسنل شرکت و پرداخت مبلغ رهن یک واحد آپارتمان می باشد.
- ۱-۴-۱-۱۷- مبلغ ۳۹۱,۱۹۳ میلیون ریال طلب از اداره کل امور مالیاتی استان هرمزگان بابت مالیات ارزش افزوده و مبلغ ۴۰,۰۹۱ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بوده که پس از تعیین و تکلیف پرونده های مربوطه تعدیل می گردد.
- ۲-۴-۱-۱۷- طلب از شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارسی بابت پرداخت علی الحساب بمنظور راه اندازی عملیات اجرایی پروژه پل خلیج فارس می باشد.
- ۳-۴-۱-۱۷- طلب از سازمان منطقه آزاد چابهار در راستای اجرای توافق نامه فیما بین با موضوع جذب سهمیه کالای تجاری و مربوط به شناسایی درآمد از محل واگذاری سهمیه ارزی می باشد.
- ۴-۴-۱-۱۷- طلب مربوط به پرداخت علی الحساب بمنظور پرداخت هزینه های جاری و عمرانی و تسویه طلبکاران از سازمان منطقه آزاد قشم می باشد.
- ۵-۴-۱-۱۷- طلب از سازمان امور مالیاتی کشور بابت عوارض خروج از کشور در مناطق آزاد به استناد نامه ۹۸۲/۴۰/۶۵۵۶ تاریخ ۹۸/۱۲/۰۷ معاونت اقتصادی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی و نامه ۲۳۰/۲۲۵۷۸/ص تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۹ معاون درآمدهای مالیاتی سازمان امور مالیاتی کشور می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۳,۶۸۷ میلیون ریال وصول گردیده است.
- ۶-۴-۱-۱۷- طلب از آقای حاتم دهقانی مربوط به پرداخت علی الحساب بمنظور پرداخت هزینه های جاری و تسویه طلبکاران از سازمان منطقه آزاد قشم می باشد.
- ۷-۴-۱-۱۷- طلب از سازمان منطقه آزاد بانه و مریوان بابت پرداخت هزینه های تجهیز و راه اندازی، حقوق و دستمزد پرسنل، تنخواه و..... می باشد.
- ۸-۴-۱-۱۷- طلب از آقایان شریف شریفی نژاد و ماجد تورنگ مربوط به پرداخت علی الحساب بمنظور پرداخت هزینه های جاری و تسویه طلبکاران از سازمان منطقه آزاد قشم می باشد.
- ۹-۴-۱-۱۷- طلب از سازمان منطقه آزاد اروند در راستای اجرای توافق نامه فیما بین با موضوع جذب سهمیه کالای تجاری و مربوط به شناسایی درآمد از محل واگذاری سهمیه ارزی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲ - دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۱,۸۰۶,۰۴۳	۲,۸۱۰,۱۵۳	-	۲,۸۱۰,۱۵۳	
(۶۹۲,۳۹۵)	(۹۳۶,۷۸۲)	-	(۹۳۶,۷۸۲)	
۱,۱۱۳,۶۴۸	۱,۸۷۳,۳۷۱	-	۱,۸۷۳,۳۷۱	
حساب های دریافتنی:				
۵۲,۳۱۱	۳۷۰,۶۴۲	-	۳۷۰,۶۴۲	
--	--	-	--	
۵۲,۳۱۱	۳۷۰,۶۴۲	-	۳۷۰,۶۴۲	
۱,۱۶۵,۹۵۹	۲,۲۴۴,۰۱۳	-	۲,۲۴۴,۰۱۳	

واحد اصلی

تجاری

۱,۷۴۱,۳۸۳	۲,۸۱۰,۱۵۳	-	۲,۸۱۰,۱۵۳	۱۷-۲-۱
(۵۶۴,۶۰۶)	(۹۳۶,۷۸۲)	-	(۹۳۶,۷۸۲)	
۱,۱۷۶,۷۷۷	۱,۸۷۳,۳۷۱	-	۱,۸۷۳,۳۷۱	

حساب های دریافتنی

۵۲,۳۱۱	۳۷۰,۶۴۲	-	۳۷۰,۶۴۲	۱۷-۲-۲
--	--	-	--	
۵۲,۳۱۱,۰۰	۳۷۰,۶۴۲	-	۳۷۰,۶۴۲	
۱,۲۲۹,۰۸۸	۲,۲۴۴,۰۱۳	-	۲,۲۴۴,۰۱۳	

۱۷-۲-۲- مانده حساب دریافتنی بلندمدت بابت حصة بلندمدت مطالبات ناشی از واگذاری زمین و اجاره اراضی، پس از کسر درآمد سنوات آتی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۱۷ - اسناد دریافتنی بلندمدت تجاری واحد اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
--	۵۱۴,۳۰۴	شرکت جاوید انرژی پرتو شعبه قشم
--	۲۲۸,۴۰۴	شرکت تولیدی بازرگانی ساختمانی کوشان الوان قشم
۹,۲۹۲	۲۰۰,۴۰۰	آقای سعید دریانورد
--	۱۳۷,۷۵۶	شرکت فردا سازان دیار قشم
۱,۸۶۵	۱۱۰,۸۴۱	شرکت کیان یزدان قشم
--	۷۶,۰۰۰	شرکت شناور سازی نام آوران تلاش اعتماد قشم
۱۳۹,۰۴۹	۶۹,۶۵۰	شرکت داریا مهر قشم
۹۶,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	موسسه مالکین شهر طلایی قشم
۹۴,۴۰۴	۶۰,۰۰۰	آقای جمشید طاقتی
--	۵۲,۲۷۳	شرکت تجارت رسان هیوا قشم
--	۳۳,۶۰۴	شرکت تسمه و بلبرینگ کاوان طلایی
--	۳۱,۷۵۶	شرکت بردین پی قشم
--	۳۱,۲۳۸	موسسه فرهنگی ورزشی پرورش اندام هیربد تک قشم
--	۳۰,۱۰۶	اتحادیه صنایع شیلات منسجم شهرستان قشم
--	۳۰,۰۰۰	آقای محمد جواد محترمی (هتل آپارتمان سولار)
--	۲۸,۹۸۴	سازمان نظام مهندسی ساختمان
۶۹,۹۸۷	۲۳,۰۱۷	شرکت نور نوین سازان قشم
۴۰,۸۶۵	۲۲,۲۹۰	شرکت کومه صنعت قشم
۴۴,۲۸۶	۲۲,۱۴۳	شرکت سزایار قشم
--	۱۶,۵۰۶	آقای حمید سوریان
--	۱۶,۳۳۶	آقای محمد محسن ناطق
۱,۲۴۵,۶۳۵	۱,۰۱۰,۵۴۵	سایر (تعداد ۲۰۵ اشخاص حقوقی و حقیقی)
<u>۱,۷۴۱,۳۸۳</u>	<u>۲,۸۱۰,۱۵۳</u>	

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۸۹۸,۶۰۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
واحد اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳,۰۷۱	۲۹,۰۵۴	۲۳,۰۷۱	۲۹,۰۵۴	۱۸-۱ سپرده نزد صندوق دادگستری
۱,۵۸۸,۸۶۴	۱,۶۸۷,۰۳۱	---	---	۱۸-۲ افزایش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته
۶۳,۱۲۹	۶۳,۱۲۹	۶۳,۱۲۹	۶۳,۱۲۹	۱۸-۳ افزایش سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۲,۸۷۸	۲۱۲,۲۲۳	۴,۱۷۹	۱۵۰,۰۰۵	وجوه بانکی مسدود شده
۶۷	۴,۷۹۹	۶۷	۴,۷۹۹	سایر
۱,۶۷۸,۰۰۹	۱,۹۹۶,۲۳۶	۹۰,۴۴۶	۲۴۶,۹۸۷	

۱۸-۱- سپرده نزد صندوق دادگستری واحد اصلی عمدتاً شامل سپرده نزد دادگستری قشم بابت طرح دعوی علیه ورثه مرحوم ناشی به مبلغ ۱۲,۱۵۶ میلیون ریال، آقای سعداله ویسی چقاللهی به مبلغ ۵,۰۹۱ میلیون ریال و شرکت ارم پژوهش به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- افزایش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته (واحد اصلی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۱۱,۲۹۲	۸۹۸,۲۹۲	۱۸-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم
۳۱۱,۶۱۸	۳۱۲,۳۶۷	۱۸-۲-۲ شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه بین المللی قشم
۲۷۳,۴۴۳	۲۷۳,۴۴۳	۱۸-۲-۳ شرکت مرکز بهداشت، نظارت و استاندارد قشم
۹۲,۵۱۱	۲۰۲,۹۲۹	۱۸-۲-۴ شرکت آب و برق و تاسیسات قشم
۱,۵۸۸,۸۶۴	۱,۶۸۷,۰۳۱	

۱۸-۳- افزایش سرمایه گذاری در سایر شرکت ها (واحد اصلی):

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۳,۱۲۹	۶۳,۱۲۹	۱۸-۳-۱ شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قشم (کیبیکو)

۱۸-۲-۱- مانده شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم عمدتاً مربوط به: ۱- واگذاری زمین با کاربری های تجاری، خدماتی و مسکونی در محدوده طرح پسرانه خلیج فارس به مساحت ۷۳۶۵۹/۴۷ مترمربع به استناد بند ۲۱ صورتجلسه ۲۴۸ کمیته ارزشیابی به تاریخ ۹۹/۰۴/۰۲ و مفاد بند ۲ صورتجلسه ۱۴۸ هیات مدیره سازمان می باشد. ۲- مساعدت سازمان به شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم بمنظور مشارکت با شرکت بوستان سبزکوبر در پروژه مدیریت پسماند و ایجاد تاسیسات پالایش زباله و صنایع تبدیلی به استناد مصوبه ۹۲/۰۲/۲۶ و درخواست شرکت طی نامه شماره ۵۶۷ به تاریخ ۹۲/۰۵/۰۵ می باشد که پس از طی مراحل قانونی بعنوان افزایش سرمایه شرکت منظور می گردد.

۱۸-۲-۲- مانده شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه بین المللی قشم عمدتاً بابت احداث ساختمان ترمینال، خرید دو دستگاه دیزل ژنراتور، خرید تجهیزات فرودگاهی (دستگاه کمک ناوبری NDB-DME) و خرید سه دستگاه X-Ray می باشد.

۱۸-۲-۳- مانده شرکت مرکز بهداشت، نظارت و استاندارد قشم بابت انتقال اموال، دارائیه و تعهدات مرکز رشد می باشد که پس از طی مراحل قانونی بعنوان افزایش سرمایه شرکت منظور می گردد.

۱۸-۲-۴- مانده شرکت آب و برق و تاسیسات قشم بابت پروژه تصفیه خانه های فاضلاب پارک ایران زمین و شهرک ساحلی، عملیات توسعه شبکه آب و فاضلاب شهرک سام و زال و احداث تاسیسات آب شیرین کن بوده و افزایش سال جاری مربوط به احداث مدول دوم تصفیه خانه فاضلاب پارک ایران زمین و اجرای خط دوم انتقال آب به مخازن شهر قشم می باشد. با تکمیل طرح های مذکور مبالغ پرداختی از طریق افزایش سرمایه به حساب سرمایه گذاری منظور خواهد شد.

۱۸-۳-۱- مانده سرمایه گذاری در شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قشم (کیبیکو) بابت قرارداد واگذاری زمین به شماره ۴۸۴۰/ ۹۷ با کاربری مسکونی به مساحت ۱۳۱۳۳۳/۴۵ مترمربع در سایت ساحل جنوبی تورگان می باشد.

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
واحد اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵,۹۳۶	۴۵,۹۴۱	۳۷,۹۹۱	۹۵,۰۷۷	۱۹-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۲,۵۴۵	۲۵۲,۲۰۵	۱۲,۵۱۲	۲۶۳,۲۵۰	۱۹-۲ پیش پرداخت پروژه های غیر سرمایه ای
۸,۲۷۷	۱۲,۴۴۶	۶۳,۲۰۸	۷۵,۶۷۱	سایر
۴۶,۷۵۸	۳۱۰,۵۹۲	۱۱۳,۷۱۱	۴۳۳,۹۹۸	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات واحد اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

یادداشت		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۰		
۱۹-۱-۱	۲۲,۵۰۰	—	آقایان جواد خیابانی و مهدی محمدی
۱۹-۱-۲	۹,۱۷۳	—	کارخانجات ریسندگی بافندگی و پوشاک جامعه
۱۹-۱-۳	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان
۱۹-۱-۴	۳,۸۸۲	—	آقای مهران خسروی
۱۹-۱-۵	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	مرکز تحقیقات ساختمان و مسکن
۱۹-۱-۶	۲,۳۸۶	—	صنایع غذایی ستاره آبی
	۲,۳۷۵	—	دهیاری روستای دولاب
	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	شرکت سلامت الکترونیک برکت
	۱,۷۳۹	۱,۷۳۹	شرکت دانش بنیان مسن انرژی قشم
	۹,۱۵۶	۲۸,۵۷۱	سایر
	(۱۹,۰۲۰)	(۱۸,۱۲۴)	کاهش ارزش انباشته
	۴۵,۹۴۱	۲۵,۹۳۶	

۱۹-۱-۱- پیش پرداخت به آقایان جواد خیابانی و مهدی محمدی بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۱۰۸۷ موضوع طراحی، تحقیق، تهیه و بازبینی و بخش تعداد ۶۰ برنامه تولیدی - زنده ۱۲۰ دقیقه ای به کنداکتوری پخش شبکه ورزش توسط جواد خیابانی با ساختار ترکیبی استودیویی بنام جام و جزیره می باشد.

۱۹-۱-۲- پیش پرداخت به کارخانجات ریسندگی بافندگی و پوشاک جامعه بابت خرید لباس فرم اداری کارکنان برای بانوان و آقایان کارکنان ستاد-کارپذیر- حجمی اداری از محل بودجه رفاهی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۹-۱-۳- پیش پرداخت به شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان بابت تامین بخشی از منابع مالی موضوع طرح فاضلاب تعاونی های مسکن مهر درگهان، هلر و روستای طول می باشد.

۱۹-۱-۴- پیش پرداخت به آقای مهران خسروی بابت قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۰۰/۵۱۲ تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ موضوع حمل و انتقال یک دستگاه خودرو آتش نشانی نردبانی اهوانی کشور ژاپن از مبدا دبی به مقصد قشم می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۹-۱-۵- پیش پرداخت به مرکز تحقیقات ساختمان و مسکن بابت قرارداد شماره ۹۹/۱۰۰/۷۲۰ موضوع خدمات مشاوره، تهیه تدوین چک لیستهای ارزیابی و رتبه بندی پایان کارهای ساختمان های در حال احداث منطقه آزاد قشم می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۱۹-۱-۶- پیش پرداخت صنایع غذایی ستاره آبی بابت پرداخت ۷۰ درصد از پیش فاکتور خرید خشکبار برای ایام نوروز کارکنان سازمان می باشد.

۱۹-۲- پیش پرداخت پروژه های غیر سرمایه ای واحد اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

یادداشت		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۰		
۱۹-۲-۱	۷۰,۸۵۵	—	شرکت حرارت سازه مبنا
۱۹-۲-۲	۶۰,۲۲۰	—	مهندسان مشاور اوج پژوهش صنعت
۱۹-۲-۳	۵۰,۴۱۲	—	شرکت زرین البرز کوه
۱۹-۲-۴	۳۵,۹۰۳	—	شرکت سدید ساخت بنا قشم
۱۹-۲-۵	۲۵,۱۴۴	—	شرکت آکوساتراپ ایرانیان
۱۹-۲-۶	۱۵,۵۱۹	—	قرارگاه سازندگی خاتم النبیه (۳۴۴۴)
	۲,۶۱۲	۲,۶۱۲	شرکت پایانیر
	۱,۴۹۵	۱,۴۹۵	شرکت مهندسی آبران خزرکار
	۸۳۰	۸۳۰	شرکت مهندسين مشاور ایران ساحل
	۲,۵۹۰	۲,۳۰۰	سایر
	(۱۲,۰۸۵)	(۱۲,۰۸۲)	کاهش ارزش انباشته
	۲۵۲,۲۰۵	۱۲,۵۴۵	

۱۹-۲-۱- پیش پرداخت به شرکت حرارت سازه مبنا بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۷۹۵ موضوع تهیه و تحویل تجهیزات برودتی و چیلرهای برج غربی ساختمان اداری آلفابت می باشد.

۱۹-۲-۲- پیش پرداخت به مهندسان مشاور اوج پژوهش صنعت بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۵۴۵ موضوع ارائه خدمات مهندسی شامل نظارت عالیه و کارگاهی پروژه احداث پل خلیج فارس می باشد.

۱۹-۲-۳- پیش پرداخت به شرکت زرین البرزکوه بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۱۶۸۰ موضوع اجرای عملیات حفظ و نگهداری و ایجاد فضای سبز جزیره قشم می باشد.

۱۹-۲-۴- پیش پرداخت به شرکت سدید ساخت بنا قشم بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۱۷۳۹ موضوع احداث مسیر دوچرخه سواری حد فاصل کمپ آفتاب تا محدوده پلاژ بانوان و بابت قرارداد شماره ۱۳۴۵ / ۱۴۰۱ موضوع تعمیر و بازسازی بیمارستان جی جیان می باشد.

۱۹-۲-۵- پیش پرداخت به شرکت آکوساتراپ ایرانیان بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۱۷۳۷ موضوع اجرای محوطه سازی و دیوار پیرامونی فرودگاه و احداث دیوار پیرامونی بوستان بانوان می باشد.

۱۹-۲-۶- پیش پرداخت به قرارگاه سازندگی خاتم النبیه بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۱۸۶۶ موضوع اجرای لایروبی اسکله های بندر لافت و پهل می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
واحد اصلی				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۱,۶۲۰	۸۶,۱۵۹	۱۴۱,۶۲۰	۱۳۲,۷۳۷	۲۰-۱ زمین و پروژه های در جریان:
۳۷۲,۲۵۹	۳۷۲,۲۵۹	۳۷۲,۲۵۹	۳۷۲,۲۵۹	واحد های تجاری قابل واگذاری
-	-	۱۰۸,۰۸۲	۱۱۱,۰۰۴	واحد های تجاری و مسکونی قابل فروش
۲,۵۷۳,۷۶۱	۳,۲۴۰,۹۹۸	۲,۷۳۷,۷۳۶	۳,۲۷۵,۴۵۱	پروژه های در دست اقدام و در جریان ساخت
۳,۰۸۷,۶۴۰	۳,۶۹۹,۴۱۶	۳,۳۵۹,۶۹۷	۳,۸۹۱,۴۵۱	موجودی زمین های قابل فروش
موجودی مواد و کالا:				
--	--	۱,۷۶۴	۱,۶۶۲	۲۰-۵ موجودی مواد و مصالح
--	--	۱۲,۱۹۶		موجودی سوخت
--	--	۱,۴۶۷	۲,۰۱۴	انواع سیلندر و شیر سیلندر
۱۲,۰۶۱	۹,۸۹۱	۱۹,۲۶۸	۵۹,۶۵۱	سایر موجودی ها
۱۲,۰۶۱	۹,۸۹۱	۳۴,۶۹۵	۶۳,۳۲۷	
۳,۰۹۹,۷۰۱	۳,۷۰۹,۳۰۷	۳,۳۹۴,۳۹۲	۳,۹۵۴,۷۷۸	

۲۰-۱ واحد های تجاری قابل واگذاری، بابت تسویه بخشی از بدهی خریداران زمین به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرح
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۲	۵۵,۴۶۱	--	-	مجتمع رویی لند (محمد رضوانی)
۲۴	۴۰,۳۹۸	۴۰,۳۹۸	۲۴	مجتمع تاپ آیلند (شرکت سفیر برتر قشم)
۱۴	۲۵,۷۷۷	۲۵,۷۷۷	۱۴	مجتمع امین قشم (حیدری)
۱۷	۱۹,۹۸۴	۱۹,۹۸۴	۱۷	مجتمع تجاری زیتون (طاهری)
۵۷	۱۴۱,۶۲۰	۸۶,۱۵۹	۵۵	

۲۰-۲ واحد های تجاری و مسکونی قابل فروش در قبال تسویه بخشی از بدهی خریداران زمین مجتمع های تجاری، تحصیل گردیده است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرح
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۵۷	۱۶۰,۵۳۰	۵۷	۱۶۰,۵۳۰	مجتمع تجاری الماس (شرکت پارمیس)
۱۷	۲۸,۷۰۲	۲۸,۷۰۲	۱۷	مجتمع معراج (شرکت قنطیس قشم)
۸۱	۱۶۱,۹۱۹	۱۶۱,۹۱۹	۸۱	مجتمع میلاد (شرکت سزایار)
۱۵	۲۱,۱۰۸	۲۱,۱۰۸	۱۵	مجتمع قصر درگهان (شرکت نقش بنا)
۱۷۰	۳۷۲,۲۵۹	۳۷۲,۲۵۹	۱۷۰	

۲۰-۳ پروژه های در دست اقدام آب و برق و پروژه های در دست اقدام ساخت بابت پروژه های آبرسانی و فاضلاب جزیره قشم مربوط به شرکت آب، برق و تاسیسات قشم می باشد.

۲۰-۴ اسناد مالکیت حدود ۳۸۳ واحد املاک و مستغلات (شامل زمین، ساختمان تجاری، اداری و مسکونی) به مبلغ ۷۹۸,۷۶۳ میلیون ریال بنام سازمان صادر نگردیده است.

۲-۴- بهای تمام شده زمین های آماده فروش شامل بهای اولیه زمین (سرمایه دولت) زمین های خریداری شده ، هزینه مسائلات و تویو گرایی، هزینه های آماده سازی و سایر هزینه های مشترک از قبیل شبکه های آب ، برق ، مختاریات و ... می باشد که به مناطق و سایت های از پیش تعریف شده تخصیص داده می شود جدول گردش زمین های قابل فروش واحد اصلی به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال) (مساحت به متر مربع)

ردیف	کد منطقه	عنوان مناطق	ابتدای سال ۱۴۰۱		افزایش طی سال (مخارج انجام شده)		کل موجودی قابل واگذاری ۱۴۰۱		فسخ شده طی سال ۱۴۰۱		بهای تمام شده زمین های واگذار شده طی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مانده زمین قابل واگذاری در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			مساحت	مبلغ	مبلغ	مساحت	مبلغ	مساحت	مبلغ	مساحت	مبلغ		
۱	منطقه یک	اراضی شهر قشم	۲۵۱۶۰۰۱۹	۴۳۰۰۷۱۹	۷۳۰۵۹۷	۲۵۱۶۰۰۱۹	۴۳۰۰۷۱۹	۳۸۹۰۰	۳۸۹۰	۱۹۹۸۱	۶۴۶۹۵	۲۴۹۹۹۹۲۸	۴۴۹۱۴۴۷
۲	منطقه دو	اراضی قسم - تولا (نومه شهر قسم و تولا)	۶۰۴۲۳۷۰۹	۸۸۴۰۴۱۴	۷۳۰۵۹۷	۶۰۴۲۳۷۰۹	۱۵۰۰۱۱			۱۴۶۱۲	۲۴۰۸۷۸	۶۰۴۰۹۰۹۸	۱۵۳۹۰۹۰۴
۳	منطقه سه	اراضی حد فاصل جاده کالی تا درگهان	۱۹۰۴۶۵۰۲۱۵	۱۳۹۰۵۳۲		۱۹۰۴۶۵۰۲۱۵	۱۳۹۰۵۳۲			۲۷۵۰۷۱۱	۱۹۰۵۲۰	۱۹۰۱۸۹۵۰۴	۱۳۳۰۵۴۶
۴	منطقه چهار	اراضی طر - درگهان تا سایت کوه	۱۲۰۳۰۰۰۱۳۲	۷۳۳۰۳۰۹		۱۲۰۳۰۰۰۱۳۲	۷۳۳۰۳۰۹			۱۵۶۱۳	۱۰۹۹۹	۱۲۰۲۸۴۵۱۹	۷۳۲۶۸۵
۵	منطقه پنج	اراضی سایت صنعتی کاهو تا اراضی حاشیه بل	۲۴۰۸۷۸۸۳	۱۴۳۰۸۲۲		۲۴۰۸۷۸۸۳	۱۴۳۰۸۲۲					۲۴۰۸۷۸۸۳	۱۴۳۰۸۲۲
۶	منطقه شش	اراضی سایت اراضی حاشیه بل	۴۰۳۹۵۰۱۰۸	۹۰۰۷۳		۴۰۳۹۵۰۱۰۸	۹۰۰۷۳					۴۰۳۹۵۰۱۰۸	۹۰۰۷۳
۷	منطقه هفت	اراضی ملین بل خلیج فارس تارستانی طلی	۷۶۴۸۵۳۶	۱۶۰۰۱۸		۷۶۴۸۵۳۶	۱۶۰۰۱۸					۷۶۴۸۵۳۶	۱۶۰۰۱۸
۸	منطقه هشت	اراضی فرودگاه و نورسلطان تا سلخ	۲۱۰۱۴۰۴۵۸	۲۳۰۲۷۵		۲۱۰۱۴۰۴۵۸	۲۳۰۲۷۵					۲۱۰۱۴۰۴۵۸	۲۳۰۲۷۵
۹	منطقه نه	اراضی ملین فرودگاه و سایت دانشگاه هرمز	۱۳۰۹۴۵۵۲۴	۱۴۰۱۹۰		۱۳۰۹۴۵۵۲۴	۱۴۰۱۹۰	۲۱				۱۳۰۹۴۵۵۰۳	۱۴۰۱۹۰
۱۰	منطقه ده	اراضی بین دانشگاه هرمز تا سه راهی لافت دانشگاه	۵۰۴۳۸۰۲۸۴	۱۲۰۵۵۴		۵۰۴۳۸۰۲۸۴	۱۲۰۵۵۴					۵۰۴۳۸۰۲۸۴	۱۲۰۵۵۴
۱۱	منطقه یازده	اراضی ملین فرودگاه تا شهر سوزا	۱۷۰۹۷۸۰۴۱۲	۲۸۰۶۷۴		۱۷۰۹۷۸۰۴۱۲	۲۸۰۶۷۴					۱۷۰۹۷۸۰۴۱۲	۲۸۰۶۷۴
۱۲	منطقه دوازده	اراضی سایت الوند											
۱۳	منطقه سیزده	اراضی شهرسوزا	۳۲۸۰۳۰۱	۱۴۰۳۵۱		۳۲۸۰۳۰۱	۱۴۰۳۵۱			۶۰۰۲۵	۸۶۷	۳۲۲۰۲۷۶	۱۴۰۰۸۱
۱۴	منطقه چهارده	اراضی حد فاصل شهرسوزا تا مرکز نیرومکانولوزی	۳۱۰۶۲۶۰۸۴۹	۵۸۰۳۰۹		۳۱۰۶۲۶۰۸۴۹	۵۸۰۳۰۹					۳۱۰۶۲۶۰۸۴۹	۵۸۰۳۰۹
۱۵	منطقه پانزده	اراضی سایت تحقیقاتی تا شهر قشم	۲۰۱۱۴۰۲۸۷	۶۵۰۴۲۲		۲۰۱۱۴۰۲۸۷	۶۵۰۴۲۲					۲۰۱۱۴۰۲۸۷	۶۵۰۴۲۲
		جمع	۱۷۰۰۱۲۲۰۷۱۷	۲۵۷۳۲۷۶۲	۷۳۰۵۹۷	۱۷۰۰۱۲۲۰۷۱۷	۲۳۰۴۰۳۵۹	۲۸۰۹۰۰	۲۸۰۹۰	۳۳۱۰۹۶۳	۳۳۷۹۰۵۹	۱۶۹۰۷۹۲۶۶۴	۲۰۲۴۰۹۹۸

۲-۵- موجودی مواد و مصالح گروه عمدتاً مربوط به شرکت آب، برق و تاسیسات قسم در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

افزایش میزان واگذاری زمین به دو صورت انجام می گردد: ۱- تغییرات در طرح تفصیلی شهر و روستاها ۲- احصاء زمین و اخذ مصوبه کمیسیون ماده ۵ شهرداری

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۵۳,۵۷۱	۹۶۶,۶۰۴	۵۲۱,۲۲۸	۱,۰۹۵,۱۶۸	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹۰,۷۳۹	۱۴۰,۳۳۴	۹۳,۸۲۷	۱۸۶,۴۹۵		موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۱۳	۴۲۷	۱,۰۳۲	۸۴۶		مسکوکات
--	--	۷۴۴	۱,۰۹۵		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
<u>۵۴۴,۹۲۳</u>	<u>۱,۱۰۷,۳۶۵</u>	<u>۶۱۶,۸۳۱</u>	<u>۱,۲۸۴,۴۶۸</u>		

۲۱-۱- موجودی ارزی مربوط به واحد اصلی شامل مبلغ ۱۷۱,۲۰۸/۷۸ دلار و مبلغ ۱۶۹,۰۰۱/۱۲ یورو می باشد که به ترتیب با نرخ های ۳۹۸,۳۸۲ ریال و ۴۲۶,۷۹۰ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
--	۴۶,۵۷۸	۲۲-۱	مجتمع اقامتی فرهنگی و ورزشی

۲۲-۱- مجتمع اقامتی فرهنگی و ورزشی نگهداری شده برای فروش متعلق به شرکت آب و برق و تاسیسات قشم می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی و عدم امکان تکمیل، ضمن اخذ موافقت سازمان با فروش و تعیین قیمت توسط کارشناسان رسمی دادگستری، در سال آتی اقدام به فروش می نمایند.

۲۳- سرمایه

سرمایه سازمان طبق ماده ۴ اساسنامه به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و منقسم به دو میلیون سهم یک میلیون ریالی بوده که کلاً متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۲۴- افزایش سرمایه در جریان (سرمایه اهدایی دولت)

مبلغ ۱۸,۹۵۶ میلیون ریال از محل طرح تملک دارایی های سرمایه ای به عنوان سرمایه اهدایی دولت به سازمان (واحد اصلی) انتقال یافته است که مبلغ مذکور پس از انجام مراحل قانونی به سرمایه سازمان اضافه می گردد.

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۹,۴۹۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص واحد اصلی (به مبلغ ۳۲,۷۸۶ میلیون ریال) و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. گردش حساب اندوخته قانونی گروه و واحد اصلی بدین شرح می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰,۳۴۶	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۸۰۴	۲۱۷,۸۲۷	مانده ابتدای سال
۵۹,۶۵۴	--	۶۰,۰۲۳	۴,۹۵۶	افزایش طی سال
<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۱۷,۸۲۷</u>	<u>۲۲۲,۷۸۳</u>	مانده پایان سال

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مبلغ ۳۷,۸۲۹ میلیون ریال مازاد حاصل از ارزیابی خالص دارایی ها مربوط به تجدید ارزیابی ساختمان ۲۳ واحدی مجتمع نخل زرین بلوک C (یادداشت ۱۲ سرمایه گذاری در املاک) تحت مالکیت شرکت عمران قشم می باشد. همچنین مبلغ ۴۴۳ میلیون ریال مربوط به تجدید ارزیابی واحد اصلی بوده (در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۱ کلیه دارایی ها و بدهی های ایجاد شده تا تاریخ ۱۳۷۳/۰۳/۳۱ به ارزش های روز ارزیابی شده که پس از تامین مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان سرمایه، مابقی به حساب مازاد حاصل از ارزیابی خالص دارایی ها منظور گردیده است)

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶,۶۴۰	۱,۴۴۰
۶۶۴	۱۴۴
۸,۸۱۹	(۷,۰۹۷)
۱۶,۱۲۳	(۵,۵۱۳)

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته

۲۷-۱- گردش حساب منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶,۶۴۰	۱,۴۴۰
۶۶۴	۱۴۴
۱۳,۸۶۲	۱۵۸
(۵,۰۴۳)	(۷,۲۵۶)
۱۶,۱۲۳	(۵,۵۱۳)

سرمایه
اندوخته قانونی
منافع فاقد حق کنترل
سود (زیان) دوره

۲۷-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سازمان در دوره مورد گزارش نسبت به خرید تعداد ۴۵۵۰ سهم از سهام سرمایه گذاری خود در شرکت عمران قشم متعلق به شرکت بین المللی توسعه ساختمانی (معادل ۳۵ %) و تعداد ۶۵۰ سهم از سهام سرمایه گذاری خود در شرکت عمران قشم متعلق به شرکت آس پ (معادل ۵ %) را خریداری نمود به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردید. همچنین سازمان مبلغ ۹۹,۰۵۴ میلیون ریال در نتیجه این رویداد مالی به شرکت های مذکور پرداخت نمود.

(مبالغ به میلیون ریال)	
جمع	عمران
۹۹,۰۵۴	۹۹,۰۵۴
(۱۴,۳۵۳)	(۱۴,۳۵۳)
۸۴,۷۰۱	۸۴,۷۰۱

سرمایه گذاری
منافع فاقد حق کنترل
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۲۸- حقوق عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۷۲,۳۰۱	۴۵۷,۱۱۵
۱۷۱,۲۱۶	۲۱۳,۳۸۴
۱۲,۹۳۸	۲۵,۰۲۶
۵۵۶,۴۵۵	۶۹۵,۵۲۵

یادداشت
۲۸-۱
۲۸-۱
۲۸-۱

حق انشعابهای دریافتی از مشترکین آب
حق انشعابهای دریافتی از مشترکین فاضلاب
حق انشعابهای دریافتی از مشترکین برق

۲۸-۱- مانده حساب حقوق عمومی گروه مربوط به شرکت آب، برق و تاسیسات قشم بابت واگذاری حق انشعاب های آب، فاضلاب و برق می باشد که مطابق ضوابط، مقررات و آیین نامه های اجرایی وزارت نیرو ۵۰ درصد از مبالغ دریافتی از مشترکین بابت حق انشعابات آب، برق و فاضلاب در حساب حقوق عمومی به عنوان بدهی بلندمدت احتمالی نگهداری می گردد و در زمان جمع آوری انشعابات یا انصراف مشترکین، قابل تسویه با مشترک به قیمت روز می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه تجاری سایر اشخاص
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۶۶۲,۵۱۰	۲,۸۷۳,۷۹۷		
۱,۶۶۲,۵۱۰	۲,۸۷۳,۷۹۷		
سایر پرداختنی			
۵۰۱,۶۸۱	۹۱۰,۱۸۴		سپرده حسن انجام کار
۲۹۸,۷۹۴	۶۰۶,۷۴۱		حق بیمه پرداختنی
۱۶۵,۹۱۳	۳۹۹,۵۳۶		هزینه های پرداختنی
۹۴,۸۲۴	۱۸۸,۹۳۹		واریزی های نامشخص
۱۲۵,۸۸۹	۸۴,۳۶۳		مطالبات کارکنان
۶۰,۷۴۳	۷۹,۸۴۲		سایر سپرده ها
۳۳,۰۶۸	۶۹,۱۶۷		مالیات های پرداختنی
۱,۰۲۵,۳۸۵	۱,۴۶۳,۰۴۳		سایر
۲,۳۰۶,۲۹۷	۳,۸۰۱,۸۱۵		
۳,۹۶۸,۸۰۷	۶,۶۷۵,۶۱۲		

واحد اصلی

تجاری

حساب های پرداختنی

۴۰۴,۳۷۸	۳۴۷,۷۴۹	۲۹-۱-۱	شرکت های فرعی
۱,۵۰۴,۰۴۹	۲,۶۰۹,۱۹۱	۲۹-۱-۲	سایر اشخاص
۱,۹۰۸,۴۲۷	۲,۹۵۶,۹۴۰		

سایر پرداختنی

۱۵۱,۹۹۹	۳۴۶,۴۵۱	۲۹-۱-۳	خالص هزینه های پرداختنی
۴۴۱,۶۰۶	۸۰۶,۳۶۳	۲۹-۱-۴	سپرده حسن انجام کار
۲۰۷,۴۲۸	۳۸۷,۷۴۵	۲۹-۱-۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۹۴,۸۲۴	۱۸۸,۹۳۹		واریزی های نامشخص
۶۵,۴۸۴	۲۷,۰۵۳		مطالبات کارکنان
۳,۵۸۷	۷,۳۰۷		مالیات های پرداختنی
۵۶,۷۴۰	۷۵,۸۳۸		سایر سپرده ها
۷۵۶,۹۲۵	۹۹۹,۵۹۹		سایر اشخاص
۱,۷۷۸,۵۹۳	۲,۸۳۹,۲۹۵		
۳,۶۸۷,۰۲۰	۵,۷۹۶,۲۳۵		

۲۹-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکت های فرعی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرکت عمران قشم شرکت آب و برق و تاسیسات قشم موسسه صندوق رفاه و آتیه خلیج فارس قشم شرکت مشعل گاز قشم
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۱۸,۲۶۳	۱۵۴,۵۲۴	۲۹-۱-۱-۱	
۱۴۱,۰۸۲	۱۴۳,۱۱۸	۲۹-۱-۱-۲	
۶۳,۹۸۵	۴۹,۱۲۲	۲۹-۱-۱-۳	
۸۱,۰۴۸	۹۸۵		
۴۰۴,۳۷۸	۳۴۷,۷۴۹		

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱- مانده حساب شرکت عمران قشم بابت قرارداد ۱۴۰۰/۱۰۰/۲۳۲۲ احداث بلوار مرکزی طولا و قرارداد ۱۴۰۱/۱۰۰/۲۳۳۶ تکمیل کانال جمع آوری آبهای

سطحی می باشد.

۱-۱-۲- مانده حساب شرکت آب و برق و تاسیسات قشم مربوط به تامین مالی هزینه های تولید آب شرب جزیره قشم، احداث و راه اندازی دستگاه های آب شیرین

کن و تصفیه خانه های آب و فاضلاب می باشد.

۱-۱-۳- طلب موسسه صندوق رفاه و آتیه خلیج فارس (درحال تصفیه) بابت ۱- انتقال اموال و داراییهای موسسه به سازمان به مبلغ ۲۱,۳۵۷ میلیون ریال ۲- انتقال

طلب موسسه از تعاونی کارکنان به مبلغ ۱۹,۹۲۰ میلیون ریال ۳- پرداخت حقوق پرسنل بیمارستان جیجیان مربوط به سال ۹۴ و ۹۵ به مبلغ ۵,۰۴۵ میلیون ریال ۴- بیمه

تکمیلی کارکنان در سنوات گذشته به مبلغ ۲,۸۰۰ میلیون ریال می باشد. کاهش طلب موسسه در سال مورد گزارش به پرداختیهایی سازمان بمنظور پرداخت امور جاری

مربوط به تصفیه، هزینه پرونده های حقوقی و قضایی، حقوق و مزایای مدیر تصفیه می باشد.

۱-۲-۲۹- حسابهای پرداختنی تجاری واحد اصلی به سایر اشخاص شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۶۳,۹۹۹	۲۷۷,۲۹۱	۲۹-۱-۲-۱	قرارگاه سازندگی خاتم النبیا
۱۲۰,۰۰۰	۲۹۷,۶۰۰	۲۹-۱-۲-۲	شرکت تعاونی مسکن فرا استانی کارکنان نفت فلات قاره
۱۸۸,۲۱۴	۱۷۴,۲۷۴	۲۹-۱-۲-۳	شرکت تدبیر سازه هرمز
۱۷۴,۰۰۳	۱۷۴,۰۰۳	۲۹-۱-۲-۴	شرکت ملی مهندسی و ساختمانی نفت ایران
۵۹,۸۰۲	۱۷۱,۶۳۷	۲۹-۱-۲-۵	شرکت جهاد نصر کرمان
۳۲,۴۷۵	۱۲۹,۶۵۵	۲۹-۱-۲-۶	شرکت مسیر گستر سپهر
۱۰,۶۵۳	۱۰۹,۶۰۹	۲۹-۱-۲-۷	شرکت فرازان تجارت تک قشم
--	۶۷,۴۲۵	۲۹-۱-۲-۸	اداره کل بنیاد مسکن انقلاب اسلامی هرمزگان
--	۶۱,۰۹۱	۲۹-۱-۲-۹	شرکت حرارت سازه مبنا
۲۰,۵۰۸	۵۲,۵۳۹	۲۹-۱-۲-۱۰	شرکت سدید ساخت بنا قشم
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۹-۱-۲-۱۱	شرکت سیمان جنوب قشم
۴۳,۱۷۸	۳۶,۴۸۳	۲۹-۱-۲-۱۲	مهندسین مشاور باغ شهر پردیسان
۳۴,۹۲۰	۳۴,۹۲۰	۲۹-۱-۲-۱۳	عبداله طاهری و شرکا
۳۴,۳۶۹	۳۴,۴۲۲	۲۹-۱-۲-۱۴	شرکت سیپورت
۶۷۶,۹۲۸	۹۴۳,۲۴۲		سایر اقلام (شامل ۶۷۶ اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱,۵۰۴,۰۴۹	۲,۶۰۹,۱۹۱		

۱-۲-۲۹-۱- طلب قرارگاه سازندگی خاتم النبیا بابت قرارداد ۱۳۹۳/۱۲۸۳ مربوط به عملیات لایروبی و طرح توسعه اسکله بهمن می باشد.

۱-۲-۲۹-۲- طلب تعاونی مسکن فرا استانی کارکنان نفت فلات قاره مربوط به فسخ قرارداد شماره ۳۵۴۶ واگذاری زمین به مساحت ۲۸۰ هکتار می باشد.

۱-۲-۲۹-۳- طلب تدبیر سازه هرمز مربوط به قرارداد شماره ۹۹/۱۰۰/۲۳۴۸ موضوع اجرای عملیات لکه گیری و عملیات روکش آسفالت سطح جزیره

می باشد.

۱-۲-۲۹-۴- طلب شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران بابت فسخ قراردادهای واگذاری زمین به شماره های ۱۴۵۰ و ۱۴۵۱ می باشد و علی رغم

مکاتبات متعدد، شرکت نسبت به ارسال شماره حساب خودداری نموده است. لازم به ذکر است سازمان در سال ۱۴۰۱ پیشنهاد واگذاری زمین با شرایط و

تنظیم قرارداد جدید ارائه نموده و موضوع از سوی شرکت در دست بررسی است.

- ۵-۲-۲۹- طلب جهاد نصر کرمان مربوط به قرارداد به شماره های ۹۴/۱۰۰/۸۷۴ و ۹۴/۱۰۰/۸۷۵ اجرای زیرسازی قطعه ۱ و ۲ بزرگراه قشم می باشد.
- ۶-۲-۲۹- طلب شرکت مسیر گستر سپهر مربوط به قرارداد ۹۷/۲۳۶۸ اجرای عملیات لکه گیری آسفالت شهرک سام و زال، قرارداد ۱۸۱۹ / ۱۰۰ / ۹۷ عملیات زیرسازی و آسفالت شهرک گلستان، قرارداد ۱۸۰۷ / ۹۷ عملیات لکه گیری آسفالت شهرک بوستان و قرارداد ۹۶/۲۲۸۳ اجرای عملیات روکش آسفالت نقاط حادثه خیز محدوده روستای کووه ای و قرارداد ۹۷/۶۵۰ عملیات اجرای روکش آسفالت محدوده بیوتکنولوژی می باشد.
- ۷-۲-۲۹- طلب شرکت فرازان تجارت تک قشم مربوط به قرارداد شماره ۹۷۱۳ احداث بلوار مرکزی طولا می باشد.
- ۸-۲-۲۹- طلب اداره کل بنیاد مسکن انقلاب اسلامی هرمزگان بابت تفاهم نامه شماره ۳۴۴ اجرای آسفالت معابر روستاهای جزیره قشم می باشد.
- ۹-۲-۲۹- طلب شرکت حرارت سازه مینا بابت قرارداد شماره ۷۹۵ تهیه و تحویل تجهیزات برودتی و چیلرهای برج غربی ساختمان اداری آلفا بت می باشد.
- ۱۰-۲-۲۹- طلب شرکت سدید ساخت بنا قشم بابت قرارداد شماره ۲۲۳۳ تهیه مصالح و احداث پارک ساحلی هرمز می باشد.
- ۱۱-۲-۲۹- طلب شرکت سیمان جنوب قشم مربوط به پرداختی بابت عوارض ساختمانی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعیین تکلیف نگردیده است.
- ۱۲-۲-۲۹- طلب مهندسین مشاور باغ شهر پردیسان بابت حق الزحمه نظارت عالی و کارگاهی قرارداد به شماره های ۹۴/۱۶۴۵، ۹۴/۱۶۴۶، ۹۲/۱۷۹۱ و ۹۴/۱۴۳۳ می باشد.
- ۱۳-۲-۲۹- طلب عبدالله طاهری و شرکاء مربوط به اقاله (فسخ و رفع عقد) قرارداد شماره ۴۲۸۶ سال ۱۳۹۳ واگذاری زمین تجاری، مسکونی، خدماتی به مساحت ۳۰۳۶۸/۲۴ مترمربع واقع در شهرک گلستان بلوار مشاهیر می باشد.
- ۱۴-۲-۲۹- طلب شرکت سیپورت مربوط به قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۰۰/۴۳۸ احداث ساختمان تکنیکال و برج مراقبت فرودگاه قشم می باشد.
- ۳-۲۹-۱- هزینه های پرداختی واحد اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۶۱۰,۱۱۰	۲,۳۵۴,۳۸۲
(۱,۴۵۸,۱۱۱)	(۲,۰۰۷,۹۳۱)
<u>۱۵۱,۹۹۹</u>	<u>۳۴۶,۴۵۱</u>

هزینه های پرداختی
سایر دریافتی ها از سایر اشخاص
خالص هزینه های پرداختی

هزینه های پرداختی واحد اصلی عمدتاً مربوط به تعاونی کارکنان سازمان منطقه آزاد قشم موضوع قرارداد نیروی انسانی کاربری، راهبری نگهداری و انتظامات، راهبری نظافت و خدمات، حفظ و نگهداری فضای سبز جزیره قشم و همچنین اجرای عملیات خدمات شهری در سطح شهر قشم و درگاهان و محلات آن می باشد که با علی الحساب های پرداختی به تعاونی موضوع یادداشت ۴-۱۷ تهاوت گردیده است.

۴-۲۹-۱- سپرده حسن انجام کار واحد اصلی به مبلغ ۸۰۶,۲۹۰ میلیون ریال در خصوص ۱۰ درصد سپرده مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران عمدتاً شامل: تعاونی کارکنان سازمان منطقه آزاد قشم، قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا، آب و برق و تاسیسات، توسعه بنادر و فرودگاه، عمران قشم، عمران سازه کاشیگری، مسیر گستر سپهر، جهاد نصر کرمان، تدبیر سازه هرمز و سیپورت می باشد.

۵-۲۹-۱- سپرده بیمه پیمانکاران واحد اصلی به مبلغ ۳۸۷,۷۴۵ میلیون ریال در خصوص ۵ درصد مکسوره (موضوع ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی) از صورت وضعیت پیمانکاران عمدتاً شامل: آب و برق و تاسیسات، توسعه بنادر و فرودگاه، عمران قشم، تعاونی کارکنان سازمان، عمران سازه کاشیگری، مسیر گستر سپهر، جهاد نصر کرمان، تدبیر سازه هرمز و سیپورت می باشد که با ارائه مفادحساب از سازمان تامین اجتماعی، وجوه مربوطه به پیمانکاران مسترد خواهد شد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۵,۴۹۲	۴,۳۷۵	۱۱,۱۱۷	۴,۷۱۵	--	۴,۷۱۵

گروه
تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	ریالی	ارزی	جمع
۱۸,۲۸۱	۷,۵۲۰	-	۷,۵۲۰
(۲,۷۸۹)	(۲,۸۰۵)	-	(۲,۸۰۵)
۱۵,۴۹۲	۴,۷۱۵	-	۴,۷۱۵
(۴,۳۷۵)	-	-	-
۱۱,۱۱۷	۴,۷۱۵	-	۴,۷۱۵

بانک ها
سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

نرخ تمامی تسهیلات گروه و واحد اصلی ۱۸ درصد سالیانه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۵,۴۹۲	۴,۷۱۵

نرخ ۱۸ درصد

۳۰-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱
۴,۷۱۵
-
۴,۷۱۵

۱۴۰۲

ما بعد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱
۲۹,۹۴۰
۷۰۰,۰۰۰

۳۰-۴- به تفکیک نوع وثیقه

سفته

سفته و سند ملکی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
تسهیلات مالی		
۷۲۹,۹۴۰		مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۸۶,۹۷۷		سود و کارمزد و جرائم
(۷۰۰,۰۰۰)		پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۰۱,۴۲۵)		پرداخت نقدی بابت سود
۱۵,۴۹۲		مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۸۰۵		سود و کارمزد و جرائم
(۹,۱۳۳)		پرداخت نقدی بابت اصل
(۴,۴۴۹)		پرداخت نقدی بابت سود
۴,۷۱۵		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		واحد اصلی
۷۰۰,۰۰۰		مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۸۰,۷۱۵		سود و کارمزد و جرائم
(۷۰۰,۰۰۰)		پرداخت نقدی بابت اصل
(۸۰,۷۱۵)		پرداخت نقدی بابت سود
		مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۲,۹۸۹	۱۱۰,۲۵۵	۱۴۱,۸۹۴	۲۰۸,۴۳۹	مانده در ابتدای سال
(۱۸,۶۲۴)	(۵,۰۸۶)	(۲۳,۴۴۰)	(۲۱,۴۸۱)	پرداخت شده طی سال
۴۵,۸۹۰	۱۰۴,۴۰۲	۸۹,۹۸۵	۲۳۴,۵۸۱	ذخیره تامین شده
۱۱۰,۲۵۵	۲۰۹,۵۷۱	۲۰۸,۴۳۹	۴۲۱,۵۳۹	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲ - مالیات پرداختنی

۳۲-۱- طبق ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی اشخاص حقیقی و حقوقی که در منطقه به انواع فعالیت های اقتصادی اشتغال دارند نسبت به هر نوع فعالیت اقتصادی در منطقه آزاد از تاریخ بهره برداری مندرج در مجوز فعالیت به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد و دارائی موضوع قانون مالیات های مستقیم معاف می باشد. لازم به ذکر است با توجه به معافیت مالیات سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم تا تیرماه ۱۳۹۳ از بابت مالیات بر عملکرد تا کنون لحاظ نشده و پیگیری لازم جهت تسری معافیت به سالهای بعد از سوی مراجع ذیصلاح در دست اقدام می باشد.

۳۲-۲ - مالیات پرداختنی گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
---	۳۵,۱۱۴
۴,۱۲۹	۴,۱۲۹
۴,۴۸۰	۱,۶۸۰
۸,۶۰۹	۴۰,۹۲۳

شرکت آب و برق و تاسیسات قشم

شرکت مشعل گاز

شرکت عمران قشم

۳۲-۳ - گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۸۰۳	۸,۶۰۹
۶۰۲	---
---	۴۲,۸۶۱
(۷۹۶)	(۱۰,۵۴۷)
۸,۶۰۹	۴۰,۹۲۳
---	---
۸,۶۰۹	۴۰,۹۲۳

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی دوره

پیش پرداخت های مالیات

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی سازمان به شرح زیر است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۰		۱۴۰۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
علی الراس	--	--	--	۴۲۲,۸۴۸	--	--	--	۲۰,۱۵۰	۱۳۹۰
علی الراس	--	--	--	۲۱۸,۱۶۴	--	--	--	۱۳۵,۴۶۰	۱۳۹۱
علی الراس	--	--	--	۶۰۰,۶۲۸	--	--	--	۲۷۹,۷۷۸	۱۳۹۲
علی الراس	--	--	--	۶۷۶,۸۱۴	--	--	--	۵۳۰,۰۸۴	۱۳۹۳
علی الراس	--	--	--	۵۲۲,۸۲۴	--	--	--	۱,۰۶۵,۹۲۷	۱۳۹۴
علی الراس	--	--	--	۶۲۲,۹۵۵	--	--	--	(۳۴۹,۹۹۶)	۱۳۹۵
علی الراس	--	--	--	۵۲۲,۴۰۰	--	--	--	۸۵,۶۷۹	۱۳۹۶
علی الراس	--	--	--	۹۷,۴۷۸	--	--	--	۱,۰۷۱,۹۹۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	۲۸۱,۳۳۵	--	--	--	۷۸۶,۱۹۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	--	--	--	۱۷۰,۰۷۰	--	--	--	۱,۰۷۹,۱۹۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	--	--	--		۱۹۰,۶۹۰	--	--	۱,۱۷۸,۴۸۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده				--					۱۴۰۱
				۴,۱۳۵,۵۱۶	۱۹۰,۶۹۰				جمع

۳۲-۴-۱ سازمان نسبت به مالیات تشخیصی برای دوره مالی ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۳- پیش دریافت ها

۲۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۳۴,۳۳۱	--	۱۳۴,۳۳۱	--	۳۳-۱	منطقه ویژه اقتصادی
۸,۹۶۱	۸,۲۵۶	۸,۹۶۱	۸,۲۵۶	۳۳-۲	پیش دریافت اجاره
۲,۲۸۲,۷۰۳	۷,۶۷۴,۲۰۳	۲,۳۳۴,۵۴۶	۷,۷۶۷,۰۳۵	۳۳-۳	سایر پیش دریافت ها
--	(۳,۰۱۹,۳۱۵)	--	(۳,۰۱۹,۳۱۵)	۱۷	اسناد دریافتی فروش زمین
۲,۴۲۵,۹۹۵	۴,۶۶۳,۱۴۴	۲,۴۷۷,۸۳۸	۴,۷۵۵,۹۷۶		

۳۳-۱- تمامی اراضی خارج از منطقه آزاد (به استثنای نقاط نظامی، امنیتی) به عنوان منطقه ویژه اقتصادی تعیین و سازمان منطقه آزاد قشم به عنوان سازمان مسئول منطقه ویژه اقتصادی مزبور می باشد که مبلغ پیش دریافت منطقه ویژه اقتصادی مربوط به ارزیابی بخش واگذار شده زمین ها و اراضی منطقه ویژه بوده که به حساب فوق منظور گردیده است.

۳۳-۲- پیش دریافت اجاره زمین مربوط به قرارداد شماره ۲۴۶۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۰۵ بمدت ۳۰ سال از تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۰۵ لغایت ۱۴۱۳/۱۰/۰۵ با شرکت نفت سازه قشم می باشد که در سال ۱۳۸۳ کلاً به صورت نقدی دریافت گردیده و هر ساله سهم درآمد تحقق یافته آن در دفاتر شناسایی می گردد.

۳۳-۳- سایر پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به فروش زمین می باشد که پس از انجام تعهدات طرفین به حساب درآمد فروش زمین منظور می گردد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- سایر پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال) واحد اصلی		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
--	۲,۵۲۲,۸۸۰	شرکت جاوید انرژی پرتو شعبه قشم
--	۲,۱۲۵,۰۰۰	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
۶۴۳,۸۲۴	۶۴۳,۸۲۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم
--	۴۱۰,۵۰۵	شرکت تولیدی بازرگانی ساختمانی کوشان الوان قشم
--	۲۵۳,۹۳۷	شرکت فردا سازان دیار قشم
--	۱۸۰,۰۰۰	شرکت شناور سازی نام آوران تلاش اعتماد قشم
۱۳۷,۴۷۴	۱۳۷,۴۷۴	شرکت نیروی شمس قشم
۱۳۵,۳۲۰	۱۳۵,۳۲۰	اتحادیه تعاونیهای مسکن پرتو بنای قشم
۱۳۰,۳۲۷	۱۳۰,۳۲۷	شرکت بهمبر
۷۳,۴۰۸	۷۳,۴۰۸	آقای محمد زارعی کجوسنگی
۶۲,۹۸۱	۶۲,۹۸۱	گروه رسام پرتو آرمان قشم
۶۱,۷۸۱	۶۱,۷۸۱	قرارگاه مسکن نیروی هوا فضای سپاه
۲۴,۵۵۳	۲۴,۵۵۳	شرکت تعاونی خدمات رفاهی کارکنان سازمان جنگلها، مراتع
--	۲۰,۱۲۹	آقای سید حسن دریانورد
--	۱۸,۹۰۰	سرکار خانم فاطمه پاکروان
۱۶,۳۲۰	۱۶,۳۲۰	آقای محمد تلنده
۱۶,۳۲۰	۱۶,۳۲۰	آقای عبدالرحمن دیرستانی
۱۶,۳۲۰	۱۶,۳۲۰	شرکت کیش investment trade
۱۴,۹۷۲	۱۴,۹۷۲	ورثه مرحوم تسلیمی قشم
--	۱۲,۹۷۸	شرکت آرام شناور کیان قشم
۸,۲۵۶	۸,۲۵۶	شرکت نفت سازه قشم
۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	آقای محمد حافظ خلیلی قسمی
۸,۱۱۹	۸,۱۱۹	آقای قهراد دریانورد
۷,۹۲۳	۷,۹۲۳	آقای داود هاشمی پور
--	۷,۹۱۲	سرکار خانم وجیهه گیاهی
۷,۶۴۵	۷,۶۴۵	آقای اسماعیل عالی زاده
۷,۴۴۰	۷,۴۴۰	آقای مرشد رحیمی هلری
۷,۴۴۰	۷,۴۴۰	سرکار خانم مهین زرگر
۷,۴۴۰	۷,۴۴۰	آقای محمد سروری
۷,۴۴۰	۷,۴۴۰	آقای پیمان کریمیان
۷,۲۵۴	۷,۲۵۴	آقای صلاح الدین جوهری
۷,۲۵۴	۷,۲۵۴	آقای محمد شریف رنجبر
۷,۲۵۴	۷,۲۵۴	آقای حمید رضا محسن پور
۷,۲۵۴	۷,۲۵۴	آقای امین عباسی
۷,۲۵۴	۷,۲۵۴	آقای محمد شاکری هنگام
۷,۲۵۴	۷,۲۵۴	آقای حامد خوشبخت
۷,۲۵۴	۷,۲۵۴	آقای مهرباب موسایی گله
۷,۲۵۴	۷,۲۵۴	آقای حسین درویش خواه
۶,۹۰۰	۶,۹۰۰	آقای رحیم فردی
۸۰۶,۹۰۹	۶۴۶,۱۶۸	آقای حسن یحیایی
۲,۲۸۲,۷۰۳	۷,۶۷۴,۲۰۳	سایر (شامل ۱۸۱ اشخاص حقیقی و حقوقی)

۳۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۴-۱- تجدید طبقه بندی

۱-۱-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۱ گروه

یادداشت	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه حسابداری	جمع	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی						
پیش پرداخت ها	۱۹	۱۷۹,۸۶۷	(۶۶,۱۵۶)	--	(۶۶,۱۵۶)	۱۱۳,۷۱۱
دریافتنی های تجاری و سایر حسابهای دریافتنی	۱۷	۵,۰۷۴,۰۶۵	(۱,۳۹۱,۹۵۵)	--	(۱,۳۹۱,۹۵۵)	۳,۶۸۲,۱۱۰
پرداختنی های تجاری و سایر حسابهای پرداختنی	۲۹	۵,۴۲۶,۹۱۸	(۱,۴۵۸,۱۱۱)	--	(۱,۴۵۸,۱۱۱)	۳,۹۶۸,۸۰۷

۱-۱-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۱ سازمان

یادداشت	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه حسابداری	جمع	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی						
پیش پرداخت ها	۱۹	۱۱۲,۹۱۴	(۶۶,۱۵۶)	--	(۶۶,۱۵۶)	۴۶,۷۵۸
دریافتنی های تجاری و سایر حسابهای دریافتنی	۱۷	۵,۱۶۳,۸۷۲	(۱,۳۹۱,۹۵۵)	--	(۱,۳۹۱,۹۵۵)	۳,۷۷۱,۹۱۷
پرداختنی های تجاری و سایر حسابهای پرداختنی	۲۹	۵,۱۴۵,۱۳۱	(۱,۴۵۸,۱۱۱)	--	(۱,۴۵۸,۱۱۱)	۳,۶۸۷,۰۲۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
واحد اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۱۷۸,۴۸۱	۱,۳۷۵,۱۲۱	۳۸۸,۸۹۷	۱,۰۱۳,۸۹۵	سود خالص
--	--	--	--	تعدیلات
۸۰,۷۱۵	--	۸۶,۹۷۷	۲,۸۰۵	هزینه مالی
--	--	۱,۹۱۰	۴۲,۸۶۱	هزینه مالیات
(۱۹۵,۲۷۳)	(۱۶,۱۶۸)	(۲۵۳,۴۳۱)	(۱۶,۶۴۹)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
--	--	۲۱,۷۲۵	(۱۷,۷۵۸)	زیان حاصل از روش ارزش ویژه
۲۷,۲۶۶	۹۹,۳۱۶	۶۶,۵۴۵	۲۱۳,۱۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۴,۸۱۲	۱۷۵,۷۹۵	۲۵۸,۵۰۷	۲۳۹,۳۶۷	استهلاک دارایی غیر جاری و هزینه برکناری دارایی ها
(۳۳,۸۰۶)	(۱۲,۸۶۵)	(۲۹,۳۷۶)	(۱۴,۷۴۸)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۶۲۵)	(۵۱,۱۷۵)	(۲,۷۴۹)	(۵۲,۷۳۸)	(سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۲۴۹,۵۷۰	۱,۵۷۰,۰۲۴	۵۳۹,۰۰۵	۱,۴۱۰,۱۳۵	
(۱,۶۷۶,۹۶۶)	(۲,۳۴۱,۳۵۶)	(۱,۴۱۷,۶۸۲)	(۳,۶۸۸,۸۷۲)	(افزایش) حسابهای دریافتنی های عملیاتی
(۵۵۸,۸۴۸)	(۶۰۹,۶۰۶)	(۳۴۹,۵۵۶)	(۵۶۰,۳۸۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا و پروژه های در جریان
(۶۲,۱۷۶)	(۱۹۷,۶۷۸)	(۷۳,۷۰۴)	(۳۲۰,۲۸۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۶۲۴,۶۱۲	۶۵۱,۱۰۴	۲,۰۱۰,۴۳۸	۲,۸۳۲,۹۶۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی و حقوق عمومی
(۴۱۴,۲۸۵)	۲,۲۳۷,۱۴۹	(۴۱۶,۶۳۴)	۲,۲۷۸,۱۳۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۸,۰۸۸)	(۳۱۸,۲۲۷)	(۵۶۴)	(۱۵۶,۵۴۱)	(افزایش) سایر دارایی ها
۱۰۳,۸۱۹	۹۹۱,۴۱۰	۲۹۱,۳۰۳	۱,۷۹۵,۱۵۰	نقد حاصل از عملیات

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶,۲۲۳,۲۷۰	۱۰,۶۶۸,۹۵۰
(۵۴۴,۹۲۳)	(۱,۱۰۷,۳۶۵)
۵,۶۷۸,۳۴۷	۹,۵۶۱,۵۸۵
۹,۴۳۰,۶۹۶	۱۰,۸۰۵,۸۱۷
۶۰٪	۸۸٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات سازمان توسط مدیریت انجام می شود. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. نظارت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده بصورت پیوسته انجام می شود تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش یابد همچنین شیوع کرونا منجر به کاهش درآمد های سازمان علی الخصوص کاهش چشمگیری در تعداد گردشگران خارجی و داخلی و مسافران گردیده است.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت سازمان در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد. در این رابطه کلیه قرارداد های شرکت به صورت ریالی می باشد.

۳۶-۴- مدیریت ریسک ارز

سازمان معاملات به ارز انجام نمی دهد که این امر موجب شده شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نگیرد.

۳۶-۵- سایر ریسک های قیمت

با توجه به عدم سرمایه گذاری در اوراق بهادار شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) نمی باشد.

۳۶-۶- مدیریت ریسک های اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای سازمان شود. سازمان سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد و تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد همچنین با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کنند. آسیب پذیری و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)					
دوره ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال
پرداختنی های تجاری	۱۴۷,۸۴۷	۲۹۵,۶۹۴	۱۹۷,۱۲۹	۲,۰۶۹,۸۵۸	۰
سایر پرداختنی ها	۱۴۱,۹۶۵	۲۸۳,۹۳۰	۱۸۹,۲۸۶	۱,۹۸۷,۵۰۷	۰
جمع	۲۸۹,۸۱۲	۵۷۹,۶۲۴	۳۸۶,۴۱۶	۴,۰۵۷,۳۶۵	۰

۳۷- وضعیت ارزی

دارایی های پولی ارزی واحد اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

واحد اصلی		گروه		یادداشت
دولار	یورو	دولار	یورو	
۱۶۹,۰۰۱	۱۷۱,۲۰۹	۱۸۱,۶۴۲	۲۶۱,۳۵۸	۲۱-۱
-	۱۵۲,۵۱۷	۱۵۲,۵۱۷	-	۱۷-۱-۲
۱۶۹,۰۰۱	۳۲۳,۷۲۶	۳۳۴,۱۵۹	۲۶۱,۳۵۸	

موجودی ارزی

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (شرکت نفت سازه)

بدهی ارزی شرکت نفت سازه مربوط به قرارداد شماره ۶۰۴ و الحاقیه شماره ۶۰۵ سال ۱۳۸۲ موضوع اجاره زمین به متراژ ۱۸۵,۰۰۰ متر در اسکله کاوه می باشد.

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	تفاهم نامه ها و قرارداد ها	سایر
شرکت وابسته	شرکت ساخت و بهره برداری اسکله حراء قشم (سهامی خاص)	۰	وابسته	۱۴,۸۶۲	
	شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم (سهامی خاص)	۰	وابسته	-	(۲۵,۱۱۴)

۳۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	پیش پرداخت خرید سهام شرکت ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت وابسته	شرکت ساخت و بهره برداری اسکله حراء قشم (سهامی خاص)	(۱۱-۱-۱۷)	۹۸,۰۴۰	-	-	۹۸,۰۴۰	-	۱۱۲,۳۳۹	-
	شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم (سهامی خاص)	-	-	-	-	(۶,۱۳۰)	-	۱۸,۷۷۴	-

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۳- مانده حساب نهایی شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱		حسابهای پرداختی و غیرتجاری	پیش پرداخت خرید سهام شرکت ها	حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	یادداشت	شرح	
	خالص	طلب	طلب	طلب	طلب			
(۳۸,۵۷۱)	—	—	۵۹,۸۱۱	(۱۴۳,۱۱۸)	۲۰۲,۹۲۹	(۱۸-۲) و (۲۹-۱-۱)	شرکت آب و برق و تاسیسات قشم	شرکتهای گروه
(۱۱۸,۲۶۳)	—	—	(۱۵۴,۵۲۴)	—	—	(۲۹-۱-۱)	شرکت عمران قشم	
—	۵۳۷,۷۶۱	—	۱,۲۰۲,۳۲۹	—	۸۸۹,۹۶۲	(۱۸-۲) و (۱۷-۱-۳)	شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه منطقه آزاد قشم	
—	—	—	۲۴,۹۳۷	—	۲۴,۹۳۷	(۱۷-۱-۳)	شرکت مجتمع بندری دریایی قشم	
—	۲۷۸,۰۶۰	—	۳۰۹,۴۸۷	—	۳۶,۰۴۴	(۱۸-۲) و (۱۷-۱-۳)	شرکت مرکز بهداشت نظارت و استاندارد	
(۷۸,۹۷۲)	—	—	—	(۹۸۵)	—	(۲۹-۱-۱) و (۱۷-۱-۳)	شرکت مشعل گاز قشم	سایر اشخاص وابسته
—	۱,۱۰۹,۵۹۶	—	۱,۲۰۰,۰۵۴	—	۳۰۱,۷۶۲	(۱۸-۲) و (۱۷-۱-۳)	شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم	
—	۲۵,۹۵۸	—	۲۶,۸۳۳	—	۲۶,۸۳۳	(۱۷-۱-۳)	مؤسسه آموزشی عالی قشم	
—	—	—	۸۰۹	—	۸۰۹	(۱۷-۱-۳)	شرکت هواپیمایی پرواز قشم	
(۶۳,۹۸۵)	—	—	(۴۹,۱۲۲)	—	—	(۲۹-۱-۱)	مؤسسه صندوق رفاه و آئیه خلیج فارس قشم	
(۵,۲۶۶)	—	—	۹۸,۰۴۰	—	۹۸,۰۴۰	(۱۷-۱-۱)	شرکت ساخت و بهره برداری خرا قشم	سایر اشخاص وابسته
—	۱۸,۷۷۴	(۶,۳۴۰)	—	(۶,۵۴۱)	—	—	شرکت سوخت رسانی و خدمات کنستیرانی ستاره قشم	
(۳۱,۵۰۱۷)	۱,۹۷۰,۱۴۹	(۲۰۹,۹۸۶)	۲,۹۲۲,۲۰۰	(۲۵۴,۳۹۰)	۱,۶۸۷,۰۳۱	۱,۳۷۸,۵۸۸	جمع کل	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
دادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۴-۱- معاملات انجام شده واحد اصلی (سازمان) با شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته سال مالی:
۳۸-۴-۱- طی سال مالی مورد گزارش سازمان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.

۳۸-۴-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	افزایش سرمایه	حقوق و مزایا	خرید تضمینی آب	عوارض اسکله و مسافر	تفاهم نامه ها و قراردادهای	سایر
شرکت آب و برق و تاسیسات قشم	فرعی	-	-	-	۴۰۳,۱۹۵	-	۱۱۵,۳۸۱	۲۱,۱۴۱
شرکت عمران قشم	فرعی	-	۹۹,۰۵۴	-	-	-	۴۹۶,۹۳۸	-
شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه منطقه آزاد قشم	فرعی	-	-	۷۰۸,۹۷۰	-	۱۱۰,۰۹۱	۱۲,۳۳۰	-
شرکت مجتمع بندری دریایی قشم	فرعی	-	-	-	-	-	-	۱۶۱۵
شرکت مرکز بهداشت نظارت و استاندارد	فرعی	-	-	۱۵,۹۷۳	-	-	-	۱۰,۹۵۱
شرکت مشعل گاز قشم	فرعی	-	-	-	-	-	-	۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم	فرعی	-	-	-	-	-	-	۹۵,۵۴۹
موسسه آموزش عالی قشم	فرعی	-	-	-	-	-	-	۸۷۵
شرکت هواپیمایی پرواز قشم	فرعی	-	-	۴۶۱۸	-	-	-	۲,۲۲۰
موسسه صندوق رفاه و آتیه خلیج فارس قشم	فرعی	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۶۲
شرکت ساخت و بهره برداری حرا قشم	وابسته	-	-	-	-	-	۱۴,۸۶۲	-
شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم	وابسته	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۱۱۴)
سایر اشخاص وابسته	جمع کل	-	۹۹,۰۵۴	۷۲۹,۵۶۱	۴۰۳,۱۹۵	۱۱۰,۰۹۱	۶۳۹,۵۱۱	۱۲۲,۵۹۹

۳۹- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱-۳۹- به استناد تاییدیه واحد حقوقی ۲۵۰ فقره پرونده دادخواست دیگران علیه سازمان، ۲۰۵ فقره پرونده دادخواست سازمان علیه دیگران، ۲۶۲ فقره پرونده شکواییه (پرونده کیفری)، ۲۱۵ فقره پرونده اظهار نامه، ۷۵ فقره پرونده اظهارنامه رفع تصرف، ۲۸ فقره پرونده دادخواست تجدیدنظرخواهی در جریان و پیگیری می باشد که در صورت صدور رای قطعی از سوی مراجع قضایی نسبت به شناسایی و ثبت اقدام خواهد شد.

۲-۳۹- سازمان منطقه آزاد قشم به استناد مواد ۵ و ۱۱ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی جمهوری اسلامی ایران چون به طور ویژه و انحصاری حق صدور مجوز فعالیت های اقتصادی را برای اشخاص حقیقی و حقوقی دارا می باشد و بر اساس مصوبه های قانونی از شمول قوانین حاکم بر شرکتهای دولتی و مقررات عمومی دولت مستثنی شده، با اتخاذ ملاک از ماده ۱۳ همان قانون از کسر و پرداخت هر نوع مالیات معاف می باشد زیرا قوانین و مقررات مالیاتی شامل آنها نمی شود لیکن سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی و جرائم مربوط به سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۴۰۰ بالغ بر ۱۰۰،۵۶،۲۶۸ میلیون ریال بدهی اعلام نموده است. بمنظور رفع مشکلات مالیاتی پیش آمده در مناطق آزاد، مکاتبات و جلسات متعدد انجام شده و این موضوع از سوی دبیرخانه شورایی در حال پیگیری می باشد.

۳-۳۹- در سال ۱۳۹۷ طی یک تفاهم نامه قطعه زمینی به متراژ ۵۵۰،۰۰۰ مترمربع به سازمان صدا و سیما واگذار گردیده که سازمان منطقه آزاد به دلیل عدم انجام تعهدات از سوی طرف مقابل، اقدام به فسخ تفاهم نامه مذکور نموده است و موضوع استرداد زمین از طریق مراجع حقوقی و قضایی در حال پیگیری می باشد. علاوه بر پیگیری قضایی تاکنون مکاتبات متعدد با معاونت امور حقوقی دولت، معاونت حقوقی رئیس جمهور و معاون اول رئیس جمهور انجام گردیده است. همچنین از طریق دبیرخانه شورایی مناطق آزاد تجاری صنعتی موضوع در حال پیگیری می باشد.

۴-۳۹- اسکله کاوه از سوی سازمان در اختیار شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم (شرکت فرعی) قرار گرفته و شرکت بهره برداری از اسکله کاوه را به موجب قرارداد ۳۰ ساله به شماره ۱۳۹۷/س/ت/۹۱ تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ به شرکت سی دلف واگذار نموده و بر اساس مفاد قرارداد (بند ج ماده ۲) متعهد به نصب، راه اندازی و واگذاری سه دستگاه گنتری کرین پست پاناما کس حداکثر ظرف مدت سه سال گردیده است که در صورت تاخیر در تهیه و نصب تجهیزات به همان نسبت به مدت قرارداد اضافه خواهد شد. لیکن تاکنون این دستگاه ها تهیه، نصب و راه اندازی نگردیده است. لازم به ذکر است طبق بازدید و نظر کارشناسان فنی و مشاورین متعدد از بعد فنی و مهندسی امکان نصب دستگاه ها با مشخصات درج شده در قرارداد میسر نمی باشد. بنابراین بهره برداری و استفاده بهینه از اسکله کاوه منوط به مذاکره و حصول توافق جدید با شرکت سی دلف می باشد.

۵-۳۹- تعهدات سرمایه ای سازمان ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۷۳۷,۴۰۴	۱۴,۶۳۸,۰۵۱	ساختمان اداری جاده ساحلی
۲۱۰,۹۲۷	۲,۴۲۳,۶۷۷	پروژه زیباسازی محیط شهر قشم
۷۷,۳۶۰	۱,۱۶۱,۰۶۸	نگهداری فضای سبز
۳۶,۷۲۸	۹۱۹,۹۵۰	هزینه های عمومی و عملیاتی
۲۱۰,۰۰۰	۸۸۹,۴۶۴	پل خلیج فارس
۷۹۱,۰۵۰	۸۳۰,۳۴۶	برقرسانی و آبرسانی تاسیسات مخابرات
۱۶۵,۵۹۱	۵۷۱,۳۶۷	پروژه اجرای بهسازی و زیباسازی روستاهای جزیره
-	۳۹۵,۱۹۲	فرودگاه بین المللی قشم
-	۲۶۱,۷۲۷	احداث برجهای اداری دو قلو ی آلفا بت
۲۵۸,۲۵۲	۲۵۸,۲۵۲	پروژه اجرای منابع آب قشم با حجم ۲۰۰۰ متر مکعب
۲۳۵,۸۰۶	۲۳۳,۷۸۳	تصفیه خانه های فاضلاب پارک ایران زمین و شهرک ساحلی
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	پروژه احداث تاسیسات آب شیرینکن قشم به ظرفیت ۵۰۰۰ متر مکعب در روز
۸۲,۵۲۳	۱۶۹,۶۵۳	توسعه و لایروبی اسکله ها
-	۱۴۴,۸۳۷	ساماندهی و بهسازی سایت های توریستی
۱۲۱,۶۰۰	۱۲۱,۶۰۰	پیش پرداخت پروژه های سرمایه ای
۱۲۷,۷۰۷	۱۰۳,۸۵۴	پروژه اجرای قطع ۳ بزرگراه درگهان به فرودگاه
۶,۷۸۹	۱۰۰,۱۰۹	خاک ریزی و جاده سازی
۹۲,۵۱۹	۹۰,۳۹۳	جبران خسارتهای درمانی مازاد بر تعهدات بیمه گر اول
۸۰,۶۷۰	۸۰,۶۷۰	پروژه مطالعه و اجرای بزرگراه خلیج فارس فاز ۳
۶۶,۸۵۸	۶۶,۸۵۸	توسعه و بهسازی فضای سبز جزیره
-	۶۲,۳۰۷	پروژه ساخت و نصب تابلوهای ترافیکی و علائم ایمنی شهری
-	۴۸,۹۹۹	طرح جامع منطقه آزاد کردستان (بانه و مریوان)
۴۵,۶۶۴	۴۵,۶۶۴	طرحهای مطالعاتی فرودگاه بین المللی قشم
-	۴۰,۴۱۸	طرحهای مطالعاتی نقشه برداری
۳۲۲,۰۱۸	۳۷,۱۵۱	احداث خیابان و بلوار
۶۷۳,۳۴۲	۱,۰۷۶,۱۶۷	سایر
۱۸,۵۵۲,۸۱۸	۲۴,۹۸۱,۵۵۷	

۴۰- حساب های انتظامی

مالکین مجتمع های رومی لندن، تاپ آیلند، امین و زیتون واحدهای تجاری مربوط به سازمان را تحویل نداده اند و سازمان بر اساس مفاد قراردادهای فی مابین تا پایان سال ۱۳۹۹ نسبت به شناسایی درآمد ناشی از جرایم تاخیر در تعهدات جمعاً به مبلغ ۳۲۷,۰۰۰ میلیون ریال اقدام نموده است. لیکن از سال ۱۴۰۰ با توجه به عدم توافق حسابرس مستقل و بازرس قانونی سازمان به شرح مندرج در بند شماره ۵ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ و بنا به صرفه و صلاح سازمان و پیشنهاد کارگروه تخصصی حسابرسی سازمان، به ترتیب مبالغ ۸۴,۹۲۲ و ۵۱,۶۹۵ میلیون ریال مربوط به سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ حاصل از جرائم احتمالی به جهت کنترلی تا تعیین تکلیف در حساب های انتظامی ثبت و نگهداری گردیده است.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل صورت مالی باشد، رخ نداده است.

مقایسه عملکرد و بودجه

جدول مقایسه عملکرد و بودجه مصوب سال ۱۴۰۱ واحد اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
عنوان	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد تحقق
درآمدهای جاری :				
اجاره ها	۳۷۴,۰۰۰	۲۸۱,۴۵۶	۷,۴۵۶	۱۰۳%
خدمات شهری	۱,۱۲۱,۹۶۰	۵۷۷,۸۵۵	(۵۴۴,۱۰۵)	۵۲%
صدور مجوزها	۸۹۰,۵۰۰	۱,۸۹۰,۹۵۹	۱,۰۰۰,۴۵۹	۲۱۲%
خدمات بندری و فرودگاهی	۱۸۰,۰۰۰	۱۴۲	(۱۷۹,۸۵۸)	۰%
ورود و خروج کالا و مسافر	۱,۱۱۶,۸۷۸	۱,۹۷۸,۷۰۹	۸۶۱,۸۳۱	۱۷۷%
خدمات انبارداری و لجستیک	۱۲,۰۰۰	۰	(۱۲,۰۰۰)	۰%
درآمدهای عمومی واحدهای خاص	۸۱,۰۰۰	۱۲۱,۷۸۰	۴۰,۷۸۰	۱۵۰%
سایر درآمدها	۹۲,۷۰۰	۳۶۴,۲۲۸	۲۷۱,۵۲۸	۳۹۳%
جمع کل درآمدهای جاری	۳,۷۶۹,۰۳۸	۵,۲۱۵,۱۳۹	۱,۴۴۶,۰۹۱	۱۳۸%
منابع:				
واگذاری داراییهای سرمایه ای (فروش زمین وساختمان و...)	۴,۹۲۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۰۷۰	(۲,۵۴۲,۹۳۰)	۴۸%
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته/تابعه	۴,۰۰۰	۱,۱۳۳	(۲,۸۶۷)	۲۸%
سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها	۳۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۵	(۱۴,۶۵۵)	۵۱%
حسابهای اندوخته	۲۲۹,۷۲۵	۰	(۲۲۹,۷۲۵)	۰%
بودجه عمومی دولت	۵۰,۰۰۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰%
وجه مانده از سال قبل	۳۲۰,۰۰۰	۰	(۳۲۰,۰۰۰)	۰%
عوارض ورود کالای تجاری از منطقه به سرزمین اصلی	۱,۳۸۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۱۰۰	۷۴۰,۱۰۰	۱۵۴%
جمع منابع	۶,۹۳۳,۷۲۵	۴,۵۱۳,۶۴۸	(۲,۴۲۰,۰۷۷)	۶۵%
جمع کل درآمدها و منابع	۱۰,۷۰۲,۷۶۳	۹,۷۲۸,۷۷۷	(۹۷۳,۹۸۶)	۹۱%

(مبالغ به میلیون ریال)

مقایسه عملکرد و بودجه

عنوان	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد تحقق
هزینه های جاری:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۸۹,۵۱۷	۵۶۳,۵۶۷	۳۲۵,۹۵۰	۶۳٪
خدمات قراردادی عمومی	۱,۸۵۷,۳۲۹	۲,۳۳۷,۶۲۷	(۴۸۰,۲۹۸)	۱۲۶٪
اجاره	۵۰,۴۰۰	۶۷,۶۲۳	(۱۷,۲۲۳)	۱۳۴٪
تعمیر و نگهداری	۵۰,۴۰۰	۲۰۸,۸۴۳	(۱۵۸,۴۴۳)	۴۱۴٪
ابزار و اثاثیه جزئی	۱۹,۸۸۸	۳۷,۳۱۵	(۱۷,۳۲۷)	۱۸۷٪
آب و برق و سوخت	۳۱,۳۲۰	۶۹,۵۱۹	(۳۸,۱۹۹)	۲۲۲٪
پست و مخابرات	۳,۰۰۰	۱۴,۶۱۹	(۱۱,۶۱۹)	۴۸۷٪
حمل و نقل	۱,۵۶۰	۵,۲۹۶	(۳,۷۳۶)	۳۳۹٪
تبلیغات و روابط عمومی	۳۶,۰۸۸	۲۱۰,۵۴۶	(۱۷۴,۴۵۸)	۵۸۳٪
بهداشت و درمان	۱,۰۲۰	۱,۸۳۲	(۸۱۲)	۱۸۰٪
ورزش	۱,۱۵۰	۳۰,۵۹۵	(۲۹,۴۴۵)	۲۶۶۰٪
آموزش	۲,۰۰۰	۹۲۲	۱,۰۷۸	۴۶٪
بیمه	۱۲,۳۹۴	۲,۸۴۱	۹,۵۵۳	۲۳٪
ذخیره سنوات قبل	۲۹,۴۰۰	۷۷,۰۱۸	(۴۷,۶۱۸)	۲۶۲٪
هزینه عمومی واحدهای خاص	۴۸,۷۰۰	۰	۴۸,۷۰۰	۰٪
تشریفات و پذیرایی	۲۵,۰۰۰	۱۲۸,۲۵۴	(۱۰۳,۲۵۴)	۵۱۳٪
هزینه های اداری و مالی	۶,۴۵۶	۸۴,۹۹۳	(۷۸,۵۳۷)	۱۳۱۶٪
توسعه فرهنگی ، اجتماعی و گردشگری منطقه	۳۴۶,۹۰۴	۲۳۰,۳۷۸	۱۱۶,۵۲۶	۶۶٪
پرداختهای انتقالی	۱۱۴,۷۸۷	۴۰,۵۷۵	۷۴,۲۱۲	۳۵٪
سایر هزینه های جاری	۱۲,۰۰۰	۱,۶۶۰	۱۰,۳۴۰	۱۴٪
جمع هزینه های جاری	۳,۵۳۹,۳۱۵	۴,۱۱۳,۹۳۳	(۵۷۴,۶۲۰)	۱۱۶٪
مصارف:				
طرح های عمرانی (از محل منابع سازمان)	۵,۶۹۷,۷۳۶	۴,۰۴۴,۲۱۱	۱,۶۵۳,۵۱۵	۷۱٪
طرح های عمرانی (از محل بودجه عمومی دولت)	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰٪
خرید دارایی	۳۸۲,۵۰۷	۰	۳۸۲,۵۰۷	۰٪
سرمایه گذاری در سایر موسسات	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰٪
بازپرداخت تسهیلات و دیون	۳۰۷,۰۷۱	۰	۳۰۷,۰۷۱	۰٪
مشارکت با سرمایه گذاران بخش خصوصی	۲۲,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰	۰٪
مشارکت با سرمایه گذاران بخش خصوصی	۷۱,۵۰۰	۰	۷۱,۵۰۰	۰٪
هزینه استهلاك	۰	۱۶۷,۰۳۷	(۱۶۷,۰۳۷)	۰٪
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۲۸,۴۷۵	(۲۸,۴۷۵)	۰٪
جمع مصارف	۶,۷۳۰,۸۰۴	۴,۲۳۹,۷۲۳	۲,۴۹۱,۰۸۱	۶۳٪
جمع هزینه های جاری و مصارف	۱۰,۲۷۰,۱۱۹	۸,۳۵۳,۶۵۶	۱,۹۱۶,۴۶۱	۸۱٪
کسر میشود:	(۲۲۹,۷۲۵)			
حساب اندوخته بابت رفع محاسبه مضاعف	۲۰۲,۹۱۹			
مازاد درآمد بر هزینه ها طبق بودجه نقدی				
سود و زیان طبق صورتهای مالی			۱,۳۷۵,۱۲۱	