

هیئت مدیره محترم
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

با سلام و احترام،

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۲۱۸۸۸۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۷ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ آن شرکت ارسال می گردد.
خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید

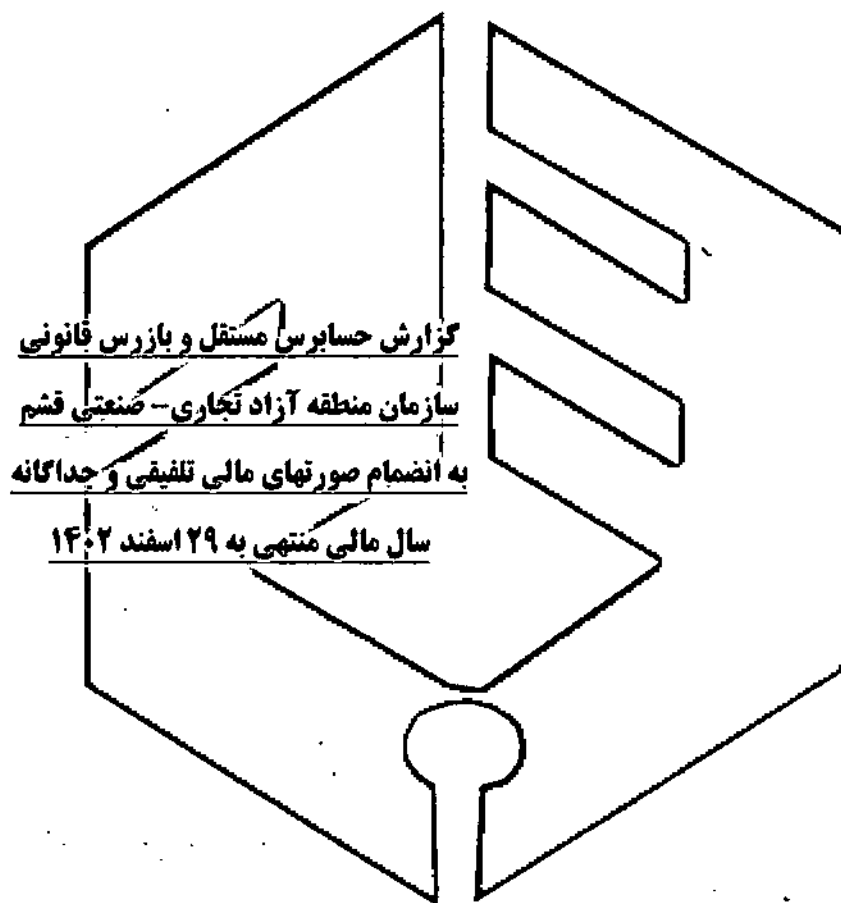
سازمان حسابرسی

فرج لطف الهی

علی قدومی

رونوشت:

- شورای عالی مناطق آزاد تجاری - بانضمام یک نسخه گزارش.
- دفتر امور شرکتهای دولتی وزارت امور اقتصادی و دارایی - بانضمام یک نسخه گزارش.
- اداره کل امور مالیاتی قشم - بانضمام یک نسخه گزارش
- سازمان بازرسی کل کشور - بانضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی (وابسته به نهاد ریاست جمهوری)
- هیئت عالی نظارت - بانضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی
- مشاور حقوقی سازمان - بانضمام یک نسخه گزارش
- مدیریت نو سازی و تحول اداری
- مدیر گروه حسابرسی - بانضمام یک نسخه گزارش
- امور مالی
- دبیرخانه (کد شرکت: ۲۶۹۷ مرکز هزینه: ۶۶۳)



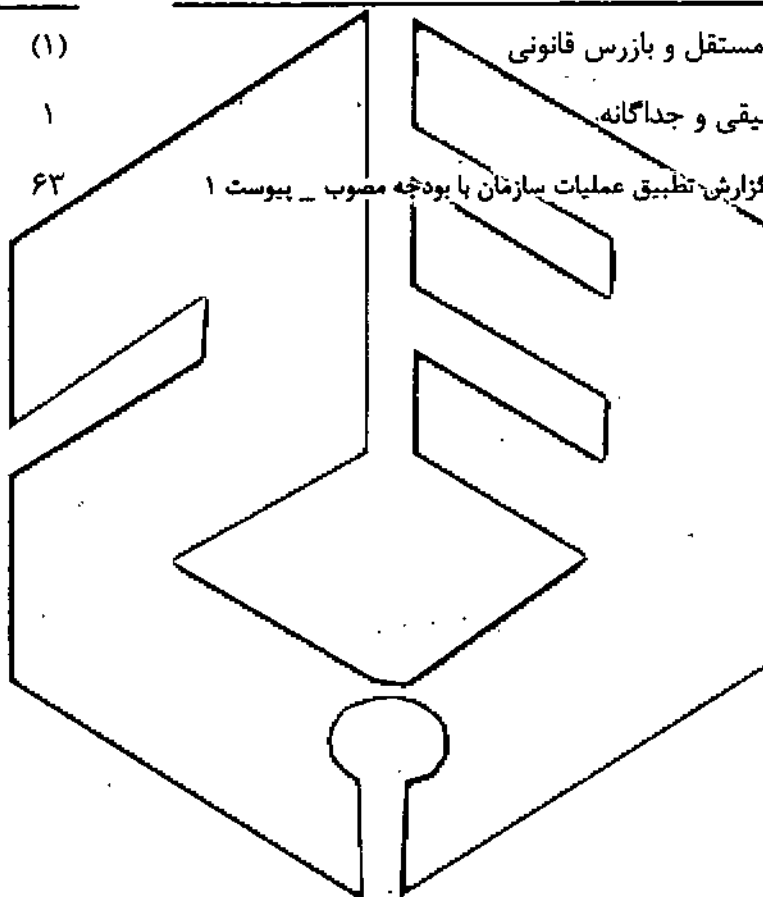
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۹)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۶۲
سایر اطلاعات مالی - گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب - پیوست ۱	۶۲ و ۶۴



سازمان حسابرسی

[illegible][illegible]

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840.

۷- مسئولیت های مربوط به

بسم الله الرحمن الرحيم

۸- تاریخ و جغرافیة ایران - تاریخ و جغرافیة ایران - تاریخ و جغرافیة ایران

این سالها بی‌استیلاست.

به نام سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی قشم صادر شده است. همان این بند، تأثیری بر اظهارات رابرت و مستشاران او ندارد و ادعای وی که به موجب ماده ۸۹ قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، هیچ نهاد دولتی یا خصوصی نمی‌تواند در امور اقتصادی دخالت کند، صحیح نیست.

مستشار

[illegible]

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100. 101. 102. 103. 104. 105. 106. 107. 108. 109. 110. 111. 112. 113. 114. 115. 116. 117. 118. 119. 120. 121. 122. 123. 124. 125. 126. 127. 128. 129. 130. 131. 132. 133. 134. 135. 136. 137. 138. 139. 140. 141. 142. 143. 144. 145. 146. 147. 148. 149. 150. 151. 152. 153. 154. 155. 156. 157. 158. 159. 160. 161. 162. 163. 164. 165. 166. 167. 168. 169. 170. 171. 172. 173. 174. 175. 176. 177. 178. 179. 180. 181. 182. 183. 184. 185. 186. 187. 188. 189. 190. 191. 192. 193. 194. 195. 196. 197. 198. 199. 200. 201. 202. 203. 204. 205. 206. 207. 208. 209. 210. 211. 212. 213. 214. 215. 216. 217. 218. 219. 220. 221. 222. 223. 224. 225. 226. 227. 228. 229. 230. 231. 232. 233. 234. 235. 236. 237. 238. 239. 240. 241. 242. 243. 244. 245. 246. 247. 248. 249. 250. 251. 252. 253. 254. 255. 256. 257. 258. 259. 260. 261. 262. 263. 264. 265. 266. 267. 268. 269. 270. 271. 272. 273. 274. 275. 276. 277. 278. 279. 280. 281. 282. 283. 284. 285. 286. 287. 288. 289. 290. 291. 292. 293. 294. 295. 296. 297. 298. 299. 300. 301. 302. 303. 304. 305. 306. 307. 308. 309. 310. 311. 312. 313. 314. 315. 316. 317. 318. 319. 320. 321. 322. 323. 324. 325. 326. 327. 328. 329. 330. 331. 332. 333. 334. 335. 336. 337. 338. 339. 340. 341. 342. 343. 344. 345. 346. 347. 348. 349. 350. 351. 352. 353. 354. 355. 356. 357. 358. 359. 360. 361. 362. 363. 364. 365. 366. 367. 368. 369. 370. 371. 372. 373. 374. 375. 376. 377. 378. 379. 380. 381. 382. 383. 384. 385. 386. 387. 388. 389. 390. 391. 392. 393. 394. 395. 396. 397. 398. 399. 400. 401. 402. 403. 404. 405. 406. 407. 408. 409. 410. 411. 412. 413. 414. 415. 416. 417. 418. 419. 420. 421. 422. 423. 424. 425. 426. 427. 428. 429. 430. 431. 432. 433. 434. 435. 436. 437. 438. 439. 440. 441. 442. 443. 444. 445. 446. 447. 448. 449. 450. 451. 452. 453. 454. 455. 456. 457. 458. 459. 460. 461. 462. 463. 464. 465. 466. 467. 468. 469. 470. 471. 472. 473. 474. 475. 476. 477. 478. 479. 480. 481. 482. 483. 484. 485. 486. 487. 488. 489. 490. 491. 492. 493. 494. 495. 496. 497. 498. 499. 500. 501. 502. 503. 504. 505. 506. 507. 508. 509. 510. 511. 512. 513. 514. 515. 516. 517. 518. 519. 520. 521. 522. 523. 524. 525. 526. 527. 528. 529. 530. 531. 532. 533. 534. 535. 536. 537. 538. 539. 540. 541. 542. 543. 544. 545. 546. 547. 548. 549. 550. 551. 552. 553. 554. 555. 556. 557. 558. 559. 560. 561. 562. 563. 564. 565. 566. 567. 568. 569. 570. 571. 572. 573. 574. 575. 576. 577. 578. 579. 580. 581. 582. 583. 584. 585. 586. 587. 588. 589. 590. 591. 592. 593. 594. 595. 596. 597. 598. 599. 600. 601. 602. 603. 604. 605. 606. 607. 608. 609. 610. 611. 612. 613. 614. 615. 616. 617. 618. 619. 620. 621. 622. 623. 624. 625. 626. 627. 628. 629. 630. 631. 632. 633. 634. 635. 636. 637. 638. 639. 640. 641. 642. 643. 644. 645. 646. 647. 648. 649. 650. 651. 652. 653. 654. 655. 656. 657. 658. 659. 660. 661. 662. 663. 664. 665. 666. 667. 668. 669. 670. 671. 672. 673. 674. 675. 676. 677. 678. 679. 680. 681. 682. 683. 684. 685. 686. 687. 688. 689. 690. 691. 692. 693. 694. 695. 696. 697. 698. 699. 700. 701. 702. 703. 704. 705. 706. 707. 708. 709. 710. 711. 712. 713. 714. 715. 716. 717. 718. 719. 720. 721. 722. 723. 724. 725. 726. 727. 728. 729. 730. 731. 732. 733. 734. 735. 736. 737. 738. 739. 740. 741. 742. 743. 744. 745. 746. 747. 748. 749. 750. 751. 752. 753. 754. 755. 756. 757. 758. 759. 760. 761. 762. 763. 764. 765. 766. 767. 768. 769. 770. 771. 772. 773. 774. 775. 776. 777. 778. 779. 780. 781. 782. 783. 784. 785. 786. 787. 788. 789. 790. 791. 792. 793. 794. 795. 796. 797. 798. 799. 800. 801. 802. 803. 804. 805. 806. 807. 808. 809. 810. 811. 812. 813. 814. 815. 816. 817. 818. 819. 820. 821. 822. 823. 824. 825. 826. 827. 828. 829. 830. 831. 832. 833. 834. 835. 836. 837. 838. 839. 840.

[illegible]

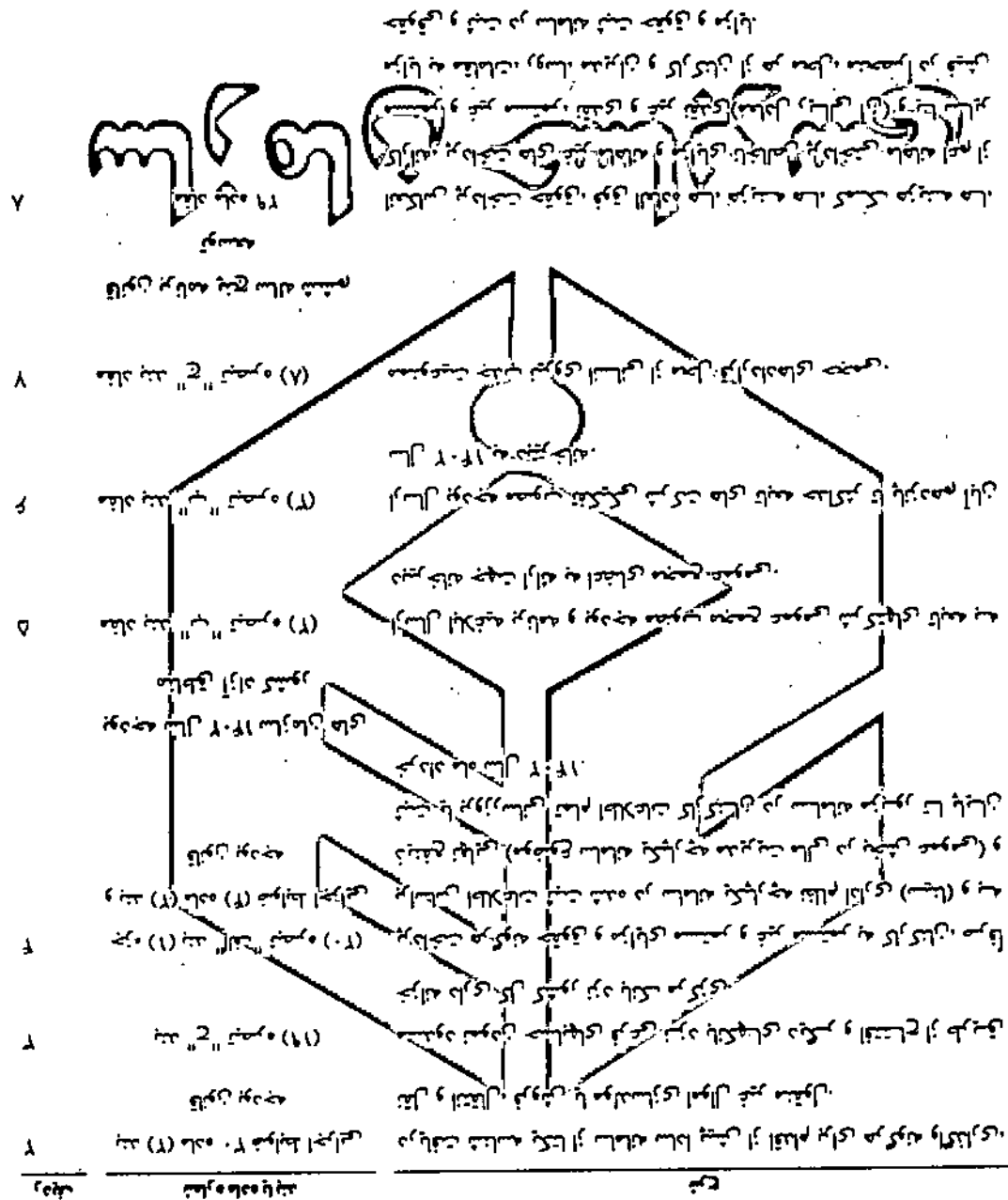
● در این کتاب که در مورد مسائل سیاسی و اجتماعی است، به بررسی وضعیت کشور و راهکارهای بهبود آن پرداخته شده است.

موردی و جنسهای برآوردی و معقول و معقوله شده است. اینها را در این کتاب می بینیم. و اینها را در این کتاب می بینیم.

[illegible]

۱۸۹۶ به ۱۸۹۷ در این سال در این شهر ۱۰ نفر فوت کردند که در این میان ۵ نفر از بزرگان و ۵ نفر از عوام بودند. در این سال در این شهر ۱۰ نفر فوت کردند که در این میان ۵ نفر از بزرگان و ۵ نفر از عوام بودند.

[illegible][illegible]



لایحه پیشنهادی - سازمان حساسیت سنجی

(۱۳۹۵) سازمان حساسیت سنجی

စံပြု စာအုပ်

[illegible]

بسم الله الرحمن الرحيم و تا به این تیر سال بعد.

کتابخانه و کتب خطی و کتب چاپی سال ۱۳۸۵ - ۱۳۸۶

۱۱-۲۱
 ۱۱-۲۱

۵۶۳۰)

[illegible][illegible]

[Handwritten signature]

بند مفاد و مفاد اسلامی جمهوری اسلامی - منطقه اداره ایمنی چگونگی قانون مفاد ۱۲-۱

است: این قسم به شرح زیر است: منطقه آزاد تجاری - صنعتی

۱۴۰۰/۰۱/۰۱

[illegible][illegible]

۷۵۳
 ۷۵۴

11

مستند - ۱۹۸۵

ကျင့်စဉ် ရှိသော စာအုပ်များ

התורה והנבואה

1

۱۰. مورخه ۲۸ و ۲۹ خرداد ۱۳۵۷

॥ ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥

[illegible]

၂၀၂၁ ခုနှစ် ဖုန်း

החלטה: החלטת בית דין

| | |
|-----|-----------------|
| ၆၀၇ | အရှင်မောင်မောင် |
|-----|-----------------|

ကျင့်စဉ်၊ စာအုပ်များ၊ ပုံနှိပ်ခြင်း - စာအုပ်များ

[illegible]

॥२५॥

ကျွန်ုပ်တို့၏ အကျိုးအမြတ်

154041

[illegible][illegible]

۱۲۹ به ساله موضوع معاملات، کرایه و مورد مالی مال سال ۱۳۸۷-۱۳۸۸-۱۳۸۹ طبق ضوابط بودجه است.

۷۹۵۱۶۱۴۴۴ : جیسٹس ۵

தமிழ்: 008134400 (தல.) ஆங்கிலம்: 06344400 (தல.)

[illegible][illegible]

| | | | |
|-------|-------|------------------------------------|-------------|
| اعضاء | اسماء | (موظف) مدبره و مدبره عامله و مدبره | عادل بنگالي |
| | | (موظف) مدبره و مدبره عامله | عادل بنگالي |
| | | (موظف) مدبره و مدبره عامله | عادل بنگالي |

[illegible]

| | |
|-----------------------------------|----|
| က - ကျင် မကျဘဲ ဂျာနယ် စာအုပ် ၆ ခု | ၁၁ |
| က - ရှေးဦးစွာ ဂျာနယ် စာအုပ် ၆ ခု | ၁၂ |
| • ကျင် မကျဘဲ ဂျာနယ် စာအုပ် | ၁၃ |
| • ကျင် မကျဘဲ ဂျာနယ် စာအုပ် | ၁၄ |
| • ကျင် မကျဘဲ ဂျာနယ် စာအုပ် | ၁၅ |
| • ကျင် မကျဘဲ ဂျာနယ် စာအုပ် | ၁၆ |

က - ဆင်္ဂလီ ရာဇ် ဂျော်၊ ကျောက် ခုံ၊ ရွှေ ကျောက်၊ ရွှေ ခုံ၊ ရွှေ ခုံ - စာအုပ်

- መጽሐፍ ቅዱስ ላይ ያለው ጥያቄ
- መጽሐፍ ማጽናንት ላይ ያለው ጥያቄ
- መጽሐፍ ማጽናንት ላይ ያለው ጥያቄ
- መጽሐፍ ማጽናንት ላይ ያለው ጥያቄ

1950

၂၀၁၆ - ၁၆၆၆ ခုနှစ် စာရင်း

[illegible]

၂၇၂

စစ်တပ် စစ်နယ် ဖမ်းဆီး ချခံရ စာချုပ် လက်မှတ်



سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|--------------|---------|--|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | |
| ۱۱,۸۹۴,۷۱۷ | ۲۱,۰۹۵,۳۵۰ | ۵ | درآمد های عملیاتی |
| (۸,۵۶۴,۹۶۷) | (۱۲,۹۶۳,۰۸۳) | ۶ | بهای تمام شده درآمد های عملیاتی |
| ۳,۳۲۹,۷۵۰ | ۸,۱۳۲,۲۶۷ | | سود ناخالص |
| (۲,۶۱۳,۵۱۰) | (۴,۴۴۳,۴۵۹) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۳۷,۳۶۹ | ۶۴,۹۳۸ | ۸ | سایر درآمدها |
| ۷۵۳,۶۰۹ | ۳,۷۵۳,۷۴۶ | | سود عملیاتی |
| (۲۸۰۵) | (۶۲۰) | ۹ | هزینه های مالی |
| ۲۸۸,۱۹۴ | ۱,۰۴۶,۵۸۸ | ۱۰ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱,۰۳۸,۹۹۸ | ۴,۷۹۹,۷۱۴ | | سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص |
| ۱۷,۷۵۸ | ۲۰,۰۰۰ | ۱۵ | سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته |
| (۴۲,۸۶۱) | (۴۳,۷۹۲) | | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱,۰۱۳,۸۹۵ | ۴,۷۷۵,۹۲۲ | | سود خالص |
| قابل انتساب به | | | |
| ۱,۰۲۱,۱۷۸ | ۴,۷۸۱,۰۹۹ | | مالکان شرکت اصلی |
| (۷,۲۸۳) | (۵,۱۷۷) | | منافع فاقد کنترل |
| ۱,۰۱۳,۸۹۵ | ۴,۷۷۵,۹۲۲ | | |

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



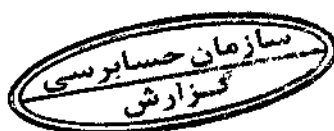
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|------------|---------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | | |
| | | | دارایی ها |
| | | | دارایی های غیر جاری |
| ۲,۰۶۶,۴۹۲ | ۱۵,۱۲۲,۰۹۵ | ۱۱ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۵۵۵,۰۵۱ | ۷۶۲,۶۴۱ | ۱۲ | سرمایه گذاری در املاک |
| ۵۳,۹۶۷ | ۵۴,۰۶۱ | ۱۳ | دارایی های نامشهود |
| ۶۳۵,۹۰۲ | ۱,۲۳۳,۳۹۷ | ۱۵ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۱,۲۴۷,۶۵۹ | ۱,۴۶۱,۶۸۳ | ۱۶ | سایر سرمایه گذاری های بلندمدت |
| ۲,۲۴۴,۰۱۳ | ۲,۳۱۰,۸۹۸ | ۱۷ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۲۴۶,۹۸۷ | ۲۸۴,۷۵۴ | ۱۸ | سایر دارایی ها |
| ۹,۰۵۰,۰۷۱ | ۲۱,۱۲۹,۵۲۹ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری |
| ۲۲۲,۶۹۸ | ۷۵۹,۰۹۹ | ۱۹ | پیش پرداخت ها |
| ۳,۴۴۹,۷۸۲ | ۴,۰۴۲,۳۴۱ | ۲۰ | موجودی مواد و کالا |
| ۶,۲۹۲,۹۲۸ | ۷,۳۴۶,۹۶۹ | ۱۷ | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱,۲۸۴,۴۶۸ | ۱,۱۶۹,۰۴۸ | ۲۱ | موجودی نقد |
| ۱۱,۴۶۱,۱۷۶ | ۱۳,۳۱۸,۴۵۷ | | |
| ۴۴,۵۷۸ | ۴۶,۵۷۸ | ۲۲ | دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
| ۱۱,۵۰۷,۷۵۴ | ۱۳,۳۵۵,۰۲۵ | | جمع دارایی های جاری |
| ۲۰,۵۵۷,۸۲۵ | ۳۴,۴۸۴,۵۵۴ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳ | سرمایه |
| ۱۱۸,۹۵۶ | ۱۱۸,۹۵۶ | ۲۴ | افزایش سرمایه در جریان (سرمایه اندایی دولت) |
| (۸۴,۷۰۱) | (۸۴,۷۰۱) | | اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل |
| ۲۲۲,۷۸۳ | ۲۲۴,۱۱۵ | ۲۵ | اندوخته قانونی |
| ۳۸,۲۷۲ | ۳۷۶۰۷ | ۲۶ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها |
| ۵,۶۶۹,۷۲۰ | ۱۰,۴۵۰,۱۵۲ | | سود انباشته |
| ۷,۹۶۵,۰۳۰ | ۱۲,۷۴۶,۱۲۹ | | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |
| (۵۵۱۳) | (۱۰۶۹۰) | ۲۷ | منافع فاقد حق کنترل |
| ۷,۹۵۹,۵۱۷ | ۱۲,۷۳۵,۴۳۹ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | حقوق عمومی |
| ۶۹۵,۵۲۵ | ۹۱۰,۸۸۹ | ۲۸ | حقوق عمومی |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۴۲۱,۵۳۹ | ۵۸۴,۶۱۵ | ۳۰ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱,۱۱۷,۰۶۴ | ۱,۴۹۵,۵۰۴ | | جمع حقوق عمومی و بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۶,۶۷۵,۶۱۲ | ۱۴,۵۱۲,۳۸۷ | ۲۹ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۴۰,۹۲۳ | ۷۵,۸۶۸ | ۳۱ | مالیات پرداختنی |
| ۴,۷۱۵ | — | | تسهیلات مالی |
| ۴۰۰۱۸ | ۱,۳۲۵ | ۳۲ | سود سهام پرداختنی |
| ۴,۷۵۵,۹۷۶ | ۵,۶۷۴,۰۴۱ | ۳۳ | پیش دریافت ها |
| ۱۱,۴۸۱,۳۴۴ | ۲۰,۲۶۳,۶۲۱ | | جمع بدهی های جاری |
| ۱۲,۵۹۸,۳۰۸ | ۲۱,۷۵۹,۱۲۵ | | جمع بدهی ها |
| ۲۰,۵۵۷,۸۲۵ | ۳۴,۴۸۴,۵۵۴ | | جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها |

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



سال عالي منتهي به ۲۹ اسفندی ۱۴۰۲

(مبالغه به میلیون ریال)

[illegible]

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۱

منافع فاقد حق، کنترل ناشی از تعدیل شرکت عمران قسم

تخصیصی به آید و ختمه قانونی

سازاد تجدید۔ ارزانیابی

مانند ۱۳۰۹/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳

سورۃ الاحزاب، آیت ۱۴۰

יחידת המחקר של המוסד

100

5-218-21-21-



سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|--------------|---------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۱,۷۹۵,۱۵۰ | ۱۲,۰۲۷,۷۹۸ | ۳۴ |
| (۱۰,۵۴۷) | (۸,۸۴۷) | |
| ۱,۷۸۴,۶۰۳ | ۱۲,۰۱۸,۹۵۱ | |
| ۵۷,۳۱۹ | ۷۴۵,۸۳۶ | |
| (۸۹۰,۲۹۱) | (۱۱,۴۲۱,۹۴۹) | |
| ۱۹۳ | — | |
| (۳,۶۲۸) | (۸,۰۱۰) | |
| (۲۳۵,۴۰۹) | (۱,۴۶۱,۶۸۳) | |
| ۱۴,۷۴۸ | ۶,۵۳۹ | |
| (۱,۰۵۷,۰۶۸) | (۱۲,۱۳۹,۲۶۷) | |
| ۷۲۷,۵۳۵ | (۱۲۰,۳۱۶) | |
| (۹۹,۰۵۴) | — | |
| (۹,۱۳۳) | (۴,۷۱۵) | |
| (۴,۴۴۹) | (۶۲۰) | |
| — | (۲,۶۹۳) | |
| (۱۱۲,۶۳۶) | (۸,۰۲۸) | |
| ۶۱۴,۸۹۹ | (۱۲۸,۳۴۴) | |
| ۶۱۶,۸۳۱ | ۱,۲۸۴,۴۶۸ | |
| ۵۲,۷۳۸ | ۱۲,۹۲۴ | |
| ۱,۲۸۴,۴۶۸ | ۱,۱۶۹,۰۴۸ | |

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



سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

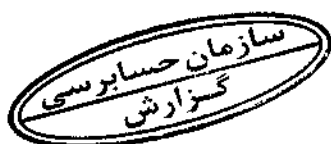
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | یادداشت | |
|-------------|--------------|---------|--------------------------------------|
| ۹,۳۸۴,۱۶۷ | ۱۹,۵۵۱,۳۰۹ | ۵ | درآمد های عملیاتی |
| (۶,۰۷۷,۴۴۶) | (۱۱,۷۵۰,۳۴۰) | ۶ | بهای تمام شده درآمد های عملیاتی |
| ۳,۳۰۶,۷۲۱ | ۷,۸۰۰,۹۶۹ | | سود ناخالص |
| (۲,۱۷۴,۹۹۵) | (۳,۹۱۵,۹۴۴) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۳۱,۴۳۱ | ۵۶,۸۷۵ | ۸ | سایر درآمدها |
| ۱,۱۶۳,۱۵۷ | ۳,۹۴۱,۹۰۰ | | سود عملیاتی |
| ۲۱۱,۹۶۴ | ۳۹۱,۷۴۱ | ۱۰ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱,۳۷۵,۱۲۱ | ۴,۳۳۳,۶۴۱ | | سود خالص |

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



سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|-----------------------------------|------------|---------|
| دارایی ها | | |
| دارایی های غیر جاری | | |
| ۱,۸۵۷,۱۷۳ | ۱۱,۳۸۴,۹۲۹ | ۱۱ |
| ۶۷۲,۳۵۲ | ۶۸۰,۲۱۹ | ۱۲ |
| ۱۲۷,۴۸۲ | ۱۲۷,۸۴۱ | ۱۳ |
| ۱,۵۰۰,۷۸۵ | ۱,۵۰۰,۷۸۵ | ۱۴ |
| ۶۳۹,۸۶۸ | ۱,۰۱۲,۸۷۳ | ۱۵ |
| ۱,۲۵۹,۷۹۹ | ۱,۴۴۵,۳۸۵ | ۱۶ |
| ۲,۲۴۴,۰۱۳ | ۲,۴۱۰,۸۹۸ | ۱۷ |
| ۱,۹۹۶,۲۳۶ | ۲,۰۴۸,۳۷۷ | ۱۸ |
| ۱۰,۲۹۷,۷۰۸ | ۲۰,۴۱۱,۳۰۷ | |
| جمع دارایی های غیر جاری | | |
| دارایی های جاری | | |
| ۳۱۰,۵۹۲ | ۵۱۸,۳۲۵ | ۱۹ |
| ۳,۲۶۸,۷۹۹ | ۳,۷۶۱,۰۹۶ | ۲۰ |
| ۶,۴۹۰,۳۰۳ | ۷,۶۲۵,۶۹۷ | ۱۷ |
| ۱,۱۰۷,۳۶۵ | ۸۱۴,۳۶۶ | ۲۱ |
| ۱۱,۱۷۷,۰۵۹ | ۱۲,۷۱۹,۴۸۴ | |
| ۲۱,۴۷۴,۷۶۷ | ۲۳,۱۳۰,۷۹۱ | |
| جمع دارایی های جاری | | |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | |
| حقوق مالکانه | | |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳ |
| ۱۱۸,۹۵۶ | ۱۱۸,۹۵۶ | ۲۴ |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۵ |
| ۴۴۳ | ۴۴۳ | ۲۶ |
| ۸,۴۸۶,۴۱۸ | ۱۲,۸۲۰,۰۵۹ | |
| ۱۰,۸۰۵,۸۱۷ | ۱۵,۱۳۹,۴۵۸ | |
| جمع حقوق مالکانه | | |
| بدهی های غیر جاری | | |
| ۲۰۹,۵۷۱ | ۲۹۳,۱۷۷ | ۳۰ |
| ۲۰۹,۵۷۱ | ۲۹۳,۱۷۷ | |
| جمع بدهی های غیر جاری | | |
| بدهی های جاری | | |
| ۵,۷۹۶,۲۳۵ | ۱۲,۲۰۸,۸۸۳ | ۳۹ |
| ۴,۶۶۳,۱۴۴ | ۵,۴۸۹,۲۷۳ | ۳۳ |
| ۱۰,۴۵۹,۳۷۹ | ۱۷,۶۹۸,۱۵۶ | |
| ۱۰,۶۶۸,۹۵۰ | ۱۷,۹۹۱,۳۳۳ | |
| ۲۱,۴۷۴,۷۶۷ | ۲۳,۱۳۰,۷۹۱ | |
| جمع بدهی های جاری | | |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | | |

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | مازاد تجدید
ارزایی دارایی
ها | اندوخته قانونی | الزامات سرمایه
در جریان | سرمایه |
|------------|-------------|------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------|
| ۹,۴۳۰,۶۹۶ | ۷,۱۱۱,۲۹۷ | ۴۴۳ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۱۸,۹۵۶ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۳۷۵,۱۲۱ | ۱,۳۷۵,۱۲۱ | - | - | - | - |
| ۱۰,۸۰۵,۸۱۷ | ۸,۴۸۶,۴۱۸ | ۴۴۳ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۱۸,۹۵۶ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴,۳۳۳,۶۴۱ | ۴,۳۳۳,۶۴۱ | - | - | - | - |
| ۱۵,۱۳۹,۴۵۸ | ۱۲,۸۲۰,۰۵۹ | ۴۴۳ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۱۸,۹۵۶ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۱

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۲

سود (زیان) خالص دوره ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | یادداشت |
|--|--------------|--|
| ۹۹۱,۴۱۰ | ۱۰,۲۷۰,۹۵۹ | ۳۴ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | | |
| نقد حاصل از عملیات | | |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | |
| ۱۸,۶۶۷ | ۵۸۹,۵۲۴ | دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۱۷۴,۰۹۱) | (۹,۷۱۹,۳۲۰) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۳,۱۲۱) | (۶,۸۵۱) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| (۳۳۴,۴۶۳) | (۱,۴۴۵,۳۸۵) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱۲,۸۶۵ | ۵,۴۹۸ | دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی |
| (۴۸۰,۱۴۳) | (۱۰,۵۷۶,۵۳۴) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۵۱۱,۲۶۷ | (۳۰۵,۵۷۵) | خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | | |
| — | — | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۵۱۱,۲۶۷ | (۳۰۵,۵۷۵) | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره |
| ۵۴۴,۹۲۳ | ۱,۱۰۷,۳۶۵ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۵۱,۱۷۵ | ۱۲,۵۷۶ | مانده موجودی نقد در پایان دوره |
| ۱,۱۰۷,۳۶۵ | ۸۱۴,۳۶۶ | |

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



سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 تاریخ 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 کمیسیون مرکب از وزرای شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی رسیده و جهت اجرا ابلاغ گردیده است.

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 منحصر 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 شرکت های فرعی آن است. ضمناً نشانی سازمان: قشم ابتدای بلوار امام قلی خان - چهار راه پردیس و شماره تلفن ۰۲۰۰۴ - ۰۷۶۳۵۲۵۲۲۰۰۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۴۴۳۳۳۵۴۸۴ 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 آبادانی، 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 آرایه 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 و ۱۴ 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:

| گروه | | واحد اصلی | |
|----------|----------|-----------|----------|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| نفر | نفر | نفر | نفر |
| ۲۶۹ | ۲۸۵ | ۲۶۹ | ۲۸۵ |
| ۸۱۴ | ۸۳۶ | ۱۶۴ | ۱۸۶ |
| ۱۰۸۳ | ۱۰۲۱ | ۴۳۳ | ۴۷۱ |

کارکنان دائم

کارکنان شرکت های خدماتی

۲- همکاری استناددهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- در سال مالی مورد گزارش استناددهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از سال مالی مورد گزارش لازم الاجرا شده باشند وجود ندارد.

۲-۲- اثر احتمالی با اهمیت ناشی از ابرهای استناددهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده معصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استناددهای حسابداری ۳۳ به عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۳۸۴ لازم الاجرا خواهد بود، بر اساس ارزیابی مدیریت التزامات استاندارد مذکور به نحوه شناسایی درآمد عملیاتی فروش در چهارچوب تعاهم نامه ها و قراردادهای فی مابین موثر خواهد بود.

۳- اهرم 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 تجميع 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 حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت ساخت و بهره برداری اسکله حرام 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. منافع 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 «اثر 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 شيوه 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 بدهی 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. سر قفلی، 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 قابل تحویل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل تحویل 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 برآوردهی 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، 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 منعقد با خریداران و دریافت حداقل ۳۰ درصد از مبلغ قرارداد، رفع تعهدات عرفی، تکمیل زیر ساخت های منطقه و اعلام پایان تعهدات از سوی معاونت فنی و زیر بنایی، درآمد مربوطه شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- درآمد صدور پروانه ساختمانی، پس از درخواست متقاضی و بررسی مستندات، ضوابط و تاییدیه نظام مهندسی، مدیریت معماری و شهرسازی نسبت به صدور پروانه و اخذ عوارض به صورت نقد و اقساط بر اساس نرخ های مصوبه شماره ۵۳۲۲۴/ت/۶۷۲۳۲ ه به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۶ هیات محترم وزیران اقدام می نماید. همچنین مدیریت امور مالی گزارشات دریافتی از عملکرد ماهانه مدیریت معماری و شهرسازی را با صورتحساب بانکی تطبیق و پس از رفع مغایرت های احتمالی، درآمد مربوطه شناسایی می نماید.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس لرز 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 |
|--------------------------|---------|-------------------------------|---------------------|
| دریافتی های ارزی | دلار | ستا بانک مرکزی ۲۳۰.۸۱۲ (ریال) | مصوبه هیات مدیره |
| دریافتی های ارزی | یورو | ستا بانک مرکزی ۲۶۹.۲۵۰ (ریال) | مصوبه هیات 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 می گردد:

الف) به منظور تعیین بهای تمام شده اراضی (با توجه به ماده ۱۲ 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 سرپار می باشد. دستمزد مستقیم شامل کلیه هزینه های حقوق و دستمزد پرداختی به کارکنان واحدهای عملیاتی (خدماتی، اخذ عوارض و...) می باشد. سرپار 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 تأیید 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 (۳-۸-۲)، 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 دقتی 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- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک | روش استهلاک |
|-----------------|--------------|-------------|
| ساختمان | ۱۵ و ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| تأسیسات | ۸ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

۳-۹-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده اندازه گیری می شود و 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- استهلاک 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 استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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 ۱۳۷۳/۳/۳۱ 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 | |

۱۵-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص

۱-۱۵-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۵-۳- 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.

۴-۱۵-۳- 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.

۵-۱۵-۳- 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 مبنایی 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.

۶-۱۵-۳- 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.

۷-۱۵-۳- 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.

۸-۱۵-۳- 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.

۱۶-۳- 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. ۵۰ درصد از مبالغ دریافتی نیز به عنوان درآمد عملیاتی شناسایی می گردد.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های 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.

سوال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی

| مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|-----------------------|------------|------------|------------|---------|
| واحد اصلی | | گروه | | یادداشت |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۲,۳۶۰,۹۰۲ | ۳,۸۲۶,۴۹۷ | ۳,۰۳۵,۶۳۹ | ۴,۷۲۳,۴۸۰ | ۵-۱ |
| ۷,۰۲۲,۱۳۲ | ۱۵,۶۹۷,۳۹۷ | ۸,۸۵۹,۰۷۸ | ۱۶,۳۷۱,۸۷۰ | ۵-۲ |
| ۱,۱۳۳ | ۲۷,۴۱۵ | — | — | ۵-۳ |
| ۹,۳۸۴,۱۶۷ | ۱۹,۵۵۱,۳۰۹ | ۱۱,۸۹۴,۷۱۷ | ۲۱,۰۹۵,۳۵۰ | |

| |
|---------------------|
| فروش خالص |
| درآمد ارائه خدمات |
| سود سرمایه گذاری ها |

۱-۵- فروش خالص:

| مجموعه | | | | واحد اصلی | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| سال ۱۴۰۲ | | سال ۱۴۰۱ | | سال ۱۴۰۱ | |
| ۲,۸۲۶,۴۹۷ | ۲,۳۶۰,۹۰۲ | ۲,۸۲۶,۴۹۷ | ۲,۳۶۰,۹۰۲ | ۲,۳۶۰,۹۰۲ | ۲,۳۶۰,۹۰۲ |
| ۷۱۸,۴۴۲ | ۵۲۳,۷۹۹ | ۷۱۸,۴۴۲ | ۵۲۳,۷۹۹ | --- | --- |
| ۱۷۸,۵۴۱ | ۱۵۰,۹۳۸ | ۱۷۸,۵۴۱ | ۱۵۰,۹۳۸ | --- | --- |
| ۴,۷۲۳,۴۸۰ | ۳,۰۳۵,۶۳۹ | ۴,۷۲۳,۴۸۰ | ۳,۰۳۵,۶۳۹ | ۳,۸۲۶,۴۹۷ | ۲,۳۶۰,۹۰۲ |

فروش زمین
فروش آب و برق
فروش سینلنر

۱-۱-۵ 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 | سود (زیان) |
| ۵,۳۹۸ | ۱,۱۲۳,۵۵۵ | ۱۵,۹۵۸ | ۱,۱۰۷,۵۹۷ |
| ۸۵۷ | ۴,۴۶۱ | ۱۱۷,۸۳۴ | (۱۱۳,۳۷۳) |
| ۲۵۷,۹۹۲ | ۳۵۵,۰۱۷ | ۱۵۶,۸۰۶ | ۱۹۸,۲۱۱ |
| ۲۱,۸۸۳ | ۲۰۷,۳۳۷ | ۲۴,۱۷۰ | ۱۸۳,۵۶۷ |
| ۹۷۰,۶۵۰ | ۲,۰۶۱,۱۲۴ | ۹۳,۴۰۲ | ۱,۹۶۷,۷۲۲ |
| ۶,۰۰۰ | ۳۸,۲۱۳ | ۲۲۵ | ۳۷,۹۸۸ |
| ۵۱۱ | ۶,۵۱۲ | ۳۰ | ۶,۴۸۲ |
| ۴۸ | ۶۵ | ۵۸ | ۷ |
| ۵,۸۱۳ | ۲۹,۸۱۳ | ۹,۴۱۵ | ۲۰,۳۹۸ |
| ۱,۳۶۹,۱۵۲ | ۳,۸۳۶,۴۹۷ | ۴۱۷,۸۹۸ | ۳,۴۰۸,۵۹۹ |

۱-۱-۱-۵- فروش زمین به تفکیک و ایستگی اشخاص:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|-----------|
| واحد اصلی | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ |
| --- | --- |
| --- | --- |
| ۲,۳۶۰,۹۰۲ | ۳,۸۲۶,۴۹۷ |
| ۲,۳۶۰,۹۰۲ | ۳,۸۲۶,۴۹۷ |

۱-۱-۱-۱-۵- فروش زمین به تفکیک نوع درآمد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|-----------|
| واحد اصلی | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ |
| ۲,۰۹۱,۱۱۰ | ۱,۹۲۳,۸۶۵ |
| ۱۰۶,۱۷۰ | ۱۸۰,۳۳۵ |
| ۱,۶۳۴ | ۴۶,۸۱۴ |
| ۱۴۴,۹۷۸ | ۳۸,۱۳۹ |
| ۵,۶۲۳ | ۱۳,۸۹۷ |
| ۷,۵۸۳ | ۱,۱۶۵ |
| ۵۱۸ | ۱,۰۱۷ |
| ۵۱۳ | ۳۵۱ |
| ۲,۳۸۷ | ۲۰۴ |
| ۳۸۶ | ۱۰ |
| ۲,۳۶۰,۹۰۲ | ۳,۸۳۶,۴۹۷ |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | واحد اصلی | | ۵-۲ عوارض و درآمد ارائه خدمات: | |
|------------|-----------|------------|-----------|--------------------------------|---|
| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | |
| ۸,۴۰۹,۷۳۱ | ۴,۰۹۸,۸۰۹ | ۸,۴۰۹,۷۳۱ | ۴,۰۹۸,۸۰۹ | ۵-۲-۱ و ۵-۲-۵ | عوارض بازرگانی و گمرک |
| ۵,۰۵۹,۶۰۵ | ۱,۷۰۷,۴۲۶ | ۵,۴۳۵,۵۱۳ | ۱,۷۰۷,۴۲۶ | ۵-۲-۲ | عوارض بهسازی و خدمات شهری |
| ۳۰۸,۹۵۵ | ۲۶۵,۰۷۶ | ۳۱۵,۶۸۵ | ۲۶۵,۰۷۶ | | درآمد اجاره زمین و مستغلات |
| ۷۸۹,۰۴۲ | ۴۴۷,۶۷۰ | ۷۸۹,۰۴۲ | ۴۴۷,۶۷۰ | ۵-۲-۳ | عوارض صدور مجوز فعالیت |
| ۸۲۷,۲۴۸ | ۹۸۷,۷۲۰ | ۱۹۵,۳۲۳ | ۱۱۳,۶۲۸ | ۵-۲-۴ | عوارض بنادر، فرودگاهی و عوارض اسکله ها |
| ۱۰۰,۵۲۶ | ۲۲,۷۰۰ | ۱۰۰,۵۲۶ | ۲۲,۷۰۰ | | عوارض اصناف |
| ۲۳۴,۶۲۷ | ۲۱۴,۹۳۹ | ۲۳۴,۶۲۷ | ۲۱۴,۹۳۹ | | عوارض شماره گذاری و تردد خودرو |
| ۴۸۰,۳۶۶ | ۳۷۲,۸۹۶ | ۶۷,۷۹۵ | ۲۶,۵۴۹ | | درآمد ارائه خدمات استاندارد |
| ۷۰,۵۲۶ | ۳۷,۳۴۵ | ۷۰,۵۲۶ | ۳۷,۳۴۵ | | عوارض ثبت شرکتها |
| ۵,۱۳۸ | ۴,۳۵۸ | ۵,۱۳۸ | ۴,۳۵۸ | | عوارض فروش برگ سبز |
| ۹۴۳ | ۴,۱۰۷ | ۹۴۳ | ۴,۱۰۷ | | درآمد هتلها |
| ۱۷,۶۴۰ | ۹,۳۸۵ | ۱۷,۶۴۰ | ۹,۳۸۵ | | درآمد صنعت و معدن |
| ۵۴,۸۹۸ | ۵۰,۱۴۰ | ۵۴,۸۹۸ | ۵۰,۱۴۰ | | درآمد کار و اشتغال |
| - | ۶۰,۴۰۹۲ | - | - | | پروژه های ساختمانی و تاسیساتی و بیمه انکاری |
| ۱۲,۴۱۵ | ۱۲,۴۱۵ | - | - | | درآمد شهری دانشجوین |
| ۱۶,۳۷۱,۸۷۰ | ۸,۸۵۹,۰۷۸ | ۱۵,۶۹۷,۳۹۷ | ۷,۰۲۲,۱۲۲ | | |

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

| یادداشت | | (مبالغ به میلیون ریال) | |
|-----------------------|----------------------------|------------------------|-----------|
| ۵-۲-۱-۱ | ۵-۲-۱-۲ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| عوارض واردات و صادرات | خدمات واردات | ۷,۷۷۰,۹۸۳ | ۳,۵۴۱,۳۵۶ |
| | عوارض صادرات و صادرات مجدد | ۱۴۰,۵۹۸ | ۳۰۱,۳۸۸ |
| | عوارض بارملوایی و مسافری | ۳۵۲,۷۴۵ | ۱۴۳,۱۴۵ |
| | تمدید و صدور کارت بازرگانی | ۲۴۱,۵۱۵ | ۱۱۲,۱۹۲ |
| | سایر | ۳,۸۹۰ | ۱۴۳ |
| | | — | ۵۸۵ |
| | | ۸,۴۰۹,۷۳۱ | ۴,۰۹۸,۸۰۹ |

۵-۲-۱-۱ افزایش عوارض واردات و صادرات عمدتاً ناشی از افزایش حجم واردات کالا به دلیل افزایش سهمیه تجاری سازمان، خرید و جذب سهمیه تجاری مناطق آزاد قصر شیرین و منطقه آزاد اینچه برون و افزایش تعرفه ها و افزایش نرخ تبدیل می باشد همچنین انعقاد قرارداد بازرگانی با حجم و ترانکش بالای صادرات و واردات مانند پارس موتور، بهمن موتور، گلدیران و ... می باشد. توضیح اینکه در سنوات قبل سازمان قادر به جذب کامل سهمیه تجاری خود نبوده و در برخی از سال ها اقدام به فروش سهمیه تجاری به سازمان های مناطق دیگر مانند چابهار و اروند نموده است (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 هـ 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 سوجه دریافتی بابت تشریفات گمرکی در سرفصل درآمد خدمات واردات کالا طبقه بندی می گردد. افزایش یا کاهش تشریفات گمرکی (خدمت به بازرگانان) به حجم کالاهای وارده مرتبط می باشد 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. با توجه به اینکه در دو سال اخیر حجم زیادی از ساخت و سازهای غیر مجاز سنوات گذشته از طریق قرارداد پلیس ساختمان شناسایی و مالکین برای دریافت پروانه ساختمانی به سازمان مراجعه نموده اند. در سنوات آتی شیب افزایش صدور پروانه ساختمانی کاهش می یابد و افزایش دو سال اخیر قابل تکرار نمی باشد.

۵-۲-۳ افزایش عوارض صدور مجوز فعالیت مربوط به افزایش تعدادی و ریالی قراردادهای منطقه در سطح جزیره قشم به دلیل اعمال سیاست های کلان و ریل گذاری جدید و مناسب دبیرخانه شورایعالی 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.

۵-۲-۴ افزایش عوارض شماره گذاری و تردد خودرو و 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 می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | |
|-----------|------------|---|
| ۲,۰۲۶,۸۷۳ | ۷۱۱,۲۴۹ | شرکت مجتمع صنعتی آرین پارس موتور |
| ۱,۹۷۰,۷۹۴ | ۳۸۰,۴۲۱ | شرکت بهمن موتور تهران |
| ۵۰۸,۹۴۵ | ۱۸۹,۲۳۹ | شرکت مهندسی و مشاوره مبتکران گلديران |
| ۲۱۳,۸۰۴ | ۱۰۵,۷۱۸ | شرکت بازرگانی صهییب ترابر قشم |
| ۱۹۲,۸۳۴ | ۱۵۳,۱۴۱ | شرکت دخانیات متحد احسان قشم |
| ۱۴۱,۸۷۹ | ۱۳۵,۷۸۴ | شرکت عماد نورقشم |
| ۱۲۴,۴۴۳ | ۶۱,۴۳۴ | شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو |
| ۱۰۳,۴۳۷ | - | شرکت حامد گستر ایرانیان |
| ۹۹,۲۶۲ | - | شرکت تهویه نیا قشم |
| ۹۳,۶۲۸ | - | بازرگانی فردوس نوید قشم |
| ۸۸,۸۴۲ | ۶۴,۵۰۳ | شرکت توانگرا اعتماد پاسارگاد |
| ۸۴,۴۵۱ | - | شرکت آروم خنک سازی شمال غرب |
| ۷۷,۲۴۵ | - | شرکت پردیس الکترونیک پایا |
| ۷۴,۷۱۷ | ۵۵,۵۴۸ | آقای فروزنده عفاف |
| ۶۹,۵۵۹ | - | شرکت بحر گستر کرانه قشم |
| ۶۵,۲۳۶ | ۲۴,۶۱۸ | آقای علی هاشمی - آوا دلفین قشم |
| ۶۴,۳۸۲ | ۴۸,۵۸۱ | آقای منصور کمال زئی |
| ۶۴,۳۵۹ | - | شرکت شایان سفیر قشم |
| ۵۷,۷۲۱ | ۳۸,۹۱۵ | شرکت ترخیص تمیم قشم |
| ۵۷,۵۱۶ | ۲۵,۲۱۹ | آقای محمد نور قشمی |
| ۵۶,۰۵۲ | ۵۶,۸۶۲ | شرکت هامون صنعت شریف |
| ۵۴,۴۵۰ | ۲۲,۴۷۴ | آقای محمد صدیق اسنوی |
| ۵۳,۰۲۵ | ۲۳,۵۴۷ | شرکت دریانوردان کیان مارین قشم |
| ۴۴,۹۸۰ | ۴۸,۱۶۵ | آقای سعدی سفاری |
| ۴۴,۵۲۱ | ۲۴,۲۳۶ | آقای عبدالرزاق کمالی قشمی |
| ۴۲,۶۹۵ | - | شرکت مدیا پردازش منطقه آزاد چابهار |
| ۴۲,۵۱۴ | ۳۴,۴۷۰ | آقای محمد ناصری |
| ۴۱,۱۲۹ | - | شرکت پالایش قیر کسری |
| ۴۱,۰۸۰ | - | شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم |
| ۴۰,۹۸۹ | ۴۴,۶۲۵ | آقای محمد نور کریمی طبلی |
| ۴۰,۹۵۸ | ۳۶,۶۷۴ | شرکت کاسترول ایران نت لوب ایران |
| ۳۹,۶۱۷ | ۲۵,۹۸۵ | آقای محمد نور دوشابی |
| ۳۷,۶۸۹ | ۲۴,۸۲۵ | شرکت آذرخش نسیم قشم |
| ۱,۶۵۰,۱۰۵ | ۱,۷۶۲,۵۷۶ | سایر (اشخاص حقیقی و حقوقی سال ۱۴۰۲ به تعداد ۳۹۴ مورد) |
| ۸,۴۰۹,۷۳۱ | ۴۰,۹۸۸,۰۰۹ | جمع کل |

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | واحد اصلی |
|----------|----------|--------------------------|
| ۲۲,۰۲۵ | - | سود سهام شرکت های فرعی |
| ۵,۳۹۰ | ۱,۱۳۳ | سود سهام شرکت های وابسته |
| ۲۷,۴۱۵ | ۱,۱۳۳ | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت |
|------------------------|------------|-----------|------------|---|
| واحد اصلی | | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۳۲۷,۹۵۹ | ۴۵۱,۱۲۲ | ۳۲۷,۹۵۹ | ۴۵۱,۱۲۲ | ۶-۱ بهای تمام شده زمین های فروش رفته |
| ۱,۷۰۵,۲۷۶ | ۱,۷۹۸,۹۳۷ | ۱,۷۰۵,۲۷۶ | ۱,۷۹۸,۹۳۷ | ۶-۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده |
| ۴,۰۴۴,۳۱۱ | ۹,۵۰۰,۲۸۱ | ۶,۵۳۱,۷۳۲ | ۱۰,۷۱۳,۰۲۴ | ۶-۳ بهای تمام شده خدمات توسعه جاری، توسعه عمرانی، عمومی و عملیاتی |
| ۷,۰۷۷,۴۴۶ | ۱۱,۷۵۰,۳۴۰ | ۸,۵۶۰,۹۶۷ | ۱۲,۹۶۳,۰۸۳ | |

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) | | کل هزینه های مستقیم | هزینه های سربار | بهای تمام شده زمین فروخته شده | سود ناخالص | یادداشت |
|------------------------|--------|---------------------|-----------------|-------------------------------|------------|----------------------------|
| درآمد | | | | | | |
| ۳,۸۲۶,۴۹۷ | ۷۱,۲۰۳ | ۳۴۶,۶۹۵ | ۴۱۷,۸۹۸ | ۳,۴۰۸,۵۹۹ | ۵-۱-۱ | درآمد فروش زمین |
| ۳۱۵,۶۸۵ | ۴,۶۲۲ | ۲۸۶,۰۲ | ۲۲,۳۲۴ | ۲۸۲,۴۶۱ | ۵-۲ | درآمد اجاره زمین و مستغلات |
| ۴,۱۴۲,۱۸۲ | ۷۵,۸۲۵ | ۳۷۵,۷۹۷ | ۴۴۰,۲۲۲ | ۳,۶۹۱,۰۶۰ | | جمع کل |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | کل هزینه های مستقیم | هزینه های سربار | بهای تمام شده خدمات ارائه شده | سود ناخالص | درآمد |
|------------------------|-----------|---------------------|-----------------|-------------------------------|------------|--|
| درآمد | | | | | | |
| ۸,۴۰۹,۷۳۱ | ۱,۳۷۰,۲۵۴ | ۲۵,۳۲۵ | ۱,۲۹۵,۵۷۹ | ۷,۱۱۴,۱۵۲ | | درآمد بازرگانی و گمرک |
| ۶,۶۹۱,۷۲۷ | ۹۲,۵۴۶ | ۳۳۲ | ۹۲,۸۶۹ | ۶,۵۹۸,۸۵۸ | | بهسازی و خدمات شهری |
| ۷۸۹,۰۴۲ | ۳۴,۲۱۰ | ۱,۳۸۷ | ۲۵,۵۹۷ | ۷۵۳,۴۴۵ | | درآمد صدور مجوز فعالیت |
| ۱۰۰,۵۲۶ | ۲۵,۷۰۰ | ۷,۹۱۰ | ۲۳,۶۱۰ | ۶۶,۹۱۶ | | درآمد اصناف |
| ۲۲۴,۶۳۷ | ۳۳,۱۵۴ | — | ۲۲,۱۵۴ | ۲۰۱,۴۷۳ | | درآمد شماره گذاری خودرو |
| ۶۷,۷۹۵ | ۱۸۲,۲۸۷ | ۲۷۰ | ۱۸۲,۶۵۷ | (۱۱۴,۸۶۲) | | درآمد استاندارد کالا |
| ۷۰,۵۳۶ | ۴,۷۶۵ | — | ۴,۷۶۵ | ۶۵,۷۷۱ | | درآمد ثبت شرکتها |
| ۱۹۵,۳۲۲ | ۳۵,۳۳۷ | — | ۲۵,۳۳۷ | ۱۵۹,۹۷۶ | | درآمد بنادر، فرودگاهی و عوارض اسکله ها |
| ۵,۱۳۸ | ۳۰,۱۱۰ | — | ۳۰,۱۱۰ | (۲۴,۹۷۲) | | درآمد فروش برگ سبز |
| ۹۴۲ | ۳۷,۶۵۳ | ۶ | ۳۷,۶۵۹ | (۳۶,۷۱۶) | | درآمد هتلها |
| ۱۷,۶۴۰ | ۱۵,۸۴۸ | — | ۱۵,۸۴۸ | ۱,۷۹۲ | | درآمد صنعت و معدن |
| ۵۴,۸۹۸ | — | ۱,۷۴۲ | ۱,۷۴۲ | ۵۳,۱۵۶ | | درآمد کار و اشتغال |
| ۱۶,۶۳۷,۹۲۶ | ۱,۷۶۱,۹۷۴ | ۳۶,۹۶۳ | ۱,۷۹۸,۹۳۷ | ۱۴,۸۳۸,۹۸۹ | | 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 غیر عملیاتی می باشد.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | واحد اصلی | یادداشت |
|------------------------|-----------|-------|---|---------|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | | | |
| ۴,۵۱۵,۹۶۳ | ۲,۲۵۷,۳۳۸ | ۶-۳-۱ | بهای تمام شده ارائه خدمات عمومی | |
| ۳,۳۲۸,۲۰۰ | ۱,۲۳۱,۸۸۵ | ۶-۳-۲ | بهای تمام شده امور زیربنایی، عمران و آبادانی | |
| ۱,۵۶۴,۰۱۰ | ۱,۴۶۰,۹۸۶ | | بهای تمام شده آب و برق | |
| ۴۰۳,۶۴۴ | ۱,۰۵۱,۰۱۶ | | بهای تمام شده خدمات دریایی و فرودگاهی | |
| ۴۴۶,۰۷۱ | ۲۱۶,۱۹۰ | | بهای تمام شده خدمات پروژه های ساختمانی و تاسیساتی | |
| ۳۹۶,۸۰۷ | ۱۸۱,۸۳۶ | | بهای تمام شده خدمات استاندارد | |
| ۱۵۸,۳۲۹ | ۱۳۲,۵۸۱ | | بهای تمام شده گاز و سیلندر | |
| ۱۰,۷۱۳,۰۲۴ | ۷,۵۳۱,۷۳۲ | | | |
| ۹,۵۰۰,۲۸۱ | ۴,۰۴۴,۳۱۱ | | | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | واحد اصلی |
|------------------------|-----------|---------|---------------------------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | |
| ۱,۳۱۱,۰۶۷ | ۳,۱۳۷,۱۸۷ | ۱-۳-۱-۱ | خدمات عمومی جمع آوری زباله شهری |
| ۷۷۶,۳۸۹ | ۱,۰۶۰,۷۳۵ | ۱-۳-۱-۲ | خدمات عمومی نگهداری فضای سبز شهری |
| ۳۱,۹۵۵ | ۱,۳۲۹,۰۰۷ | ۱-۳-۱-۳ | خدمات عمومی آتش نشانی، بازرسی، ارزیاب |
| ۶۹,۴۹۲ | ۳۲۹,۶۹۵ | | خدمات عمومی امنیت و انتظامات شهری |
| ۵۱,۷۸۳ | ۳۱۴,۷۴۹ | | خدمات عمومی نظافت اماکن شهری |
| ۱۶,۵۵۳ | ۷۰۸ | | سایر |
| ۲,۲۵۷,۲۳۸ | ۶,۱۷۲,۰۸۱ | | |

۱-۳-۱-۱- خدمات عمومی جمع آوری زباله شهری شامل خدمات عمومی شهری شامل نظافت و جمع آوری زباله، زیباسازی فضای شهری و پارکها، نصب علائم راهنمایی و 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.

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

۱-۳-۱-۳- خدمات عمومی آتش نشانی، بازرسی، ارزیاب مربوط به الف) سازمان بنا به نیاز و ضرورت ارائه خدمات آتش نشانی در جزیره، صورتجلسه و تکلیف شورای تامین شهرستان اقدام بکارگیری تعداد ۳۷ نفر نموده است. ب) هزینه بازرسی و ارزیاب مربوط به هزینه های نیروی انسانی در اختیار گمرک ایران می باشد.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | واحد اصلی |
|------------------------|-----------|---------|---|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | |
| ۵۲۷,۲۹۲ | ۱,۰۰۷,۳۸۹ | ۱-۳-۲-۱ | خدمات ارائه شده توسط شرکت های تابعه |
| ۴۸۵,۶۸۲ | ۸۰۹,۳۴۴ | | خاک ریزی، جاده سازی، اصلاح و ترمیم جاده های اصلی، پیاده رو، کوچه و خیابان |
| ۲,۳۵۱ | ۶۸۸,۳۷۵ | ۱-۳-۲-۲ | برق رسانی، آبرسانی، تاسیسات و مخازنات |
| ۲۹۷,۲۸۷ | ۳۴۱,۶۰۲ | | خدمات روستایی |
| ۲۴۱,۵۷۲ | ۲۳۸,۸۵۶ | | مراکز تفریحی و گردشگری |
| ۴۲,۵۷۵ | ۱۱۱,۶۷۷ | | مراکز آموزشی و ورزشی |
| ۷۹,۸۳۵ | ۶۰,۲۸۰ | | طرح های مطالعاتی نقشه برداری و تحقیق و توسعه |
| ۷۲,۲۶۰ | ۳۳,۹۲۲ | | احداث کمپ |
| ۴,۴۱۹ | ۱۶,۹۶۰ | | توسعه فضای سبز |
| ۴,۳۲۴ | ۱۰,۷۷۱ | | طرح توسعه عمرانی ژئوپارک قشم |
| ۲۹,۳۷۶ | ۹,۱۲۴ | | سایر |
| ۱,۷۸۶,۹۷۳ | ۳,۳۲۸,۲۰۰ | | |

۱-۳-۲-۱- خدمات ارائه شده توسط شرکت های تابعه مربوط به ۱- بابت پرداخت مابه التفاوت هزینه آب تولیدی توسط شرکت آب و برق و تاسیسات قسم به مبلغ ۳۰۳,۱۹۵ میلیون ریال ۲- بابت احداث بلوار مرکزی طولاً موضوع قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۰۰/۲۳۲ توسط شرکت عمران قشم به مبلغ ۴۹۶,۹۳۸ میلیون ریال ۳- بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۲۱۳۹ موضوع تهیه مصالح و اجرای بنای یادبود شهداء و سر درب و دیواره صحن امامزاده سید مظفر قسم توسط شرکت عمران قشم به مبلغ ۵۱۳,۳۰۴ میلیون ریال ۴- بابت قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۱۸۳ موضوع حفظ و نگهداری و ایجاد تاسیسات برقی و مکانیکی پارکها، بلوارها، میداين و اینماهای سطح شهر قسم و قرارداد خرید آب، حمل و توزیع و تحویل به دهیاری و روستاهای قسم توسط شرکت آب و برق و تاسیسات قسم به مبلغ ۵۵,۹۵۲ میلیون ریال می باشد.

۲-۳-۲- افزایش هزینه برق رسانی، آبرسانی، تاسیسات و مخازنات عمدتاً مربوط به ۱- قرارداد شماره ۱۴۳۸ خرید لوله و اتصالات خط لوله انتقال آب از آب شیرین کن شرکت قسم مولد به مخزن ذخیره آب شهر درگاهان و ۲- قرارداد شماره ۱۲۵۳ تکمیل زیر ساخت و تامین تاسیسات زیربنایی در شهر گلستان منعقد به شرکت آب و برق و تاسیسات قسم می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|---|
| واحد اصلی | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۵۶۳,۵۶۷ | ۹۳۴,۵۹۴ | ۸۴۰,۱۵۸ | ۹۴۴,۵۹۴ | ۷-۱ حقوق و مزایا کارکنان ستادی |
| ۳۳۷,۰۲۸ | ۸۰۵,۹۴۷ | ۴۳۸,۲۷۸ | ۱,۱۵۰,۹۷۴ | ۷-۲ حقوق و مزایا کارکنان طرف قرارداد شرکت تعاونی کارکنان منطقه آزاد قشم |
| ۲۰۸,۸۴۳ | ۵۷۱,۴۰۳ | ۲۱۵,۶۸۹ | ۶۰۰,۶۲۹ | ۷-۳ تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات و تجهیزات |
| ۲۰۹,۲۰۵ | ۳۹۵,۶۹۱ | ۲۳۴,۶۴۰ | ۳۳۲,۱۷۶ | ۷-۴ هزینه های حقوقی و کارشناسان رسمی دادگستری |
| ۱۵۷,۱۲۸ | ۲۹۰,۱۵۱ | ۱۶۶,۸۰۷ | ۳۱۶,۲۶۴ | برگزاری مراسم و پذیرایی |
| ۱۰۸,۳۳۹ | ۲۳۷,۲۶۱ | ۱۰۸,۳۳۹ | ۲۳۷,۲۶۱ | ستاد اجرایی خدمات سفرهای قشم |
| ۱۶۷,۰۳۷ | ۱۷۹,۳۳۲ | ۱۷۳,۸۶۳ | ۱۸۷,۱۵۶ | هزینه استهلاک دارایی ها |
| ۶۳,۴۷۳ | ۱۱۹,۶۸۲ | ۶۵,۹۵۱ | ۱۱۹,۶۸۲ | ۷-۵ برگزاری جشنواره و نمایشگاه ها |
| ۶۷,۶۳۳ | ۱۰۶,۵۲۷ | ۶۸,۰۱۰ | ۱۳۰,۱۱۷ | هزینه اجاره |
| ۶۰,۰۳۷ | ۹۸,۶۵۵ | ۶۱,۰۲۵ | ۱۰۱,۹۹۵ | چاپ، مستند سازی و کتب و نشریات |
| ۴۰,۲۶۸ | ۷۷,۰۸۱ | ۳۶,۶۰۵ | ۳۵,۱۹۰ | هزینه آب، برق، تلفن و اینترنت |
| ۲۸,۴۷۵ | ۴۰,۵۲۹ | ۲۸,۴۷۵ | ۴۰,۵۲۹ | هزینه مطالبات مشکوک الوصول |
| ۷,۱۲۰ | ۲۴,۲۶۴ | ۱۶,۷۱۹ | ۳۹,۱۹۸ | سوخت و سائحات نقلیه |
| ۳,۸۳۹ | ۱۲,۸۳۹ | ۷,۶۸۰ | ۱۴,۲۵۷ | بیمه دارایی |
| ۵۴,۰۰۲ | ۱۲۲,۰۷۸ | ۱۵۱,۲۷۰ | ۲۱۳,۴۳۷ | ۷-۶ سایر |
| ۲,۱۷۴,۹۹۵ | ۳,۹۱۵,۹۴۴ | ۲,۶۱۳,۵۱۰ | ۴,۴۴۳,۴۵۹ | |

- ۷-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان ستادی واحد اصلی در سال ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل افزایش حقوق و مزایا براساس قانون کار می باشد.
- ۷-۲- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان طرف قرارداد شرکت تعاونی کارکنان منطقه آزاد قشم واحد اصلی در سال ۱۴۰۲ بابت افزایش حقوق و مزایا بر اساس قانون کار می باشد.
- ۷-۳- تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به بهسازی و تعمیر ساختمان البرز تهران و ساختمان واقع در سایت بانکها تحویلی به شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم، ساخت غرقه در نمایشگاه بین المللی، تعمیر ساختمان بیمارستان جیحیان واحد اورژانس، ساختمان آتش نشانی در طولاً، بهسازی و محوطه سازی و رنگ آمیزی در اسکله لافت و پهل ، تعمیرات سالتن انتظار اسکله بهمن و... می باشد.
- ۷-۴- افزایش هزینه های حقوقی و کارشناسان رسمی دادگستری عمدتاً مربوط به ۱- پرداختی به دبیرخانه شورایی مناطق آزاد تجاری صنعتی به مبلغ ۲۳۸,۳۴۰ میلیون ریال ۲- دریافت خدمات قراردادی از هیات کارشناسان رسمی دادگستری بابت دادرسی و کارشناسی پرونده های حقوقی سازمان می باشد.
- ۷-۵- برگزاری جشنواره و نمایشگاه ها با هماهنگی دبیرخانه شورایی مناطق آزاد بمنظور برگزاری نمایشگاه های خارج از کشور (ارمنستان، عراق، عمان و چین) می باشد.
- ۷-۶- سایر عمدتاً مربوط به ملزومات اداری، نوشت افزار، اقلام و موادمصرفی و بهداشتی و ایاب و ذهاب و سایر هزینه های عمومی می باشد.

۸- سایر درآمدها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | درآمد اماکن تاریخی و گردشگری |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|
| واحد اصلی | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۳۱,۴۳۱ | ۵۶,۸۷۵ | ۳۱,۴۳۱ | ۵۶,۸۷۵ | |
| — | — | — | ۲,۲۹۰ | درآمد اجاره |
| — | — | ۵,۹۳۸ | ۵,۷۷۳ | سایر |
| ۳۱,۴۳۱ | ۵۶,۸۷۵ | ۳۷,۳۶۹ | ۶۴,۹۳۸ | |

۹- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | وام دریافتی |
|------------------------|----------|----------|----------|-------------|
| واحد اصلی | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| — | — | ۲,۸۰۵ | ۶۳۰ | بانک ها |

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | واحد اصلی | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت |
|---|-----------|----------|----------|---------|
| درآمد بخش دیالیز، رادیولوژی، اورژانس مرکز پزشکی خلیج فارس | ۷۷۸۰۷ | ۸۶,۲۴۲ | ۸۶,۲۴۲ | ۱۰-۱ |
| درآمد جریمه تاخیر در تادیه دیون | (۳۰۹,۹۲۳) | ۶۰,۴۴۴ | ۶۰,۴۴۴ | ۱۰-۲ |
| سود(زیان) ناشی از تسعیر نرخ ارز | ۱۲,۹۲۴ | ۵۲,۷۳۸ | ۵۱,۱۷۵ | |
| سود سپرده‌های بانکی | ۶,۵۳۹ | ۱۴,۷۴۸ | ۱۲,۸۶۵ | ۱۰-۳ |
| درآمد اجاره | ۷۰,۷۱۸ | ۲۸,۸۱۴ | ۱۶,۳۸۰ | |
| سود (زیان) فروش داراییهای ثابت | ۷۲۴,۹۵۵ | ۱۶۶,۴۴۹ | ۱۶,۱۶۸ | ۱۰-۴ |
| سایر | ۴۶۳,۵۶۸ | ۲۸,۵۵۹ | (۳۱,۳۱۰) | ۱۰-۵ |
| جمع | ۱,۰۴۶,۵۸۸ | ۲۸۸,۱۹۴ | ۳۹۱,۷۴۱ | |

۱۰-۱- درآمد و هزینه‌های مراکز بهداشتی و درمانی عمدتاً مربوط به بیمارستان خلیج فارس (جیجیان) می باشد.

۱۰-۲- درآمد جریمه تاخیر در تادیه دیون بابت اصلاح حساب جرائم مجتمع‌های تجاری و انتقال به حسابهای کنترلی می باشد. لازم به ذکر است که مالکین برخی از مجتمع‌های تجاری واحدهای مربوط به سازمان را تحویل نداده‌اند 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 ۴۱۳,۷۸۲ 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 صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ بنا به صرفه و صلاح سازمان و پیشنهاد کارگروه تخصصی حسابرسی سازمان، برای سال‌های ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ هر ساله مبالغ مربوطه به جهت کنترلی تا تعیین تکلیف در حساب‌های انتظامی ثبت و نگهداری گردیده است.

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

۱۰-۴- سود فروش داراییهای ثابت

(مبالغ به میلیون ریال)

| اموال | ساختمان | جمع |
|--------|---------|---------|
| اسقاطی | اداری | اساما |
| ۱۴,۵۰۰ | ۵۷۴,۰۷۰ | ۵۸۸,۵۷۰ |
| --- | ۱۷,۸۷۰ | ۱۷,۸۷۰ |
| --- | --- | --- |
| --- | ۱۷,۸۷۰ | ۱۷,۸۷۰ |
| ۱۴,۵۰۰ | ۵۵۶,۲۰۰ | ۵۷۰,۷۰۰ |

| | |
|---------------------------------|--|
| مبلغ فروش | |
| بهای تمام شده دارایی های ثابت | |
| استهلاک انباشته دارایی های ثابت | |
| خالص ارزش دفتری دارایی های ثابت | |
| سود فروش داراییهای ثابت | |

۱۰-۴-۱- سود فروش دارایی‌های ثابت در واحد اصلی عمدتاً ۱- واگذاری دو باب آپارتمان واحد جنوب شرقی و جنوب غربی در طبقه ۵ برج شماره

یک اساما به مبلغ ۲۸۱,۸۲۰ میلیون ریال به شرکت سوخت رسانی ستاره قشم از محل تنظیم اقاله نامه شماره ۱۴۵۶ / ۱۰۰ / ۱۴۰۲ به تاریخ

۱۴۰۲/۱۰/۰۳ بمنظور شرکت در افزایش سرمایه شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم (سهامی خاص) طبق ابلاغ بند ۴ صورتجلسه ۱۹۱

به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ هیات مدیره ۲- واگذاری سه باب آپارتمان شماره‌های یک و دو و سه در طبقه ۶ برج شماره یک اساما به مبلغ ۲۹۲,۲۵۰ میلیون

ریال به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم (کپیکو) طبق بند ۳ صورتجلسه شماره ۱۷۴ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ هیات مدیره و شماره ثبت ۵۵۹۹۵ /

ث ش ۱۴۰۲ / به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ ۳- فروش آهن آلات فرسوده و ضایعاتی واقع در اسکله بهمن به مبلغ ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۰-۵- سایر درآمدها غیر عملیاتی گروه عمدتاً شامل سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به مبلغ ۳۱۹,۷۴۴ میلیون ریال، وصول ضمانتنامه

به مبلغ ۸۸,۴۸۴ میلیون ریال و سایر درآمدهای غیر عملیاتی شامل: مجوز قراردادهای، کارت شهروندی، فروش اوراق مناقصه و مزایده، دریافت خسارت از

شرکت‌های بیمه و شامل: ایاب و ذهاب، اقامت و غذای میهمانان جمعاً به مبلغ ۵۵,۳۴۰ میلیون ریال می باشد.

[illegible]

استعلامی از ثبت و کاهشی ارزش املاک

| جمع | پیش بر طبقه
سرمایه ای | دارایی های مردمان کامل | جمع | مجموعه سازی | اسکله و بنابر | آبزار آلات | خانه و منقورات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و
تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین |
|------------|--------------------------|------------------------|------------|-------------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------------|---------|-----------|---------|
| ۲۰,۱۶,۷۱۲ | --- | --- | ۲۰,۱۶,۷۱۲ | ۳۳۲,۶۷۰ | ۲۰,۲۰,۷۳۰ | ۱۳,۶۸۳ | ۲۰,۸۱,۱۶۹ | ۱۱۲,۶۳۱ | ۷۸,۵۶۱ | ۳۶۳,۲۸۵ | ۲۹۹,۱۸۳ | --- |
| ۲۳۴,۵۵۹ | --- | --- | ۲۳۴,۵۵۹ | ۳۵,۹۷۲ | ۲۰,۱۶۰ | ۱,۶۰۷ | ۵۷,۸۰۶ | ۱۰,۵۳۵ | ۷,۶۴۱ | ۲۱,۴۶۷ | ۵۹,۳۷۱ | --- |
| (۲,۳۶۶) | --- | --- | (۲,۳۶۶) | --- | --- | (۳) | (۷۶۰) | --- | --- | (۱۰۶) | (۲,۵۹۷) | --- |
| ۲,۱۲۶,۸۰۵ | --- | --- | ۲,۱۲۶,۸۰۵ | ۳۹۹,۶۴۲ | ۲,۱۲,۸۸۰ | ۱۵,۲۸۷ | ۲۶۵,۲۱۵ | ۱۳۲,۹۶۶ | ۸۵,۲۰۲ | ۴۰۴,۶۴۷ | ۵۴۹,۹۵۶ | --- |
| ۲۴۵,۴۶۵ | --- | --- | ۲۴۵,۴۶۵ | ۲۲,۱۳۵ | ۲۰,۱۱۰ | ۸۲۸ | ۶۷,۸۹۴ | ۹,۷۳۹ | ۱۵,۱۱۸ | ۱۳,۶۲۸ | ۷۵,۰۱۳ | --- |
| (۱,۹۵۳) | --- | --- | (۱,۹۵۳) | --- | --- | --- | --- | (۱,۷۵۹) | --- | (۹۴) | --- | --- |
| ۲,۵۹,۳۱۷ | --- | --- | ۲,۵۹,۳۱۷ | ۴۰۱,۷۷۷ | ۲,۲۲,۰۰۰ | ۱۶,۱۱۵ | ۲۳۲,۱۰۹ | ۱۳۰,۹۴۶ | ۱۰۱,۳۳۰ | ۵۳۹,۰۸۱ | ۶۲۴,۹۶۹ | --- |
| ۱۵,۱۳۲,۰۹۵ | ۱۰۳,۱۳۱ | ۳,۳۶۷,۷۱۳ | ۱۱,۵۵۱,۴۵۱ | ۸۲,۴۰۱ | ۳۳۲,۵۰۷ | ۶,۸۳۴ | ۶۷۳,۵۴۸ | ۷۰,۸۰۲ | ۱۴۲,۵۰۸ | ۷۰۳,۱۸۰ | ۹,۳۳۶,۹۷۹ | ۵۰۲,۵۰۱ |
| ۲,۰۶۶,۴۹۲ | ۱۲,۱۳۱ | ۱,۴۷۹,۴۴۴ | ۲,۵۷۳,۹۱۷ | ۱۰۴,۵۳۶ | ۲۵۲,۶۱۷ | ۵,۰۴۵ | ۲۰۸,۰۴۱ | ۲۱,۸۸۸ | ۳۹,۱۰۲ | ۶۶۸,۳۰۵ | ۹۷۸,۷۱۴ | ۳۴۵,۵۴۹ |

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

کاهشی ارزش املاک و واکنش شده

۱-۱۶- واحد اصلی

| مبالغ به میلیون ریال | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|------|------------|----------------------|---------|-------------|-----------------|------------|------------------|-------------|----------------------|-----------|-----------|--------------------------|
| ردیف | شرح | پیش پرداخت | دارایی جاری در جریان | جمع | موجوده سازی | امکانات و بنادر | ابزار آلات | اثاثیه و محتویات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساخته‌مان | زمان |
| ردیف | شرح | تکمیل | تکمیل | جمع | موجوده سازی | امکانات و بنادر | ابزار آلات | اثاثیه و محتویات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساخته‌مان | زمان |
| ۲,۴۱۴,۱۷۷ | ۲۶ | ۲۰۱,۲۴۳ | ۲,۱۲۱,۶۵۲ | ۴۰۵,۱۸۶ | ۵۷۵,۵۰۷ | ۱,۳۱۸ | ۳۵۸,۰۹۱ | ۱۰۴,۱۰۵ | ۴۰,۳۶۷ | ۱۷۲,۴۰۰ | ۱,۱۵۵,۴۵۲ | ۳۰۹,۳۳۶ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۱۴۸,۳۷۰ | — | ۴۱,۹۱۸ | ۱۳۲,۱۷۳ | ۷۴۰ | — | — | ۳۸ | ۸۴,۶۷۱ | ۸۳۴ | ۲,۲۵۰ | ۴,۸۲۶ | ۳۷,۸۱۴ | افزایش |
| (۷,۲۷۲) | (۳۶) | — | (۷,۴۵۸) | — | — | — | (۵) | — | — | (۴,۸۱۷) | (۲,۶۳۶) | — | واکتر شده |
| ۲,۴۹۰,۰۲۸ | -- | ۲۴۳,۶۶۱ | ۲,۳۴۶,۳۶۷ | ۴۰۵,۹۲۶ | ۵۷۵,۵۰۷ | ۱,۳۵۱ | ۴۴۲,۷۶۲ | ۱۰۴,۹۳۹ | ۴۳,۵۱۷ | ۱۷۲,۴۰۹ | ۱,۱۹۰,۶۳۰ | ۳۰۹,۳۳۶ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۹,۷۱۹,۳۲۰ | -- | ۸۱۲,۱۲۸ | ۸,۹۰۷,۱۹۲ | — | — | — | ۲۳۹,۵۵۶ | — | — | — | ۸,۴۹۸,۷۵۰ | ۱۵۸,۸۸۶ | افزایش |
| (۱۸,۸۲۴) | -- | — | (۱۸,۸۲۴) | -- | — | — | — | — | — | — | (۱۷,۸۷۰) | (۹۵۴) | واکتر شده |
| ۱۲,۱۹۰,۵۲۴ | - | ۱۰,۵۵,۷۸۹ | ۱۲,۱۲۳,۷۳۵ | ۴۰۵,۹۲۶ | ۵۷۵,۵۰۷ | ۱,۳۵۱ | ۶۹۲,۳۱۸ | ۱۰۴,۹۳۹ | ۴۳,۵۱۷ | ۱۷۲,۴۰۹ | ۹,۶۷۱,۵۱۰ | ۴۶۷,۲۵۸ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی قشم
 اداره ثبت های ترخیصی، صورت های مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| مبالغ به میلیون ریال | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|------------|---------|-------------|---------------|------------|-----------------|-------------|----------------------|------------|---------|------------------------------|
| جمع | پیش پرداخت سرمایه ای | دارایی مالی در جریان | تکمیل | جمع | موجوده سازی | اسکله و بنادر | ابزار آلات | اثاثه و مستوفات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تأسیسات | ساختمان | زمین |
| ۱,۴۶۶,۱۲۹ | — | — | ۱,۴۶۶,۱۲۹ | ۲۹۴,۶۸۶ | ۳۰۲,۷۳۰ | ۱,۲۲۶ | ۲۴۵,۷۷۶ | ۸۵,۷۲۴ | ۶۶,۷۷۴ | ۱۲۲,۱۷۲ | ۳۸۷,۲۳۱ | — | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۱۷۱,۸۵۴ | — | — | ۱۷۱,۸۵۴ | ۳۳,۴۲۹ | ۲۰,۱۶۰ | ۹۰ | ۶۷,۳۷۸ | ۶,۳۹۹ | ۳۰,۵۲ | ۱۴,۹۲۳ | ۴۷,۶۲۳ | — | استهلاک |
| (۵,۱۳۸) | — | — | (۵,۱۳۸) | (۳) | (۱) | (۳) | (۱) | (۴۸۱۷) | (۳۰۷) | — | — | — | کاهش ارزش اثاثیه و وکفر شده |
| ۱,۳۳۲,۸۵۵ | — | — | ۱,۳۳۲,۸۵۵ | ۳۳۶,۹۱۵ | ۳۲۲,۸۹۰ | ۱,۳۱۳ | ۲۹۳,۱۵۳ | ۹۲,۱۳۳ | ۲۹,۸۲۶ | ۱۳۲,۳۷۸ | ۴۳۴,۳۴۷ | — | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱۷۲,۷۳۰ | — | — | ۱۷۲,۷۳۰ | ۱۹,۵۸۳ | ۲۰,۱۱۰ | ۲۶ | ۵۱,۸۱۲ | ۵,۳۲۹ | ۴,۳۶۷ | ۱۰,۰۴۸ | ۶۱,۴۳۵ | — | استهلاک |
| ۱,۸۰۵,۵۸۵ | — | — | ۱,۸۰۵,۵۹۵ | ۳۴۶,۴۹۸ | ۳۴۳,۰۰۰ | ۱,۳۴۹ | ۳۴۴,۹۶۵ | ۹۷,۴۸۲ | ۳۴,۱۹۳ | ۱۴۲,۳۳۶ | ۴۵۰,۷۸۲ | — | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱۱,۳۸۴,۹۲۹ | — | ۱,۰۵۰,۷۸۹ | ۱۰,۳۳۹,۱۴۰ | ۵۹,۴۳۸ | ۲۲۲,۵۰۷ | ۲ | ۳۴۷,۳۵۳ | ۷,۴۵۷ | ۹,۳۳۴ | ۳۰,۰۸۳ | ۹۱,۱۷۵,۲۲۸ | ۴۶۷,۳۵۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱,۸۵۷,۱۷۳ | — | ۲۴۳,۶۶۱ | ۱,۶۱۳,۵۱۲ | ۷۹,۰۱۱ | ۲۵۲,۶۱۷ | ۳۸ | ۱۴۹,۶۰۹ | ۱۲,۸۰۶ | ۱۲,۶۹۱ | ۴۰,۱۳۱ | ۷۵۶,۲۸۳ | ۳۰۹,۳۳۶ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| استهلاک اثاثیه و کاهش ارزش اثاثیه | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

۱-۲-۱- دارایی های ثبت مشهود سازمان تا ارزش ۱۳,۳۴۰,۲۵۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲-۲- افزایش در زمین مربوط به شناسایی عرصه مربوط به خرید آسمان دو می باشد.

۱-۲-۳- افزایش در ساختمان مربوط به خرید ۳۳ واحد از آپارتمان های برج آسمان یک و خرید کل برج آسمان دو به تعداد ۵۴ واحد آپارتمان در ۱۴ طبقه می باشد.

۱-۲-۴- کاهش در ساختمان مربوط به فروش ۲ واحد از آپارتمان های برج آسمان یک به شرکت سوخت رسانی و ۲ واحد آپارتمان های برج آسمان یک به شرکت کینگکو می باشد.

۱-۲-۵- بابت تسهیلات دریافتی به میزان ۷۰۰ میلیارد ریال ساختمان های مرکز رشد، معاونت توسعه مدیریت (کنترلخانه صومعه) و نمایشگاه بین المللی قشم در رهن بانک پارسیان مرکزی قشم قرار گرفته است.

۱-۲-۶- هزینه استهلاک سالیانه 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

۱-۲-۷- از موجودی ابتدای دوره دارایی های در جریان تکمیل مبلغ ۲۱۲,۹۳۴ میلیون ریال بابت ۵ ویلاهای ساحل جنوبی و مبلغ ۱۷,۹۱۰ میلیون ریال بابت دهکده ساحلی کمر و به ترتیب به حساب های سرمایه گذاری در املاک و موجودی زمین (منطقه ۱۵) منظور گردیده است.

لازم به ذکر است هزینه های انجام شده پروژه دهکده ساحلی برای احداث منازل مسکونی در سال ۱۳۷۸ بوده که به دلیل عدم توانایی و انحام پروژه توسط پیمانکار نیمه کاره بوده لیکن در سال های اخیر در چند نوبت با رعایت قوانین و مقررات و این نامه های مالی و عملیاتی سابق آزاد نسبت به فروش آن اقدام گردیده و به دلیل عدم مراجعه و نبود مستطقی این امر محقق نگردیده و در سال جاری با توجه به اینکه تمام مستندات ایجاد شده از زمین رفته و صرفاً زمین باقی مانده است به حساب موجودی زمین منتقل گردیده است.

۳-۸-۳

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | برآورد | | درصد تکمیل | | یادداشت | |
|------------------------|-----------|--------|-------------|------------|----------|------------------------|------------------------------|
| مخارج انباشته | مخارج | تاریخ | مخارج | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | تکمیلی | بهره برداری | | | | |
| ۸۲,۶۱۹ | ۴۴۶,۸۸۷ | ۱۴۰۵ | ۹ | ۱۱/۵ | ۱۱-۳-۱ | احداث پل خلیج فارس | |
| — | ۳۰۹,۶۵۳ | — | — | — | ۱۱-۳-۲ | تاسیسات در جریان تکمیل | |
| ۶۰,۲۷۰ | ۱۵۲,۶۲۷ | ۲۰,۰۰۰ | ۱۴۰۴ | ۷۳ | ۸۰ | ۱۱-۳-۳ | اسکله و بنادر در جریان تکمیل |
| ۲۷,۶۴۲ | ۲۷,۶۶۶ | | | | | ۱۱-۳-۴ | اموال و دارایی ما نزد دیگران |
| ۱۱,۱۶۸ | ۱۱,۱۶۸ | | | | | | ساختمان اداری |
| ۶۱,۹۶۲ | ۱۰۷,۷۸۸ | | | | | | سایر |
| ۲۴۳,۶۶۱ | ۱,۰۵۵,۷۸۹ | | | | | | |

۱۱-۳-۱- افزایش در پروژه احداث پل خلیج فارس مربوط به ۱-مبالغ پرداختی به شرکت مهندسان مشاور اوج پژوهش صنعت بابت حق الزحمه نظارت عالیه و نظارت فنی بهمن اسفند سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بر اساس قرارداد شماره ۵۴۵ موضوع خدمات نظارت عالیه و نظارت فنی و کارگاهی و ۲- بابت تخریب و بازسازی اسلب های بتنی اسکله پهل توسط شرکت آذر پیوند قشم ۳- بابت کارکرد دوره بخش پل خلیج فارس به ذیحساب طرحهای عمرانی (قرارداد ۹۰/۶۳۱۰ م/ع/۹۰ شرکت پتروساحل خلیج فارس) می باشد ۴- مانده سنوات قبل بابت قرارداد اجاره زمین شرکت سرمایه گذاری توسعه قشم در سال های ۹۰ لغایت ۹۳ مورد نیاز جهت تجهیز کارگاه پیمانکار پل خلیج فارس می باشد.

۱۱-۳-۲- مانده پروژه تاسیسات در جریان تکمیل مربوط به قرارداد خرید تجهیزات و ملحقات دستگاه آب شیرین کن با مجموع ظرفیت ۸۰۰۰ متر مکعب در روز از شرکت آب و برق و تاسیسات قشم جمعاً به مبلغ ۹۵۰ میلیارد ریال می باشد که تا پایان سال مورد رسیدگی مبلغ ۳۰۹ میلیارد ریال آن خریداری و نصب شده است.

۱۱-۳-۳- مانده پروژه اسکله و بنادر در جریان تکمیل عمدتاً بابت خرید و نصب دو فروند پاتون 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.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

| یادداشت | | گروه | | واحد اصلی | |
|-----------------------------------|----------|----------|--|-----------|----------|
| | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| ۱۲-۱ | ۱۳۲,۷۳۷ | ۱۳۲,۷۳۷ | | ۸۶,۱۵۹ | ۸۶,۱۵۹ |
| واحد های تجاری قابل واگذاری | | | | | |
| ۱۲-۲ | ۳۷۲,۲۵۹ | ۳۷۲,۲۵۹ | | ۳۷۲,۲۵۹ | ۳۷۲,۲۵۹ |
| واحد های تجاری و مسکونی قابل فروش | | | | | |
| ۱۲-۳ | ۲۲۱,۸۰۱ | — | | ۲۲۱,۸۰۱ | ۲۱۳,۹۳۴ |
| ویلاهای ساحل جنوبی | | | | | |
| ۱۲-۴ | ۳۵,۸۴۴ | ۵۰,۰۵۵ | | — | — |
| واحدهای تجاری نخل زرین | | | | | |
| | ۷۶۲,۶۴۱ | ۵۵۵,۰۵۱ | | ۶۸۰,۲۱۹ | ۶۷۲,۳۵۲ |

۱۲-۱- واحد های تجاری قابل واگذاری، بابت تسویه بخشی از بدهی خریداران زمین به شرح زیر می باشد:

| شرح | | سال ۱۴۰۲ | | سال ۱۴۰۱ | |
|--------------------------------------|-------|-------------|-------|-------------|--|
| | تعداد | میلیون ریال | تعداد | میلیون ریال | |
| مجتمع تاپ آیلند (شرکت سفیر برتر قشم) | ۲۴ | ۴۰,۳۹۸ | ۲۴ | ۴۰,۳۹۸ | |
| مجتمع امین قشم (حیدری) | ۱۴ | ۲۵,۷۷۷ | ۱۴ | ۲۵,۷۷۷ | |
| مجتمع تجاری زیتون (طاهری) | ۱۷ | ۱۹,۹۸۴ | ۱۷ | ۱۹,۹۸۴ | |
| | ۵۵ | ۸۶,۱۵۹ | ۵۵ | ۸۶,۱۵۹ | |

۱۲-۲- واحد های تجاری و مسکونی قابل فروش در قبال تسویه بخشی از بدهی خریداران زمین مجتمع های تجاری، تحصیل گردیده است:

| شرح | | سال ۱۴۰۲ | | سال ۱۴۰۱ | |
|---------------------------------|-------|-------------|-------|-------------|--|
| | تعداد | میلیون ریال | تعداد | میلیون ریال | |
| مجتمع تجاری الماس (شرکت پارمیس) | ۵۷ | ۱۶۰,۵۳۰ | ۵۷ | ۱۶۰,۵۳۰ | |
| مجتمع معراج (شرکت قندیس قشم) | ۱۷ | ۲۸,۷۰۲ | ۱۷ | ۲۸,۷۰۲ | |
| مجتمع میلاد (شرکت سزایار) | ۸۱ | ۱۶۱,۹۱۹ | ۸۱ | ۱۶۱,۹۱۹ | |
| مجتمع قصر درگهان (شرکت نقش بنا) | ۱۵ | ۲۱,۱۰۸ | ۱۵ | ۲۱,۱۰۸ | |
| | ۱۷۰ | ۳۷۲,۲۵۹ | ۱۷۰ | ۳۷۲,۲۵۹ | |

۱۲-۳- ویلاهای ساحل جنوبی شامل پنج واحد مسکونی اقامتی - ویلایی در ساحل جنوبی مربوط به واحد اصلی می باشد.

۱۲-۴- واحدهای تجاری نخل زرین شامل ۲۳ واحد تجاری در بلوک C مجتمع نخل زرین بوده که متعلق به شرکت عمران قشم می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نا مشهود
۱- ۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | نرم افزار | حق امتیاز
خدمات
عمومی |
|--------|-----------|-----------------------------|
| ۷۶,۸۳۲ | ۳۵,۳۵۵ | ۴۱,۴۷۷ |
| ۳,۶۲۸ | ۳,۶۲۵ | ۳ |
| (۱۹۳) | -- | (۱۹۳) |
| ۸۰,۲۶۷ | ۳۸,۹۸۰ | ۴۱,۲۸۷ |
| ۸,۰۱۰ | ۷,۶۱۶ | ۳۹۴ |
| -- | -- | -- |
| ۸۸,۲۷۷ | ۴۶,۵۹۶ | ۴۱,۶۸۱ |
| ۲۱,۴۹۲ | ۲۱,۴۶۹ | ۲۳ |
| ۴,۸۰۸ | ۴,۸۰۸ | -- |
| ۲۶,۳۰۰ | ۲۶,۲۷۷ | ۲۳ |
| ۷,۹۱۶ | ۷,۹۱۶ | -- |
| ۳۴,۲۱۶ | ۳۴,۱۹۳ | ۲۳ |
| ۵۴,۰۶۱ | ۱۲,۴۰۳ | ۴۱,۶۵۸ |
| ۵۳,۹۶۷ | ۱۲,۷۰۳ | ۴۱,۲۶۴ |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- واحد اصلی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------------------|
| جمع | نرم افزار | حق امتیاز خدمات عمومی | |
| ۱۴۹,۱۱۵ | ۲۸,۵۰۸ | ۱۲۰,۶۰۷ | بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی |
| ۳,۱۲۱ | ۳,۱۲۱ | -- | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| (۱۷۰) | -- | (۱۷۰) | افزایش |
| ۱۵۲,۰۶۶ | ۳۱,۶۲۹ | ۱۲۰,۴۳۷ | واگذار شده |
| ۶,۸۵۱ | ۶,۵۴۲ | ۳۰۹ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| -- | -- | -- | افزایش |
| ۱۵۸,۹۱۷ | ۳۸,۱۷۱ | ۱۲۰,۷۴۶ | واگذار شده |
| ۲۰,۶۸۱ | ۲۰,۶۸۱ | -- | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۳,۹۰۴ | ۳,۹۰۴ | -- | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |
| ۲۴,۵۸۵ | ۲۴,۵۸۵ | -- | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۶,۴۹۲ | ۶,۴۹۲ | -- | استهلاک |
| ۳۱,۰۷۷ | ۳۱,۰۷۷ | -- | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱۲۷,۸۴۱ | ۷,۰۹۴ | ۱۲۰,۷۴۶ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱۲۷,۴۸۲ | ۷,۰۴۴ | ۱۲۰,۴۳۷ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |
| | | | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | درصد سرمایه | | فعالیت اصلی | آقایان | یادداشت | نام شرکت |
|------------------------|-----------|-------------|-------|--|--------|---------|--|
| مادده | سال ۱۴۰۲ | واحد | گروه | | | | |
| ۱۴۰۱ سال | اصلی | | | | | | |
| ۶۱,۸۵۷ | ۶۱,۸۵۷ | ۹۹,۹۹ | ۱۰۰ | ارایه خدمات دریایی و بندری | ایران | | شرکت مجتمع بندری دریایی قشم - در حال تهیه |
| ۵۶۴,۲۰۶ | ۵۶۴,۲۰۶ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | تامین تاسیسات آب و برق جزیره قشم | ایران | | شرکت آب و برق و تاسیسات قشم(سهامی خاص) |
| ۱۰۶,۸۵۲ | ۱۰۶,۸۵۲ | ۹۹/۹۸ | ۱۰۰ | تهیه زمین، طراحی و مشاوره در خصوص عملیات ساختمانی | ایران | | 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 ماشین آلات لوازم گاز سوز و سیلندر | ایران | | شرکت شمل گاز قشم(سهامی خاص) |
| ۹۸,۱۰۱ | ۹۸,۱۰۱ | ۹۹,۹۸ | ۱۰۰ | ارایه خدمات آزمایشگاهی، بازرسی و نمونه برداری از کالاهای وارداتی، صادراتی و تولیدی | ایران | | شرکت مرکز بهداشت و نظارت و استاندارد قشم(سهامی خاص) |
| ۹,۱۳۶ | 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 - در حال تهیه |
| 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) |
| ۱,۵۰۰,۷۸۵ | ۱,۵۰۰,۷۸۵ | | | | | | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

| نام شرکت | پایانگشت | الافکاه | درصد سرمایه گذاری | گروه | | واحد اصلی | |
|--|----------|---------|-------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | | | | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم - قبل از مرحله بهره برداری | | | ۲۵/۰۱ | ۶۶۰,۵۹۰ | ۴۲۷,۳۷۸ | ۴۲۸,۲۴۶ | ۴۲۸,۲۴۶ |
| شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قشم (کیپیکو) | ۱۵-۱ | | ۱۵/۳۵ | ۵۵۴,۶۳۷ | ۱۸۱,۶۲۲ | ۵۵۴,۶۳۷ | ۱۸۱,۶۲۲ |
| ساخت و بهره برداری اسکله حرام قشم - قبل از مرحله بهره برداری | | | ۳۰ | ۱۸,۱۸۰ | ۲۶,۹۰۲ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ |
| | | | | ۱,۲۳۳,۳۹۷ | ۶۳۵,۹۰۲ | ۱,۰۱۲,۸۷۳ | ۶۳۹,۸۶۸ |

۱۵-۱- سرمایه شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قشم (کیپیکو) از مبلغ ۱,۱۸۳,۴۰۸ میلیون ریال به مبلغ ۳,۵۳۳,۹۷۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۲۷ در اداره ثبت شرکت های قشم به ثبت رسیده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و صورتجلسه هیات مدیره به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰، سرمایه شرکت به میزان ۲,۳۵۰,۵۶۵ میلیون ریال افزایش یافت. همچنین آقای احمد اصل رکن آبادی به عنوان نماینده سازمان به مدت ۳ سال عضو هیات مدیره شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قشم (کیپیکو) تعیین گردیده است.

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

| | | گروه | | واحد اصلی | |
|-------------------------------------|--|-----------|----------|-----------|----------|
| | | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| مانده در اول سال | | ۶۳۵,۹۰۲ | ۶۱۸,۱۴۴ | ۶۳۹,۸۶۸ | ۴۸۹,۰۲۲ |
| تحصیل طی سال (از محل افزایش سرمایه) | | ۵۷۷,۴۹۵ | — | ۳۷۳,۰۰۵ | ۱۵۰,۸۴۶ |
| سهم از سود (زیان) طی سال | | ۲۰,۰۰۰ | ۱۷,۷۵۸ | — | — |
| | | ۱,۲۳۳,۳۹۷ | ۶۳۵,۹۰۲ | ۱,۰۱۲,۸۷۳ | ۶۳۹,۸۶۸ |

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح زیر می باشد:

| | | گروه | | واحد اصلی | |
|-----------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| پروژه های مشارکتی | ۱۶-۱ | ۱,۴۳۵,۱۵۹ | ۱,۲۵۹,۵۴۴ | ۱,۴۳۵,۱۵۹ | ۱,۲۵۹,۵۴۴ |
| سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها | ۱۶-۲ | ۱۶,۷۹۴ | (۱۱,۸۸۵) | ۴۹۶ | ۲۵۵ |
| سپرده نزد بانک پاسارگاد | | ۹,۷۳۰ | — | ۹,۷۳۰ | — |
| | | ۱,۴۶۱,۶۸۳ | ۱,۲۴۷,۶۵۹ | ۱,۴۴۵,۳۸۵ | ۱,۲۵۹,۷۹۹ |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱- پروژه های مشارکتی

| (مبلغ به میلیون ریال) | | گروه و واحد اصلی | | پروژه | | پاداشت |
|-------------------------|-----------|------------------|-------------------|-------------|----------|---|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | مخارج تکمیلی | تاریخ بهره برداری | وضعیت پروژه | تعلیل | |
| ۵۱۱,۳۰۲ | ۵۱۱,۳۰۲ | | | تعلیل | نشتی شخص | شرکت عمرانی اسکان پایدار قشم |
| ۳۵۷,۴۴۰ | ۳۵۷,۴۴۰ | | | در حال اجرا | نشتی شخص | شرکت آلفابت گروپ قشم |
| ۲۱۴,۲۵۱ | ۴۰۲,۷۴۶ | - | ۱۴۰۲ | اتمام کار | | شرکت حرارت سازه مینا |
| ۵۷,۹۹۳ | ۵۷,۹۹۳ | | | نیمه تعلیل | نشتی شخص | شرکت ابراج نوین پیمما قشم (نوین ساز - گستر) |
| ۴۰,۳۱۹ | ۴۴,۶۸۱ | | | نیمه تعلیل | نشتی شخص | شرکت تجارت گذرگاه شمالی قشم |
| ۲۵,۳۳۶ | ۲۷,۱۳۹ | | | نیمه تعلیل | نشتی شخص | شرکت پدیده سازان قشم |
| ۲۳,۰۱۸ | ۲۶,۷۳۰ | | | تعلیل | نشتی شخص | شرکت گسترش و عمران دودلقین قشم |
| ۲۲,۶۹۳ | - | - | ۱۴۰۲ | اتمام کار | | شرکت سرمایه گذاری توسعه و ساختمانی برج اوران |
| ۵,۲۰۷ | ۵,۲۰۷ | | | تعلیل | نشتی شخص | شرکت سوریک بندر |
| ۱,۹۸۵ | ۱,۹۲۱ | | | | | سایر |
| ۱,۳۵۹,۵۴۴ | ۱,۴۳۵,۱۵۹ | | | | | |

۱۶-۱-۱- مشارکت با شرکت عمرانی اسکان پایدار قشم بابت قرارداد شماره ۹۷/۱۰۰/۹۴۰ 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 ۹۴۰۹۹۷۷۶۵۲۱۰۱۲۸۷ که به نفع طرف دوم صادر گردیده و توسط شعبه هشتم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان به موجب دادنامه ۹۶-۰۰۰۶۰ ابلاغ گردیده که با مذاکره انجام شده با شرکت و تنظیم متمم قرارداد جهت اتمام عملیات عمرانی پروژه به شماره ۹۷/۱۰۰/۷۹۵ مورخ 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 درخواست تأیید تنفیذ در مراجع قضایی ثبت گردیده است و موضوع در شعبه اول حقوقی قشم مطرح رسیدگی می باشد.

۱۶-۱-۲- مشارکت با شرکت آلفا بت گروپ اینترنشنال بابت طراحی، ساخت و اجرای برجهای دو قلو اداری طی قرارداد شماره ۹۷/۱۰۰/۸۶۷ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۰ می باشد که تاکنون ۷۸ درصد پیشرفت فیزیکی فیزیکی داشته است.

۱۶-۱-۳- مشارکت با شرکت حرارت سازه مینا مربوط به قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۷۹۵ موضوع تهیه و تحویل تجهیزات برودتی و چیلرهای برج غربی ساختمان اتاری آلفابت می باشد که به اتمام رسیده و شرکت کلیه تعهدات خود اقلام نموده است.

۱۶-۱-۴- مشارکت با شرکت ابراج نوین پیمما قشم بابت قرارداد مشارکت به شماره ۹۳/۱۰۰/۰۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۷ 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.

۱۶-۱-۵- مشارکت با شرکت سرمایه گذاری توسعه و ساختمانی برج اوران بابت ساخت برج تجاری، مسکونی، خدماتی می باشد که به دلیل اتمام پروژه و تحویل ۳۳ واحد آپارتمان واقع در برج آساما یک به حساب دارایی ثابت (افزایش ساختمان) انتقال یافته است.

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

| (مبلغ به میلیون ریال) | | گروه | | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | لافتگاه |
|-------------------------|----------|----------|----------|-------------------|------------|---------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | | |
| ۱۶۱ | ۱۶۱ | ۱۶۱ | ۱۶۱ | - | ۱۶۰,۷۸۴ | ایران |
| ۵۰ | ۵۰ | ۵۰ | ۵۰ | - | - | ایران |
| ۲۷ | ۲۷ | ۲۷ | ۲۷ | - | ۲۷,۳۹۰ | ایران |
| ۱۳ | ۱۳ | ۱۳ | ۱۳ | - | ۱۳,۲۸۶ | ایران |
| ۳ | ۳ | ۳ | ۳ | - | ۱۷۰ | ایران |
| ۱ | ۱ | ۱ | ۱ | - | ۳۹۹ | ایران |
| ۲۵۵ | ۲۵۵ | ۲۵۵ | ۲۵۵ | | | |
| - | - | ۲,۰۱۰ | ۲,۰۱۰ | - | - | ایران |
| - | ۲۴۱ | - | ۲۴۱ | - | - | ایران |
| - | - | ۱۸۶ | ۱۴,۲۸۸ | - | - | ایران |
| - | - | (۱۴,۳۳۶) | - | - | - | ایران |
| - | ۲۴۱ | (۱۲,۱۴۰) | ۱۶,۵۳۹ | - | - | ایران |
| ۲۵۵ | ۴۹۶ | (۱۱,۸۸۵) | ۱۶,۷۹۴ | - | - | ایران |

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی :

صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)

شرکت کارت ایران

ایران بویلین (سهامی عام)

سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

سیمان کرمان (سهامی عام)

شرکت پالایشگاه نفت ستاره قشم (سهامی عام)

جمع شرکت های پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی :

تعاونی تولیدی و توزیعی آب و برق تاسیسات قشم

شرکت ایلیا استیل آریا

سایر

ذخیره کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|------------------------|-----------|-----------|--------|-----------|----------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | | | |
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ارزی | ریالی | یادداشت |
| گروه:
تجاری: | | | | | |
| استاد دریافتنی | | | | | |
| ۲,۰۰۰,۹۰۸ | ۲,۷۴۳,۸۲۱ | (۹۳,۸۶۸) | - | ۲,۸۳۷,۶۸۹ | سایر مشتریان |
| (۲۲۰,۷۹۹) | (۷۶,۰۶۵) | - | - | (۷۶,۰۶۵) | درآمد سنوات آتی |
| ۱,۷۸۰,۱۰۹ | ۲,۶۶۷,۷۵۶ | (۹۳,۸۶۸) | - | ۲,۷۶۱,۶۲۴ | |
| حساب های دریافتنی | | | | | |
| سایر مشتریان | | | | | |
| ۱,۴۸۱,۱۴۵ | ۱,۸۹۹,۸۵۶ | (۹۲,۱۷۰) | ۲۴,۸۵۱ | ۱,۹۶۷,۱۷۵ | درآمد سنوات آتی |
| (۷,۸۷۸) | (۷,۸۷۸) | - | - | (۷,۸۷۸) | |
| ۱,۴۷۳,۲۶۷ | ۱,۸۹۱,۹۷۸ | (۹۲,۱۷۰) | ۲۴,۸۵۱ | ۱,۹۵۹,۲۹۷ | |
| ۳,۲۵۳,۳۷۶ | ۴,۵۵۹,۷۳۴ | (۱۸۶,۰۳۸) | ۲۴,۸۵۱ | ۴,۷۲۰,۹۲۱ | |
| سایر دریافتنی ها | | | | | |
| کارکنان (وام و مساعده) | | | | | |
| ۲۶,۷۴۸ | ۵۹,۱۹۵ | - | - | ۵۹,۱۹۵ | سپرده های موقت |
| ۹۹,۲۰۵ | ۷۸,۸۷۲ | - | - | ۷۸,۸۷۲ | سایر اشخاص |
| ۲,۹۱۳,۵۹۹ | ۲,۶۴۹,۱۶۸ | (۱۵۶,۳۸۸) | - | ۲,۸۰۵,۵۵۶ | |
| ۳,۰۳۹,۵۵۲ | ۲,۷۸۷,۲۳۵ | (۱۵۶,۳۸۸) | - | ۲,۹۴۴,۶۲۳ | |
| ۶,۲۹۲,۹۲۸ | ۷,۳۴۶,۹۶۹ | (۳۴۲,۴۲۶) | ۲۴,۸۵۱ | ۷,۶۶۴,۵۴۴ | |
| واحد اصلی: | | | | | |
| تجاری: | | | | | |
| استاد دریافتنی | | | | | |
| ۲,۳۰۶,۱۲۱ | ۲,۷۲۱,۰۹۴ | (۹۳,۸۶۸) | - | ۲,۸۱۴,۹۶۲ | ۱۷-۱-۱ سایر مشتریان |
| (۲۰۹,۸۳۵) | (۶۴,۵۲۹) | - | - | (۶۴,۵۲۹) | درآمد سنوات آتی |
| ۲,۰۹۶,۲۸۶ | ۲,۶۵۶,۵۶۵ | (۹۳,۸۶۸) | - | ۲,۷۵۰,۴۳۳ | |
| حساب های دریافتنی | | | | | |
| سایر مشتریان | | | | | |
| ۱,۰۹۴,۹۸۸ | ۷۲۶,۰۳۵ | (۸۵,۲۶۸) | ۲۴,۸۵۱ | ۷۸۶,۴۵۲ | ۱۷-۱-۲ سایر مشتریان |
| ۱,۲۸۰,۳۴۷ | ۱,۲۷۶,۳۱۱ | - | - | ۱,۲۷۶,۳۱۱ | ۱۷-۱-۳ شرکت های فرعی |
| (۷,۸۷۸) | (۷,۸۷۸) | - | - | (۷,۸۷۸) | درآمد سنوات آتی |
| ۲,۳۶۷,۴۵۷ | ۱,۹۹۴,۴۶۸ | (۸۵,۲۶۸) | ۲۴,۸۵۱ | ۲,۰۵۴,۸۸۵ | |
| ۴,۴۶۳,۷۴۳ | ۴,۶۵۱,۰۳۳ | (۱۷۹,۱۳۶) | ۲۴,۸۵۱ | ۴,۸۰۵,۳۱۸ | |
| سایر دریافتنی ها | | | | | |
| کارکنان (وام و مساعده) | | | | | |
| ۱۷,۷۰۵ | ۲۱,۶۰۸ | - | - | ۲۱,۶۰۸ | سپرده های موقت |
| ۵۴,۱۹۸ | ۲۳,۹۳۱ | - | - | ۲۳,۹۳۱ | سایر |
| ۱,۹۵۴,۶۵۷ | ۲,۹۲۹,۱۲۵ | (۷۷,۹۶۶) | - | ۳,۰۰۷,۰۹۱ | ۱۷-۱-۴ |
| ۲,۰۲۶,۵۶۰ | ۲,۹۷۴,۶۶۴ | (۷۷,۹۶۶) | - | ۳,۰۵۲,۶۳۰ | |
| ۶,۴۹۰,۳۰۳ | ۷,۶۲۵,۶۹۷ | (۲۵۷,۱۰۲) | ۲۴,۸۵۱ | ۷,۸۵۷,۹۴۸ | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|-------------|-----------|---|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | | |
| ۴۷۸,۶۴۸ | ۵۹۱,۴۲۰ | ۱۷-۱-۱-۱ | چک های واخواستی |
| ۵۸۱,۳۰۵ | ۷۵۰,۴۵۸ | ۱۷-۱-۱-۲ | مجمع صنعتی آرین پارس موتور |
| ۵۰۴,۰۰۰ | ۲,۰۱۸,۳۰۴ | ۱۷-۱-۱-۳ | شرکت جاوید انرژی پرتو شعبه قشم |
| ۳۱۰,۶۲۱ | ۳۲۸,۴۰۴ | ۱۷-۱-۱-۴ | شرکت تولیدی بازرگانی ساختمانی کوشان الوان قشم |
| ۲۳,۱۷۸ | ۱۹۷,۴۱۱ | ۱۷-۱-۱-۵ | شرکت مهندسی و مشاوره مبتکران گلدریان |
| ۲۶۷,۸۳۸ | ۳۱۹,۲۵۴ | ۱۷-۱-۱-۶ | شرکت آبادانی گستر آفتاب درگهان |
| ۱۴۲,۴۰۸ | ۱۴۲,۴۰۸ | ۱۷-۱-۱-۷ | شرکت سیمان جنوب قشم |
| ۱۳۷,۷۵۶ | ۱۷۷,۷۵۶ | ۱۷-۱-۱-۸ | شرکت فردا سازان دیار قشم |
| ۸۵,۰۱۴ | — | ۱۷-۱-۱-۹ | شرکت نارگان قشم |
| ۵۵,۲۲۳ | — | ۱۷-۱-۱-۱۰ | شرکت نفت و گاز پارس کرانه قشم |
| ۸۱,۹۸۱ | ۹۸,۰۴۰ | | شرکت ساخت و بهره برداری اسکله خرا قشم |
| ۷۷,۹۶۸ | ۹۴,۰۰۱ | | شرکت عرش باختر ساحل |
| ۸۳,۱۳۰ | ۱۶۸,۱۲۶ | | شرکت کیان یزدان قشم |
| ۱۹,۶۵۲ | — | | شرکت مسیر گستر سپهر |
| ۷۴,۲۳۴ | ۲۳۷,۷۵۶ | | آقای سعید دریانورد |
| ۶۹,۴۰۰ | ۱۳۹,۰۵۰ | | شرکت داریا مهر قشم |
| ۲۳,۹۵۹ | ۶۰,۵۶۳ | | شرکت مروارید پارس پایا |
| ۴,۵۰۱,۴۳۹ | ۲,۸۵۷,۳۰۹ | | سایر (اشخاص حقوقی و حقیقی دوره به تعداد ۴۹۷ مورد) |
| ۷,۵۱۷,۷۵۴ | ۸,۱۸۰,۲۶۰ | | |
| (۲,۰۲۵,۲۸۲) | (۲,۸۱۰,۱۵۳) | ۱۷-۲ | اسناد دریافتی بلندمدت |
| (۲,۶۷۷,۵۱۰) | (۳,۰۱۹,۳۱۵) | ۳۳ | اسناد دریافتی فروش زمین (پیش دریافت ها) |
| ۲,۸۱۴,۹۶۲ | ۲,۳۵۰,۷۹۲ | | |

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۳۸۲,۱۰۹ میلیون ریال از اسناد دریافتی وصول گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | |
|------------------------|----------|---------|-----------|---------|---------|------------|----------------------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | ریالی | کاهش ارزش | خالص | خالص | یادداشت | |
| ۲۲۴,۱۶۳ | ۲۸۷,۶۲۲ | ۲۲۴,۱۶۳ | (۳۶,۵۴۱) | ۲۸۷,۶۲۲ | ۲۲۴,۱۶۳ | ۱۷-۱-۱-۱-۱ | شرکت آبادانی گستر آفتاب درگهان |
| ۷۹,۴۳۰ | ۴۱,۲۴۳ | ۵۱,۳۸۶ | (۱۰,۱۴۳) | ۴۱,۲۴۳ | ۷۹,۴۳۰ | ۱۷-۱-۱-۱-۲ | محمد زارعی کچوسنگی |
| ۵۱,۳۸۶ | ۲۰,۷۷۳ | ۲۸,۸۴۲ | (۸,۰۶۹) | ۲۰,۷۷۳ | ۵۱,۳۸۶ | ۱۷-۱-۱-۱-۳ | شرکت عرش باختر ساحل |
| ۲۵,۴۱۹ | — | ۱۳,۶۶۳ | (۱۳,۶۶۳) | — | ۲۵,۴۱۹ | ۱۷-۱-۱-۱-۴ | شرکت کیان سازه نوین قشم |
| ۱۳,۶۶۳ | — | ۱۰,۸۲۳ | (۱۰,۸۲۳) | — | ۱۳,۶۶۳ | ۱۷-۱-۱-۱-۵ | ایرانی طبلی محمد |
| ۱۰,۸۲۳ | ۷,۲۲۶ | ۷,۲۲۶ | — | ۷,۲۲۶ | ۱۰,۸۲۳ | | شرکت الکل و عصاره شاخاب قشم |
| ۷,۲۲۶ | ۶,۰۷۲ | ۶,۹۳۰ | (۸۵۸) | ۶,۰۷۲ | ۷,۲۲۶ | | شرکت ایمن گستر آسمان آبی قشم |
| ۶,۹۳۰ | ۵,۱۶۲ | ۵,۸۸۴ | (۷۲۲) | ۵,۱۶۲ | ۶,۹۳۰ | | شرکت سوخت انرژی مکین قشم |
| ۵,۸۸۴ | ۳,۷۳۵ | ۳,۷۳۵ | — | ۳,۷۳۵ | ۵,۸۸۴ | | فرزاد فتح نژاد (۲۹۹۲۸۳۷۳۲۶) |
| ۵,۳۱۳ | ۳,۳۲۴ | ۳,۶۹۳ | (۳۶۹) | ۳,۳۲۴ | ۵,۳۱۳ | | آفتابکده هورسان قشم |
| ۴,۳۷۵ | ۲,۳۷۶ | ۲,۶۴۰ | (۲۶۴) | ۲,۳۷۶ | ۴,۳۷۵ | | میرزائی گودرزی محسن |
| ۳,۷۳۵ | ۲,۲۷۳ | ۲,۲۷۳ | — | ۲,۲۷۳ | ۳,۷۳۵ | | رضاییان اصل حمید |
| ۳,۶۹۳ | ۲۲۰ | ۱,۶۴۵ | (۱,۴۲۵) | ۲۲۰ | ۳,۶۹۳ | | شرکت کاوند زرین قشم (۴۴۳۲) |
| ۲,۶۴۰ | — | ۱,۶۳۲ | (۱,۶۳۲) | — | ۲,۶۴۰ | | شرکت پنجره سازان بنای قشم (۳۶۸۴) |
| ۴۶,۷۳۰ | ۴,۷۵۳ | ۱۴,۱۰۳ | (۹,۳۵۰) | ۴,۷۵۳ | ۴۶,۷۳۰ | | سایر اقلام |
| ۵۹۱,۴۲۰ | ۳۸۴,۷۷۹ | ۴۷۸,۶۴۸ | (۹۳,۸۶۹) | ۳۸۴,۷۷۹ | ۵۹۱,۴۲۰ | | |

۱-۱-۱-۱-۱۷- 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 ۳۰۰۰۱ مترمربع در ساحل پسرانه خلیج فارس می باشد.

۱-۱-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی آقای محمد زارعی کچوسنگی بابت واگذاری زمین صنعتی به مساحت ۹۱۶۶ مترمربع در شهرک صنعتی کاوه می باشد.

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

۱-۱-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی 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 ۹۵۰۹۹۷۶۵۲۱۰۱۵۶۰ تاریخ ۹۵/۰۹/۱۳ و اجراییه شماره ۹۶۱۰۴۳۷۶۵۲۱۰۱۴۵ 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.

۱-۱-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی محمد ایرانی طبلی بابت عوارض پروانه ساختمان می باشد. با توجه به اقدامات حقوقی صورت پذیرفته، دادنامه مبنی بر محکومیت نامبرده و اجراییه 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
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۷-۱-۱-۲- اسناد دریافتنی مجتمع صنعتی آرین پارس موتور مربوط به تقسیط عوارض بازرگانی (واردات عادی و پانزده درصد) می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۳- اسناد دریافتنی شرکت جاوید انرژی پرتو شعبه قشم بابت واگذاری زمین صنعتی در سایت صنعتی کاوه به مساحت ۵۰۴،۵۷۶ متر مربع می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۴- اسناد دریافتنی شرکت ساختمانی کوشان الوان قشم مربوط به واگذاری زمین مسکونی به مساحت ۴۱۶ مترمربع در شهرک گلستان می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۵- اسناد دریافتنی شرکت مهندسی و مشاوره مبتکران گلذیران مربوط به تقسیط عوارض بازرگانی (واردات عادی و پانزده درصد) می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۶- 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 ۳۰۰۰۱ مترمربع در ساحل پسرکانه خلیج فارس می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۷- اسناد دریافتنی شرکت سیمان جنوب قشم بابت واگذاری زمین با کاربری اقامتی تفریحی گردشگری به مساحت ۴۲۲،۴۶۸ مترمربع می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۸- اسناد دریافتنی شرکت فردا سازان دیار قشم بابت واگذاری زمین با کاربری صنعتی به مساحت ۴۲۳۲۳ مترمربع در سایت صنعتی کاوه می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۹- اسناد دریافتنی شرکت نارگان قشم مربوط به تقسیط یک درصد عوارض عمران شهری می باشد.
- ۱۷-۱-۱-۱۰- اسناد دریافتنی شرکت نفت و گاز پارس کرانه قشم بابت تقسیط عوارض پروانه ساختمانی زمین واقع در سایت سمن می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | | یادداشت |
|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | ارزی | ریالی |
| ۱۵۳,۵۱۰ | ۱۵۳,۵۱۰ | -- | | ۱۵۳,۵۱۰ |
| ۱۵۱,۳۴۸ | ۱۵۱,۳۴۸ | -- | | ۱۵۱,۳۴۸ |
| ۷۶,۰۰۰ | ۷۶,۰۰۰ | (۱۲,۹۶۹) | | ۸۸,۹۶۹ |
| ۴۹,۵۹۹ | ۴۹,۵۹۹ | -- | | ۴۹,۵۹۹ |
| ۵۱,۳۸۶ | ۳۴,۰۷۸ | -- | | ۳۴,۰۷۸ |
| ۳۲,۰۲۸ | ۲۶,۴۳۸ | -- | | ۲۶,۴۳۸ |
| ۱۰,۱۷۸ | ۸,۱۴۲ | (۱۲,۲۱۳) | | ۲۰,۳۵۵ |
| ۹,۷۴۶ | ۷,۷۴۶ | -- | | ۷,۷۴۶ |
| -- | -- | (۵,۵۲۳) | | ۵,۵۲۳ |
| ۲,۳۹۳ | ۲,۳۹۳ | (۱,۰۲۶) | | ۳,۴۱۹ |
| ۱۶۷ | ۳,۱۶۷ | -- | | ۳,۱۶۷ |
| ۲,۸۲۸ | ۲,۶۷۱ | (۴۷۱) | | ۳,۱۴۲ |
| ۶۲۰,۴۷۷ | ۸۷۴,۰۴۴ | (۵۳,۰۶۶) | ۲۴,۸۵۱ | ۹۰۲,۲۵۹ |
| ۱,۱۵۹,۶۶۰ | ۱,۳۸۹,۱۳۶ | (۸۵,۲۶۸) | ۲۴,۸۵۱ | ۱,۴۴۹,۵۵۳ |
| (۶۴,۶۷۲) | (۶۶۳,۱۰۱) | -- | -- | (۶۶۳,۱۰۱) |
| ۱,۰۹۴,۹۸۸ | ۷۲۶,۰۳۵ | (۸۵,۲۶۸) | ۲۴,۸۵۱ | ۷۸۶,۴۵۲ |

سایر (شامل تعداد ۵۳۳ اشخاص حقوقی و حقیقی)

درآمد سنوات آتی

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۱۲,۱۲۶ میلیون ریال ازحساب های دریافتنی تجاری وصول گردیده است .

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

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

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

۱-۱-۱۷-۴-طلب از شرکت انرژی های پویا پاک قشم بابت فسخ قرارداد اجاره سایت خورشیدی در روستای گوری طبق اظهارنامه شماره ۹۸/۳۲۶۰/ج/۹۸ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ می باشد.

۱-۱-۱۷-۵-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.

۱-۱-۱۷-۶-طلب از شرکت تعاونی مبشر نور دریا بابت قرارداد اجاره زمین به شماره ۱۳۹۷ با کاربری خدمات بندری در سایت شهید رجایی می باشد.

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

۱-۱-۱۷-۸-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.

۱-۱-۱۷-۹-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 طولا می باشد.

۱-۱-۱۷-۱۰-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 ۱۴۰۲

۱۷-۱-۳- حسابهای دریافتنی از شرکت های فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد :

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------------|---|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | |
| ۷۸۴,۰۶۴ | ۸۸۹,۹۶۲ | ۱۷-۱-۳-۱ شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه بین المللی قشم |
| ۲۸۵,۲۱۱ | ۳۰۱,۷۶۲ | ۱۷-۱-۳-۲ شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم |
| ۸۶,۶۱۸ | ۲۶,۸۳۳ | ۱۷-۱-۳-۳ موسسه آموزش عالی قشم |
| ۱۹,۶۰۹ | ۳۶,۰۴۴ | ۱۷-۱-۳-۴ شرکت مرکز بهداشت و نظارت و استاندارد قشم |
| ۸۰۹ | ۸۰۹ | شرکت هواپیمایی پرواز قشم |
| --- | ۲۴,۹۳۷ | مجتمع بندری دریایی قشم (درحال تصفیه) |
| <u>۱,۲۷۶,۳۱۱</u> | <u>۱,۲۸۰,۳۴۷</u> | |

۱۷-۱-۳-۱- بدهی شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه بین المللی قشم عمدتاً به دلیل مساعدت سازمان در پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل شرکت و پرداخت بابت احداث برج مراقبت و ساختمان تکنیکال بلاک فرودگاه بین المللی قشم می باشد.

۱۷-۱-۳-۲- بدهی شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم بابت مساعدت سازمان در پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل شرکت، اجاره و ودیعه محل شرکت می باشد.

۱۷-۱-۳-۳- بدهی موسسه آموزش عالی قشم بابت مساعدت سازمان در پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل موسسه و پرداخت بابت تعمیرات اساسی ساختمان موسسه می باشد.

۱۷-۱-۳-۴- بدهی شرکت مرکز بهداشت، نظارت و استاندارد قشم بابت مساعدت سازمان در پرداخت مبلغ رهن یک واحد آپارتمان می باشد.

۱۷-۱-۴- سایر دریافتنی ها از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | | | |
| یادداشت | ریالی | کاهش ارزش | خالص | خالص |
| ۱۷-۱-۴-۱ | ۸۱۲,۸۸۰ | --- | ۸۱۲,۸۸۰ | ۴۳۱,۲۸۵ |
| ۱۷-۱-۴-۲ | ۷۴۹,۷۵۴ | --- | ۷۴۹,۷۵۴ | ۷۰۰,۰۰۰ |
| ۱۷-۱-۴-۳ | ۲۶۴,۹۶۸ | --- | ۲۶۴,۹۶۸ | ۴۱,۵۷۶ |
| ۱۷-۱-۴-۴ | ۲۳۲,۷۵۳ | --- | ۲۳۲,۷۵۳ | ۴۱,۴۶۶ |
| ۱۷-۱-۴-۵ | ۱۰۰,۰۰۰ | --- | ۱۰۰,۰۰۰ | --- |
| ۱۷-۱-۴-۶ | ۹۱,۵۶۵ | --- | ۹۱,۵۶۵ | ۳۳,۰۸۳ |
| ۱۷-۱-۴-۷ | ۷۰,۰۹۲ | --- | ۷۰,۰۹۲ | ۲۲,۲۸۶ |
| ۱۷-۱-۴-۸ | ۴۱,۴۶۶ | --- | ۴۱,۴۶۶ | ۱۹,۴۷۵ |
| | ۳۲,۳۰۳ | | ۳۲,۳۰۳ | --- |
| | ۳۱,۳۳۲ | | ۳۱,۳۳۲ | ۹,۴۰۳ |
| | ۳۱,۱۹۵ | | ۳۱,۱۹۵ | ۷,۵۰۰ |
| | ۲۲,۲۸۶ | --- | ۲۲,۲۸۶ | ۱۱,۰۱۶ |
| | ۱۷,۲۷۴ | (۱۷,۲۷۴) | --- | ۱۰,۸۱۲ |
| | ۱۱,۰۱۶ | (۲,۹۹۸) | ۸,۰۱۸ | ۱۰,۰۵۸ |
| | ۱۰,۲۳۸ | --- | ۱۰,۲۳۸ | ۹,۵۷۹ |
| | ۴۸۷,۹۶۹ | (۵۷,۶۹۴) | ۴۳۰,۲۷۵ | ۶۰۷,۱۱۸ |
| سایر (شامل تعداد ۱۲۸۳ اشخاص حقوقی و حقیقی) | | | | |
| | <u>۳,۰۰۷,۰۹۱</u> | <u>(۷۷,۹۶۶)</u> | <u>۲,۹۲۹,۱۲۵</u> | <u>۱,۹۵۴,۶۵۷</u> |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۷- طلب از تعاونی توسعه بنیان ساحل نشینان قشم (تعاونی کارکنان سازمان) بابت مابه التفاوت پرداخت علی الحساب حقوق کارکنان و هزینه پرداختی بوده که در یادداشت های توضیحی صورت مالی تهاثر گردیده است. (یادداشت ۳-۱-۲۹)

۲-۱-۱۷- طلب از شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس بابت پرداخت علی الحساب بمنظور راه اندازی عملیات اجرایی پروژه پل خلیج فارس می باشد.

۳-۱-۱۷- طلب شرکت طلوع طلایی کیش بابت علی الحساب (بند ۵ الحاقیه) قرارداد شماره ۱۶۰۷/۱۰/۱۴۰۲ تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ کارسازی بخشی از هزینه های یادشده پس از تخریب ساختمان موجود سالن اسکله بهمین و اتمام طراحی و تجهیز کارگاه و آغاز فنداسیون و بابت اختصاص عرصه به شرط اجرا و تکمیل طرح یک قطعه زمین یا کاربری صنعتی به مساحت ۳۸۳.۲۲/۶۰ متر مربع واقع در شهرک صنعتی طولا موضوع قرارداد شماره ۱۶۵۸ تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۸ می باشد.

۴-۱-۱۷- طلب از شرکت تعاونی مد کند آگوی قشم بابت علی الحساب ساخت شناور آتشیخوار (پیش قرارداد ساخت و فروش) و تامین هزینه شناور آتشیخوار جهت پوشش سیصد کیلومتری سواحل جزیره مشتمل بر ۱۴ بندر و بابت اجاره زمین صنعتی (شناور سازی) به مساحت ۳۱۹۱۱ متر مربع واقع در قشم شیب دراز کندالو می باشد.

۵-۱-۱۷- طلب از شرکت ایلیا استیل آریا مربوط به صدور مجوز فعالیت می باشد.

۶-۱-۱۷- طلب سازمان از منطقه آزاد بانه و مریوان از محل بند الف وب تبصره سیزده تصویب نامه ۱۴۰۲ و بابت پرداخت هزینه های تجهیز و راه اندازی، حقوق و دستمزد پرسنل، تنخواه و..... می باشد.

۷-۱-۱۷- طلب از اداره کل امور مالیاتی استان هرمزگان بابت مالیات تکلیفی مبلغ ۱۷,۹۵۰ میلیون ریال و بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۲,۱۴۲ میلیون ریال می باشد که پس از تعیین تکلیف پرونده های مربوطه تعدیل می گردد. افزایش طلب امور مالیاتی مربوط به پرداختی های سازمان بابت مالیات عملکرد ۱۳۹۷ می باشد.

۸-۱-۱۷- 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. لازم به ذکر است در سال ۱۴۰۲ بابت عوارض خروج از کشور مبلغی وصول نگردیده است.

۲-۱۷- دریافتنی های بلندمدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| یادداشت | سال ۱۴۰۲ | | سال ۱۴۰۱ | |
| | ریالی | کاهش ارزش | خالص | خالص |
| گروه و واحد اصلی | | | | |
| تجاری | | | | |
| اسناد دریافتنی | | | | |
| ۱-۲-۱۷ | ۲,۰۲۵,۲۸۲ | - | ۲,۰۲۵,۲۸۲ | ۲,۸۱۰,۱۵۳ |
| سایر مشتریان | (۲۹۰,۵۶۷) | - | (۲۹۰,۵۶۷) | (۹۳۶,۷۸۲) |
| درآمد سنوات آتی | ۱,۷۳۴,۷۱۵ | - | ۱,۷۳۴,۷۱۵ | ۱,۸۷۳,۳۷۱ |
| حساب های دریافتنی | | | | |
| ۲-۲-۱۷ | ۴۷۶,۱۸۳ | - | ۴۷۶,۱۸۳ | ۳۷۰,۶۴۲ |
| سایر مشتریان | ۲,۲۱۰,۸۹۸ | - | ۲,۲۱۰,۸۹۸ | ۲,۲۴۴,۰۱۳ |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|-------------|---------|---|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | |
| ۵۱۴,۳۰۴ | ۱,۰۱۰,۳۰۴ | | شرکت جاوید انرژی پرتو شعبه قشم |
| ۲۰۰,۴۰۰ | ۱۲۲,۲۶۹ | | آقای سعید دریانورد |
| ۲۲۸,۴۰۴ | ۱۰۸,۴۰۴ | | شرکت تولیدی بازرگانی ساختمانی کوشان الوان قشم |
| ۱۳۷,۷۵۶ | ۸۷,۷۵۶ | | شرکت فردا سازان دیار قشم |
| ۱۱۰,۸۴۱ | ۵۵,۴۲۱ | | شرکت کیان یزدان قشم |
| ۷۶,۰۰۰ | ۳۶,۰۰۰ | | شرکت شناور سازی نام آوران تلاش اعتماد قشم |
| ۶۴,۰۰۰ | ۳۲,۰۰۰ | | موسسه مالکین شهر طلایی قشم |
| ۶۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | | آقای جمشید طاقتی |
| — | ۲۵,۹۱۲ | | شرکت تعاونی مسکن کارکنان بسیجیان خوبان سرای قشم |
| ۳۱,۲۳۸ | ۲۰,۸۲۶ | | موسسه فرهنگی ورزشی پرورش اندام هیرید تک قشم |
| ۳۳,۶۰۴ | ۲۰,۱۶۲ | | شرکت تسمه و بلبرینگ کاوان طلایی |
| ۳۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | | آقای محمد جواد محترمی (هتل آپارتمان سولار) |
| — | ۱۹,۸۷۹ | | china yellow river qeshm co |
| — | ۱۷,۱۷۰ | | شرکت پالایش آرمه سازه موج قشم |
| ۳۱,۷۵۶ | ۱۵,۸۸۰ | | شرکت بردین بی قشم |
| ۱,۲۹۱,۸۵۰ | ۲,۵۷۷,۱۲۹ | | سایر (تعداد ۹۸ اشخاص حقوقی و حقیقی) |
| ۲,۸۱۰,۱۵۳ | ۴,۱۹۹,۱۱۲ | | |
| — | (۲,۱۷۳,۸۳۰) | ۳۳ | پیش دریافت ها |
| ۲,۸۱۰,۱۵۳ | ۲,۰۲۵,۲۸۲ | | |

۱۷-۲-۱۷ - مانده حساب دریافتنی بلندمدت بابت حصه بلندمدت مطالبات ناشی از واگذاری زمین و اجاره اراضی، پس از کسر درآمد سنوات

آتی می باشد.

۱۸-سایر دارایی ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|------------------------|-----------|----------|----------|---------|---|
| واحد اصلی | | گروه | | یادداشت | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | |
| ۲۹,۰۵۴ | ۲۹,۰۵۴ | ۲۹,۰۵۴ | ۲۹,۰۵۴ | ۱۸-۱ | سپرده نزد صندوق دادگستری |
| ۱,۶۸۷,۰۳۱ | ۲,۰۱۴,۵۲۴ | — | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱۸-۲ | افزایش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته |
| ۶۳,۱۲۹ | — | ۶۳,۱۲۹ | — | ۱۸-۳ | افزایش سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۲۱۲,۲۲۳ | — | ۱۵۰,۰۰۵ | ۹۰۱ | ۱۸-۴ | وجه بانکی مسدود شده |
| ۴,۷۹۹ | ۴,۷۹۹ | ۴,۷۹۹ | ۴,۷۹۹ | | سایر |
| ۱,۹۹۶,۲۳۶ | ۲,۰۴۸,۳۷۷ | ۲۴۶,۹۸۷ | ۲۸۴,۷۵۴ | | |

۱۸-۱ - سپرده نزد صندوق دادگستری واحد اصلی عمدتاً شامل سپرده نزد دادگستری قشم بابت طرح دعوی علیه ورثه مرحوم ناظمی به مبلغ ۱۲,۱۵۶

میلیون ریال، آقای سمداله ویسی چقاللهی به مبلغ ۵,۰۹۱ میلیون ریال و شرکت ارم پژوهش به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 |
|------------------------|-----------|---|
| واحد اصلی | | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۸۹۸,۲۹۲ | ۹۱۱,۲۹۲ | ۱۸-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم |
| ۳۱۲,۳۶۷ | ۳۲۰,۳۶۸ | 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 |
| ۲۰۲,۹۲۹ | ۲۵۹,۴۲۱ | ۱۸-۲-۴ شرکت آب و برق و تاسیسات قشم |
| -- | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱۸-۲-۵ سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم |
| ۱,۶۸۷,۰۳۱ | ۲,۰۱۴,۵۲۴ | |

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 پسرکرانه 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 تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ 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.

۱۸-۲-۵- مانده سرمایه گذاری در سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم بابت قرارداد واگذاری دو واحد آپارتمان واقع در برج آسمان یک بمنظور شرکت در افزایش سرمایه می باشد.

۱۸-۳- افزایش سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :

| | | | |
|------------------------|----------|---------|--|
| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
| واحد اصلی | | یادداشت | |
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | | |
| --- | ۶۳,۱۲۹ | ۱۸-۳-۱ | شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قشم (کییکو) |

۱۸-۳-۱- مانده سرمایه گذاری در شرکت صنایع پتروشیمی بین المللی قشم (کییکو) بابت قرارداد واگذاری زمین به شماره ۴۸۴۰/ ۹۷ با کاربری مسکونی به مساحت ۱۳۱۳۳۳/۴۵ مترمربع در سایت ساحل جنوبی تورگان می باشد و در سال ۱۴۰۲ با ثبت افزایش سرمایه به حساب سرمایه گذاری در شرکت های وابسته انتقال یافت .

۱۸-۴- وجوه بانکی مسدود شده واحد اصلی مربوط به سنوات گذشته نزد بانک ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی حل و فصل گردیده است.

۱۹- پیش پرداخت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | یادداشت | |
|------------------------|----------|----------|----------|---------|------------------------------------|
| واحد اصلی | | گروه | | | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | |
| ۴۵,۹۴۱ | ۲۳۷,۴۱۵ | ۹۵,۰۷۷ | ۳۷۸,۹۲۰ | ۱۹-۱ | پیش پرداخت خرید کالا و خدمات |
| ۲۵۲,۲۰۵ | ۲۶۸,۴۶۴ | ۲۶۳,۲۵۰ | ۲۶۸,۴۶۴ | ۱۹-۲ | پیش پرداخت پروژه های غیر سرمایه ای |
| ۱۲,۴۴۶ | ۱۲,۴۴۶ | ۷۵,۶۷۱ | ۱۱۱,۷۱۵ | | سایر |
| ۳۱۰,۵۹۲ | ۵۱۸,۳۲۵ | ۴۳۳,۹۹۸ | ۷۵۹,۰۹۹ | | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | واحد اصلی |
|------------------------|----------|---------|--|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | | |
| ۱۷۸,۱۳۷ | — | ۱۹-۱-۱ | شرکت یگانه مهر گستر ایلام |
| ۲۲,۵۰۰ | ۲۲,۵۰۰ | ۱۹-۱-۲ | آقایان جواد خیابانی و مهدی محمدی |
| ۱۴,۹۳۷ | — | ۱۹-۱-۳ | شرکت خانه پیراهن ایرانیان |
| ۱۴,۷۲۳ | — | ۱۹-۱-۴ | شرکت توسعه الکترونیک ماهان |
| ۳,۹۸۵ | ۳,۰۰۸ | | سازمان حسابرسی |
| ۳,۱۵۱ | — | | پاران دخت آروسته البسه |
| ۳,۱۰۱ | ۱۰۵ | | شرکت سهامی بیمه البرز |
| ۲,۹۶۲ | ۴,۹۳۰ | | مهران خسروی |
| ۲,۴۹۴ | ۶,۰۸۴ | | شرکت بیمه حافظ |
| ۲,۳۸۶ | ۲,۳۸۶ | | صنایع غذایی ستاره آبی |
| ۳,۰۵۱ | ۲۵,۹۴۸ | | سایر (شامل تعداد ۲۷ اشخاص حقوقی و حقیقی) |
| (۱۴,۰۲۲) | (۱۹,۰۲۰) | | کاهش ارزش انباشته |
| ۲۳۷,۴۱۵ | ۴۵,۹۴۱ | | |

۱۹-۱-۱- پیش پرداخت به شرکت یگانه مهر گستر ایلام بابت قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۱۴۵۰ تامین نیروی انسانی سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۹-۱-۲- پیش پرداخت به آقایان جواد خیابانی و مهدی محمدی بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۱۰۸۷ موضوع طراحی، تحقیق، تهیه و بازبینی و پخش تعداد ۶۰ برنامه تولیدی - زنده ۱۲۰ دقیقه ای به کنساکتوری پخش شبکه ورزش توسط جواد خیابانی با ساختار ترکیبی استودیویی بنام جام و جزیره می باشد.

۱۹-۱-۳- پیش پرداخت به شرکت خانه پیراهن ایرانیان بابت خرید لباس فرم اداری کارکنان برای بانوان و آقایان کارکنان ستاد-کارپذیر- حجمی اداری از محل بودجه رفاهی می باشد.

۱۹-۱-۴- پیش پرداخت به شرکت توسعه الکترونیک ماهان بابت پیش پرداخت قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۱۴۶۷ موضوع تهیه، حمل و نصب راه اندازی و آموزش یک دستگاه ایکس ری در فرودگاه بین المللی قشم می باشد.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | واحد اصلی |
|------------------------|----------|---------|--|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | | |
| ۴۴,۸۳۵ | ۶۰,۲۲۰ | ۱۹-۲-۱ | مهندسان مشاور اوج پژوهش صنعت |
| ۲۳,۶۰۰ | — | ۱۹-۲-۲ | شرکت فناوری پرواز سیمرغ سپا |
| ۲۰,۰۰۰ | — | ۱۹-۲-۳ | شرکت آرتا سبز خلیج فارس |
| ۱۸,۱۶۲ | ۲۵,۱۴۴ | ۱۹-۲-۴ | شرکت آکوستارپ ایرانیان |
| ۵,۴۸۰ | — | | شرکت مشاورین انرژی گستر هرمز |
| ۲,۵۸۵ | ۲,۵۸۵ | | شرکت پایانیر |
| ۲,۴۰۴ | — | | موسسه مطالعات انرژی سبحان |
| ۱,۴۹۵ | ۱,۴۹۵ | | شرکت مهندسی ایران خزرکار |
| ۸۳۰ | ۸۳۰ | | شرکت مهندسين مشاور ایران ساحل |
| ۸۲۵ | — | | شرکت خدمات مشاوره طرح نو اندیشان |
| ۱۵۱,۵۹۱ | ۱۷۵,۰۱۶ | | سایر (شامل تعداد ۶۵ اشخاص حقوقی و حقیقی) |
| (۱۳,۳۴۳) | (۱۳,۰۸۵) | | کاهش ارزش انباشته |
| ۲۶۸,۴۶۴ | ۲۵۲,۲۰۵ | | |

۱۹-۲-۱- 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.

۱۹-۲-۲- پیش پرداخت به شرکت فناوری پرواز سیمرغ سپا بابت پیش پرداخت قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۱۲۷۰ موضوع ساخت، حمل، نصب، راه اندازی و آموزش خلبانی دو فروند پهپاد مولتی روتور کابلی (مقید) بدون سرنشین با کاربری اطفای حریق مدل فونیکس F۱ به همراه متعلقات آن می باشد.

۱۹-۲-۳- پیش پرداخت به شرکت آرتا سبز خلیج فارس بابت قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۰۰/۱۴۳۲ موضوع اجرای ساختمان با تکنولوژی پرینت ۳ بعدی می باشد.

۱۹-۲-۴- پیش پرداخت به شرکت آکوستارپ ایرانیان بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۱۷۳۷ موضوع اجرای محوطه سازی و دیوار پیرامونی فرودگاه و احداث دیوار پیرامونی بوستان بانوان می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| واحد اصلی | | | | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| — | — | ۱۱۱,۰۰۴ | — | ۲۰-۱ |
| ۳,۲۵۸,۹۰۸ | ۳,۷۴۴,۹۷۲ | ۳,۲۷۵,۴۵۱ | ۳,۷۸۸,۴۹۸ | |
| ۳,۲۵۸,۹۰۸ | ۳,۷۴۴,۹۷۲ | ۳,۳۸۶,۴۵۵ | ۳,۷۸۸,۴۹۸ | |
| — | — | — | ۲۲۸,۴۱۰ | |
| — | — | ۱,۶۶۲ | ۵۰۰ | |
| — | — | ۲,۰۱۴ | ۴,۰۲۷ | |
| ۹,۸۹۱ | ۱۶,۱۲۴ | ۵۹,۶۵۱ | ۲۱,۹۰۶ | |
| ۹,۸۹۱ | ۱۶,۱۲۴ | ۶۳,۳۲۷ | ۲۵۴,۸۴۳ | |
| ۳,۲۶۸,۷۹۹ | ۳,۷۶۱,۰۹۶ | ۳,۴۴۹,۷۸۲ | ۴,۰۴۳,۳۴۱ | |

زمین و پروژه های در جریان:
 پروژه های در دست اقدام و در جریان ساخت
 موجودی زمین های قابل فروش

موجودی مواد و کالا:
 موجودی لوازم و ابزار آب و برق
 موجودی مواد و مصالح
 انواع سیلندر و شیر سیلندر
 سایر موجودی ها

۳-۱- بهای تمام شده زمین های آماده فروش شامل بهای اولیه زمین (سرمایه دولت) زمین های خریداری شده، هزینه مطالبات و هزینه های آماده سازی و سایر هزینه های مشترک از قبیل شبکه های آب، برق، مخازن آب و ... می باشد که به مناطق و سایت های از پیش تزیین شده تخصیص داده می شود لازم به ذکر است افزایش میزان واگذاری زمین به دو صورت انجام می گردد ۱- تغییرات در طرح تفصیلی شهر و روستاها ۲- احداث زمین و اندک مجموعه کمسیون ماده ۵ شهرداری، جدول گردش زمین های قابل فروش واحد اصلی به شرح زیر می باشد

(باز به پایان نماند)

(ساخت به صورت)

| ردیف | کد منطقه | عنوان مناطق | ابتدای سال ۱۴۰۲ | | کل موجودی قابل واگذاری ۱۴۰۲ | | فسخ شده طی سال ۱۴۰۲ | | بهای تمام شده زمین های واگذاری شده طی سال ۱۴۰۲ | | ماده زمین قابل واگذاری در پایان سال ۱۴۰۲ | |
|------|--------------|--|-----------------|---------|-----------------------------|-------------|---------------------|-------|--|---------|--|-----------|
| | | | مبلغ | مساحت | مبلغ | مساحت | مبلغ | مساحت | مبلغ | مساحت | مبلغ | مساحت |
| ۱ | منطقه یک | اراضی شهر قدیم | ۲۴۹,۲۴۷ | - | ۲۴۹,۲۴۷ | ۲,۳۹۹,۹۱۸ | ۵۷۴ | ۴,۳۱۹ | ۱۵,۱۵۸ | ۵,۳۹۸ | ۲,۴۹۵,۱۰۵ | ۴۵۲,۴۱۶ |
| ۲ | منطقه دو | اراضی قدیم - پولا (مجموعه شهر قدیم و نو) | ۱,۵۳۹,۹۰۴ | ۵۰,۴۱۹ | ۲,۰۴۵,۳۳۳ | ۶,۳۰۹,۰۹۸ | - | - | ۱۱۷,۸۲۴ | ۸۵۷ | ۶,۴۰۸,۲۴۱ | ۲,۰۴۱,۰۴۱ |
| ۳ | منطقه سه | اراضی حد فاصل جاده کتلی - شهر قدیم | ۱۳۳,۵۴۶ | ۳۹۳,۳۳۹ | ۵۷۷,۱۸۵ | ۱۹,۱۸۹,۵۰۴ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۲۱ | ۲۵۲,۹۹۲ | ۱۵۶,۸۰۶ | ۱۸,۹۴۱,۵۱۲ | ۱۳۸,۰۷۰ |
| ۴ | منطقه چهار | اراضی حلقه - در کمان و سایت کوره | ۱۲,۳۸۴,۵۱۹ | - | ۱۲,۳۸۴,۵۱۹ | ۱۲,۳۸۴,۵۱۹ | ۱۲۷ | ۴۸ | ۲۱,۸۸۳ | ۲۴,۱۷۰ | ۱۲,۳۶۲,۷۶۳ | ۷۳۱,۸۵۵ |
| ۵ | منطقه پنج | اراضی سایت صنعتی کوره تا اراضی حاشیه بل | ۲۴,۸۷۷,۸۸۳ | - | ۲۴,۸۷۷,۸۸۳ | ۲۴,۸۷۷,۸۸۳ | - | - | ۹۷۰,۶۵۰ | ۹۳۲,۰۲۰ | ۲۳,۸۵۷,۱۲۳ | ۱۴۰,۲۴۸ |
| ۶ | منطقه شش | اراضی سایت اراضی حاشیه بل | ۴,۳۵۱,۰۰۸ | - | ۴,۳۵۱,۰۰۸ | ۴,۳۵۱,۰۰۸ | - | - | - | - | ۴,۳۵۱,۰۰۸ | ۹۰,۷۳۳ |
| ۷ | منطقه هفت | اراضی حاشیه بل خلیج فارس تا روستای طبل | ۱۶,۰۱۸ | - | ۱۶,۰۱۸ | ۷,۶۴۸,۵۲۶ | ۱۱۳ | ۲ | ۶,۰۰۰ | ۲۲۵ | ۷,۶۴۲,۶۴۹ | ۱۶,۰۱۳ |
| ۸ | منطقه هشت | اراضی فروگاه و تزار ساحلی تا بلخ | ۲۱,۱۱۴,۴۵۸ | - | ۲۳,۳۷۵ | ۲۱,۱۱۴,۴۵۸ | - | - | - | - | ۲۱,۱۱۴,۴۵۸ | ۲۳,۳۷۵ |
| ۹ | منطقه نه | اراضی مابین فروگاه و سایت دولتگاه مورز | ۱۳,۹۴۵,۵۰۳ | - | ۱۴,۱۹۰ | ۱۳,۹۴۵,۵۰۳ | - | - | ۵۱۱ | ۳۰ | ۱۳,۹۴۴,۹۹۲ | ۱۴,۱۸۹ |
| ۱۰ | منطقه ده | اراضی بین دولتگاه مورز تا راه راضی لافت داکوتا | ۵,۴۳۸,۲۸۴ | - | ۱۲,۵۵۴ | ۵,۴۳۸,۲۸۴ | - | - | - | - | ۵,۴۳۸,۲۸۴ | ۱۳,۵۵۴ |
| ۱۱ | منطقه یازده | اراضی مابین فروگاه تا شهر سوزا | ۱۷,۹۷۸,۴۱۲ | - | ۷۸,۶۷۴ | ۱۷,۹۷۸,۴۱۲ | - | - | - | - | ۱۷,۹۷۸,۴۱۲ | ۲۸,۶۷۴ |
| ۱۲ | منطقه سیزده | اراضی شهر سوزا | ۳۲۲,۳۷۶ | - | ۱۴,۰۸۱ | ۳۲۲,۳۷۶ | - | ۲ | ۴۸ | ۵۸ | ۳۲۲,۳۲۸ | ۱۴,۰۸۰ |
| ۱۴ | منطقه چهارده | اراضی حد فاصل شهر سوزا تا مرکز بزرگکوبوری | ۳۱,۶۳۶,۸۴۹ | - | ۵۸,۳۰۹ | ۳۱,۶۳۶,۸۴۹ | - | - | - | - | ۳۱,۶۳۶,۸۴۹ | ۵۸,۳۰۹ |
| ۱۵ | منطقه پانزده | اراضی سایت تحقیقاتی تا شهر قدیم | ۲,۱۱۴,۲۸۷ | ۱۲,۹۱۰ | ۸۳,۳۳۳ | ۲,۱۱۴,۲۸۷ | - | - | ۵۸۱۳ | ۹,۴۱۵ | ۲,۱۰۸,۴۷۳ | ۷۳,۹۱۷ |
| | | جمع | ۱۶۹,۷۹۴,۶۴۴ | ۹۱۶,۹۶۸ | ۳,۲۵۸,۹۰۸ | ۱۶۹,۷۹۴,۶۴۴ | ۱۰,۸۵۵ | ۴,۹۰۲ | ۱,۲۹۹,۱۵۲ | ۴۱۷,۸۹۸ | ۱۶۸,۵۲۶,۳۴۶ | ۲,۷۴۴,۸۷۲ |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | یادداشت |
|------------------------|----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| واحد اصلی | | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۹۶۶,۶۰۴ | ۶۶۴,۴۴۷ | ۱,۰۹۵,۱۶۸ | ۱,۰۰۷,۶۰۹ | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| ۱۴۰,۳۳۴ | ۱۴۹,۴۹۲ | ۱۸۶,۴۹۵ | ۱۵۴,۶۹۶ | ۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی |
| ۴۲۷ | ۴۲۷ | ۸۴۶ | ۸۴۶ | مسکوکات |
| — | — | ۱,۹۵۹ | ۵,۸۹۷ | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها |
| ۱,۱۰۷,۳۶۵ | ۸۱۴,۳۶۶ | ۱,۲۸۴,۴۶۸ | ۱,۱۶۹,۰۴۸ | |

۲۱-۱ موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۶۲,۹۲۳ دلار و مبلغ ۱۶۹,۰۰۱ یورو می باشد که به ترتیب با نرخ های ۴۳۰,۸۱۲ ریال و ۴۶۹,۲۵۰ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|----------|----------------------------------|
| گروه | | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۴۶,۵۷۸ | 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.

۳۳- 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.

۳۴- افزایش سرمایه در جریان (سرمایه اهدایی دولت)

مبلغ ۱۱۸,۹۵۶ 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.

۳۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال معادل ۱۰ درصد سود قابل خالص هر سال پس از کسر زیان های وارده در سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه سازمان انتقال یک بیستم از سود هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال سازمان، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | گروه | | واحد اصلی |
|------------------------|----------|----------|----------|------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۱۷,۸۲۷ | ۲۲۲,۷۸۳ | مانده ابتدای سال |
| — | — | ۴,۹۵۶ | ۱,۳۳۲ | افزایش طی سال |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲۲۲,۷۸۳ | ۲۲۴,۱۱۵ | مانده پایان سال |

۲۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مبلغ ۳۷,۱۵۹ 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 می باشد. (در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۱ کلیه دارایی ها و بدهی های ایجاد شده تا تاریخ ۱۳۷۳/۰۳/۳۱ به ارزش 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)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------|----------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۱,۴۴۰ | ۱,۴۴۰ | سرمایه |
| ۱۴۴ | ۱۴۴ | اندوخته قانونی |
| (۷,۰۹۷) | (۱۲,۲۷۴) | سود انباشته |
| (۵,۵۱۳) | (۱۰,۶۹۰) | |

۲۷-۱- گردش حساب منافع فاقد حق کنترل

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------|-------------------------|
| جمع | مشعل گاز | |
| ۱,۴۴۰ | ۱,۴۴۰ | سرمایه |
| ۱۴۴ | ۱۴۴ | اندوخته قانونی |
| (۷,۰۹۷) | (۷,۰۹۷) | سود انباشته ابتدای دوره |
| (۵,۱۷۷) | (۵,۱۷۷) | سود (زیان) دوره |
| (۱۰,۶۹۰) | (۱۰,۶۹۰) | |

۲۸- حقوق عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------|---|
| گروه | | یادداشت |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۴۵۷,۱۱۵ | ۶۱۲,۳۷۸ | ۲۸-۱ حق انشعابهای دریافتی از مشترکین آب |
| ۲۱۳,۳۸۴ | ۲۵۹,۹۹۵ | ۲۸-۱ حق انشعابهای دریافتی از مشترکین فاضلاب |
| ۲۵,۰۲۶ | ۳۸,۵۱۶ | ۲۸-۱ حق انشعابهای دریافتی از مشترکین برق |
| ۶۹۵,۵۲۵ | ۹۱۰,۸۸۹ | |

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 و در زمان جمع آوری انشعابات یا انصراف مشترکین به قیمت روز با مشترک تسویه و ۵۰ درصد مبالغ دریافتی از مشترکین به عنوان درآمد دوره شناسایی می گردد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱- ۲۹- پرداختنی های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------|---------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| گروه | | |
| تجاری | | |
| سایر اشخاص | | |
| ۲,۸۷۳,۷۹۷ | ۷,۰۶۷,۴۳۰ | |
| ۲,۸۷۳,۷۹۷ | ۷,۰۶۷,۴۳۰ | |
| سایر پرداختنی | | |
| ۹۱۰,۱۸۴ | ۱,۲۹۵,۱۵۸ | سپرده حسن انجام کار |
| ۶۰۶,۷۴۱ | ۸۵۱,۰۴۶ | حق بیمه پرداختنی |
| ۳۹۹,۵۳۶ | ۳۹۴,۱۸۱ | هزینه های پرداختنی |
| ۱۸۸,۹۳۹ | ۳۸۹,۱۳۵ | واریزی های نامشخص |
| ۸۴,۳۶۳ | ۱۴۲,۶۱۱ | مطالبات کارکنان |
| ۷۹,۸۴۲ | ۱۱۷,۳۲۷ | سایر سپرده ها |
| ۶۹,۱۶۷ | ۹۱,۰۰۶ | مالیات های پرداختنی |
| ۱,۴۶۳,۰۴۳ | ۴,۱۶۴,۴۹۳ | سایر |
| ۳,۸۰۱,۸۱۵ | ۷,۴۴۴,۹۵۷ | |
| ۶,۶۷۵,۶۱۲ | ۱۴,۵۱۲,۳۸۷ | |

واحد اصلی

تجاری

حساب های پرداختنی

| | | |
|-----------|-----------|--------|
| ۳۴۷,۷۴۹ | ۶۶,۹۱۴ | ۲۹-۱-۱ |
| ۲,۶۰۹,۱۹۱ | ۶,۴۶۶,۲۰۴ | ۲۹-۱-۲ |
| ۲,۹۵۶,۹۴۰ | ۶,۵۳۳,۱۱۸ | |

سایر پرداختنی

| | | |
|-----------|------------|--------|
| — | ۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۹-۱-۳ |
| ۸۰۶,۳۶۳ | ۱,۱۳۳,۱۰۴ | ۲۹-۱-۴ |
| ۳۴۶,۴۵۱ | ۳۲۴,۱۶۵ | ۲۹-۱-۵ |
| ۳۸۷,۷۴۵ | ۶۵۹,۰۱۳ | ۲۹-۱-۶ |
| ۱۸۸,۹۳۹ | ۳۸۹,۱۳۵ | |
| ۲۷,۰۵۳ | ۴۱,۰۷۲ | |
| ۷,۳۰۷ | ۱۳,۰۲۶ | |
| ۷۵,۸۳۸ | ۱۱۳,۳۲۵ | |
| ۹۹۹,۵۹۹ | ۱,۱۰۲,۹۲۵ | ۲۹-۱-۷ |
| ۲,۸۳۹,۲۹۵ | ۵,۶۷۵,۷۶۵ | |
| ۵,۷۹۶,۲۳۵ | ۱۲,۲۰۸,۸۸۳ | |

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|----------|----------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۱۵۴,۵۲۴ | ۲۰,۳۱۱ | ۲۹-۱-۱-۱ |
| ۱۴۳,۱۱۸ | — | |
| ۴۹,۱۲۲ | ۴۶,۶۰۳ | ۲۹-۱-۱-۲ |
| ۹۸۵ | — | |
| ۳۴۷,۷۴۹ | ۶۶,۹۱۴ | |

شرکت عمران قشم

شرکت آب و برق و تاسیسات قشم

موسسه صندوق رفاه و آتیه خلیج فارس قشم

شرکت مشعل گاز قشم

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۲۹- 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.

۱-۱-۲۹- طلب موسسه صندوق رفاه و آتیه خلیج فارس (در حال 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 ۱۷,۴۰۱ میلیون ریال ۳- پرداخت حقوق پرسنل بیمارستان جیحیان 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 پرداختیهای سازمان بمنظور پرداخت امور جاری مربوط به تصفیه، هزینه پرونده های حقوقی و قضایی، حقوق و مزایای مدیر تصفیه می باشد.

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

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|-----------|--|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۳۷۷,۲۹۱ | ۱,۱۱۷,۹۳۸ | ۲۹-۱-۲-۱ قرارگاه سازندگی خاتم النبیا |
| — | ۸۷۹,۸۴۱ | ۲۹-۱-۲-۲ شرکت گسترش انرژی پاسارگاد |
| — | ۵۸۶,۶۱۸ | ۲۹-۱-۲-۳ دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی |
| ۱۶۴ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۲۹-۱-۲-۴ شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت قشم |
| ۲۹۷,۶۰۰ | ۳۰۴,۸۰۰ | ۲۹-۱-۲-۵ شرکت تعاونی مسکن فرا استانی کارکنان نفت فلات قاره |
| — | ۱۸۰,۰۰۰ | ۲۹-۱-۲-۶ شرکت تعاونی جذب توسعه و مبادلات تجارت جهانی پنج قاره قشم |
| ۱۷۴,۰۰۳ | ۱۷۴,۰۰۳ | ۲۹-۱-۲-۷ شرکت ملی مهندسی و ساختمانی نفت ایران |
| — | ۱۵۴,۰۰۰ | ۲۹-۱-۲-۸ وحید مشتاقی درگهانی |
| ۵۲,۵۳۹ | ۱۰۶,۰۸۷ | ۲۹-۱-۲-۹ شرکت سدید ساخت بنا قشم |
| — | ۹۸,۸۲۵ | ۲۹-۱-۲-۱۰ شرکت پایانه کانتینری سی دلف قشم |
| ۱۷۴,۲۷۴ | ۹۰,۱۰۰ | ۲۹-۱-۲-۱۱ شرکت تدبیر سازه هرمز |
| — | ۷۴,۹۳۳ | ۲۹-۱-۲-۱۲ شرکت آرکافیدار قشم |
| ۲۱,۸۸۷ | ۵۳,۹۱۹ | ۲۹-۱-۲-۱۳ شرکت حصار ساحل هرمز |
| — | ۴۹,۷۰۹ | ۲۹-۱-۲-۱۴ شرکت زرین البرز کوه |
| ۱,۵۱۱,۴۳۳ | ۲,۱۹۵,۴۳۱ | سایر اقلام (شامل ۷۲۵ اشخاص حقیقی و حقوقی) |
| ۲,۶۰۹,۱۹۱ | ۶,۴۶۶,۲۰۴ | |

۱-۱-۲۹-۲-۱- طلب قرارگاه سازندگی خاتم النبیا بابت قرارداد ۱۳۹۳/۱۲۶۳ موضوع عملیات لایروبی و طرح توسعه اسکله بهمن می باشد.
۱-۱-۲۹-۲-۲- طلب شرکت گسترش انرژی پاسارگاد مربوط به واریزی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ بابت عوارض صدور پروانه ساختمانی و عدم تکمیل مستندات در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۱-۲۹-۲-۳- طلب دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی مربوط به حق السهم از محل سهمیه جذب شده واگذاری ارزی ۲۰۰ میلیون دلاری به مناطق آزاد جدید طبق تفاهم نامه شماره ۱۵۶۶/۱۴۰۲/۱۰۰/۱۶ به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ می باشد.

۱-۱-۲۹-۲-۴- طلب شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت قشم مربوط به واریزی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ بابت واگذاری یک قطعه زمین و عدم تکمیل مستندات در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۱-۲۹-۲-۵- طلب شرکت تعاونی مسکن فرا استانی کارکنان نفت فلات قاره مربوط به دو مرحله واریزی در سال ۱۴۰۲ و سنوات قبل بابت واگذاری یک قطعه زمین می باشد.

۱-۱-۲۹-۲-۶- طلب شرکت تعاونی جذب توسعه و مبادلات تجارت جهانی پنج قاره قشم مربوط به واریزی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ بابت واگذاری یک قطعه زمین و عدم تکمیل مستندات در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۱-۲۹-۲-۷- 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.

۸-۲-۱-۲۹-طلب آقای وحید مشتاقی درگهانی مربوط به ده مرحله واریزی برای خرید یک قطعه زمین از سازمان بوده که بدلیل عدم انعقاد قرارداد در سال ۱۴۰۲ به حساب طلب نامبرده منظور گردیده است.

۹-۲-۱-۲۹-طلب شرکت سدید ساخت بنا قشم بابت قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰/۲۲۳۳ تهیه مصالح و احداث پارک ساحلی هرمز می باشد.

۱۰-۲-۱-۲۹-طلب شرکت پایانه کانتینری سی دلف قشم بابت هزینه انبار داری طبق مصوبه هیات مدیره سازمان می باشد.

۱۱-۲-۱-۲۹-طلب شرکت تدبیر سازه هرمز مربوط به قرارداد عمرانی و زیر بنایی اجرای عملیات لکه گیری و روکش آسفالت سطح جزیره قشم می باشد.

۱۲-۲-۱-۲۹-طلب شرکت آرکافیدار قشم مربوط به واریزی بابت واگذاری یک قطعه زمین واقع در شهرک صنعتی طول و عدم تکمیل مستندات در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۳-۲-۱-۲۹-طلب شرکت حصار ساحل هرمز مربوط به قرارداد عمرانی و زیر بنایی به شماره ۱۴۰۱/۱۰/۱۷۳۵ موضوع تهیه و حمل و نصب تابلوها و علائم ترافیکی در سطح جزیره قشم می باشد.

۱۴-۲-۱-۲۹-طلب شرکت زرین البرز کوه مربوط به آزاد سازی سپرده حسن انجام کار قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰/۱۶۸۰ موضوع اجرای عملیات حفظ و نگهداری و ایجاد فضای سبز جزیره قشم می باشد.

۳-۲-۱-۲۹-طلب شرکت سرمایه گذاری و توسعه ساختمانی نیک برج آوران بابت خرید شش دانگ اعیان احداثی به انضمام عرصه ساختمان شماره ۲ نخل زرین (آساما) مشتمل بر ۵۴ واحد در چهارده طبقه مسکونی بالای همکف و یک طبقه زیر زمین (جمعاً ۱۶ طبقه) طی مبادعه نامه شماره ۱۶۳۹/۱۰/۱۴۰۲ تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۷ می باشد.

۴-۲-۱-۲۹-سپرده حسن انجام کار واحد اصلی به مبلغ ۱,۱۳۳,۱۰۴ 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 تأسیسات، توسعه بندر و فرودگاه، عمران قشم، عمران سازه کاشیگری، مسیر گستر سپهر، جهاد نصر کرمان، تدبیر سازه هرمز و سیپورت می باشد.

۵-۲-۱-۲۹-هزینه های پرداختی واحد اصلی به شرح زیر می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|-------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ |
| ۲,۳۵۴,۳۸۲ | ۴,۶۸۲,۱۹۳ |
| (۲,۰۰۷,۹۳۱) | (۴,۳۵۸,۰۲۸) |
| ۳۴۶,۴۵۱ | ۳۲۴,۱۶۵ |

هزینه های پرداختی

سایر دریافتی ها از سایر اشخاص (یادداشت ۴-۱-۱۷)

خالص هزینه های پرداختی

هزینه های پرداختی واحد اصلی عمدتاً مربوط به تعاونی توسعه بنیان ساحل نشینان قشم (تعاونی کارکنان سازمان) موضوع قرارداد نیروی انسانی کارپذیر، 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 درگهان و محلات آن می باشد که با علی الحساب های پرداختی به تعاونی موضوع یادداشت ۴-۱-۱۷ تعدیل گردیده است.

۶-۲-۱-۲۹-سپرده بیمه پیمانکاران واحد اصلی به مبلغ ۶۵۹,۰۱۳ میلیون ریال در خصوص ۵ درصد مکسوره (موضوع ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی) از صورت وضعیت پیمانکاران عمدتاً شامل: آب و برق و تأسیسات، توسعه بندر 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 مقاصحساب از سازمان تامین اجتماعی، وجوه مربوطه به پیمانکاران مسترد خواهد شد.

۷-۲-۱-۲۹-بدهی به سایر اشخاص واحد اصلی شامل: شرکت یگانه مهر گستر ایلام به مبلغ ۱۳۹,۸۰۱ میلیون ریال، سازمان تامین اجتماعی قشم به مبلغ ۹۷,۵۰۶ میلیون ریال، شرکت آلفابت گروپ قشم به مبلغ ۹۴,۸۵۲ میلیون ریال، دبیرخانه شورایعالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی به مبلغ ۶۵,۴۰۳ میلیون ریال، اداره کل بنیاد مسکن انقلاب اسلامی هرمزگان به مبلغ ۳۴,۷۳۷ میلیون ریال، شرکت صاعقه ایمن تجهیز قشم به مبلغ ۱۹,۳۷۰ میلیون ریال، مجموعه غذائی گلدن فود به مبلغ ۱۴,۰۵۲ میلیون ریال، هتل آپارتمان سولار به مبلغ ۱۲,۶۷۰ میلیون ریال، سایر اشخاص حقوقی و حقیقی دوره به تعداد ۵۶۷ مورد جمعاً به مبلغ ۶۲۴,۵۲۶ میلیون ریال می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| واحد اصلی | | گروه | | |
|-----------|----------|----------|----------|---------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۱۱۰,۲۵۵ | ۲۰۹,۵۷۱ | ۲۰۸,۴۳۹ | ۴۲۱,۵۳۹ | مانده در ابتدای سال |
| (۵,۰۸۶) | (۱۰,۷۳۹) | (۲۱,۴۸۱) | (۳۰,۷۸۶) | پرداخت شده طی سال |
| ۱۰۴,۴۰۲ | ۹۴,۳۴۵ | ۲۳۴,۵۸۱ | ۱۹۳,۸۶۲ | ذخیره تامین شده |
| ۲۰۹,۵۷۱ | ۲۹۳,۱۷۷ | ۴۲۱,۵۳۹ | ۵۸۴,۶۱۵ | مانده در پایان دوره |

۳۱ - مالیات پرداختنی

۳۱-۱- 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. سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم نیز تا تیرماه ۱۳۹۳ معاف می باشد لیکن از سال ۱۳۹۰ برای سازمان مالیات بر عملکرد لحاظ شده است. سازمان در سال ۱۴۰۲ نسبت به تهیه و تنظیم ۴ فقره لایحه دفاعیات و طرح شکایت علیه آرای صادره از مرکز عالی دادخواهی مالیاتی به دیوان عدالت اداری کشور برای جلوگیری از تضییع حقوق خود اقدام نموده که تا تاریخ تهیه این گزارش یکی از لوایح مربوط به مالیات سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ به نفع سازمان رای قطعی به شماره ۱۴۰۳۳۱۳۹۰۰۰۳۶۹۱۴۷ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ به شرح " با لحاظ اینکه به ادعاهای مطروحه از جانب شاکی در فرآیند رسیدگی توجه کافی نشده است و سازمان طبق قوانین و مقررات خاص خود اداره می شود و ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد نیز در موضوع حاکم می باشد و مکلف نمودن اینکه سازمان منطقه جدای از فعالان اقتصادی مقیم نیز مکلف به ارایه اظهارنامه مالیاتی و انجام تکالیف و مقررات قانونی باشند و از آنها مطالبه مالیات شود با لحاظ مقررات خاص و نحوه اداره سازمان مناطق و نیز ماده ۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد بررسی و امان نظر دقیق واقع نشده است چرا که بودجه سازمان و درآمد آن دولتی بوده و اصولاً مشمول ماده ۲ قانون یادشده بوده مگر اینکه فعالیت اقتصادی برای سازمان یا توابع آن اثبات شود که در مانحن فیه چنین امری به اثبات نرسیده است فلذا با پذیرش شکایت به استناد مواد ۳ و ۱۰ و ۶۳ از قانون دیوان عدالت اداری حکم به ورود و نقض آرای معترض صادر تا همان مرجع با رعایت مفاد این دادنامه رسیدگی و اتخاذ تصمیم نماید. رای صادره قطعی است " صادر گردیده، رای دیوان عدالت اداری کشور مبنی بر **معافیت مالیاتی** سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم بوده و هم اکنون در **مرحله اجرا/ حکم** می باشد. لوائح دیگر مربوط به دفاعیات و طرح شکایت بابت مالیات عملکرد، حقوق، ارزش افزوده، تکلیفی، جرایم مالیاتی و... مربوط به سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۲ می باشد که پس از اجرای حکم فوق الذکر، پیگیری لازم بمنظور تسری معافیت به سال های بعد از سوی مراجع ذیصلاح در دست اقدام می باشد.

۳۱-۲ - مالیات پرداختنی گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | |
|----------|----------|-----------------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۳۵,۱۱۴ | ۲۷,۵۵۴ | شرکت آب و برق و تاسیسات قشم |
| -- | ۷,۰۵۴ | استاندارد |
| ۴,۱۲۹ | ۴,۱۲۹ | شرکت مشعل گاز |
| ۱,۶۸۰ | ۳۷,۱۳۱ | شرکت عمران قشم |
| ۴۰,۹۲۳ | ۷۵,۸۶۸ | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

| گروه | | |
|----------|----------|---------------------------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۸,۶۰۹ | ۴۰,۹۲۳ | مانده در ابتدای دوره |
| -- | -- | ذخیره مالیات عملکرد دوره |
| ۴۲,۸۶۱ | ۴۳,۷۹۲ | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| (۱۰,۵۴۷) | (۸,۸۴۷) | پرداختی طی دوره |
| ۴۰,۹۲۳ | ۷۵,۸۶۸ | |
| -- | -- | پیش پرداخت های مالیات |
| ۴۰,۹۲۳ | ۷۵,۸۶۸ | |

۴-۳۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی سازمان به شرح زیر است:

| مالیات - (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------|-----------|-----------|--------|---------------------------------|----------------------|-----------|
| نحوه تشخیص | سال ۱۴۰۱ | | سال ۱۴۰۲ | | تشریح | ایرازی | درآمد
مشمول
مالیات ایرازی | سود (زیان)
ایرازی | دوره مالی |
| | مالیات
پرداختنی | مالیات
پرداختنی | پرداختنی | قطعی | | | | | |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۲۸۱,۲۰۲ | -- | -- | -- | ۲۰,۱۵۰ | ۱۳۹۰ |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۱۵۴,۸۴۹ | -- | -- | -- | ۱۳۵,۴۶۰ | ۱۳۹۱ |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۴۲۷,۹۹۷ | -- | -- | -- | ۲۷۹,۷۷۸ | ۱۳۹۲ |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۴۶۸,۷۴۶ | -- | -- | -- | ۵۳۰,۰۸۴ | ۱۳۹۳ |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۳۵۰,۲۹۲ | -- | -- | -- | ۱,۰۶۵,۹۲۷ | ۱۳۹۴ |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۵۲۲,۲۰۸ | -- | -- | -- | (۳۴۹,۹۹۶) | ۱۳۹۵ |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۶۶۲,۰۵۲ | -- | -- | -- | ۸۵,۶۷۹ | ۱۳۹۶ |
| علی الراس | -- | -- | -- | ۶۲,۵۷۱ | -- | -- | -- | ۱,۰۷۱,۹۹۵ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی به دفاتر | -- | -- | -- | ۱۸۹,۹۹۲ | -- | -- | -- | ۷۸۶,۱۹۴ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی به دفاتر | -- | -- | -- | ۱۴۰,۳۷۶ | -- | -- | -- | ۱,۰۷۹,۱۹۱ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی به دفاتر | -- | -- | -- | | ۱۹۰,۶۹۰ | -- | -- | ۱,۱۷۸,۴۸۱ | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی به دفاتر | -- | -- | -- | | ۲,۲۰۲,۸۸۵ | -- | -- | ۱,۳۷۵,۱۲۱ | ۱۴۰۱ |
| رسیدگی نشده | -- | -- | -- | | | -- | -- | ۲,۸۶۸,۵۹۹ | ۱۴۰۲ |
| | | | | ۳,۲۶۰,۲۸۵ | ۲,۳۹۳,۵۷۵ | | | | جمع |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- سود سهام پرداختنی

| سال ۱۴۰۱ | | | سال ۱۴۰۲ | | |
|----------|----------------|-------------------|----------|----------------|-------------------|
| جمع | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده | جمع | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |
| ۴,۰۱۸ | (۳۹,۹۴۶) | ۴۳,۹۶۴ | ۱,۳۲۵ | (۴۲,۰۹۵) | ۴۳,۴۲۰ |

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد کنترل

۳۳- پیش دریافت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | گروه | یادداشت | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|------|-----------------------------------|--|
| واحد اصلی | | سال ۱۴۰۲ | | | | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | | | |
| ۸,۲۵۶ | ۸,۲۵۶ | ۸,۲۵۶ | ۸,۲۵۶ | ۳۳-۱ | پیش دریافت اجاره | |
| ۷,۶۷۴,۲۰۳ | ۱۰,۳۳۲,۳۵۷ | ۷,۷۶۷,۰۳۵ | ۱۰,۵۱۷,۱۲۵ | ۳۳-۲ | سایر پیش دریافت ها | |
| (۳,۰۱۹,۳۱۵) | (۲,۶۷۷,۵۱۰) | (۳,۰۱۹,۳۱۵) | (۲,۶۷۷,۵۱۰) | ۱۷ | اسناد دریافتی فروش زمین کوتاه مدت | |
| | (۲,۱۷۳,۸۳۰) | --- | (۲,۱۷۳,۸۳۰) | ۱۷ | اسناد دریافتی فروش زمین بلند مدت | |
| ۴,۶۶۳,۱۴۴ | ۵,۴۸۹,۲۷۳ | ۴,۷۵۵,۹۷۶ | ۵,۶۷۴,۰۴۱ | | | |

۳۳-۱- 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 یا 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.

۳۳-۲- سایر پیش دریافت ها به شرح زیر عمدتاً مربوط به فروش زمین می باشد و پس از انجام تعهدات طرفین به حساب درآمد فروش زمین منظور می گردد.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | سال ۱۴۰۱ | | سال ۱۴۰۲ | | |
|------------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|---|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۲,۵۲۲,۸۸۰ | ۲,۵۲۲,۸۸۰ | ۲,۵۲۲,۸۸۰ | ۲,۵۲۲,۸۸۰ | ۲,۵۲۲,۸۸۰ | ۲,۵۲۲,۸۸۰ | جاوید انرژی پرتو شعبه قشم |
| - | ۲,۱۷۳,۸۳۰ | - | ۲,۱۷۳,۸۳۰ | - | ۲,۱۷۳,۸۳۰ | شرکت سرمایه گذاری توسعه و ساختمانی برج اوران |
| ۲,۱۲۵,۰۰۰ | ۲,۱۲۵,۰۰۰ | ۲,۱۲۵,۰۰۰ | ۲,۱۲۵,۰۰۰ | ۲,۱۲۵,۰۰۰ | ۲,۱۲۵,۰۰۰ | شرکت گسترش انرژی پاسارگاد |
| ۶۴۳,۸۲۴ | ۶۴۳,۸۲۴ | ۶۴۳,۸۲۴ | ۶۴۳,۸۲۴ | ۶۴۳,۸۲۴ | ۶۴۳,۸۲۴ | شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم |
| ۴۱۰,۵۰۵ | ۴۱۰,۵۰۵ | ۴۱۰,۵۰۵ | ۴۱۰,۵۰۵ | ۴۱۰,۵۰۵ | ۴۱۰,۵۰۵ | شرکت تولیدی بازرگانی ساختمانی کوشان الوان قشم |
| ۲۵۳,۹۳۷ | ۲۵۳,۹۳۷ | ۲۵۳,۹۳۷ | ۲۵۳,۹۳۷ | ۲۵۳,۹۳۷ | ۲۵۳,۹۳۷ | فردا سازان دیار قشم |
| - | ۱۸۷,۶۶۲ | - | ۱۸۷,۶۶۲ | - | ۱۸۷,۶۶۲ | شرکت کاروان قشم |
| ۱۸۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ | شرکت شناور سازی نام اوران تلاش اعتماد قشم |
| - | ۱۷۸,۰۲۸ | - | ۱۷۸,۰۲۸ | - | ۱۷۸,۰۲۸ | آقای محمد خانگاه |
| ۱۳۷,۴۷۴ | ۱۳۷,۴۷۴ | ۱۳۷,۴۷۴ | ۱۳۷,۴۷۴ | ۱۳۷,۴۷۴ | ۱۳۷,۴۷۴ | شرکت نیروی شمس قشم |
| ۱۳۵,۳۲۰ | ۱۳۵,۳۲۰ | ۱۳۵,۳۲۰ | ۱۳۵,۳۲۰ | ۱۳۵,۳۲۰ | ۱۳۵,۳۲۰ | اتحادیه تعاونیهای مسکن پرتو بنای قشم |
| ۱۳۰,۳۲۷ | ۱۳۰,۳۲۷ | ۱۳۰,۳۲۷ | ۱۳۰,۳۲۷ | ۱۳۰,۳۲۷ | ۱۳۰,۳۲۷ | شرکت بهمیر |
| ۷۳,۴۰۸ | ۷۳,۴۰۸ | ۷۳,۴۰۸ | ۷۳,۴۰۸ | ۷۳,۴۰۸ | ۷۳,۴۰۸ | محمد زارعی کچوسنگی |
| ۶۲,۹۸۱ | ۶۲,۹۸۱ | ۶۲,۹۸۱ | ۶۲,۹۸۱ | ۶۲,۹۸۱ | ۶۲,۹۸۱ | گروه رسام پرتو آرمان قشم |
| ۶۱,۷۸۱ | ۶۱,۷۸۱ | ۶۱,۷۸۱ | ۶۱,۷۸۱ | ۶۱,۷۸۱ | ۶۱,۷۸۱ | قرارگاه مسکن نیروی هوا فضای سپاه |
| ۱۲,۹۷۸ | ۴۴,۷۰۰ | ۱۲,۹۷۸ | ۴۴,۷۰۰ | ۱۲,۹۷۸ | ۴۴,۷۰۰ | شرکت آرام شناور کیان قشم |
| ۲۴,۵۵۳ | ۲۴,۵۵۳ | ۲۴,۵۵۳ | ۲۴,۵۵۳ | ۲۴,۵۵۳ | ۲۴,۵۵۳ | تعاونی خدمات رفاهی کارکنان سازمان جنگلها، مراتع |
| ۲۰,۱۲۹ | ۲۰,۱۲۹ | ۲۰,۱۲۹ | ۲۰,۱۲۹ | ۲۰,۱۲۹ | ۲۰,۱۲۹ | سید حسن دریانورد |
| ۱۸,۹۰۰ | ۱۸,۹۰۰ | ۱۸,۹۰۰ | ۱۸,۹۰۰ | ۱۸,۹۰۰ | ۱۸,۹۰۰ | فاطمه پاکروان |
| ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | شرکت کیش investment trade |
| ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | محمد تلنده |
| ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | ۱۶,۳۲۰ | عبدالرحمن دیرستانی |
| ۱۴,۹۷۲ | ۱۴,۹۷۲ | ۱۴,۹۷۲ | ۱۴,۹۷۲ | ۱۴,۹۷۲ | ۱۴,۹۷۲ | ورثه مرحوم تسلیمی قشم |
| ۷۹۶,۲۷۴ | ۸۸۳,۱۸۶ | ۷۹۶,۲۷۴ | ۸۸۳,۱۸۶ | ۷۹۶,۲۷۴ | ۸۸۳,۱۸۶ | سایر (شامل ۲۲۳ اشخاص حقیقی و حقوقی) |
| ۷,۶۷۴,۲۰۳ | ۱۰,۳۳۲,۳۵۷ | ۷,۶۷۴,۲۰۳ | ۱۰,۳۳۲,۳۵۷ | ۷,۶۷۴,۲۰۳ | ۱۰,۳۳۲,۳۵۷ | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| واحد اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۱,۳۷۵,۱۲۱ | ۲,۳۳۲,۶۴۱ | ۱,۰۱۳,۸۹۵ | ۴,۷۷۵,۹۲۲ | سود خالص |
| — | — | ۲۸۰۵ | ۶۲۰ | هزینه مالی |
| — | — | ۴۲,۸۶۱ | ۴۳,۷۹۲ | هزینه مالیات |
| (۱۶,۱۶۸) | (۵۷۰,۷۰۰) | (۱۶,۶۴۹) | (۷۲۴,۹۵۵) | (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| — | — | (۱۷,۷۵۸) | (۲۰,۰۰۰) | زیان حاصل از روش ارزش ویژه |
| ۹۹,۳۱۶ | ۸۳۶۰۶ | ۲۱۳,۱۰۰ | ۱۶۳,۰۷۶ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۷۵,۷۹۵ | ۱۷۹,۲۳۲ | ۲۳۹,۳۶۷ | ۳۵۳,۳۸۱ | استهلاک دارایی غیر جاری و هزینه برکناری دارایی ها |
| (۱۲,۱۶۵) | (۵,۴۹۸) | (۱۴,۷۴۸) | (۶,۵۳۹) | (سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| (۵۱,۱۷۵) | (۱۲,۵۷۶) | (۵۲,۷۳۸) | (۱۲,۹۲۴) | (سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۱,۵۷۰,۰۲۴ | ۴,۰۰۷,۷۰۵ | ۱,۴۱۰,۱۳۵ | ۴,۵۷۲,۳۷۳ | |
| (۲,۳۴۱,۳۵۶) | (۱,۹۹۲,۲۵۳) | (۳,۶۸۸,۸۷۲) | (۱,۹۱۰,۹۰۰) | (افزایش) حسابهای دریافتنی های عملیاتی |
| (۶۰۹,۶۰۶) | (۴۹۲,۲۹۷) | (۵۶۰,۳۸۶) | (۵۹۳,۵۵۹) | (افزایش) موجودی مواد و کالا و پروژه های در جریان |
| (۱۹۷,۶۷۸) | (۲۰۷,۷۳۳) | (۳۲۰,۲۸۷) | (۳۲۵,۱۰۱) | (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۶۵۱,۱۰۴ | ۸,۱۸۱,۵۴۹ | ۲,۸۳۲,۹۶۳ | ۱۰,۲۹۵,۲۱۱ | افزایش پرداختنی های عملیاتی و حقوق عمومی |
| ۲,۲۳۷,۱۴۹ | ۴۶۰,۴۳۹ | ۲,۲۷۸,۱۳۸ | ۵۵۲,۳۷۵ | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| (۳۱۸,۲۳۷) | (۵۲,۱۴۱) | (۱۵۶,۵۴۱) | (۳۷,۷۶۷) | (افزایش) سایر دارایی ها |
| ۹۹۱,۴۱۰ | ۱۰,۲۷۰,۹۵۹ | ۱,۷۹۵,۱۵۰ | ۱۲,۰۲۷,۷۹۸ | نقد حاصل از عملیات |

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱ 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.

۳۵-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|---------------------------------------|
| واحد اصلی | | |
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| ۱۰,۶۶۸,۹۵۰ | ۲۲,۴۷۶,۹۸۳ | جمع بدهی |
| (۱,۱۰۷,۳۶۵) | (۸۱۴,۳۶۶) | موجودی نقد |
| ۹,۵۶۱,۵۸۵ | ۲۱,۶۶۲,۶۱۷ | خالص بدهی |
| ۱۰,۸۰۵,۸۱۷ | ۱۵,۱۳۹,۴۵۸ | حقوق مالکانه |
| ۸۸٪ | ۱۳۰٪ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۵-۲ 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.

۳۵-۳ 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.

۳۵-۴ 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.

۳۵-۵ 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.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۶- مدیریت ریسک های اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای سازمان شود. سازمان سیاست 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 ایفای 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 کند. 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.

(مبالغ به میلیون ریال)
 واحد اصلی

| نام مشتری | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش |
|--------------------------------|------------------|--------------------------|-----------|
| شرکت خوش نما سازان غرب | ۱۷,۲۷۴ | ۱۷,۲۷۴ | ۱۷,۲۷۴ |
| شرکت کیان سازه نوین قشم | ۱۳,۶۶۳ | ۱۳,۶۶۳ | ۱۳,۶۶۳ |
| شرکت جاسک گستر هرمزگان | ۸۸,۹۶۹ | ۸۸,۹۶۹ | ۱۲,۹۶۹ |
| شرکت نما کاران نقش بنا قشم | ۲۰,۳۱۷ | ۲۰,۳۱۷ | ۱۱,۳۶۷ |
| شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان | ۱۱,۰۰۰ | ۱۱,۰۰۰ | ۱۱,۰۰۰ |
| آقای محمد ایرانی طبلی | ۱۰,۸۳۳ | ۱۰,۸۳۳ | ۱۰,۸۳۳ |
| شرکت سازه کاوان پادگیر قشم | ۲۰,۳۵۵ | ۲۰,۳۵۵ | ۱۰,۱۷۷ |
| شرکت مروارید پارس پایا | ۲۵,۴۱۹ | ۲۵,۴۱۹ | ۵,۰۰۴ |
| شرکت مهندسی عمران جنوب ایمن | ۴,۸۴۱ | ۴,۸۴۱ | ۴,۸۴۱ |
| جمع | ۲۱۲,۶۷۱ | ۲۱۲,۶۷۱ | ۹۷,۱۲۸ |

۳۵-۷- 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)
 واحد اصلی

| دوره ۱۴۰۲ | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | بیشتر از ۵ | جمع |
|--------------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|------------|------------|
| پرداختنی های تجاری | ۳۲۶,۶۵۶ | ۶۵۳,۳۱۲ | ۹۷۹,۹۶۸ | ۴,۵۷۳,۱۸۳ | - | ۶,۵۳۳,۱۱۸ |
| سایر پرداختنی ها | ۲۸۳,۷۸۸ | ۵۶۷,۵۷۷ | ۸۵۱,۳۶۵ | ۳,۹۷۳,۰۳۶ | - | ۵,۶۷۵,۷۶۵ |
| تسهیلات مالی | - | - | - | - | - | - |
| مالیات پرداختنی | - | - | - | - | - | - |
| سود سهام پرداختنی | - | - | - | - | - | - |
| بدهی های احتمالی | ۱,۰۱۳,۸۹۷ | ۲,۰۲۷,۷۹۵ | ۳,۰۴۱,۶۹۲ | ۱۴,۱۹۴,۵۶۳ | - | ۲۰,۲۷۷,۹۴۷ |
| جمع | ۱,۶۲۴,۳۴۲ | ۳,۲۴۸,۶۸۳ | ۴,۸۷۳,۰۲۵ | ۲۲,۷۴۰,۷۸۱ | - | ۳۲,۴۸۶,۸۳۰ |

۳۶- وضعیت ارزی

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

| یورو | دلار | یادداشت |
|---------|---------|---------|
| ۱۶۹,۰۰۱ | ۱۶۲,۹۲۳ | ۲۱-۲ |
| - | ۱۵۲,۵۱۷ | ۱۷-۱-۲ |
| ۱۶۹,۰۰۱ | ۳۱۵,۴۴۰ | |

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.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | یادداشت های توضیحی | نوع وابستگی | قراردادها | افزایش سرمایه | پیش پرداخت | اجاره زمین |
|---|--|--------------------|-------------|-----------|---------------|------------|------------|
| شرکت ساخت و بهره برداری اسکله جواهر قشم (سهامی خاص) | شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم (سهامی خاص) | ۱-۴-۱ | وابسته | | | | ۱۵,۲۰۷ |
| | | | وابسته | ۲۸۱,۸۲۰ | | ۲۵۰,۰۰۰ | |
| | | | وابسته | ۲۹۲,۲۵۰ | ۳۳۳,۰۰۵ | | |
| | | | وابسته | ۵۷۴,۰۷۰ | ۳۳۳,۰۰۵ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱۵,۲۰۷ |
| جمع کل | | | | | | | |

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

| شرح | نام شخص وابسته | یادداشت های توضیحی | حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری | | پیش پرداخت خرید کالا و خدمات | | حسابهای پرداختی | | سال ۱۴۰۲ | | سال ۱۴۰۱ | |
|---|--|--------------------|----------------------------------|---------|------------------------------|------|-----------------|--------|----------|------|----------|--|
| | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی | طلب | بدهی | طلب | بدهی | | |
| شرکت ساخت و بهره برداری اسکله جواهر قشم (سهامی خاص) | شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم (سهامی خاص) | ۱۷-۱-۱ | ۸۱,۹۸۱ | - | - | - | - | ۹۸,۰۴۰ | - | - | - | |
| | | | ۲۵,۴۷۵ | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | | | ۱۰۷,۴۵۶ | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | | | ۱۱۳,۹۹۷ | (۶,۵۴۱) | - | - | - | - | - | - | | |
| جمع کل | | | | | | | | | | | | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۳- معاملات انجام شده واحد اصلی با شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته سال مالی:
 ۱-۳-۲- طی سال مالی مورد گزارش سازمان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته است.
 ۲-۳-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| سایر | تتالهم نامه ها و قراردادهما | عوارض اسکنه و مسافرت | خرید تضمینی آب | حقوق و مزایا | افزایش سرمایه | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | بافت | شرح | شرکتهای گروه |
|---------|-----------------------------|----------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|-------------|--------------------------|--|-------------------|
| ۲۱,۱۴۱ | ۱,۰۵۳,۸۸۰ | - | ۴۰۳,۱۹۵ | - | - | - | فرعی | (۶-۳-۲)(۶-۳-۲-۱)(۱۱-۳-۲) | شرکت آب ولریق و تاسسات قشم | شرکتهای گروه |
| - | ۵۴۸,۲۳۲ | - | - | - | - | - | فرعی | ۶-۳-۲-۱ | شرکت عمران قشم | |
| - | ۱۲,۲۳۰ | ۱۱۰,۰۹۱ | - | ۷۰۸,۹۷۰ | - | - | فرعی | ۱۷-۱-۳ | شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه منطقه آزاد قشم | |
| ۱,۶۱۵ | - | - | - | - | - | - | فرعی | | شرکت مجتمع بندری دریایی قشم | |
| ۱۰,۹۵۱ | - | - | - | ۱۵,۹۷۳ | - | - | فرعی | | شرکت مرکز بهداشت نظارت و استاندارد | |
| ۹۵,۵۴۹ | - | - | - | - | - | - | فرعی | ۱۷-۱-۳ | شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم | |
| ۸۷۵ | - | - | - | - | - | - | فرعی | ۱۷-۱-۳ | مؤسسه آموزش عالی قشم | سایر اشخاص وابسته |
| ۲,۲۲۰ | - | - | - | ۴,۶۱۸ | - | - | فرعی | | شرکت هواپیمایی پرواز قشم | |
| - | ۱۴,۸۶۲ | - | - | - | - | - | وابسته | | شرکت ساخت و بهره برداری حرا قشم | |
| ۲۸۱,۸۲۰ | - | - | - | - | - | - | وابسته | ۱۰-۴-۱ | شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم | |
| ۱۳۷,۷۱۴ | ۶۳۹,۵۱۲ | ۱۱۰,۰۹۱ | ۴۰۳,۱۹۵ | ۷۳۹,۵۶۱ | - | جمع کل | | | | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 بیل مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷-۴- مانده حساب نهایی شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شماره کد | سال ۱۴۰۱ | | سال ۱۴۰۲ | | حسابهای پرداختی و تجاری و غیرتجاری | پیش پرداخت خرید سهام شرکت ها | حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری | یادداشت | شرح | |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------|--|--|
| | خالص | طلب | خالص | طلب | | | | | | |
| شرکت های گروه | بدهی | | بدهی | | | | | | | |
| | ۵۹۸۱۱ | — | ۲۵۹,۳۳۱ | — | — | ۲۵۹,۳۳۱ | — | ۱۸-۳ | شرکت آب و برق و تأسیسات قشم | |
| | (۱۵۴,۵۲۳) | | (۲۰,۳۱۱) | — | (۲۰,۳۱۱) | — | — | ۲۹-۱-۱ | شرکت عمران قشم | |
| | ۱,۲۰۲,۳۲۹ | — | ۱,۱۰۴,۳۳۲ | — | — | ۳۳۰,۰۳۸ | ۷۸۴,۰۶۴ | ۱۷-۱-۳ / ۱۸-۲ | شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه منطقه آزاد قشم | |
| | ۳۴,۹۳۷ | — | — | — | — | — | — | | شرکت مجتمع بندری دریایی قشم | |
| | ۳۰۹,۴۸۷ | — | ۳۹۳,۰۵۲ | — | — | ۲۷۲,۳۴۳ | ۱۹,۵۰۹ | ۱۷-۱-۳ / ۱۸-۲ | شرکت مرکز بهداشت نظارت و استاندارد | |
| | ۱,۲۰۰,۰۵۴ | — | ۱,۳۹۵,۵۰۳ | — | — | ۹۱۱,۲۹۲ | ۳۸۵,۲۱۱ | ۱۷-۱-۳ / ۱۸-۲ | شرکت سرمایه گذاری و توسعه قشم | |
| | ۲۶,۸۳۳ | — | ۸۵,۶۱۸ | — | — | — | ۸۵,۶۱۸ | ۱۷-۱-۳ | موسسه آموزش عالی قشم | |
| | ۸۰۹ | — | ۸۰۹ | — | — | — | ۸۰۹ | ۱۷-۱-۳ | شرکت هواپیمایی پرواز قشم | |
| | (۳۹,۱۲۲) | — | (۳۶,۶۰۳) | — | (۳۶,۶۰۳) | — | — | ۲۹-۱-۱ | موسسه صندوق رفاه و آئیه خلیج فارس قشم | |
| سایر اشخاص وابسته | ۹۸,۰۴۰ | — | ۸۱,۹۸۱ | — | — | — | ۸۱,۹۸۱ | ۱۷-۱-۱ | شرکت ساخت و بهره برداری جزا قشم | |
| | (۶,۸۳۰) | — | ۲۵۰,۰۰۰ | — | — | ۲۵۰,۰۰۰ | — | ۱۸-۲ | شرکت سوخت رسانی و خدمات کشتیرانی ستاره قشم | |
| | (۲۰۹,۹۸۵) | ۲,۹۲۲,۳۰۰ | (۶۶,۹۱۴) | ۲,۳۷۲,۸۱۶ | (۶۶,۹۱۴) | ۲۰,۱۳,۵۲۴ | ۱,۳۵۸,۲۹۲ | | جمع کل | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای سازمان ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------|--|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | |
| - | - | ساختمان اداری جاده ساحلی |
| - | ۴,۹۵۱,۳۴۰ | ۳۸-۱-۱ ایلیا استیل |
| - | ۲,۸۱۴,۱۹۶ | پروژه مطالعه و اجرای بزرگراه خلیج فارس فاز ۳ |
| ۹۱۹,۹۵۰ | ۱,۹۶۷,۷۳۰ | هزینه های عمومی و عملیاتی |
| ۸۳۰,۳۴۶ | ۱,۶۶۴,۲۴۱ | برقرسانی و آبرسانی تأسیسات مخابرات |
| - | ۱,۵۰۳,۳۳۶ | آماده سازی شهرک گلستان |
| ۲,۴۲۳,۶۷۷ | ۱,۰۷۶,۱۷۱ | پروژه زیباسازی محیط شهر قشم |
| - | ۹۹۶,۴۸۰ | پروژه بازسازی راههای مواصلاتی روستاهای جزیره |
| ۸۸۹,۴۶۴ | ۸۳۲,۷۱۴ | پل خلیج فارس |
| ۱,۱۶۱,۰۶۸ | ۶۱۰,۶۴۱ | نگهداری فضای سبز |
| ۱۴۴,۸۳۷ | ۴۹۴,۵۱۲ | ساماندهی و بهسازی سایت های توریستی |
| ۵۷۱,۳۶۷ | ۴۵۸,۳۶۰ | پروژه اجرای بهسازی و زیباسازی روستاهای جزیره |
| ۳۹۵,۱۹۲ | ۲۹۸,۲۰۴ | فرودگاه بین المللی قشم |
| ۲۳۳,۷۸۳ | ۲۵۶,۵۶۲ | تصفیه خانه های فاضلاب پارک ایران زمین و شهرک ساحلی |
| ۲۱۰,۰۰۰ | ۲۱۰,۰۰۰ | پروژه احداث تأسیسات آب شیرینکن قشم به ظرفیت ۵۰۰۰ متر مکعب در روز |
| ۱۲۱,۶۰۰ | ۱۲۱,۶۰۰ | پیش پرداخت پروژه های سرمایه ای |
| ۳۷,۱۵۱ | ۹۴,۸۱۳ | احداث خیابان و بلوار |
| ۹۰,۴۹۳ | ۸۸,۱۹۴ | جبران خسارتهای درمانی مازاد بر تعهدات بیمه گر اول |
| ۱۰۳,۸۵۴ | ۸۵,۸۶۰ | پروژه اجرای قطع ۳ بزرگراه درگهان به فرودگاه |
| - | ۷۹,۹۷۰ | پروژه دوم خط انتقال آب به مخازن |
| ۲۵۸,۲۵۲ | ۷۸,۲۵۲ | پروژه اجرای منابع آب قشم با حجم ۲۰۰۰۰ متر مکعب |
| ۲۶۱,۷۳۷ | ۷۸,۲۳۳ | احداث برج های اداری دو قلو ی آلفا بت |
| - | ۶۹,۸۳۷ | شبکه آبرسانی و روشنایی معابر شهرک صنعتی تولا |
| ۶۶,۸۵۸ | ۶۶,۸۵۸ | توسعه و بهسازی فضای سبز جزیره |
| ۱۰۰,۱۰۹ | ۶۳,۴۴۸ | خاک ریزی و جاده سازی |
| - | ۵۲,۶۴۵ | پروژه زیبا سازی محیط شهر درگهان |
| ۴۸,۹۹۹ | ۴۸,۹۹۹ | طرح جامع منطقه آزاد کردستان (بانه و مریوان) |
| ۴۰,۴۱۸ | ۴۵,۸۸۸ | طرح های مطالعاتی نقشه برداری |
| ۴۵,۶۶۴ | ۴۵,۶۶۴ | طرح های مطالعاتی فرودگاه بین المللی قشم |
| ۶۲,۳۰۷ | ۲۷,۶۵۶ | پروژه ساخت و نصب تابلوهای ترافیکی و علائم ایمنی شهری |
| ۱۶۹,۶۵۳ | - | توسعه و لایروبی اسکله ها |
| ۸۰,۶۷۰ | - | پروژه مطالعه و اجرای بزرگراه خلیج فارس فاز ۳ |
| ۱,۰۷۶,۱۶۷ | ۱,۰۹۵,۵۴۳ | سایر |
| ۱۰,۳۴۳,۵۰۶ | ۲۰,۲۷۷,۹۴۷ | |

۳۸-۱-۱- تعهدات سرمایه ای سازمان ناشی از قرارداد مشارکت در ساخت با شرکت ایلیا استیل آریا مربوط به قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۰/۱۸۸۰ به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ موضوع شراکت و سرمایه گذاری جهت انجام تأمین مالی، تدارکات، آماده سازی، ساخت واحد صنعتی نورد سرد و گرم، فولاد زنگ نزن به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال می باشد.

۲-۳۸- به استناد تاییدیه واحد حقوقی ۲۰۵ فقره پرونده دادخواست دیگران علیه سازمان (۱۰۷ فقره سنواتی)، ۱۱۱ فقره پرونده دادخواست سازمان علیه دیگران (۷۰ فقره سنواتی)، ۱۷۳ فقره پرونده شکواییه پروند کیفری (۱۱۱ فقره سنواتی)، ۸۹ فقره پرونده اظهار نامه و سنواتی، ۱۴ فقره پرونده اظهارنامه رفع تصرف، ۴۰ 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.

۳-۳۸- 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 شرکت های 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 و مالیات های تکلیفی، حقوق، جرائم ماده ۱۶۹ مکرر و ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۴۰۱ به ترتیب ۶۸۰۸ میلیارد ریال و ۴۹۰۲ میلیارد ریال بدهی اعلام نموده است. لیکن پس از شکایت سازمان در دیوان عدالت اداری برای سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ به نفع سازمان رای صادر گردیده است (به شرح یادداشت ۱-۳۱) و برای سال های ۹۵ لغایت ۱۴۰۱ سه فقره لایحه تنظیم و به مراجع قانونی ارائه شده است. همچنین بمنظور رفع مشکلات مالیاتی پیش آمده در مناطق آزاد، مکاتبات و جلسات متعدد انجام شده و این موضوع از سوی دبیرخانه شورایعالی در حال پیگیری می باشد.

۴-۳۸- در سال ۱۳۷۷ 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 شورایعالی مناطق آزاد تجاری صنعتی موضوع در حال پیگیری می باشد.

۳۹- حساب های انتظامی

مالکین مجتمع های روبری لند، 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 ۱۴۰۲ نسبت به شناسایی درآمد ناشی از جرایم تاخیر در تعهدات به جهت کنترلی تا تعیین تکلیف در حساب های انتظامی ثبت و نگهداری گردیده است.

۴۰- 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.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقایسه عملکرد و بودجه

جدول مقایسه عملکرد و بودجه اصلاحی مصوب سال ۱۴۰۲ واحد اصلی به شرح زیر می باشد:

| عنوان | بودجه اصلاحی
مصوب | عملکرد | انحراف | درصد
تحقق | (مبالغ به میلیون ریال) |
|--|----------------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------------------|
| درآمدهای جاری : | | | | | |
| اجاره ها | ۳۴۰,۳۱۳ | ۳۱۵,۶۸۵ | (۲۴,۶۲۸) | ۹۳% | |
| خدمات شهری | ۱,۴۳۸,۵۵۳ | ۸۲۷,۴۴۸ | (۶۱۱,۱۰۵) | ۵۸% | |
| صدور مجوزها | ۵,۱۶۲,۶۶۲ | ۵,۷۹۶,۹۹۷ | ۶۳۴,۳۳۵ | ۱۱۲% | |
| خدمات بندری و فرودگاهی | ۴۱۲ | ۳,۴۹۵ | ۳,۰۸۳ | ۸۴۸% | |
| ورود و خروج کالا و مسافر | ۲,۷۵۱,۳۶۲ | ۲,۷۲۵,۸۶۳ | (۲۵,۴۹۹) | ۹۹% | |
| درآمدهای عمومی واحدهای خاص | ۱۷۲,۳۵۵ | ۰ | (۱۷۲,۳۵۵) | ۰% | |
| سایر درآمدها | ۳۴۳,۷۴۲ | ۱۷۷,۷۸۹ | (۱۶۵,۹۵۳) | ۵۲% | |
| جمع کل درآمدهای جاری | ۱۰,۲۰۹,۳۹۹ | ۹,۸۴۷,۲۷۷ | (۳۶۲,۱۲۲) | ۹۶% | |
| منابع: | | | | | |
| واگذاری داراییهای سرمایه ای (فروش زمین و ساختمان و...) | ۵,۴۰۲,۲۹۷ | ۴,۳۵۹,۰۵۸ | (۱,۰۴۳,۲۳۹) | ۸۱% | |
| سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته /تابعه | ۹,۵۴۸ | ۳۲,۹۱۳ | ۲۳,۳۶۵ | ۳۴۵۰% | |
| حسابهای اندوخته | ۴,۱۱۱,۸۱۰ | ۰ | (۴,۱۱۱,۸۱۰) | ۰% | |
| عوارض ورود کالای تجاری از منطقه به سرزمین اصلی | ۷,۴۵۷,۱۸۲ | ۵,۷۶۱,۵۲۲ | (۱,۶۹۵,۶۶۰) | ۷۷% | |
| جمع منابع | ۱۶,۹۱۰,۸۳۷ | ۱۰,۱۵۳,۴۹۳ | (۶,۸۲۷,۳۴۴) | ۶۰% | |
| جمع کل درآمدها و منابع | ۲۷,۱۹۰,۲۳۶ | ۲۰,۰۰۰,۷۷۰ | (۷,۱۸۹,۴۶۶) | ۷۴% | |

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقایسه عملکرد و بودجه

(مبالغ به میلیون ریال)

| عنوان | بودجه اصلاحی مصوب | عملکرد | انحراف | درصد تحقق |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| هزینه های جاری: | | | | |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۱,۱۵۶,۵۱۶ | ۹۶۴,۶۶۰ | ۱۹۱,۸۵۶ | ۸۳٪ |
| خدمات قراردادی عمومی | ۳,۷۸۴,۴۹۳ | ۷,۷۹۴,۹۹۰ | (۴,۰۱۰,۴۹۷) | ۲۰.۶٪ |
| اجاره | ۸۰,۴۸۰ | ۱۰۷,۱۶۱ | (۲۶,۶۸۱) | ۱۳۳٪ |
| تعمیر و نگهداری | ۶۲,۹۰۹ | ۱۵۳,۸۹۳ | (۹۰,۹۸۴) | ۲۴۵٪ |
| ابزار و اثاثیه جزئی | ۲۲,۹۰۸ | ۶۳,۰۵۹ | (۴۰,۱۵۱) | ۲۷۵٪ |
| آب و برق و سوخت | ۴۱,۶۱۲ | ۱۶۵,۰۶۳ | (۱۲۳,۴۵۱) | ۲۹۷٪ |
| پست و مخابرات | ۳,۰۲۴ | ۲۴,۲۸۵ | (۲۱,۲۶۱) | ۸۰.۳٪ |
| حمل و نقل | ۲,۵۲۰ | ۴,۷۱۸ | (۲,۱۹۸) | ۱۸۷٪ |
| تالیفات و روابط عمومی | ۷۷,۴۸۹ | ۳۴۳,۵۶۴ | (۲۶۶,۰۷۵) | ۴۴۳٪ |
| بهداشت و درمان | ۴۵۲ | ۳,۸۰۵ | (۳,۳۵۳) | ۸۴۲٪ |
| ورزش | ۱,۲۸۹ | ۲۶,۴۱۰ | (۲۵,۱۲۱) | ۲۰.۴۹٪ |
| آموزش | ۸۳۵ | ۰ | ۸۳۵ | ۰٪ |
| بیمه | ۱۰,۶۵۲ | ۱۲,۸۵۰ | (۲,۱۹۸) | ۱۲۱٪ |
| ذخیره سنوات قبل | ۵۵,۶۹۷ | ۱۰۳,۴۷۴ | (۴۷,۷۷۷) | ۱۸۶٪ |
| هزینه عمومی واحدهای خاص | ۹۱,۳۴۳ | ۰ | ۹۱,۳۴۳ | ۰٪ |
| تشریفات و پذیرایی | ۴۱,۴۷۳ | ۱۶۴,۹۲۴ | (۱۲۳,۴۵۱) | ۳۹۸٪ |
| هزینه های اداری و مالی | ۱۰,۷۳۱ | ۷,۶۱۰ | ۳,۱۲۱ | ۷۱٪ |
| توسعه فرهنگی ، اجتماعی و گردشگری منطقه | ۳۹۷,۲۷۰ | ۵۱۸,۷۴۵ | (۱۲۱,۴۷۵) | ۱۳۱٪ |
| پرداختهای انتقالی | ۲۴۲,۷۸۶ | ۵۹,۶۶۹ | ۱۸۳,۱۱۷ | ۲۵٪ |
| سایر هزینه های جاری | ۱۳,۱۱۰ | ۱۳۵,۷۸۱ | (۱۲۲,۶۷۱) | ۱۰.۳۶٪ |
| جمع هزینه های جاری | ۶,۰۹۷,۵۸۹ | ۱۰,۶۵۴,۶۶۱ | (۴,۵۵۷,۰۷۲) | ۱۷۵٪ |
| مصارف: | | | | |
| طرح های عمرانی (از محل منابع سازمان) | ۶,۲۵۸,۴۷۱ | ۴,۶۱۳,۷۰۸ | ۱,۶۴۴,۷۶۳ | ۷۴٪ |
| خرید دارایی | ۳,۷۲۸,۹۵۶ | ۰ | ۳,۷۲۸,۹۵۶ | ۰٪ |
| سرمایه گذاری در سایر موسسات | ۱,۲۹۳,۱۵۲ | ۰ | ۱,۲۹۳,۱۵۲ | ۰٪ |
| بازپرداخت تسهیلات و دیون | ۹۲۷,۵۵۶ | ۰ | ۹۲۷,۵۵۶ | ۰٪ |
| پرداخت مشوق های صادراتی و سرمایه گذاری | ۱۷۸,۹۹۹ | ۱۷۸,۹۹۹ | — | ۱۰۰٪ |
| مشارکت با سرمایه گذاران بخش خصوصی | ۱۱,۴۲۲ | ۰ | ۱۱,۴۲۲ | ۰٪ |
| هزینه های راه اندازی مناطق آزاد جدید | ۵۳,۳۰۵ | ۰ | ۵۳,۳۰۵ | ۰٪ |
| هزینه استهلاک | ۰ | ۱۷۹,۲۳۲ | (۱۷۹,۲۳۲) | ۰٪ |
| هزینه مطالبات مشکوک الوصول | ۰ | ۴۰,۵۲۹ | (۴۰,۵۲۹) | ۰٪ |
| جمع مصارف | ۱۲,۴۵۱,۸۶۱ | ۵,۰۱۲,۴۶۸ | ۷,۴۳۹,۳۹۳ | ۴۰٪ |
| جمع هزینه های جاری و مصارف | ۱۸,۵۴۹,۴۵۰ | ۱۵,۶۶۷,۱۲۹ | ۲,۸۸۲,۳۲۱ | ۸۴٪ |
| کسر میشود: | | | | |
| حساب اندوخته بابت رفع محاسبه مضاعف | (۴,۱۱۱,۸۱۰) | | | |
| افزایش دارایی جاری (مازاد درآمد بر هزینه ها طبق بودجه | ۴,۵۲۸,۹۷۶ | | | |
| سود و زیان طبق صورتهای مالی | | ۴,۳۳۳,۶۴۱ | | |