

گزارش حسابرس مستقل طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	(۱) الی (۴)
صورت های مالی طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۱ الی ۱۳

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

به مجمع عمومی عادی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های تغییرات در وضعیت مالی، تغییرات در ارزش خالص و مقایسه بودجه و عملکرد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۴، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت مجری و ذیحساب طرح در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده براساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی، با مجری و ذیحساب است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و سایر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی مرتبط با طرح، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مجری و ذیحساب طرح و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- دارایی‌های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۶) شامل مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال صورت وضعیت‌های سال ۱۴۰۲ است که در سال مالی مورد گزارش تایید و در صورت‌های مالی انعکاس یافته است. همچنین تعدادی از صورت وضعیت‌های دریافتی تا تاریخ این گزارش به تایید نرسیده و از این بابت مبلغی در صورت‌های مالی منظور نشده است. تعدیل حساب‌ها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم تعیین آن در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نیست.

۵- مطابق یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۷ خالص مطالبات از شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس در ارتباط با اجرای طرح احداث پل خلیج فارس در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴۵۰ میلیارد ریال (شامل مانده پیش پرداخت‌ها به مبلغ ۹۱۱ میلیارد ریال، بدهی بابت صورت وضعیت به مبلغ ۱۹۰۵ میلیارد ریال، سپرده حسن انجام کار ۲۶۷ میلیارد ریال و سپرده بیمه به مبلغ ۱۸۸ میلیارد ریال) می‌باشد. لیکن طبق پاسخ تاییدیه دریافتی، شرکت مزبور مانده پیش دریافت‌ها را مبلغ ۲۰۱۹ میلیارد ریال و طلب ارزی از سازمان را مبلغ ۳۳۸۴۳۵۷۸ ریورو و طلب بابت مالیات بر ارزش افزوده را ۱۹۹ میلیارد ریال اعلام نموده که مغایرت حساب‌های فی مابین با شرکت مزبور تاکنون رفع نگردیده و مستنداتی در خصوص مبانی تعیین نرخ تسعیر ارز صورت وضعیت‌های فی مابین با شرکت مذکور ارائه نگردیده و چگونگی تصفیه بدهی مذکور نیز مشخص نشده است. این سازمان از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی نیز نتوانسته است آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت‌های مزبور و دریافت مستندات و اطلاعات درخواستی که بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، را تعیین کند.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم را در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری بخش عمومی، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



تاکید بر مطلب خاص

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶، دارائی‌های طرح تملک دارائی‌های سرمایه‌ای (پل خلیج فارس) به بهای تمام شده ۳۶۷۱ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد. در این رابطه ضرورت دارد مصوبه شماره ۱۱۹۵۱۹/ت/۵۸۰۱۵ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ هیئت محترم وزیران (آیین‌نامه اجرایی بند "چ" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸) مورد توجه قرار گیرد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸ - موارد عدم رعایت الزامات قانون محاسبات عمومی کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	قانون	شرح
۸-۱	قانون محاسبات عمومی ماده ۶۱	تسویه اقلام سنواتی پیش‌پرداخت‌ها در موعد مقرر (طبق ماده ۳ آیین‌نامه پیش‌پرداخت‌ها).
۸-۲	ماده ۱۳۳	برگزاری مجمع عمومی و تصویب صورت‌های مالی طرح تملک دارائی‌های سرمایه‌ای سال ۱۴۰۲ در موعد مقرر قانونی.
۸-۳	قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور جزء "۱" بند "خ" تبصره (۳)	ثبت و به روزرسانی اطلاعات خود در سامانه یکپارچه اطلاعات شرکت‌های دولتی و نهادهای عمومی غیر دولتی، بارگذاری اطلاعات طرح‌های سرمایه گذاری از جمله سال آغاز و پایان، پیشرفت فیزیکی، اعتبار صرف شده و پیش‌بینی اعتبار مورد نیاز تا اتمام طرح در سامانه مذکور در مهلت مقرر و هزینه کرد هرگونه اعتبار طرح‌های مذکور (ازجمله منابع داخلی) پس از ثبت در این سامانه.
۸-۴	قانون برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت بند "ت" ماده ۱۸ و تبصره آن	ممنوعیت ایجاد و تحمیل هر گونه بار مالی مازاد بر ارقام مندرج در قوانین بودجه سنواتی.
۸-۵	شرایط عمومی پیمان بندهای "ب" و "ه" ماده ۱۸	تهیه برنامه زمانی تفصیلی اجرای کار و تسلیم آن ظرف مدت یک ماه از تاریخ انعقاد قرارداد به مهندس مشاور و تهیه گزارش کامل کارهای انجام شده در ماه شامل مقدار و درصد فعالیت‌های انجام شده، میزان پیشرفت یا تاخیر نسبت به برنامه زمانی تفصیلی، مشکلات و ...

گزارش حسابرس مستقل طرح تملک دارائی‌های سرمایه‌ای (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم

ردیف	قانون	شرح
۸-۶	بند "ج" ماده ۲۱	بیمه نمودن موضوع پیمان، تمدید و تسلیم آن به کارفرما.
۸-۷	بند "ج" ماده ۳۰	بررسی علل تاخیر در اجرا، توسط مهندس مشاور و تهیه میزان مدت مجاز و غیر مجاز آن و اتمام به موقع قراردادهای منعقد.
۸-۸	بند "الف" ماده ۳۷	تسلیم صورت‌وضعیت‌های کارهای انجام شده در پایان هرماه توسط پیمانکار و تعیین مقدار مصالح و تجهیزات پای کار.
۸-۹	تصویب‌نامه هیات وزیران (نامه شماره ۲۰۲۵۸۵ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۵)	ارائه برنامه زمان‌بندی اجرای طرح و نیز گزارش پیشرفت کار در مقاطع شش ماهه به کمیسیون امور زیربنایی، صنعت و محیط‌زیست هیات‌دولت.
۹-		بابت طرح مشارکت در احداث پل خلیج فارس (قشم)، از سال ۱۴۰۰ تا سال مورد گزارش موافقت‌نامه‌ای مبادله نشده است. بنابراین دستیابی به اهداف پیش‌بینی شده امکان‌پذیر نخواهد بود.
۱۰-		اقدامات انجام شده توسط مجری و ذیحساب طرح جهت تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۲۹ آبان ۱۴۰۳ صاحبان سهام (مربوط به سال مالی ۱۴۰۱)، در خصوص بندهای ۵، ۷، ۸ و ۱۰ این گزارش و تعیین تکلیف ۱۸۹۴ میلیون ریال از سایر پرداختنی‌ها (یادداشت توضیحی ۳-۷) و اعمال اصلاحات احتمالی در حساب‌ها و ارسال گزارش حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به حسابرس و بازرس قانونی و مجمع عمومی در خصوص آخرین وضعیت سازه‌های احداث شده به نتیجه قطعی نرسیده است. ضمناً تا تاریخ این گزارش بابت عملکرد سال ۱۴۰۲، مجمع عمومی تشکیل نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۲۵ شهریور ۱۴۰۴

ایرج کهراری

سپیده شیخ حسینی

بسمه تعالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی طرح تملک دارایی های سرمایه ای سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	الف) صورت وضعیت مالی
۳	ب) صورت تغییرات در وضعیت مالی
۳	پ) صورت تغییرات در ارزش خالص
۴	ت) صورت مقایسه بودجه و عملکرد
	ث) یادداشت های توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۶	اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۳	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری بخش عمومی بر مبنای تعهدی در چارچوب دستورالعمل های حسابداری وزارت امور اقتصادی و دارایی تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰ به تایید مقامات زیر رسیده است.

مجری طرح تملک دارایی های سرمایه ای

ذی حساب طرح تملک دارایی های سرمایه ای

عادل پیغامی
گزارش
سازمان حسابرسی

دوستان سازمان
منطقه آزاد قشم

صابر دانیال زاده

دفتر مرکزی

دفتر تهران

قشم، چهار راه پردیس، ساختمان مرکزی سازمان منطقه آزاد قشم

تلفن: ۰۷۶) ۳۵۲۴۱۷۰۰ دورنگار: ۰۷۶) ۳۵۲۴۱۶۹۰

کد پستی: ۷۹۵۱۶۱۷۴۴۴

انتهای خیابان خالد اسلامبولی (وزراء) - نبش کوچه ۲۹، پلاک ۱۹،

ساختمان دبیر خانه شورای عالی مناطق آزاد، طبقه سوم

تلفن: ۸-۸۸۱۹۳۳۴۵ (۰۲۱) کد پستی: ۱۵۱۶۶۱۳۳۱۳

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم
طرح تملک دارایی های سرمایه ای
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و ارزش خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			بدهی ها				دارایی ها
			پرداختی ها				موجودی نقد
۱.۰۱۵.۱۷۲	۲.۳۹۳.۴۶۲	۷	جمع بدهی ها	۰	۰	۳	سایر دریافتی ها
۱.۰۱۵.۱۷۲	۲.۳۹۳.۴۶۲		ارزش خالص	۲۳.۲۹۲	۲۳.۲۹۲	۴	پیش پرداخت ها
			مازاد انباشته	۱.۱۲۹.۳۲۶	۹۱۱.۷۰۱	۵	دارایی های ثابت مشهود
۲.۲۱۲.۴۲۸	۲.۲۱۲.۴۲۸	۸	ارزش خالص	۲.۰۷۴.۹۸۲	۳.۶۷۰.۸۹۷	۶	
۳.۲۲۷.۶۰۰	۴.۶۰۵.۸۹۰		ارزش خالص	۳.۲۲۷.۶۰۰	۴.۶۰۵.۸۹۰		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای نباید بصورت های مالی است.

(۲)

گزارش
سازمان حسابرسی

سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

صورت تغییرات در وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		درآمدها
.	.	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته
		۹
		جمع
		خالص تغییر در وضعیت مالی

صورت تغییرات در ارزش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲,۹۶۲,۴۲۸	۲,۲۱۲,۴۲۸	ارزش خالص انباشته ابتدای سال
(۷۵۰,۰۰۰)	.	تعدیلات سنواتی
۲,۲۱۲,۴۲۸	۲,۲۱۲,۴۲۸	ارزش خالص انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
.	.	خالص تغییرات در وضعیت مالی
۲,۲۱۲,۴۲۸	۲,۲۱۲,۴۲۸	ارزش خالص

گزارش
سازمان حسابرسي

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

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

صورت مقایسه بودجه و عملکرد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	اولیه	نهایی	عملکرد بر مبنای قابل مقایسه	تفاوت بودجه نهایی و عملکرد

منابع

دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه ای ۱۰

جمع منابع

مصارف

تملک دارایی‌های سرمایه ای

جمع مصارف

مازاد وجوه مصرف نشده



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱- تاریخچه سازمان: سازمان منطقه آزاد قشم به موجب تبصره ۱۹ قانون برنامه اول توسعه اقتصادی و فرهنگی کشور و صورتجلسه 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 تامین ضوابط اجرایی، اساسنامه سازمان در سال ۱۳۷۲ تدوین و به مورد اجرا گذارده شده و به تدریج آیین نامه های اجرایی لازم به تصویب کمیسیونی مرکب از وزیر امور اقتصادی و دارایی و مدیران 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.

۱-۲- فعالیت اصلی سازمان: به موجب ماده ۵ اساسنامه، موضوع فعالیت سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم عبارت است از انجام امور زیربنایی، 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 ارائه خدمات عمومی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- تاریخچه پل خلیج فارس: پل خلیج فارس در سال ۱۳۹۱ با هدف اتصال سرزمین اصلی به جزیره قشم جهت ایجاد اشتغال و رونق منطقه آزاد قشم و تحول در صنعت گردشگری و کاهش قیمت تمام شده کالا و خدمات آغاز گردیده است. (لازم به ذکر است شماره طرح ۱۳۰۳۰۱۶۲۴۶ و کد دستگاه اجرایی ۲۹۴۶۰۰ می باشد) عملیات احداث پل خلیج فارس بر اساس موافقتنامه طرح، فی مابین پیمانکار (شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس) و سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی قشم (مجری طرح) می باشد. موضوع پیمان عبارت است از انجام عملیات طراحی، تامین کالا، ساخت، نصب و تامین مالی طرح شبکه جامع ارتباطی خلیج فارس، بصورت EPCF (تامین مالی، طراحی، تامین کالا، ساخت و نصب).

۴-۱- تعداد کارکنان

طی سال ۱۴۰۳ طرح فاقد کارمند بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی: صورت های مالی به استثنای صورت مقایسه بودجه و عملکرد، بر مبنای حسابداری تعهدی و بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. در مبنای تعهدی، معاملات و سایر رویدادهای مالی در زمان وقوع و نه صرفاً در زمان دریافت یا پرداخت وجه نقد شناسایی و در اسناد و مدارک حسابداری ثبت می شود و در صورت های مالی منعکس می گردد.

۲-۲- مبنای بودجه و حسابداری: مبنای بودجه و حسابداری متفاوت است. بودجه و صورت مقایسه بودجه و عملکرد بر مبنای نقدی و سایر صورت های مالی بر مبنای تعهدی تهیه شده است. طبقه بندی هردو بر اساس ماهیت می باشد. شخصیت گزارشگر صورت مقایسه بودجه و عملکرد با سایر صورت های مالی یکسان است و همچنین سال مالی شخصیت گزارشگری بودجه و صورت های مالی یکسان است.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- دارایی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارایی در جریان تکمیل که از طریق عملیات غیر مبادله ای تحصیل شده است، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه گیری می شود.

۳- موجودی نقد

موجودی نزد بانک‌ها

۴- سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۰	
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۲۶۰	۱۳,۲۶۰	۴-۱ وجوه سپرده نزد خزانه (شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس)
۸,۱۳۹	۸,۱۳۹	۴-۱ وجوه سپرده نزد خزانه (شرکت مهندسین مشاور صحن بوستان)
۱۶۹	۱۶۹	۴-۱ وجوه سپرده نزد خزانه (شرکت آوند طرح)
۵۲	۵۲	۴-۱ وجوه سپرده نزد خزانه (شرکت خدمات سازه)
۴۴	۴۴	۴-۱ وجوه سپرده نزد خزانه (سیروان سازه)
۷۹۵	۷۹۵	۴-۱ وجوه سپرده نزد خزانه (بابل بناساز)
۶۹۴	۶۹۴	۴-۱ وجوه سپرده نزد خزانه (عمران جنوب ایمن قشم)
۱۳۹	۱۳۹	۴-۱ وجوه سپرده نزد خزانه (شرکت کارساز قشم)
۲۳,۲۹۲	۲۳,۲۹۲	

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱- مبالغ وجوه سپرده نزد خزانه بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت‌های پیمانکاران می‌باشد که به حساب خزانه واریز گردیده است.

۵- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱,۱۲۸,۲۸۲	۹۱۰,۶۵۷	۵-۱ شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس
۱,۰۴۴	۱,۰۴۴	۵-۲ شرکت مهندسین مشاور صحن بوستان
۱,۱۲۹,۳۲۶	۹۱۱,۷۰۱	

۵-۱- یک فقره قرارداد تحت شماره ۶۲۱۰/م/ع/۹۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ بابت طرح احداث پل خلیج فارس (شبکه جامع ارتباطی خلیج فارس) به مدت ۳۶ ماه (که مدت آن طبق شرایط پیمان تغییر می‌کند)، مبلغ ۶۹۶ میلیون یورو معادل ۱۱,۴۱۴,۶۳۹ میلیون ریال با نرخ مبلغ ارز ۱۶,۴۰۰ ریال با شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس منعقد گردیده که مبلغ ۱,۳۴۲,۰۴۰ میلیون ریال بعنوان پیش‌پرداخت، پرداخت گردیده است و طی سال‌های گذشته تا سال ۱۴۰۳ از بابت صورت وضعیت‌های دریافتی مبلغ ۴۳۱,۳۸۳ میلیون ریال (طی دوره ۲۱۷,۶۲۵ میلیون ریال) کسر شده و مانده مزبور نزد شرکت پترو ساحل می‌باشد.

۵-۲- مانده پیش‌پرداخت مهندسین مشاور صحن بوستان بابت قرارداد شماره ۱۲۰۸/م/ع/۹۰ با موضوع خدمات مدیریت طرح شبکه جامع ارتباطی پل خلیج فارس به مبلغ ۱,۰۴۴ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۳- در قبال پیش‌پرداخت واگذار شده به شرکت پترو ساحل و مشاور صحن بوستان به ترتیب مبالغ ۱,۳۳۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۸۸۹۱ میلیون ریال تضمین، اخذ گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	افزایش طی سال	۱۴۰۳
دارایی در جریان تکمیل (بودجه عمومی)	۶-۱	۱,۷۰۴,۳۰۷	۳,۰۸۲,۵۹۷
دارایی در جریان تکمیل (سایر منابع)	۶-۱	۳۷۰,۶۷۵	۵۸۸,۳۰۰
		<u>۲,۰۷۴,۹۸۲</u>	<u>۳,۶۷۰,۸۹۷</u>

۶-۱- مبالغ ۳,۰۸۲,۵۹۷ میلیون ریال و ۵۸۸,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به صورت وضعیت‌های شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس و مهندسین مشاور صحن بوستان تا پایان سال ۱۴۰۳ از محل بودجه عمومی و سایر منابع می‌باشد. لازم به ذکر است که افزایش بابت ثبت صورت وضعیت‌های پیمانکار در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۶-۲- دارایی‌های طرح تملک سرمایه‌ای (پل خلیج فارس) فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۶-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شماره طرح	عنوان طرح/پروژه	اهداف کمی	درصد تکمیل		بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
			۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۳۰۳۰۱۶۲۴۶	مشارکت در احداث	۲۵۰۰ متر			پیش‌بینی نشده	میلیون ریال		
	پل خلیج فارس		درصد	درصد	است	برآورد نگردیده	میلیون ریال	میلیون ریال
			فیزیکی طبق گزارش مشاور		است			
			۸,۴۸	۸۸۹			<u>۲,۰۷۴,۹۸۲</u>	<u>۳,۶۷۰,۸۹۷</u>

۶-۳-۱- پیشرفت فیزیکی پروژه از بابت ساخت قطعه ۴ بزرگراه خلیج فارس از محل منابع داخلی سازمان صورت پذیرفته است.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۸۵,۴۳۰	۱,۹۰۵,۴۷۲	۷-۱ شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۷-۲ مهندسین مشاور صحن بوستان
۱۲۴,۱۳۲	۲۶۶,۸۵۶	۷-۳ سپرده پرداختنی (شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس)
۸,۱۳۹	۱۰,۴۹۹	۷-۳ سپرده پرداختنی (مهندسین مشاور صحن بوستان)
۱,۸۹۴	۱,۸۹۴	۷-۳ سپرده پرداختنی (پارک زیست فناوری و زیرساختها)
۷۴,۸۸۴	۱۸۸,۰۴۹	۷-۴ بیمه پرداختنی شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس
۳,۶۹۳	۳,۶۹۳	۷-۵ بیمه پرداختنی شرکت مهندسین مشاور صحن بوستان
۱,۰۱۵,۱۷۲	۲,۳۹۳,۴۶۳	

۷-۱- مبلغ حساب های پرداختنی به شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس بابت صورت وضعیت های آن شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۳ (معادل ارزی ۷,۸۸۲,۸۹۲ یورو) می باشد. لازم به ذکر است افزایش بدهی طی سال، مربوط به صورت وضعیت های شماره ۲۴ الی ۳۳ به مبلغ ارزی ۳,۲۷۱,۸۴۱ یورو می باشد که باتوجه به مغایر بودن نرخ ارز هرکدام از صورت وضعیت های ارسالی از طرف کارفرمای محترم، به نرخ ارز میانگین به مبلغ ۴۸۷,۷۷۲ ریال در سال مورد رسیدگی تسعیر شده است.

۷-۲- مبلغ حساب ها و اسناد پرداختنی شرکت مهندسین مشاور صحن بوستان بابت صورت وضعیتهای شرکت مذکور می باشد.

۷-۳- مبالغ سپرده های پرداختنی بابت ۱۰٪ سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت های پیمانکاران طرح تا پایان سال ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۴- مبلغ مذکور بابت ۷/۸٪ بیمه شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس بابت کسر از صورت وضعیت ها می باشد.

۷-۵- مبلغ مذکور بابت ۱۵/۶٪ بیمه شرکت مهندسین مشاور صحن بوستان بابت کسر از صورت وضعیت ها می باشد.

لازم به ذکر است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی از بابت بدهی های فوق به دلیل عدم تصویب و تخصیص منابع به طرح، مبلغی پرداخت نشده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- ارزش خالص انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

طرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مشارکت در احداث پل خلیج فارس	۲.۲۱۲.۴۲۸	۲.۲۱۲.۴۲۸

۹- دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دریافتی بابت عملیات سرمایه ای	۹-۱	۰

۹-۱- از محل اعتبار سال ۱۴۰۳ به دلیل عدم تصویب و تخصیص هیچگونه مبلغی دریافت نگردیده است.

۱۰- دریافتی از محل اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه ای

۱۰-۱- از محل اعتبار سال ۱۴۰۳ به دلیل عدم تصویب و تخصیص به ذیحسابی هیچگونه مبلغی دریافت نگردیده است.

۱۱- حساب‌های انتظامی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تضمین‌های دریافتی	۱۱-۱	۱.۹۸۹.۲۳۲
کنترل قراردادها	۱۱-۲	۱۰.۲۶۵.۸۷۳
	۱۲.۲۵۵.۱۰۵	۱۲.۲۵۵.۱۰۵

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱- حساب انتظامی - تضمین‌های دریافتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	نوع تضمین
۱.۹۶۲.۰۳۲	۱.۹۶۲.۰۳۲	ضمانت نامه بانکی
۲۷.۲۰۰	۲۷.۲۰۰	سفته
۱.۹۸۹.۲۳۲	۱.۹۸۹.۲۳۲	

۱۱-۱-۱- مبلغ ۳۴,۸۰۰,۷۲۸ یورو بابت ضمانتنامه حسن انجام تعهدات از شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس دریافت و تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ تمدید شده که در صورت‌های مالی تبدیل به ریال گردیده است (با نرخ ۱۶.۴۰۰ ریال).

۱۱-۱-۲- مبلغ ۱.۳۳۵.۰۰۰ میلیون ریال بابت ۲ فقره ضمانتنامه پیش پرداخت از شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس دریافت و تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ تمدید شده است.

۱۱-۱-۳- مبلغ ۵۶.۳۰۰ میلیون ریال بابت ۲ فقره ضمانتنامه حسن انجام کار از شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس دریافت و تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ و ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ تمدید شده است.

۱۱-۱-۴- مبلغ ۱۸,۸۹۱ میلیون ریال تضمین دریافتی از مهندسین مشاور صحن بوستان بابت پیش پرداخت در قالب سفته می باشد.

۱۱-۱-۵- مبلغ ۸.۳۰۹ میلیون ریال تضمین دریافتی از شرکت صحن بوستان بابت سپرده پرداختی در قالب سفته می باشد.

۱۱-۲- حساب‌های انتظامی - کنترل قراردادهای تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	سال
۱۰.۲۶۵.۸۷۳	۱۰.۲۶۵.۸۷۳	۱۳۹۱
۱۰.۲۶۵.۸۷۳	۱۰.۲۶۵.۸۷۳	

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی قشم

طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۱۲-۱- رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل صورت‌های مالی نباشد، رخ نداده است.

۱۳- تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱۳-۱- طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه تعهدات سرمایه ای، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی نداشته است.

۱۴- وضعیت اعتبارات ارزی

۱۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی طرح تملک دارایی‌های سرمایه ای فاقد اعتبارات ارزی بوده است.