**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی کیش**

**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

سازمان حسابرسی

**سازمان منطقه آزاد تجاری– صنعتی کیش**

**فهرست مندرجات**


| عنوان | شماره صفحه |
|---|---|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | (۱) الی (۶) |
| صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه | ۱ الی ۵۳ |
| مقایسه بودجه و عملکرد | ۵۴ الی ۵۹ |


سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**
**سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی کیش**

## گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهارنظر

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی کیش شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و سازمان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و سازمان را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهارنظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

### تاکید بر مطلب خاص

۳ - **ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی**

۱-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۳-۲-۱۷ سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها جمعاً شامل مبلغ ۱٫۹۶۹ میلیارد ریال مطالبات و چک‌های برگشتی بدهکاران سنواتی مربوط به سرمایه گذاران زمین می‌باشد که اقدامات حقوقی جهت وصول آنها در جریان است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

آدرس:تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قیصر،خیابان شهیداحمدیان، پلاک۷
تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر:۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

۲-۳- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۱-۲- ۳۹، ۱-۳-۲۰ و ۴-۱-۲۹ صورتهای مالی درخصوص پروژه گل شرق (خدایار علم بیگی) و پروژه مشارکتی یوموبوس و مغایرت فیمابین با شرکت آب و برق کیش جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی توصیف شده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۳-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۲-۱۲، اسناد مالکیت حدود ۲۹۱ واحد املاک و مستغلات( شامل ساختمان تجاری، اداری و مسکونی) به مبلغ ۲٫۹۰۵ میلیارد ریال به نام سازمان منطقه آزاد کیش صادر نشده، لیکن پیگیری‌های حقوقی در این خصوص درجریان است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

## مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی سازمان به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

سازمان حسابرسی
گزارش

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های تلفیقی و جداگانه سازمان مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و سازمان ، شناخت کافی کسب می‌شود.

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر سازمان تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا سازمان ، از ادامه فعالیت بازبماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان ، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان

سازمان حسابرسی
گزارش

کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی کیش**

**سایر وظایف بازرس قانونی**

۶ - گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه اصلاحی مصوب هیأت وزیران، با توجه به اهداف کمی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که در اجرای بند "الف" ماده ۲۱ اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی کیش، مندرج در صفحه‌های ۵۴ الی ۵۹ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. دراین‌خصوص ضمن جلب توجه به انحرافات موجود،نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در تصویب نامه بودجه سال ۱۴۰۱، قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

| ردیف | شماره بند و ماده | شرح عدم رعایت |
|---|---|---|
| | **تصویب نامه بودجه جاری و سرمایه ای** | |
| ۱- | بند (ب) تبصره ۴ بودجه سرمایه ای سازمان های مناطق آزاد | در حوزه طرح های عمرانی اولویت با اجرای پروژه های عمرانی با پیشرفت فیزیکی بالای ۷۰٪ می باشد. |
| | **قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه** | |
| ۲- | ماده ۲۹ | حقوق، فوق‌العاده‌ها، هزینه‌ها، کمک‌هزینه‌ها، کارانه، پرداخت‌های غیرماهانه و مزایای ناخالص پرداختی ماهانه اعم از مستمر و غیرمستمر، نقدی و غیرنقدی (معادل ریالی آن) و سایر مزایا به مقامات، رؤسا، مدیران موضوع این ماده از هر محل،منحصراً در فیش حقوقی منعکس و پس از ثبت در سامانه سامانه ثبت حقوق و مزایا، پرداخت کنند. |
| | **قانون ارتقاء سلامت اداری و مبارزه با فساد:** | |
| ۳- | بند "ب" و تبصره یک و دو ماده ۳ | درج متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر و اسناد وضمائم آن ها در پایگاه اطلاعات قراردادها.( علیرغم پیگیری های سازمان از دبیرخانه مناطق آزاد ، تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است) |

سازمان حسابرسی
سازمان حسابرسی گزارش

۸- مفاد ماده ۹ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی سازمان حداقل سالی یکبار برای رسیدگی و تصویب صورتهای مالی تا پایان تیر ماه هر سال (مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تاکنون برگزار نشده است) و حداقل یکبار برای رسیدگی و تصویب بودجه سال بعد، حداکثر تا پایان دی همان سال رعایت نشده است.

۹ - مفاد ماده ۱۲ اساسنامه مبنی بر تعداد اعضای هیئت مدیره متشکل از سه یا پنج نفر رعایت نشده است (تعداد اعضای هیئت مدیره ۴ نفر می‌باشد).

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۲ عملیات اجرایی برخی از دارایی‌های درجریان تکمیل سازمان از پیشرفت فیزیکی و مالی متناسب با برنامه زمانبندی برخوردار نبوده، همچنین تعداد ۱۲ فقره از دارایی‌های فوق علیرغم پایان یافتن مدت قرارداد یا الحاقیه در پایان سال مورد گزارش تعیین و تکلیف نشده است.

۱۱- موجودی مستحدثات قابل فروش جمعا به مبلغ ۴٫۵۶۳ میلیارد ریال در ارتباط با تهاتر مطالبات از سرمایه‌گذاران در مقابل دارایی های غیر نقد (عمدتا شامل واحدهای مسکونی، غرفه‌های تجاری و غیره) علیرغم اتمام تاریخ تحویل طبق قرارداد، تا تاریخ این گزارش تحویل سازمان نگردیده است (یادداشت توضیحی ۴-۲۰).

۱۲.- طی سنوات قبل مبلغ ۱٫۷۶۶ میلیارد ریال هزینه جهت زیر ساخت جزیره هندورابی (شامل فرودگاه ۶۵۱ میلیارد ریال، اسکله و موج شکن ۷۳۳ میلیارد ریال، مطالعات و تهیه طرح جامع جزیره ۱۰۶ میلیارد ریال، مهمانسرا ۵۰ میلیارد ریال و سایر ۲۲۶ میلیارد ریال) انجام گرفته است. در این خصوص از سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۱، در حدود ۴٫۰۰۰ نفر گردشگر وارد جزیره شده که حاکی از عدم توجیه اقتصادی طرح، توسعه گردشگری و ایجاد درآمد مناسب برای سازمان می‌باشد.

۱۳- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۸ صورتهای مالی، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۴- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان، موضوع ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

**سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص "به استثنای اخذ تاییدیه صلاحیت عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط و آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی"، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

**۱۴ شهریور ۱۴۰۲**

**سازمان حسابرسی**

**بهرام شیرزاد** **احسان ایزدپناهی**

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه آزاد کیش

**سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش**
**صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

تاریخ:
شماره:
پیوست:

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

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

| | شماره صفحه |
|---|---|
| **الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی :** | |
| - صورت سود و زیان تلفیقی | ۲ |
| - صورت وضعیت مالی تلفیقی | ۳ |
| - صورت تغییرات درحقوق مالکانه تلفیقی | ۴ |
| - صورت جریان های نقدی تلفیقی | ۵ |
| **ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش :** | |
| - صورت سود و زیان جداگانه | ۶ |
| - صورت وضعیت مالی جداگانه | ۷ |
| - صورت تغییرات درحقوق مالکانه جداگانه | ۸ |
| - صورت جریان های نقدی جداگانه | ۹ |
| **ج - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی و سایر اطلاعات:** | ۱۰-۵۹ |

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ **۱۴۰۲/۰۵/۳۱** به تائید هیات مدیره رسیده است .

| اعضای هیأت مدیره | | سمت | امضاء |
|---|---|---|---|
| رحیم | سرهنگی | رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل | |
| سعید | پورزادی | عضو هیأت مدیره و معاون عمرانی و زیربنائی | |
| مهدی | ادیبان | عضو هیأت مدیره و سرپرست معاونت توسعه مدیریت | |
| احمد | رجب پور | عضو هیأت مدیره | |

سازمان حسابرسی گزارش



دفتر مرکزی: جزیره کیش، خیابان سنایی، ساختمان شماره یک
سازمان منطقه آزاد کیش
تلفن: ۲-۴۴۴۲۲۱۴۱ / ۲-۴۴۴۲۳۶۴۱ ۰۷۶ نمابر: ۴۴۴۲۳۷۳۱ ۰۷۶ کدپستی: ۸۳۷۷۵-۷۹۴۱۷
دبیرخانه: Dabirkhaneh.kish.ir تارنما: www.kish.ir
دفترتهران: بزرگراه آفریقا، بعد از چهارراه شهید حقانی (جهان کودک)
نبش خیابان کیش، شماره ۴۵ کدپستی: ۱۵۱۸۸۳۳۱۱۱
تلفن: ۹-۸۸۸۷۲۲۳۵ ۰۲۱ نمابر: ۸۸۷۹۷۴۸۰ ۰۲۱
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۵۳۲۸۱۱ info@kish.ir

طرح: نقشمایه کاشی زرین فام مکشوفه در شهر تاریخی جزیره کیش- قرن ۸-۶ هـ . ق

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش
## صورت سود و زیان تلفیقی
## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| | یادداشت | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| درآمدهای عملیاتی | ۵ | ۴۱,۰۲۱,۳۶۶ | ۲۸,۸۰۸,۷۸۷ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۶ | (۳۲,۲۳۹,۹۲۴) | (۲۵,۲۵۱,۹۲۱) |
| سود ناخالص | | ۸,۷۸۱,۴۴۲ | ۳,۵۵۶,۸۶۶ |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی | ۷ | (۴,۴۳۰,۴۳۲) | (۲,۷۹۷,۸۶۹) |
| سایر درآمدها | ۸ | ۲۰۲,۷۸۴ | ۳۱۳,۸۴۶ |
| سایر هزینه ها | ۹ | (۱,۰۱۸,۷۵۶) | (۴۷۹,۳۷۹) |
| سود عملیاتی | | ۳,۵۳۵,۰۳۸ | ۵۹۳,۴۶۴ |
| هزینه های مالی | ۱۰ | (۹۲,۲۷۸) | (۱۲۵,۴۵۹) |
| سایردرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۱۱ | ۹۲۶,۱۵۸ | ۱,۷۱۲,۰۳۹ |
| سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته | | ۴,۳۶۸,۹۱۸ | ۲,۱۸۰,۰۴۴ |
| سهم گروه از سود(زیان) شرکت های وابسته | ۱۴ | ۶۹۶,۳۶۸ | (۱۷۷,۱۳۴) |
| سود قبل از مالیات | | ۵,۰۶۵,۲۸۶ | ۲,۰۰۲,۹۱۰ |
| هزینه مالیات بردرآمد | ۳۲ | (۳۶۲,۸۲۶) | (۴۰۶,۶۵۴) |
| سود خالص | | ۴,۷۰۲,۴۶۰ | ۱,۵۹۶,۲۵۶ |
| **قابل انتساب به** | | | |
| مالکان اصلی شرکت | | ۴,۷۰۲,۴۵۰ | ۱,۵۹۶,۲۴۶ |
| منافع فاقد حق کنترل | | ۱۰ | ۱۰ |
| | | ۴,۷۰۲,۴۶۰ | ۱,۵۹۶,۲۵۶ |

**یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .**

سازمان حسابرسی
گزارش

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش
## صورت وضعیت مالی تلفیقی
## به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | (تجدیدارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **دارایی ها** | | | |
| **دارایی های غیرجاری** | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱۲ | ۵۱,۸۳۷,۹۳۶ | ۳۷,۴۳۲,۷۳۷ |
| دارایی های نامشهود | ۱۳ | ۴۴۶,۰۶۱ | ۴۴۰,۶۰۵ |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | ۱۴ | ۲,۶۳۵,۲۲۴ | ۱,۲۹۴,۳۷۷ |
| سایر سرمایه گذاری های بلندمدت | ۱۵ | ۱۹۰,۹۸۷ | ۲۰۶,۸۰۰ |
| دریافتنی های تجاری و غیرتجاری | ۱۷ | ۴,۴۱۲,۴۰۱ | ۴,۰۹۶,۶۹۶ |
| دارایی مالیات انتقالی | ۳۳ | ۵۸۵ | - |
| سایر دارائی ها | ۱۸ | ۹۸۸,۸۳۱ | ۲۴۸,۰۵۷ |
| **جمع دارایی های غیرجاری** | | ۶۰,۵۱۲,۰۲۵ | ۴۳,۷۱۹,۲۷۲ |
| **دارایی های جاری** | | | |
| پیش پرداخت ها | ۱۹ | ۱,۶۶۲,۵۹۱ | ۱,۷۷۵,۷۱۱ |
| موجودی مواد و کالا | ۲۰ | ۱۹,۳۹۱,۱۱۷ | ۱۷,۰۴۴,۹۰۳ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۷ | ۲۲,۰۷۵,۶۳۴ | ۱۸,۰۷۶,۳۹۲ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۲۱ | ۹۱۱,۷۸۱ | ۱,۹۰۹,۵۱۱ |
| موجودی نقد | ۲۲ | ۳,۳۵۹,۷۶۹ | ۲,۹۷۸,۸۲۶ |
| **جمع دارایی های جاری** | | ۴۷,۴۰۰,۸۹۲ | ۴۱,۷۸۵,۳۴۳ |
| **جمع دارایی ها** | | ۱۰۷,۹۱۲,۹۱۷ | ۸۵,۵۰۴,۶۱۵ |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | | |
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۲۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| کمک بلاعوض دولت | ۲۴ | ۳۰,۸۲۲ | ۳۰,۸۲۲ |
| اندوخته قانونی | ۲۵ | ۲۶۹,۵۶۷ | ۲۵۰,۳۷۰ |
| سایر اندوخته ها | ۲۶ | ۳۵,۳۷۳,۵۳۵ | ۳۵,۳۷۳,۵۳۵ |
| سود انباشته | | ۲۷,۷۴۶,۶۷۸ | ۲۲,۶۸۲,۳۵۶ |
| **جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان سهام شرکت اصلی** | | ۶۳,۵۲۰,۶۰۲ | ۵۸,۴۳۷,۰۸۳ |
| منافع فاقد کنترل | ۲۷ | ۷۵۰ | ۷۵۰ |
| **جمع حقوق مالکانه** | | ۶۳,۵۲۱,۳۵۲ | ۵۸,۴۳۷,۸۳۳ |
| **حقوق عمومی** | | | |
| حقوق عمومی | ۲۸ | ۱۰,۱۰۶ | ۱۰,۱۰۶ |
| **بدهی ها** | | | |
| **بدهیهای غیر جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۹ | ۳۵۷,۴۷۷ | ۱۳۶,۹۷۷ |
| تسهیلات مالی | ۳۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۱۵۳,۳۸۵ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۳۱ | ۴,۵۴۸,۵۰۴ | ۳,۲۳۱,۹۳۳ |
| **جمع بدهی های غیر جاری** | | ۹,۹۰۵,۹۸۱ | ۶,۵۲۲,۲۹۵ |
| **بدهیهای جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۹ | ۲۵,۸۸۷,۰۵۲ | ۱۵,۱۸۹,۸۰۱ |
| مالیات پرداختنی | ۳۲ | ۵۷۶,۶۸۴ | ۵۹۱,۵۷۴ |
| تسهیلات مالی | ۳۰ | ۳,۴۰۹,۵۶۷ | ۸۹۴,۸۲۸ |
| پیش دریافت ها | ۳۳ | ۴,۶۰۲,۱۷۵ | ۳,۸۵۸,۱۷۸ |
| **جمع بدهی های جاری** | | ۳۴,۴۷۵,۴۷۸ | ۲۰,۵۳۴,۳۸۱ |
| **جمع بدهیها** | | ۴۴,۳۸۱,۴۵۹ | ۲۷,۰۵۶,۶۷۶ |
| **جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها** | | ۱۰۷,۹۱۲,۹۱۷ | ۸۵,۵۰۴,۶۱۵ |

**یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .**

سازمان حسابرسی
گزارش

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش
## صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

| | سرمایه | اندوخته قانونی | سایراندوخته ها | کمک های بلاعوض دولت | سودانباشته | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۵۳,۷۶۲ | ۳۰,۹۸۸,۸۶۷ | ۳۰,۸۲۲ | ۲۱,۳۸۴,۰۴۵ | ۵۲,۶۵۷,۴۹۶ |
| **مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱** | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۵۳,۷۶۲ | ۳۰,۹۸۸,۸۶۷ | ۳۰,۸۲۲ | ۲۱,۳۸۴,۰۴۵ | ۵۲,۶۵۷,۴۹۶ |
| **تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰** | | | | | | |
| سودخالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۰ | - | - | - | - | ۱,۵۹۶,۲۵۶ | ۱,۵۹۶,۲۵۶ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | ۹۶,۶۰۸ | ۲۰۱,۳۳۷ | - | (۲۹۷,۹۴۵) | - |
| اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴) | - | - | ۴,۱۸۳,۳۳۱ | - | - | ۴,۱۸۳,۳۳۱ |
| **مانده تجدید ارایه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹** | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۳۷۰ | ۳۵,۳۷۳,۵۳۵ | ۳۰,۸۲۲ | ۲۲,۶۸۲,۳۵۶ | ۵۸,۴۳۷,۰۸۳ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ | | | | | | |
| سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱ | - | - | - | - | ۴,۷۰۲,۴۶۰ | ۴,۷۰۲,۴۶۰ |
| درآمد مالیات انتقالی- زیان تایید شده سال ۱۳۹۹ | - | - | - | - | ۳۸۱,۰۵۹ | ۳۸۱,۰۵۹ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | ۱۹,۱۹۷ | - | - | (۱۹,۱۹۷) | - |
| **مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹** | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۶۹,۵۶۷ | ۳۵,۳۷۳,۵۳۵ | ۳۰,۸۲۲ | ۲۷,۷۴۶,۶۷۸ | ۶۳,۵۲۰,۶۰۲ |

**یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .**

سازمان حسابرسی
گزارش

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش
## صورت جریان های نقدی تلفیقی
## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| | یادداشت | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی** | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۳۵ | ۱۲,۳۱۱,۵۴۷ | (۲,۴۵۱,۹۵۶) |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد | | (۳۵۲) | (۳۸,۲۷۹) |
| جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی | | ۱۲,۳۱۱,۱۹۵ | (۲,۴۹۰,۲۳۵) |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :** | | | |
| پرداختهای نقدی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود | | (۱۵,۰۸۴,۲۴۹) | (۷۶۵,۸۲۵) |
| پرداختهای نقدی جهت خرید دارائیهای ثابت نا مشهود | | (۵,۴۵۶) | (۷۲,۵۵۱) |
| دریافتهای نقدی ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود | | ۸,۸۲۹ | ۶۱۷,۳۳۰ |
| پرداختهای نقدی بابت تحصیل سایر سرمایه گذاری بلند مدت | | (۱,۳۲۵,۰۳۴) | (۱۲۵,۱۴۰) |
| دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت | | ۹۹۷,۷۳۰ | ۳,۷۳۴,۲۳۰ |
| دریافتهای نقدی بابت سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت | ۱۱ | ۲۲۸,۷۰۷ | ۷۰۴,۹۵۳ |
| جریان خالص ورود ( خروج ) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری | | (۱۵,۱۷۹,۴۷۳) | ۴,۰۹۲,۹۹۷ |
| جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی | | (۲,۸۶۸,۲۷۸) | ۱,۶۰۲,۷۶۲ |
| **جریانهای نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی :** | | | |
| دریافتهای نقدی بابت اصل تسهیلات | | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات | | (۴۰۷,۹۹۸) | (۸۲۵,۱۶۱) |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات | ۳۰ | (۱,۵۷۶,۴۹۱) | (۱,۱۱۱,۶۱۵) |
| جریان خالص ورود ( خروج ) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی | | ۳,۰۱۵,۵۱۱ | (۹۳۶,۷۷۶) |
| | | ۱۴۷,۲۳۳ | ۶۶۵,۹۸۶ |
| موجودی نقد ابتدای دوره | | ۲,۹۷۸,۸۲۶ | ۲,۳۲۸,۰۳۴ |
| تاثیرتغییرات نرخ ارز | | ۲۳۳,۷۱۰ | (۱۵,۱۹۴) |
| موجودی نقد پایان دوره | | ۳,۳۵۹,۷۶۹ | ۲,۹۷۸,۸۲۶ |

**یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .**

سازمان حسابرسی
گزارش

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش
## صورت سود و زیان جداگانه
## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| | یادداشت | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| درآمدهای عملیاتی | ۵ | ۱۳,۹۰۹,۳۹۷ | ۲۳,۹۸۰,۵۹۱ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۶ | (۱۴,۸۷۶,۰۷۷) | (۱۰,۳۶۷,۵۲۴) |
| سود ( زیان ) ناخالص | | (۹۶۶,۶۸۰) | ۱۳,۶۱۳,۰۶۷ |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی | ۷ | (۲۸,۵۸۳) | (۲۴,۱۸۲) |
| سود ( زیان ) عملیاتی | | (۹۹۵,۲۶۳) | ۱۳,۵۸۸,۸۸۵ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۱ | ۷۸۲,۰۵۱ | ۵۹,۸۷۷ |
| سود(زیان) قبل از مالیات | | (۲۱۳,۲۱۲) | ۱۳,۶۴۸,۷۶۲ |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۳۲ | - | (۲۵۴,۱۷۰) |
| سود(زیان)خالص | | (۲۱۳,۲۱۲) | ۱۳,۳۹۴,۵۹۲ |

**یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .**

سازمان حسابرسی
گزارش

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش

## صورت وضعیت مالی جداگانه

## به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| | یادداشت | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **دارایی ها** | | | |
| **دارایی های غیرجاری** | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱۲ | ۴۰,۷۴۶,۱۶۴ | ۲۷,۰۶۹,۳۴۰ |
| دارایی های نامشهود | ۱۳ | ۳۷۷,۸۲۳ | ۳۷۷,۳۸۶ |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | ۱۴ | ۷۵,۴۶۰ | ۷۵,۴۶۰ |
| سایرسرمایه گذاری ها | ۱۵ | ۱۴,۵۲۲ | ۱۳,۶۲۳ |
| سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | ۱۶ | ۳۴۸,۷۳۴ | ۳۴۸,۷۳۴ |
| دریافتنی های تجاری و غیرتجاری | ۱۷ | ۲۱,۷۸۳,۶۷۵ | ۲۲,۳۷۱,۵۳۹ |
| سایر دارایی ها | ۱۸ | ۱۰۰,۱۰۰ | ۸۴,۰۹۷ |
| **جمع دارائی های غیرجاری** | | ۶۳,۴۴۶,۴۷۸ | ۵۰,۳۴۰,۱۷۹ |
| **دارائی های جاری** | | | |
| پیش پرداخت ها | ۱۹ | ۱۸,۴۱۵ | ۲۲,۵۳۹ |
| موجودی موادوکالا | ۲۰ | ۹,۲۰۷,۶۵۷ | ۷,۲۸۱,۷۳۲ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۷ | ۱۲,۹۱۰,۲۸۸ | ۱۵,۶۹۴,۱۰۲ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۲۱ | ۳۸۸,۰۲۱ | ۵۴۲,۰۳۴ |
| موجودی نقد | ۲۲ | ۷۲۹,۵۴۳ | ۱,۳۴۱,۹۰۰ |
| جمع دارائیهای جاری | | ۲۳,۲۵۳,۹۲۴ | ۲۴,۸۸۲,۳۰۷ |
| **جمع دارایی ها** | | ۸۶,۷۰۰,۴۰۲ | ۷۵,۲۲۲,۴۸۶ |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | | |
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۲۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| کمک بلاعوض دولت | ۲۴ | ۳۰,۸۲۲ | ۳۰,۸۲۲ |
| اندوخته قانونی | ۲۵ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ |
| سایر اندوخته ها | ۲۶ | ۲۲,۷۱۰,۷۴۳ | ۲۲,۷۱۰,۷۴۳ |
| سود انباشته | | ۴۰,۸۵۱,۹۷۷ | ۴۱,۰۶۵,۱۹۰ |
| **جمع حقوق مالکانه** | | ۶۳,۷۰۳,۵۴۲ | ۶۳,۹۱۶,۷۵۵ |
| **حقوق عمومی** | | | |
| حقوق عمومی | ۲۸ | ۱۰,۱۰۶ | ۱۰,۱۰۶ |
| **بدهی ها** | | | |
| **بدهیهای غیر جاری** | | | |
| تسهیلات مالی | ۳۰ | - | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۳۱ | ۱,۰۹۹,۵۲۰ | ۸۶۱,۸۷۳ |
| **جمع بدهی های غیرجاری** | | ۱,۰۹۹,۵۲۰ | ۱,۰۱۱,۸۷۳ |
| **بدهی های جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۹ | ۱۹,۱۵۴,۲۳۱ | ۷,۸۸۳,۳۴۸ |
| مالیات پرداختنی | ۳۲ | ۴۷۶,۴۱۳ | ۴۷۶,۴۱۳ |
| تسهیلات مالی | ۳۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| پیش دریافتها | ۳۳ | ۲,۱۰۶,۵۹۰ | ۱,۷۲۳,۹۹۱ |
| **جمع بدهیهای جاری** | | ۲۱,۸۸۷,۲۳۴ | ۱۰,۲۸۳,۷۵۲ |
| **جمع بدهی ها** | | ۲۲,۹۸۶,۷۵۴ | ۱۱,۲۹۵,۶۲۵ |
| **جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها** | | ۸۶,۷۰۰,۴۰۲ | ۷۵,۲۲۲,۴۸۶ |

**یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .**

سازمان حسابرسی
گزارش

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش

## صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

| | سرمایه | اندوخته قانونی | سایراندوخته ها | کمک های بلاعوض دولت | سودانباشته | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۲۲,۷۱۰,۷۴۳ | ۳۰,۸۲۲ | ۲۷,۶۷۰,۵۹۷ | ۵۰,۵۲۲,۱۶۲ |
| **مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱** | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۲۲,۷۱۰,۷۴۳ | ۳۰,۸۲۲ | ۲۷,۶۷۰,۵۹۷ | ۵۰,۵۲۲,۱۶۲ |
| **تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰** | | | | | | |
| سودخالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۰ | - | - | - | - | ۱۳,۳۹۴,۵۹۳ | ۱۳,۳۹۴,۵۹۳ |
| **مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹** | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۲۲,۷۱۰,۷۴۳ | ۳۰,۸۲۲ | ۴۱,۰۶۵,۱۹۰ | ۶۳,۹۱۶,۷۵۵ |
| **تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱** | | | | | | |
| زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱ | - | - | - | - | (۲۱۳,۲۱۳) | (۲۱۳,۲۱۳) |
| **مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹** | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۲۲,۷۱۰,۷۴۳ | ۳۰,۸۲۲ | ۴۰,۸۵۱,۹۷۷ | ۶۳,۷۰۳,۵۴۲ |

**یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .**

سازمان حسابرسی
گزارش

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش
## صورت جریان های نقدی جداگانه
## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| | یادداشت | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :** | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۳۵ | ۱۳,۵۱۴,۰۰۶ | (۲,۶۹۳,۷۸۱) |
| پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد | | - | - |
| جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل ازفعالیتهای عملیاتی | | ۱۳,۵۱۴,۰۰۶ | (۲,۶۹۳,۷۸۱) |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :** | | | |
| پرداختهای نقدی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود | | (۱۴,۱۵۴,۸۴۸) | (۶,۵۱۴,۹۹۸) |
| پرداختهای نقدی برای خرید دارائیهای ثابت نا مشهود | | (۴۳۷) | (۳۲,۲۳۵) |
| دریافتهای نقدی ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود | | ۱,۴۴۰ | ۲۶۳,۵۶۰ |
| دریافتهای نقدی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت | | - | ۷۴,۵۵۹ |
| پرداختهای نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت | | (۸۹۸) | - |
| دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت | ۲۱ | ۱۵۴,۰۱۲ | - |
| وجوه حاصل از واریز سود سپرده های کوتاه مدت بانکی | ۱۱ | ۱۷,۶۳۳ | ۳۳,۷۱۵ |
| دریافتهای نقدی ناشی از سود سهام | | - | ۹,۰۲۸,۰۷۸ |
| جریان خالص ورود ( خروج ) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری | | (۱۳,۹۸۳,۰۹۸) | ۲,۸۵۲,۶۷۹ |
| جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی | | (۴۶۹,۰۹۲) | ۱۵۸,۸۹۸ |
| **جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:** | | | |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات | | (۲۰۰,۰۰۰) | (۱۵۰,۰۰۰) |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات | ۳۰ | (۵۵,۳۴۲) | (۴۱,۵۰۷) |
| جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی | | (۲۵۵,۳۴۲) | (۱۹۱,۵۰۷) |
| خالص کاهش در موجودی نقد | | (۷۲۴,۴۳۴) | (۳۲,۶۰۹) |
| مانده موجودی نقد ابتدای دوره | | ۱,۳۴۱,۹۰۰ | ۱,۳۹۲,۱۹۲ |
| تاثیرتغییرات نرخ ارز | | ۱۱۲,۰۷۷ | (۱۷,۶۸۳) |
| مانده موجودی نقد پایان دوره | | ۷۲۹,۵۴۳ | ۱,۳۴۱,۹۰۰ |

**یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .**

سازمان حسابرسی
گزارش

**سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش به استناد قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری ـ صنعتی جمهوری اسلامی و مصوبه مورخ ۱۳۷۲/۰۶/۰۷مجلس شورای اسلامی تاسیس گردید . براساس مصوبه مورخ ۲۸ آذر ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی جزایرهندورابی ، فارور بزرگ وکوچک به منطقه آزادکیش ملحق شدند درحال حاضرسازمان زیرنظر شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی است و مرکز اصلی سازمان در جزیره کیش واقع است .گروه شامل سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است .

### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش طبق ماده ۵ اساسنامه ، تسریع در امور زیر بنائی ، عمران و آبادی ، رشد و توسعه اقتصادی ، سرمایه گذاری و افزایش درآمد عمومی ، ایجاد اشتغال سالم و تنظیم بازارکار و کالا ، حضور فعال در بازارهای جهانی ، منطقه ای ، صادرات کالاهای صنعتی و تبدیلی و ارائه خدمات عمومی می باشد و موضوع فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتا" در زمینه های خدماتی و عمرانی می باشد .

### ۱-۳- کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت تامین نیروی سازمان و شرکتهای تابعه، طی دوره به شرح زیر بوده است :

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | نفر | نفر | نفر | نفر |
| کارکنان قرارداد مدت نامعین | ۱۹۳ | ۱۴۰ | ۸۰ | ۸۸ |
| کارکنان قرارداد مدت معین | ۱,۱۳۳ | ۱,۲۳۵ | ۲۳۶ | ۲۴۵ |
| | ۱,۳۲۶ | ۱,۳۷۵ | ۳۱۶ | ۳۳۳ |
| نیروهای پیمانکاری تعاونی | ۱,۳۳۷ | ۱,۳۵۳ | ۴۶۵ | ۴۷۳ |
| پرسنل قراردادی و تعاونی اپراتور | ۱۷ | ۱۷ | ۱۷ | ۱۷ |
| پرسنل قراردادی و تعاونی بیمارستان | ۲۵۹ | ۲۶۴ | ۲۵۹ | ۲۶۴ |
| | ۲,۹۳۹ | ۳,۰۰۹ | ۱,۰۵۷ | ۱,۰۸۷ |

## ۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده:

**۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای اثر بااهمیتی داشته است:**

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

## ۳- اهم رویه های حسابداری

### ۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به روش ارزش ویژه محاسبه شده است.

الف- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای 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.

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

### ۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی فروش زمین و ساختمان همزمان با ابلاغ قرارداد شناسائی و ثبت می گردد .

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات ،در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

### ۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارزقابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود، نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر | | دلیل استفاده از نرخ |
|---|---|---|---|---|
| دریافتنی های ارزی، موجودی نقد | دلار | نیمایی | ۳۶۲,۷۰۶ | به دلیل در دسترس بودن |
| موجودی نقد | یورو | نیمایی | ۳۸۸,۵۷۱ | به دلیل در دسترس بودن |
| موجودی نقد | درهم | نیمایی | ۹۸,۷۶۳ | به دلیل در دسترس بودن |
| موجودی نقد | پوند | نیمایی | ۴۴۱,۷۴۷ | به دلیل در دسترس بودن |
| موجودی نقد | ریال عمان | نیمایی | ۱,۲۵۶,۴۴۰ | به دلیل در دسترس بودن |
| موجودی نقد | روبل | نیمایی | ۴,۷۱۳ | به دلیل در دسترس بودن |

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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 وزیان گزارش می شود .

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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 .

### ۳-۵- مخارج تامین مالی

۳-۵-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما" قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است .

### ۶-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۶-۳- داریی های ثابت مشهود، 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 .

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید 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 اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیرمحاسبه می شود:

| نوع دارائی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| ساختمان | ۱۵ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| ماشین آلات | ۱۲ ٪ و۸ ، ۱۰ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۳ ، ۵ ، ۶ ، ۸ و۱۰ ساله | خط مستقیم |
| ابزارآلات | ۴ ساله | خط مستقیم |
| وسائط نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| هواپیما | ۱۰ ساله | خط مستقیم |

۱-۲-۶-۳- 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 وتاسیسات ساختمانی )پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

### ۷-۳- دارائیهای نامشهود

۱-۷-۳- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی وفروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود .شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۳- 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 دارائی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| نرم افزارهای رایانه ای | ۳ ساله | مستقیم |

### ۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۳- موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

| | روش مورد استفاده |
|---|---|
| موجودی کالای ساخته شده | شناسائی ویژه |
| موجودی زمین و مستحدثات قابل فروش | میانگین موزون |
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون |
| قطعات لوازم یدکی و سایر موجودیها | میانگین موزون |

### ۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قـابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شـرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویـدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

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

### ۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنـان براسـاس ۴۵ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

### ۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

| اندازه گیری : | | | |
|---|---|---|---|
| | نوع سرمایه گذاری | گروه | سازمان |
| سرمایه گذاری بلند مدت | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی | مشمول تلفیق | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |
| | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | ارزش ویژه | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |
| | سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری کوتاه مدت | سرمایه گذاری سریع المعاملع در بازار | ارزش بازار مجموعه(پرتفوی) سرمایه گذاری ها | ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها |
| | سایر 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 گذاری ها |

| شناخت درآمد : | | |
|---|---|---|
| نوع سرمایه گذاری | گروه | سازمان |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی | مشمول تلفیق | درزمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صـاحـبان سـهام شـرکت سـرمایه پذیـر ( تا تاریخ تایید صورتهای مالی ) |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | روش ارزش ویژه | درزمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صـاحـبان سـهام شـرکت سـرمایه پذیـر ( تا تاریخ تایید صورتهای مالی ) |
| سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها | درزمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ صورت وضعیت مالی ) | درزمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ صورت وضعیت مالی ) |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر) | در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر) |

#### ۱-۱۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

۱-۱-۱۱-۳- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود..

۲-۱-۱۱-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسائی و پس از آن بابت شناسائی سهم گروه از سود و زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱-۱۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه درشرکت وابسته می باشد)، گروه شناسائی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید.زیان های اضافی تنها تامیزان تعهدات قانونی یاعرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسائی می شود.

۳-۱۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، 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 و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی می 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 در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیماتده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

۳-۱۱-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد،سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

### ۳-۱۲- مالیات بر درآمد:

#### ۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

#### ۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

#### ۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

#### ۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

## ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- سازمان فاقد هرگونه برآورد تاثیر گذار بر صورتهای مالی است.

## ۵- درآمدهای عملیاتی

| | یادداشت | گروه ۱۴۰۱ | گروه ۱۴۰۰ | سازمان ۱۴۰۱ | سازمان ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **فروش:** | | | | | |
| درآمد حاصل از فروش مستحدثات و زمین | ۵ | ۱۲,۱۷۲,۹۵۷ | ۳,۵۳۶,۵۴۸ | ۳,۱۸۶,۴۷۳ | ۱۸,۰۹۶,۰۵۶ |
| درامد تمدید دوره ساخت فروش زمین | ۵-۲ | ۱,۴۳۲,۰۴۶ | ۲۳۷,۸۶۵ | ۱,۸۸۴,۷۰۶ | ۲۳۷,۸۶۵ |
| **درآمد ارائه خدمات:** | | | | | |
| درآمد ارائه خدمات | ۵-۳ | ۲۰۲,۷۳۹ | ۳,۵۶۳,۰۱۷ | - | - |
| درآمد خدمات شهری و ترافیک | | ۴,۹۲۳,۲۶۶ | ۴,۸۹۰,۶۴۲ | ۳۴۸,۶۹۹ | ۱۷۶,۳۰۱ |
| درآمد حاصل از ارائه خدمات بیمه | | ۶۲۱,۹۷۶ | ۴۵۸,۳۱۱ | - | - |
| درآمد حاصل از صدور مجوزها و ثبت شرکت | | ۲,۴۹۰,۷۷۲ | ۲,۲۵۴,۵۹۸ | ۲,۴۹۰,۷۷۲ | ۲,۲۵۴,۵۹۸ |
| درآمد بیمارستان | | ۱,۶۵۷,۳۱۹ | ۱,۳۰۰,۷۵۰ | ۱,۶۵۷,۳۱۹ | ۱,۳۰۰,۷۵۰ |
| درآمد اپراتور تلفن همراه کیش | | ۲۱۷,۷۵۶ | ۸۷,۹۹۳ | ۲۱۷,۷۵۶ | ۸۷,۹۹۳ |
| **درآمد بندری و فرودگاهی:** | | | | | |
| درآمد عوارض فرودگاه و امور بندری | | ۱,۴۹۷,۹۲۰ | ۱,۱۱۱,۱۵۴ | ۲۴۵,۳۵۳ | ۲۳۴,۷۱۲ |
| درآمد حاصل از ورود کالا | | ۱۳۰,۶۲۸ | ۵۲۸,۵۶۹ | ۱۳۰,۶۲۸ | ۲۵۸,۴۵۸ |
| درآمد حاصل از فروش بلیط و تور | ۵-۴ | ۱۱,۴۵۲,۴۱۷ | ۸,۸۹۲,۷۳۴ | - | - |
| **درآمد اجاره:** | | | | | |
| درآمد اجاره مستحدثات و زمین | | ۱,۵۹۸,۶۹۰ | ۸۴۹,۸۹۲ | ۳۵۴,۶۷۵ | ۳۱۲,۵۰۰ |
| **سایر:** | | | | | |
| سایر درآمدهای عملیاتی | | ۲,۶۱۷,۶۵۳ | ۱,۲۳۰,۷۴۳ | ۲۴۰,۱۲۲ | ۱,۰۱۳,۹۱۹ |
| **سود سرمایه گذاری ها:** | | | | | |
| سود سهام شرکت های فرعی | ۵-۶ | ۵,۲۲۷ | ۱۳۶,۸۱۲ | ۳,۱۵۲,۸۹۴ | ۷,۴۳۹ |
| | | ۴۱,۰۲۱,۳۶۶ | ۲۹,۰۷۹,۶۲۸ | ۱۳,۹۰۹,۳۹۷ | ۲۳,۹۸۰,۵۹۱ |
| کسر می شود : برگشت از فروش وتخفیفات | | - | (۲۷۰,۸۴۱) | - | - |
| | | ۴۱,۰۲۱,۳۶۶ | ۲۸,۸۰۸,۷۸۷ | ۱۳,۹۰۹,۳۹۷ | ۲۳,۹۸۰,۵۹۱ |

۵-۱- با توجه به ماده۱۱ از فصل سوم قانون و مقررات مناطق آزاد تجاری ـ صنعتی بهای فروش هرمتر مربع زمین با در نظر گرفتن موقعیت اقتصادی و کاربری زمین بعلاوه هزینه آماده سازی از قبیل تفکیک ، تسطیح ، خاکبرداری ، خیابان بندی و زه کشی توسط سازمان تعیین می شود .نرخ گذاری و نحوه فروش زمینها براساس مصوبات کمیسیون اقتصادی وارزشیابی زمین تعیین وبه فروش می رسد. از خردادماه سال ۱۳۹۱ کلیه مصوبات کمیسیون امور اقتصادی وارزشیابی زمین به تصویب هیات مدیره سازمان نیزرسیده است.فروش زمین توسط سازمان، با ارائه طرح از طرف خریدار، احراز تمکن مالی وی و تصویب در کمیسیون اقتصادی و ارزشیابی زمین صورت می پذیرد. ضمنا فروش زمین های کمتراز ۱۰۰۰ متر توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش از طریق مزایده و بالاتراز نرخهای مصوب سازمان انجام گرفته ، نرخهای فروش زمین هر سال براساس مصوبه کمیته ارزیابی زمین سازمان صورت می پذیرد و به نرخ مصوب روز زمان واگذاری محاسبه می گردد.

۵-۱-۱- فروش زمین و تمدید دوره ساخت **سازمان** عمدتا به افراد زیر صورت گرفته است:

| شرح | متراژ | مبلغ | کاربری |
|---|---|---|---|
| | مترمربع | میلیون ریال | |
| **فروش زمین:** | | | |
| محمد ترکاشوند | ۲,۸۸۰ | ۱,۲۶۱,۰۰۰ | مسکونی |
| مهدی سلامی | ۶۰۸ | ۴۴۴,۴۰۰ | مسکونی |
| حسین صادقی علویچه | ۳۷۰۵/۵ | ۲۶۵,۱۰۰ | مسکونی |
| مرصاد طبسی | ۴۲۰ | ۲۳۶,۶۴۰ | مسکونی |
| سایر | ۵,۰۷۹ | ۹۷۹,۳۳۳ | |
| | ۸,۹۸۷ | ۳,۱۸۶,۴۷۳ | |
| **تمدید دوره ساخت و تغییر کابری و تغییر نام:** | | | |
| تمدید مهلت ساخت | | ۱,۵۹۸,۹۵۲ | |
| درآمد تغییر کاربری زمین | | ۱۵۲,۷۷۷ | |
| درآمد تغییر نام قرارداد | | ۱۳۲,۹۷۷ | |
| جمع | | ۱,۸۸۴,۷۰۶ | |
| | | ۵,۰۷۱,۱۷۹ | |

۵-۱-۲- در سال مالی جاری ۸۲ درصد کاهش فروش زمین سازمان، به دلیل تغییر سیاست فروش زمین از فروش زمین خام به مشارکت بوده است.

۵-۲- علت افزایش درآمد تمدید دوره ساخت سازمان به دلیل افزایش تعداد درخواست تمدید دوره و افزایش نرخ آن می باشد.تمدید دوره ساخت الزاما تابع زمان خاص نمی باشد و در یک دوره ممکن است کاهش و در دوره بعد افزایش داشته باشد.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات گروه عمدتا مربوط به اجرای پروژه های پیمانی سازمان منطقه آزاد کیش ، شرکت توسعه و مدیریت بنادروفرودگاههای منطقه آزاد کیش ، سایر موارد توسط شرکت سرمایه گذاری وتوسعه کیش و شرکت عمران ، آب، وخدمات منطقه آزاد کیش می باشد .

۵-۴- درآمد حاصل از فروش بلیط و تور مربوط به شرکت هواپیمائی کیش می باشد و نرخ فروش بلیط براساس تعرفه دریافتی از سازمان هواپیمائی کشوری با کسر ۷٪ الی ۱۲٪ کمیسیون فروش جهت بلیط های داخلی و ۹٪ جهت بلیط های خارجی به آژانسها واگذارمی شود . در مورد نمایندگی دبی Kish Air Travels L.L.C برابر مفاد قرارداد منعقده علاوه بر درصد فوق ، ۳٪ نیز بابت کمیسیون پرداخت می گردد .

۵-۵- افزایش درآمدهای عملیاتی گروه ( ۴۲٪ ) نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتا به خاطر افزایش درآمد شرکت هواپیمائی کیش به دلیل افزایش پروازها با توجه به فروکش کردن بیماری کرونا و افزایش نرخ بلیط بوده است، افزایش درآمد فروش زمین عمدتا ناشی از افزایش نرخ فروش بوده است. ضمنا سیاست سازمان در فروش زمین بر اساس طرح جامع و با رویکرد گردشگری می باشد.

### ۵-۶- سود سهام شرکت های فرعی

| | یادداشت | گروه ۱۴۰۱ | گروه ۱۴۰۰ | سازمان ۱۴۰۱ | سازمان ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش | | - | - | ۲,۹۱۲,۳۸۴ | - |
| شرکت هواپیمایی کیش | | - | - | ۱۹۱,۴۹۵ | - |
| شرکت عمران آب و خدمات کیش | | - | - | ۴۹,۰۱۵ | - |
| شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاههای کیش | | | ۱۰۴,۱۸۹ | - | ۷,۴۳۹ |
| موسسه مرکز توسعه تجارت کیش | | ۳,۴۵۲ | ۳۲,۰۰۲ | - | - |
| شرکت خدمات گردشگری کیش | | ۱,۷۷۵ | ۶۲۱ | - | - |
| | | ۵,۲۲۷ | ۱۳۶,۸۱۲ | ۳,۱۵۲,۸۹۴ | ۷,۴۳۹ |

**۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :**

| | ۱۴۰۱ | | | | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|
| | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | درصد سود(زیان) ناخالص | درصدسودن(زیان) خالص به درآمد عملیاتی | درصدسودناخالص به درآمد عملیاتی |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| **گروه :** | | | | | |
| درآمد ارائه خدمات | ۴۱,۰۲۱,۳۶۶ | (۳۲,۲۳۹,۹۲۴) | ۸,۷۸۱,۴۴۲ | ۲۱٪ | ۱۳٪ |
| **سازمان:** | | | | | |
| درآمد ارائه خدمات | ۱۳,۹۰۹,۳۹۷ | (۱۴,۸۷۶,۰۷۷) | (۹۶۶,۶۸۰) | (۷٪) | ۳۲٪ |

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

| | | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|---|
| | یادداشت | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مواد مستقیم مصرفی و زمین | | ۱,۳۲۵,۱۹۸ | ۲۳۰,۳۸۳ | ۵۸ | ۳,۸۹۶ |
| دستمزد مستقیم | ۶-۱ | ۷,۰۰۰,۸۴۲ | ۴,۲۱۲,۸۱۵ | ۱,۹۷۹,۸۹۳ | ۱,۳۵۱,۷۲۲ |
| **سربار :** | | | | | |
| هزینه خدمات شهری | ۶-۲ | ۶,۶۲۲,۷۴۸ | ۷,۵۱۶,۴۲۵ | ۵,۲۴۰,۲۱۵ | ۴,۵۰۱,۱۵۰ |
| هزینه های خدماتی | ۶-۳ | ۴,۳۵۴,۶۸۱ | ۳,۶۹۰,۴۲۶ | - | - |
| استهلاک | | ۷۸۵,۱۷۸ | ۷۸۹,۵۲۲ | ۴۶۶,۲۰۹ | ۴۲۴,۹۹۱ |
| حق الزحمه خدمات قراردادی | ۶-۴ | ۳,۵۹۴,۶۴۵ | ۲,۴۳۶,۳۶۰ | ۲,۳۲۲,۰۹۶ | ۱,۵۷۱,۷۵۴ |
| تعمیر و نگهداشت | | ۳,۰۲۴,۴۴۹ | ۲,۲۵۲,۲۵۳ | ۵۵۴,۵۷۹ | ۲۱۲,۶۶۳ |
| هزینه خدمات بیمارستان | | ۲,۲۸۵,۳۳۰ | ۱,۹۶۸,۱۷۴ | ۲,۲۸۵,۳۳۰ | ۱,۶۷۸,۰۴۷ |
| هزینه اپراتور تلفن همراه کیش | | ۲۰۱,۴۰۱ | ۱۲۶,۱۴۱ | ۲۰۱,۴۰۱ | ۱۲۶,۱۴۱ |
| هزینه قراردادهای تعدیل و فسخ شده | | ۹۰۵,۶۷۳ | - | ۹۰۵,۶۷۳ | - |
| هزینه آگهی درجراید و تبلیغات | | ۳۵۵,۵۱۷ | ۱۸۰,۵۰۲ | ۳۵۰,۴۰۰ | ۱۸۰,۵۰۲ |
| اجاره و عوارض | | ۲۷۶,۴۷۹ | ۳۶۵,۵۲۶ | - | - |
| برق و سوخت | | ۹۱۷,۶۶۸ | ۸۸۸,۸۰۹ | ۵۳,۹۳۸ | ۲۹,۸۵۵ |
| سایر | | ۵۹۰,۱۱۵ | ۵۹۴,۵۸۵ | ۵۱۶,۲۸۵ | ۲۸۶,۸۰۳ |
| | | ۳۲,۲۳۹,۹۲۴ | ۲۵,۲۵۱,۹۲۱ | ۱۴,۸۷۶,۰۷۷ | ۱۰,۳۶۷,۵۲۴ |

**۶-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :**

| | یادداشت | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۶-۱-۱ | ۵,۲۵۹,۵۸۵ | ۳,۱۳۵,۶۷۵ | ۱,۲۳۸,۶۳۹ | ۷۳۰,۰۵۷ |
| مزایای پایان خدمت | ۶-۱-۲ | ۱,۲۴۹,۰۳۵ | ۷۳۴,۰۴۷ | ۴۸۶,۰۷۴ | ۳۸۴,۴۳۱ |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری | | ۳۰۸,۸۱۴ | ۲۰۹,۷۵۸ | ۱۷۱,۷۷۱ | ۱۰۳,۸۹۹ |
| سایر هزینه های کارکنان | | ۱۸۳,۴۰۸ | ۱۳۳,۳۳۵ | ۸۳,۴۰۹ | ۱۳۳,۳۳۵ |
| | | ۷,۰۰۰,۸۴۲ | ۴,۲۱۲,۸۱۵ | ۱,۹۷۹,۸۹۳ | ۱,۳۵۱,۷۲۲ |

۱-۱-۶- افزایش حقوق دستمزد عمدتا مربوط به افزایش سالیانه حقوق پرسنل شرکتهای گروه با توجه به بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد،

۲-۱-۶- افزایش مزایای پایان خدمت با توجه به تاثیر افزایش حقوق در سنوات پرسنل بوده است

۳-۱-۶- افزایش ۶۶ درصد هزینه های دستمزد گروه به دو علت است، ۷۰ درصد به خاطر افزایش هزینه مزایای پایان خدمت ناشی از بازخرید پرسنل و افزایش حقوق سال و ۶۷ درصد به دلیل افزایش حقوق سال ۱۴۰۱ بوده است.

۲-۶- مانده هزینه خدمات شهری سازمان به شرح ذیل می باشد :

| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| آماده سازی ناحیه اداری وخدماتی وصنعتی وسیاحتی | ۱,۲۱۷,۴۴۹ | ۵۴۵,۳۵۰ |
| تعمیرات ، بازسازی و نگهداری فرودگاه جزیره کیش | ۷۷۸,۵۱۴ | ۵۲۳,۱۸۶ |
| عملیات زیرسازی و آسفالت جدید | ۷۵۶,۹۴۲ | ۳۳۱,۲۳۷ |
| توسعه گردشگری | ۵۸۲,۸۴۰ | ۶۸۳,۸۶۳ |
| گسترش و ایجاد فضای سبز جدید در جزیره کیش | ۲۹۸,۸۰۶ | ۲۹۵,۰۲۷ |
| توسعه وتامین روشنایی میادین ، معابر و خیابانهای فرعی | ۲۶۷,۱۲۸ | ۱۴۵,۷۷۹ |
| احداث مکانهای ورزشی جدید کیش | ۲۳۷,۸۴۸ | ۱۹۵,۱۱۰ |
| بهسازی . تکمیل بهره برداری مکانهای آموزشی . فرهنگی و عمومی | ۱۸۲,۳۸۰ | ۴۹,۳۹۲ |
| تعمیرات ، بازسازی و نگهداری بندرگاه جزیره کیش | ۱۵۶,۴۹۲ | ۲۱۳,۴۱۶ |
| آماده سازی شهرکهای مسکونی صدف و میرمهنا | ۸۴,۷۶۲ | ۲۵۵,۵۱۵ |
| ایجاد وتوسعه تاسیسات جدید آب آشامیدنی در جزیره کیش | ۷۱,۰۹۱ | ۸,۰۹۰ |
| توسعه تسهیلات رفاهی و تفریحی شهری جدید در جزیره کیش | ۶۷,۸۹۵ | ۳۳,۴۴۹ |
| ایجاد وتوسعه تاسیسات فاضلاب شهر کیش | ۶۰,۷۱۲ | ۱۲۶,۹۶۶ |
| تکمیل و تجهیز آزمایشگاه استاندارد | ۵۸,۲۷۵ | ۲۱,۳۲۵ |
| توسعه و آماده سازی مناطق سیاحتی | ۵۷,۱۳۸ | ۲۶۱,۱۶۲ |
| طرحهای توسعه و هماهنگی سیستم های نرم افزاری | ۵۶,۱۸۶ | ۴۰,۴۶۴ |
| طرحهای توسعه زیر ساخت مخابراتی و توسعه شبکه ها | ۵۴,۷۷۱ | |
| تاسیسات و شبکه های زیربنایی | ۵۰,۴۰۰ | ۳۵,۷۰۹ |
| سایر | ۲۰۰,۵۸۶ | ۷۳۶,۱۱۰ |
| جمع | ۵,۲۴۰,۲۱۵ | ۴,۵۰۱,۱۵۰ |

۱-۲-۶- هزینه خدمات شهری ناشی از اجرای پروژه های شهری از قبیل فضای سبز ، احداث پارک، اجرای طرحهای آی تی ، توسعه فضاهای رفاهی و شهری و... می باشد

۲-۲-۶- علت افزایش سرفصل هزینه خدمات شهری نسبت به دوره مشابه قبل با توجه به سرفصل های هزینه شده طبق بودجه مصوب بوده است.

۳-۶- هزینه های خدماتی گروه عمدتا" مربوط به هزینه های شهری ازقبیل نظافت شهری ، آب فضای سبز ، نگهداشت روشنائی معابر وسایر خدمات شهری و بندری وفرودگاهی می باشد .

۴-۶- هزینه خدمات قراردادی بابت حقوق و مزایای پرسنل تعاونی می باشد و علت افزایش آن بابت افزایش حقوق و مزایای پرسنل طبق قانون کار می باشد.

## ۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۱,۷۰۵,۳۰۴ | ۱,۰۷۴,۹۲۵ | ۵,۴۵۰ | ۷,۳۹۳ |
| بیمه سهم کارفرما و بیکاری | ۲۲۶,۶۵۵ | ۱۷۱,۸۳۲ | ۱,۲۵۴ | ۱,۲۹۷ |
| هزینه خدمات قراردادی | ۱,۱۰۰,۹۱۰ | ۶۴۴,۳۶۳ | - | - |
| حق العملکاری و کمیسیون فروش | ۱۴۳,۷۲۰ | ۱۰۸,۳۰۸ | - | - |
| استهلاک | ۱۰۴,۱۷۵ | ۵۴,۵۴۶ | ۵,۰۸۱ | ۶,۳۸۰ |
| تعمیر و نگهداری | ۱۶۲,۹۵۲ | ۹۷,۳۴۵ | ۷,۵۳۳ | ۳,۳۰۲ |
| مزایای پایان خدمت | ۲۸۴,۱۷۵ | ۲۰۷,۴۰۴ | ۵۸۳ | ۱,۳۴۸ |
| آب ، برق ، تلفن و پست | ۱۱۶,۰۲۱ | ۶۵,۸۵۵ | ۱,۹۷۵ | ۸۷۶ |
| اجاره | ۳۳,۱۲۱ | ۳۴,۳۲۹ | - | - |
| سایر | ۵۵۳,۳۹۹ | ۳۳۸,۹۶۲ | ۶,۷۰۷ | ۳,۵۸۶ |
| | ۴,۴۳۰,۴۳۲ | ۲,۷۹۷,۸۶۹ | ۲۸,۵۸۳ | ۲۴,۱۸۲ |

## ۸- سایردرآمد ها

| | یادداشت | گروه ۱۴۰۱ | گروه ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| کارمزدفروش اقساطی | ۸-۱ | ۲,۳۱۷ | ۱۲,۶۹۸ |
| سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی | ۸-۲ | ۱۸۸,۲۷۹ | ۱۱۳,۷۴۸ |
| درآمد اجاره | | | ۲۲,۷۸۷ |
| سایر | | ۱۲,۱۸۸ | ۱۶۴,۶۱۳ |
| | | ۲۰۲,۷۸۴ | ۳۱۳,۸۴۶ |

۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش بابت کارمزد فروش اقساطی غرفه ها و موجودی زمین می باشد .

۸-۲- سود ناشی از تسعیر داراییهای عملیاتی مربوط به شرکت هواپیمایی کیش می باشد.

## ۹- سایر هزینه ها

| | یادداشت | گروه ۱۴۰۱ | گروه ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| هزینه های جذب نشده | ۹-۱ | ۱,۰۵۴,۸۰۸ | - |
| زیان کاهش ارزش داراییها | | - | ۴۷۹,۳۷۹ |
| تسعیر ارز | | (۳۶,۰۵۲) | - |
| | | ۱,۰۱۸,۷۵۶ | ۴۷۹,۳۷۹ |

۹-۱- هزینه جذب نشده بابت هزینه ۴ فروند هواپیماهای زمین گیر شده و پرواز کمتر از ساعات استاندارد هواپیماهای فعال شرکت هواپیمایی کیش می باشد.

## ۱۰- هزینه های مالی

| | گروه ۱۴۰۱ | گروه ۱۴۰۰ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها- شرکت هواپیمایی کیش | ۹۲,۲۷۸ | ۱۲۵,۴۵۹ |
| | ۹۲,۲۷۸ | ۱۲۵,۴۵۹ |

## ۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| | یادداشت | گروه ۱۴۰۱ | گروه ۱۴۰۰ | سازمان ۱۴۰۱ | سازمان ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی | ۱۱-۱ | ۲۲۸,۷۰۷ | ۷۰۴,۹۵۳ | ۱۷,۶۳۳ | ۳۳,۷۱۵ |
| کارمزد جرائم دیرکرد | ۱۱-۲ | ۵۹۷,۱۶۳ | ۱۶۷,۲۸۸ | ۵۹۶,۸۹۱ | ۱۶۷,۲۸۸ |
| سودحاصل از فروش دارائی ثابت مشهود | | ۲,۳۳۰ | ۱۲۶,۲۰۸ | (۲,۷۵۲) | ۱۳۱,۷۸۰ |
| سود حاصل از فروش موجودی ها | | ۲۱۰,۹۰۰ | ۵۰,۲۲۷ | ۲۱۰,۹۰۰ | ۳۵,۱۷۶ |
| هزینه انحلال شرکتهای تابعه | | - | - | - | (۱۵۵,۱۵۲) |
| سود ( زیان )حاصل از تسعیر نرخ ارز دارائیها و بدهیهای غیرمرتبط با عملیات | | ۲۳۳,۷۱۰ | (۱۵,۱۹۴) | ۱۱۲,۰۷۷ | (۱۷,۶۸۳) |
| هزینه نیروی انتظامی کیش | | (۴۹,۲۶۰) | (۴۴,۷۸۱) | (۴۹,۲۵۹) | (۴۴,۷۸۱) |
| هزینه دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد | ۱۱-۳ | (۱۶۳,۵۳۰) | (۱۰۹,۰۲۰) | (۱۶۳,۵۳۰) | (۱۰۹,۰۲۰) |
| سایر | | (۱۳۳,۸۶۲) | ۸۳۲,۳۵۸ | ۶۰,۰۹۱ | ۱۸,۵۵۴ |
| | | ۹۲۶,۱۵۸ | ۱,۷۱۲,۰۳۹ | ۷۸۲,۰۵۱ | ۵۹,۸۷۷ |

۱۱-۱- به منظوراستفاده بهینه از منابع مالی نزدبانکها سپرده نزد بانکها به سپرده گذاری بدون سررسید تبدیل شده است که در دوره جاری به دلیل نیاز به استفاده از نقدینگی درآمد مذکورکاهش داشته است.

۱۱-۲- کامزد جرائم دیرکرد بابت تاخیر در پرداخت چک مشتریان بعد از تاریخ سررسید می باشد که بر اساس مصوبه هیئت مدیره سازمان بر اساس نرخ تورم بانک مرکزی محاسبه می شود.

۱۱-۳- هزینه های دبیرخانه شورایعالی مناطق آزاد مربوط به هزینه های جاری دبیرخانه بوده که طبق بودجه مصوب سالی مورد گزارش پرداخت می شود.

## ۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

### ۱-۱۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود **گروه** بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| | زمین | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسائط نقلیه | ابزارآلات | اثاثه و منصوبات | خیابانها و راههای اصلی | جمع | دارایی های درجریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | اقلام سرمایه ای درانبار | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **بهای تمام شده :** | | | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | ۱,۷۳۳,۷۲۹ | ۱۳,۸۱۶,۲۲۴ | ۳۸۳,۴۶۰ | ۲,۹۰۳,۷۸۹ | ۳,۱۵۰,۳۷۳ | ۴۵,۸۸۵ | ۱,۶۷۵,۳۳۱ | ۵۸۹,۸۶۵ | ۲۴,۲۹۸,۶۵۶ | ۱۰,۲۶۸,۱۶۳ | ۴,۹۴۲,۹۹۳ | ۲۵,۲۷۷ | ۳۹,۵۳۵,۰۸۹ |
| افزایش | - | ۷۴۴,۱۳۳ | ۳۳۲,۵۰۵ | ۱۹۰,۲۳۵ | ۱۵,۳۶۴ | ۱۰,۹۵۱ | ۲۶۰,۳۵۰ | - | ۱,۵۵۳,۵۳۸ | ۶,۸۹۶,۰۱۳ | ۱۴۵,۳۵۲ | ۳۸,۳۹۴ | ۸,۶۳۳,۲۹۷ |
| واگذارشده | - | (۴۱,۷۶۹) | - | (۱۲۳,۱۲۵) | (۵۱۹) | (۲۷۴) | (۲,۸۵۹) | - | (۱۶۸,۵۴۶) | - | (۳۶۱,۴۵۰) | (۳۰۱) | (۵۳۰,۲۹۷) |
| سایرنقل و انتقالات و تغییرات | (۱,۴۲۹,۵۳۸) | ۱,۲۰۶,۲۲۷ | - | ۳,۱۲۰,۶۵۳ | (۲۱۶,۸۰۲) | (۵,۸۵۳) | ۱۶۸,۶۶۴ | - | ۲,۸۴۳,۳۵۱ | (۹۰۸,۴۷۴) | (۲,۸۰۳,۴۹۹) | (۲۸,۱۹۶) | (۸۹۶,۸۱۸) |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۰** | ۳۰۴,۱۹۱ | ۱۵,۷۲۴,۸۱۵ | ۷۱۵,۹۶۵ | ۶,۰۹۱,۵۵۲ | ۲,۹۴۸,۴۱۶ | ۵۰,۷۰۹ | ۲,۱۰۱,۴۸۶ | ۵۸۹,۸۶۵ | ۲۸,۵۲۶,۹۹۹ | ۱۶,۲۵۵,۷۰۲ | ۱,۹۲۳,۳۹۶ | ۳۵,۱۷۴ | ۴۶,۷۴۱,۲۷۱ |
| افزایش | - | ۱۹۵,۲۴۹ | ۷,۳۳۶ | ۸۸۳,۱۹۵ | ۲۰۷,۴۲۲ | ۳,۵۷۱ | ۱۶۲,۲۱۴ | - | ۱,۴۵۸,۹۸۷ | ۱۳,۴۱۳,۹۸۹ | ۲۷۴,۸۹۹ | ۳۱۸,۷۲۵ | ۱۵,۴۶۶,۶۰۰ |
| واگذارشده | - | (۳۲,۱۲۴) | (۱۵۳) | (۲) | (۳۵۹) | (۱۹) | (۶,۰۰۹) | - | (۳۸,۶۶۶) | - | - | - | (۳۸,۶۶۶) |
| سایرنقل و انتقالات و تغییرات | - | ۲,۷۷۰,۲۲۰ | (۳۲۰,۱۰۱) | (۲۷۶,۹۵۷) | ۲۱۶,۸۰۲ | - | ۴۹۳,۶۳۵ | - | ۲,۸۸۳,۵۹۹ | (۲,۵۱۵,۸۱۰) | (۱۱۷,۳۱۸) | (۳۱۴,۸۵۲) | (۶۴,۳۸۱) |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۱** | ۳۰۴,۱۹۱ | ۱۸,۶۵۸,۱۶۰ | ۴۰۳,۰۴۷ | ۶,۶۹۷,۷۸۸ | ۳,۳۷۲,۲۸۱ | ۵۴,۲۶۱ | ۲,۷۵۱,۳۲۶ | ۵۸۹,۸۶۵ | ۳۲,۸۳۰,۹۱۹ | ۲۷,۱۵۳,۸۸۱ | ۲,۰۸۰,۹۷۷ | ۳۹,۰۴۷ | ۶۲,۱۰۴,۸۲۴ |
| **استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته** | | | | | | | | | | | | | |
| **مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰** | - | ۵,۲۲۸,۳۸۹ | ۳۱۰,۸۳۲ | ۱,۶۰۲,۰۰۲ | ۱,۵۹۵,۷۳۱ | ۲۹,۹۸۲ | ۷۳۵,۸۳۵ | ۴۶۴,۲۰۶ | ۹,۹۶۶,۸۷۷ | - | - | - | ۹,۹۶۶,۸۷۷ |
| استهلاک | - | ۲۲۳,۱۳۹ | ۴۹,۲۵۷ | ۲۶۱,۲۲۸ | ۳۹,۱۷۹ | ۶,۱۹۷ | ۲۰۴,۲۵۲ | ۴۲,۱۳۵ | ۸۱۵,۳۸۷ | - | - | - | ۸۱۵,۳۸۷ |
| واگذارشده | - | (۱۰,۳۹۹) | - | (۲۶,۱۳۲) | (۴۶۵) | (۹۵) | (۲,۰۸۵) | - | (۳۹,۱۷۶) | - | - | - | (۳۹,۱۷۶) |
| سایرنقل و انتقالات و تغییرات | - | - | - | (۱,۴۳۴,۴۱۰) | (۱۸) | (۵,۰۴۵) | ۴,۹۱۹ | - | (۱,۴۳۴,۵۵۴) | - | - | - | (۱,۴۳۴,۵۵۴) |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۰** | - | ۵,۴۴۱,۰۲۹ | ۳۶۰,۰۸۹ | ۴۰۲,۶۸۸ | ۱,۶۲۴,۴۲۷ | ۳۱,۰۳۹ | ۹۴۲,۹۲۱ | ۵۰۶,۳۴۱ | ۹,۳۰۸,۵۳۴ | - | - | - | ۹,۳۰۸,۵۳۴ |
| افزایش | - | ۲۹۰,۱۰۹ | ۳۸,۳۵۶ | ۳۳۵,۰۲۹ | ۶۶,۶۴۲ | ۹,۸۱۳ | ۲۳۷,۷۰۶ | ۴۲,۱۳۵ | ۱,۰۱۹,۷۹۰ | - | - | ۲ | ۱,۰۱۹,۷۹۲ |
| واگذارشده | - | (۲۵,۳۹۳) | (۱۱۰) | (۲) | (۳۵۹) | (۱۹) | (۶,۷۹۴) | - | (۳۲,۶۷۷) | - | - | - | (۳۲,۶۷۷) |
| سایرنقل و انتقالات و تغییرات | - | (۹۹) | - | (۲۳,۲۹۴) | - | (۵,۳۶۸) | - | - | (۲۸,۷۶۱) | - | - | - | (۲۸,۷۶۱) |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۱** | - | ۵,۷۰۵,۶۴۶ | ۳۹۸,۳۳۵ | ۷۱۴,۴۲۱ | ۱,۶۹۰,۷۱۰ | ۳۵,۴۶۵ | ۱,۱۷۳,۸۳۳ | ۵۴۸,۴۷۶ | ۱۰,۲۶۶,۸۸۶ | - | - | ۲ | ۱۰,۲۶۶,۸۸۸ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱** | ۳۰۴,۱۹۱ | ۱۲,۹۵۲,۵۱۴ | ۴,۷۱۲ | ۵,۹۸۳,۳۶۷ | ۱,۶۸۱,۵۷۱ | ۱۸,۷۹۶ | ۱,۵۷۷,۴۹۳ | ۴۱,۳۸۹ | ۲۲,۵۶۴,۰۳۳ | ۲۷,۱۵۳,۸۸۱ | ۲,۰۸۰,۹۷۷ | ۳۹,۰۴۵ | ۵۱,۸۳۷,۹۳۶ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰** | ۳۰۴,۱۹۱ | ۱۰,۲۸۳,۷۸۶ | ۳۵۵,۸۷۶ | ۵,۶۸۸,۸۶۴ | ۱,۳۲۳,۹۸۹ | ۱۹,۶۷۰ | ۱,۱۵۸,۵۶۵ | ۸۳,۵۲۴ | ۱۹,۲۱۸,۴۶۵ | ۱۶,۲۵۵,۷۰۲ | ۱,۹۲۳,۳۹۶ | ۳۵,۱۷۴ | ۳۷,۴۳۲,۷۳۷ |

# سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**۲-۱۲-** جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود **جداگانه** بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| | زمین | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسائط نقلیه | اثاثه و منصوبات | خیابانها و راههای اصلی | جمع | دارایی های درجریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | اقلام سرمایه ای درانبار | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **بهای تمام شده :** | | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | ۴۳,۲۰۳ | ۱۲,۰۳۸,۸۱۵ | ۴۰۵,۲۷۱ | ۳۹۷,۸۱۳ | ۲۴۰,۰۴۵ | ۹۴۵,۵۶۹ | ۵۸۹,۸۶۴ | ۱۴,۶۶۰,۵۸۰ | ۱۰,۸۳۲,۵۵۲ | ۳,۳۲۵,۹۱۸ | ۱۳,۶۳۱ | ۲۸,۸۳۲,۶۸۱ |
| افزایش | - | ۵۶۶,۹۶۳ | - | - | ۲,۶۸۶ | ۹۵,۴۱۹ | - | ۶۶۵,۰۶۸ | ۶,۸۹۶,۰۱۴ | ۸۲,۷۳۷ | ۳۸,۳۹۴ | ۷,۶۸۲,۲۱۳ |
| واگذارشده | - | (۴۱,۷۶۹) | - | - | - | (۷۰۰) | - | (۴۲,۴۶۹) | - | (۳۶۱,۴۵۰) | - | (۴۰۳,۹۱۹) |
| سایرنقل و انتقالات و تغییرات | - | ۱,۳۱۲,۴۰۶ | ۳۲۰,۱۰۱ | - | - | ۱۶۵,۰۸۵ | - | ۱,۷۹۷,۵۹۲ | (۹۰۸,۴۷۴) | (۲,۸۰۳,۴۹۹) | (۲۸,۱۹۶) | (۱,۹۴۲,۵۷۷) |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۰** | ۴۳,۲۰۳ | ۱۳,۸۷۶,۴۱۵ | ۷۲۵,۳۷۲ | ۳۹۷,۸۱۳ | ۲۴۲,۷۳۱ | ۱,۲۰۵,۳۷۳ | ۵۸۹,۸۶۴ | ۱۷,۰۸۰,۷۷۱ | ۱۶,۸۲۰,۰۹۲ | ۲۴۳,۷۰۶ | ۲۳,۸۲۹ | ۳۴,۱۶۸,۳۹۸ |
| افزایش | - | ۱۹۳,۹۲۷ | - | - | ۴۲,۴۱۴ | ۳,۹۱۷ | - | ۲۴۰,۲۵۸ | ۱۳,۴۱۳,۹۸۹ | ۲۴۷,۳۹۰ | ۲۵۳,۲۱۰ | ۱۴,۱۵۴,۸۴۷ |
| واگذارشده | - | (۳۲,۱۲۴) | - | (۲) | (۲) | (۲,۸۲۰) | - | (۳۴,۹۴۸) | - | - | - | (۳۴,۹۴۸) |
| سایرنقل و انتقالات و تغییرات | - | ۲,۷۶۸,۹۷۹ | (۳۲۰,۱۰۱) | ۹۹ | - | ۴۳۹,۸۷۴ | - | ۲,۸۸۸,۸۵۱ | (۲,۵۱۵,۸۱۰) | (۱۱۷,۳۱۸) | (۲۵۵,۷۲۳) | - |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۱** | ۴۳,۲۰۳ | ۱۶,۸۰۷,۱۹۷ | ۴۰۵,۲۷۱ | ۳۹۷,۹۱۰ | ۲۸۵,۱۴۳ | ۱,۶۴۶,۳۴۴ | ۵۸۹,۸۶۴ | ۲۰,۱۷۴,۹۳۲ | ۲۷,۷۱۸,۲۷۱ | ۳۷۳,۷۷۸ | ۲۱,۳۱۶ | ۴۸,۲۸۸,۲۹۷ |
| **استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته** | | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | - | ۴,۹۹۴,۲۰۱ | ۳۱۸,۶۸۵ | ۲۳۶,۴۶۵ | ۱۹۸,۸۹۷ | ۴۶۴,۴۰۶ | ۴۶۴,۲۰۶ | ۶,۶۷۶,۸۶۰ | - | - | - | ۶,۶۷۶,۸۶۰ |
| استهلاک | - | ۱۷۹,۰۹۰ | ۴۴,۰۹۳ | ۲۷,۶۱۱ | ۱۷,۰۴۶ | ۱۲۳,۱۹۵ | ۴۲,۱۳۵ | ۴۳۳,۱۷۰ | - | - | - | ۴۳۳,۱۷۰ |
| واگذار شده | - | (۱۰,۳۹۹) | - | - | - | (۵۷۳) | - | (۱۰,۹۷۲) | - | - | - | (۱۰,۹۷۲) |
| سایرنقل و انتقالات و تغییرات | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۰** | - | ۵,۱۶۲,۸۹۲ | ۳۶۲,۷۷۸ | ۲۶۴,۰۷۶ | ۲۱۵,۹۴۳ | ۵۸۷,۰۲۸ | ۵۰۶,۳۴۱ | ۷,۰۹۹,۰۵۸ | - | - | - | ۷,۰۹۹,۰۵۸ |
| استهلاک | - | ۲۲۵,۶۱۰ | ۳۰,۸۵۳ | ۲۵,۷۲۹ | ۱۳,۰۲۲ | ۱۳۳,۹۴۳ | ۴۲,۱۳۵ | ۴۷۱,۲۹۲ | - | - | - | ۴۷۱,۲۹۲ |
| واگذارشده | - | (۲۵,۳۹۳) | - | (۲) | (۲) | (۲,۸۲۰) | - | (۲۸,۲۱۷) | - | - | - | (۲۸,۲۱۷) |
| سایرنقل و انتقالات و تغییرات | - | (۹۹) | - | ۹۹ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۱** | - | ۵,۳۶۳,۰۱۰ | ۳۹۳,۶۳۱ | ۲۸۹,۹۰۲ | ۲۲۸,۹۶۳ | ۷۱۸,۱۵۱ | ۵۴۸,۴۷۶ | ۷,۵۴۲,۱۳۳ | - | - | - | ۷,۵۴۲,۱۳۳ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱** | ۴۳,۲۰۳ | ۱۱,۴۴۴,۱۸۷ | ۱۱,۶۴۰ | ۱۰۸,۰۰۸ | ۵۶,۱۸۰ | ۹۲۸,۱۹۳ | ۴۱,۳۸۸ | ۱۲,۶۳۲,۷۹۹ | ۲۷,۷۱۸,۲۷۱ | ۳۷۳,۷۷۸ | ۲۱,۳۱۶ | ۴۰,۷۴۶,۱۶۴ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰** | ۴۳,۲۰۳ | ۸,۷۱۳,۵۲۳ | ۳۶۲,۵۹۴ | ۱۳۳,۷۳۷ | ۲۶,۷۸۸ | ۶۱۸,۳۴۵ | ۸۳,۵۲۳ | ۹,۹۸۱,۷۱۳ | ۱۶,۸۲۰,۰۹۲ | ۲۴۳,۷۰۶ | ۲۳,۸۲۹ | ۲۷,۰۶۹,۳۴۰ |

۱-۲-۱۲ـ دارائیهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۶۹,۵۵۴ میلیارد ریال و سازمان تا ارزش ۴۰.۰۸۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل ، زلزله ، آتش سوزی ، طوفان و سقوط هواپیما از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲-۲-۱۲ـ رهن دارائیها به تفکیک نوع وثیقه برای دریافت تسهیلات:

| گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|
| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال |
| ۸۷۰,۰۰۰ | ۸۷۰,۰۰۰ | ۸۷۰,۰۰۰ | ۸۷۰,۰۰۰ |
| ۸۷۰,۰۰۰ | ۸۷۰,۰۰۰ | ۸۷۰,۰۰۰ | ۸۷۰,۰۰۰ |

تسهیلات دریافتی توسط شرکت سرمایه گذاری انجام گرفته است. در این خصوص مبلغ ۴۳۸,۹۷۹ میلیون ریال از بهای ساختمان بابت تضمین کارمزد متعهد پذیره نویس ،بازارگردان و ضامن اوراق اجاره منتشره در رهن بانک مسکن است.همچنین مبلغ ۴۴۲,۹۷۹ میلیون ریال از بهای ساختمان و زمین مربوط به مجموعه مسکونی غروب کیش بابت دارائی پایه انتشار اوراق اجاره، طبق قرارداد اجاره به شرط تملیک به نام شرکت واسط مالی دی سوم منتقل گردیده است.

۳-۲-۱۲ـ مالکیت قانونی دارائی های مورد استفاده زیر به گروه/سازمان منتقل نشده یا گروه/سازمان در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | مبلغ دفتری | | مبلغ دفتری | |
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال |
| پروژه مسکن سبز | ۱۴۱,۰۴۰ | ۱۴۱,۰۴۰ | ۱۴۱,۰۴۰ | ۱۴۱,۰۴۰ |
| سایر | ۲,۹۰۵,۲۵۳ | ۲,۹۰۵,۲۵۳ | ۲,۹۰۵,۲۵۳ | ۲,۹۰۵,۲۵۳ |
| | ۳,۰۴۶,۲۹۳ | ۳,۰۴۶,۲۹۳ | ۳,۰۴۶,۲۹۳ | ۳,۰۴۶,۲۹۳ |

۱-۳-۲-۱۲ـ پروژه مسکن سبز موضوع قرارداد مشارکت با شرکت یوموبوس می باشد که در یادداشت ۱-۳-۲۰ توضیحات ارائه شده است.

۲-۳-۲-۱۲ـ اسناد مالکیت ۲۹۱ واحد املاک و مستغلات (شامل ساختمان اداری، تجاری و مسکونی) به مبلغ ۲,۹۰۵ میلیارد ریال به نام سازمان منتقل نگردیده است که اقدامات لازم در این خصوص توسط واحد حقوقی سازمان در حال پیگیری می باشد.

۴-۲-۱۲- زمینهای سازمان بمبلغ ۴۳.۲۰۳ میلیون ریال بشرح زیر می باشد :

| | سازمان | |
|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| زمین جزیره کیش به مساحت ۹/۹ میلیون متر مربع | ۱۳,۸۴۵ | ۱۳,۸۴۵ |
| زمینهای خریداری شده پارس بندرگاه | ۱۰,۹۹۱ | ۱۰,۹۹۱ |
| زمین ساختمان ۵ طبقه خیابان آفریقا ـ تهران | ۶۹۳ | ۶۹۳ |
| زمین بندرچارک | ۸۹۳ | ۸۹۳ |
| زمین ساختمان پلاک ۳ تهران | ۷۱ | ۷۱ |
| سایر زمینها | ۱۶,۷۱۰ | ۱۶,۷۱۰ |
| | ۴۳,۲۰۳ | ۴۳,۲۰۳ |

۳-۱۲- مانده حساب ساختمان **سازمان** به شرح زیر می باشد :

| | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | افزایش (کاهش ) | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| فرودگاه | ۳,۰۷۵,۹۱۳ | ۱,۶۲۴,۸۸۵ | ۴,۷۰۰,۷۹۸ |
| اسکله بندرگاه کیش | ۲,۲۴۵,۸۸۲ | ۳۰,۲۸۸ | ۲,۲۷۶,۱۷۰ |
| ساختمانهای هندورابی | ۱,۵۸۵,۹۶۵ | ۱,۵۵۶ | ۱,۵۸۷,۵۲۱ |
| سالن ورزشی چند منظوره المپیک | ۵۹۰,۸۲۲ | ۳۳۱,۶۰۳ | ۹۲۲,۴۲۵ |
| ساختمان اداری تصفیه خانه شمال | ۴۰۹,۱۰۸ | ۳۹۴,۲۳۵ | ۸۰۳,۳۴۳ |
| پروژه فاضلاب | ۴۹۰,۸۳۰ | - | ۴۹۰,۸۳۰ |
| ترمینال مسافربری بندرگاه | ۳۶۸,۹۱۶ | ۵۶,۱۱۶ | ۴۲۵,۰۳۲ |
| ساختمان موزه و نماد کیش | ۴۰۸,۵۱۹ | - | ۴۰۸,۵۱۹ |
| پژوهشکده محیط زیست(جاده جهان) | ۳۸۶,۸۴۰ | - | ۳۸۶,۸۴۰ |
| سوله ضلع غربی بندرگاه | ۲۸۵,۹۴۳ | ۳,۲۶۱ | ۲۸۹,۲۰۴ |
| بندر چارک | ۲۳۹,۱۰۳ | ۶,۷۳۲ | ۲۴۵,۸۳۵ |
| ساختمان فرهنگسرای سعدی | ۲۱۶,۰۸۷ | - | ۲۱۶,۰۸۷ |
| ساختمان بیمارستان کیش | ۲۱۲,۵۲۸ | - | ۲۱۲,۵۲۸ |
| احداث زمین تنیس | ۴۰,۴۳۸ | ۱۴۲,۴۹۹ | ۱۸۲,۹۳۷ |
| ساختمان پمپاژ آب | ۱۵۶,۸۵۴ | - | ۱۵۶,۸۵۴ |
| ساختمان اداری پلیس فرودگاه | ۱۱۱,۳۶۵ | ۴۱,۰۲۰ | ۱۵۲,۳۸۵ |
| ساختمان پنج طبقه خیابان کیش | ۱۴۹,۳۷۳ | - | ۱۴۹,۳۷۳ |
| دفتر بازار مرجان | ۸۰,۷۴۹ | ۵۳,۸۲۶ | ۱۳۴,۵۷۵ |
| پناهگاه صیادی صفین | ۱۲۴,۲۸۹ | ۲,۳۰۵ | ۱۲۶,۵۹۴ |
| ساختمان اداری پایگاه پلیس امنیت هوایی سپاه فرودگاه | - | ۱۲۳,۷۴۷ | ۱۲۳,۷۴۷ |
| تالار کیش | ۱۱۰,۷۹۵ | - | ۱۱۰,۷۹۵ |
| اسکله تفریحی جدید ۴۰۰ مترذی | ۱۱۰,۷۸۹ | - | ۱۱۰,۷۸۹ |
| مجموعه ورزشی میرمهنا | ۸۲,۳۷۹ | ۱۱,۷۹۷ | ۹۴,۱۷۶ |
| آبنمای موزیکال (آوای خلیج فارس) | ۸۳,۱۲۴ | - | ۸۳,۱۲۴ |
| سایر | ۲,۳۰۹,۸۰۴ | ۱۰۶,۹۱۲ | ۲,۴۱۶,۷۱۶ |
| | ۱۳,۸۷۶,۴۱۵ | ۲,۹۳۰,۷۸۲ | ۱۶,۸۰۷,۱۹۷ |

۱۲-۴- مانده حساب دارائی در جریان تکمیل به مبلغ ۲۷،۷۱۸،۲۷۱ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شـــرح | یادداشت | درصد تکمیل ۱۴۰۱ | درصد تکمیل ۱۴۰۰ | برآورد تاریخ بهره برداری: برآورد اولیه | برآورد تاریخ بهره برداری: نهائی | برآورد مخارج تکمیل (مبلغ- میلیون ریال) | مخارج انباشته ۱۴۰۱ (مبلغ- میلیون ریال) | مخارج انباشته ۱۴۰۰ (مبلغ- میلیون ریال) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ساخت ترمینال جدید فرودگاه | ۱۲-۴-۱ | ۹۷٪ | ۷۹٪ | دی ۱۳۹۴ | ۱۴۰۲ | ۳،۰۹۹،۱۴۴ | ۲۳،۳۷۹،۰۶۵ | ۱۳،۷۱۷،۲۶۲ |
| تاسیسات زیر بنائی بندرتجاری(اعلام و اطفا حریق بندر) | ۱۲-۴-۱ | ۹۷٪ | ۹۱٪ | تیر ۱۳۹۷ | ۱۴۰۲ | ۱۴،۰۹۹ | ۴۵۵،۸۶۲ | ۳۳۱،۴۷۸ |
| پایگاه سوخت رسانی | | ۳۰٪ | ۲۸٪ | بهمن ۹۸ | ۱۴۰۳ | ۶۱۳،۲۱۶ | ۲۶۲،۸۰۷ | ۱۳۴،۸۱۶ |
| برج مراقبت فرودگاه | ۱۲-۴-۱ | ۸۵٪ | ۶۵٪ | شهریور ۱۳۹۹ | ۱۴۰۲ | ۱۶،۶۱۷ | ۹۴،۱۶۲ | ۲۶۱،۵۷۰ |
| سیستم و تجهیزات ناوبری فرودگاه کیش | ۱۲-۴-۱ | ۸۵٪ | ۷۰٪ | اسفند ۱۳۹۹ | ۱۴۰۲ | ۲۰۶،۰۲۹ | ۱،۱۶۷،۴۹۶ | ۱،۱۰۴،۵۹۷ |
| لایروبی و استحصال زمین و اجرای دایک بندرگاه تجاری | | مطالعات زیست محیطی | مطالعات زیست محیطی | شهریور ۱۴۰۲ | ۱۴۰۵ | ۱۳،۰۳۹،۶۵۳ | ۲۶۶،۱۱۵ | ۱۰۵،۳۵۷ |
| ساختمان دادگستری کیش | | ۸۶٪ | ۴۸٪ | تیر ۱۴۰۰ | ۱۴۰۲ | ۸۳،۱۰۰ | ۵۱۰،۲۷۴ | ۱۵۲،۶۸۳ |
| شبکه انتقال برق-توزیع و پستهای برق توزیع ۱۳۲ کیلووات | ۱۲-۴-۲ | ۹۷٪ | ۹۳.۵٪ | آذر ۱۳۹۳ | ۱۴۰۲ | ۳۴،۸۲۳ | ۱،۱۲۵،۹۵۶ | ۶۳۱،۸۵۸ |
| احداث خوابگاه مرکز نیروی دریایی سپاه | | ۹۵٪ | - | آبان ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱،۴۶۶ | ۲۷،۸۴۵ | - |
| پروژه مسکن سبز | | | | | | | ۱۴۱،۰۴۰ | ۱۴۱،۰۴۰ |
| سایر دارائی های در جریان تکمیل | | | | | | | ۲۸۷،۶۴۹ | ۲۳۹،۴۳۱ |
| | | | | | | | ۲۷،۷۱۸،۲۷۱ | ۱۶،۸۲۰،۰۹۲ |

عملیات اجرایی برخی از پروژه های سازمان از پیشرفت فیزیکی و مالی متناسب با برنامه زمانبندی برخوردار نبوده است، که عمده دلایل آن به شرح زیر می باشد:

۱۲-۴-۱- علل تاخیر در پروژه ترمینال جدید فرودگاه و تاسیسات زیربنایی بندر تجاری، به دلیل موانع متعدد بوده که عمدتا از دست سازمان خارج بوده است، از جمله موانع تامین، خرید و حمل تجهیزات با توجه به تحریم های بانکی و تجاری. افزایش ناگهانی قیمت تجهیزات، مواد و مصالح مانند قیر و سیمان و ... و مشکلات پیمانکاران در تهیه آن، مشکلات مربوط به ترخیص تجهیزات و زمان بر بودن فرآیند آنها، افزایش شدید نرخ ارز و افزایش شدید سطح قیمت ها که این افزایش ها سازمان را با چالش تامین نقدینگی مواجه نمود.

۱۲-۴-۲- علل تاخیر در اجرای شبکه انتقال برق، توزیع و پستهای برق، طولانی شدن فرآیند نهایی سازی و ساخت تابلوهای ۲۰ کیلو وات، مشخص نبودن وضعیت سوییچگیرهای ۱۳۲GIS کیلوولت و تجهیزات وابسته به آن( مطابق ماده ۴-۸ شرایط عمومی پیمان) افزایش شدید و پیش بینی نشده تورم و ایجاد مشکل در تامین نقدینگی و شیوع ویروش کرونا (مطابق ماده ۴-۸ شرایط عمومی پیمان)

۱۲-۵- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای **سازمان** به مبلغ ۳۷۳،۷۷۸ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شـــرح | یادداشت | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ | افزایش طی سال | کاهش طی سال | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پروژه دستگاه آب شیرین کن شماره ۱ | | ۱۲۵،۷۹۲ | - | - | ۱۲۵،۷۹۲ |
| شرکت ملی ساختمان(ساخت ترمینال کیش) | | ۵۹،۷۹۶ | - | - | ۵۹،۷۹۶ |
| شرکت توسعه پستهای فشارقوی پارسیان | | ۱ | - | ۱ | - |
| شرکت صفا نیکو سپاهان | | ۱۶،۰۴۹ | - | - | ۱۶،۰۴۹ |
| شرکت آسیا بهین برق | | ۹،۴۲۱ | - | - | ۹،۴۲۱ |
| شرکت رامپکو وموركو(روشنائی رینگ) | | ۱،۶۷۱ | - | - | ۱،۶۷۱ |
| شرکت چمن رول ممد | | - | ۱۰۰،۶۴۱ | ۵۹،۵۷۷ | ۴۱،۰۶۴ |
| شرکت مهندسان مشاور همکار پارس بوم | | - | ۶۲۸ | - | ۶۲۸ |
| صدا و سیمای مرکز کیش | | - | ۶۰،۰۰۰ | - | ۶۰،۰۰۰ |
| شرکت مهندسی شهریگ | | - | ۷،۰۰۰ | - | ۷،۰۰۰ |
| شرکت فناوری آزمایشگاهی | | - | ۲۲،۵۰۰ | - | ۲۲،۵۰۰ |
| سایر | | ۳۰،۹۷۶ | ۵۶،۶۲۰ | ۵۷،۷۳۹ | ۲۹،۸۵۷ |
| | | ۲۴۳،۷۰۶ | ۲۴۷،۳۸۹ | ۱۱۷،۳۱۷ | ۳۷۳،۷۷۸ |

## ۱۳- دارائیهای نامشهود

۱-۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نامشهود **گروه** بشرح زیر است :

| | حق الانشعابات | حق الامتیاز خدمات عمومی | نرم افزار | جمع |
|---|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **بهای تمام شده :** | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | ۳۵۲,۹۶۶ | ۱۲,۸۷۵ | ۶۲,۳۰۰ | ۴۲۸,۱۴۱ |
| افزایش | ۲۴,۱۰۴ | ۳,۰۰۹ | ۴۵,۴۳۸ | ۷۲,۵۵۱ |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۰** | ۳۷۷,۰۷۰ | ۱۵,۸۸۴ | ۱۰۷,۷۳۸ | ۵۰۰,۶۹۲ |
| افزایش | - | ۴۹۴ | ۱۸,۵۵۹ | ۱۹,۰۵۳ |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۱** | ۳۷۷,۰۷۰ | ۱۶,۳۷۸ | ۱۲۶,۲۹۷ | ۵۱۹,۷۴۵ |
| **استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :** | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | - | - | ۴۵,۲۲۶ | ۴۵,۲۲۶ |
| استهلاک | - | - | ۱۴,۸۶۱ | ۱۴,۸۶۱ |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۰** | - | - | ۶۰,۰۸۷ | ۶۰,۰۸۷ |
| استهلاک | - | - | ۱۳,۵۹۷ | ۱۳,۵۹۷ |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۱** | - | - | ۷۳,۶۸۴ | ۷۳,۶۸۴ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱** | ۳۷۷,۰۷۰ | ۱۶,۳۷۸ | ۵۲,۶۱۳ | ۴۴۶,۰۶۱ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰** | ۳۷۷,۰۷۰ | ۱۵,۸۸۴ | ۴۷,۶۵۱ | ۴۴۰,۶۰۵ |

**۲-۱۳-** جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نامشهود **جداگانه** بشرح زیر است :

| | حق الانشعابات | حق الامتیاز خدمات عمومی | نرم افزار | جمع |
|---|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **بهای تمام شده :** | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | ۳۴۳,۱۹۷ | ۱,۶۳۷ | ۱۲,۹۱۴ | ۳۵۷,۷۴۸ |
| افزایش | ۳۲,۲۳۶ | - | - | ۳۲,۲۳۶ |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰ | ۳۷۵,۴۳۳ | ۱,۶۳۷ | ۱۲,۹۱۴ | ۳۸۹,۹۸۴ |
| افزایش | ۴۳۷ | - | - | ۴۳۷ |
| واگذارشده | - | - | - | - |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱ | ۳۷۵,۸۷۰ | ۱,۶۳۷ | ۱۲,۹۱۴ | ۳۹۰,۴۲۱ |
| **استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :** | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ | - | - | ۱۲,۵۹۸ | ۱۲,۵۹۸ |
| استهلاک | - | - | - | - |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۰ | - | - | ۱۲,۵۹۸ | ۱۲,۵۹۸ |
| استهلاک | | | | |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۱ | - | - | ۱۲,۵۹۸ | ۱۲,۵۹۸ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱** | ۳۷۵,۸۷۰ | ۱,۶۳۷ | ۳۱۶ | ۳۷۷,۸۲۳ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰** | ۳۷۵,۴۳۳ | ۱,۶۳۷ | ۳۱۶ | ۳۷۷,۳۸۶ |

## ۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

۱-۱۴- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته به شرح زیراست :

(مبالغ میلیون ریال)

| | | ۱۴۰۱ | | | | | | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | بورسی/غیر بورسی | درصد سرمایه گذاری گروه | درصد سرمایه گذاری سازمان | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | ارزش دفتری | ارزش دفتری |
| شرکت آب وبرق کیش | ۱۴-۱-۲ | غیر بورسی | ۴۹ | ۴۹ | ۷۵,۴۶۰ | - | ۱,۲۵۶,۱۳۸ | ۶۶۵,۳۴۱ |
| مجتمع تالارهای بین المللی کیش | ۱۴-۱-۳ | غیر بورسی | ۴۹ | - | ۵ | - | ۵ | ۵ |
| توسعه آب و نیروی ماهتاب کیش | | غیر بورسی | ۳۳ | - | ۱۹۲,۵۵۲ | - | ۳۰۳,۸۷۸ | ۲۷۸,۰۳۵ |
| شرکت کشتیرانی کیش | | غیر بورسی | ۴۵ | - | ۳۰۰,۲۳۷ | - | ۴۲۸,۷۰۹ | ۳۴۹,۵۰۲ |
| شرکت کیش ایر تراولز | ۱۴-۱-۴ | غیر بورسی | ۴۹ | - | ۱,۴۹۴ | - | ۱,۴۹۴ | ۱,۴۹۴ |
| | | | | | ۵۶۹,۷۴۸ | - | ۱,۹۹۰,۲۲۴ | ۱,۲۹۴,۳۷۷ |
| افزایش سرمایه شرکت کشتیرانی کیش | | | | | ۶۴۵,۰۰۰ | - | ۶۴۵,۰۰۰ | - |
| | | | | | ۱,۲۱۴,۷۴۸ | - | ۲,۶۳۵,۲۲۴ | ۱,۲۹۴,۳۷۷ |

۲-۱۴- سرمایه گذاری سازمان در شرکتهای وابسته به شرح زیراست :

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| شرکت آب وبرق کیش | ۱۴-۱-۲ | | | | ۷۵,۴۶۰ | - | ۷۵,۴۶۰ | ۷۵,۴۶۰ |

### ۱-۱-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته:

۱-۱-۱-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته سازمان:

(مبالغ میلیون-ریال)

| | شرکت آب و برق | |
|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| دارایی‌های جاری | ۱۰,۱۷۱,۳۷۰ | ۸,۶۷۷,۷۱۹ |
| داراییهای غیرجاری | ۳,۵۱۹,۱۹۰ | ۲,۸۲۰,۰۲۸ |
| بدهی های جاری | ۶,۱۱۷,۳۰۳ | ۵,۵۸۲,۹۹۳ |
| بدهی های غیرجاری | ۳۴۴,۲۴۷ | ۲۶۰,۰۸۱ |
| درآمد عملیاتی | ۲,۳۳۰,۴۰۴ | ۱,۵۷۹,۸۷۳ |
| سود و زیان عملیات در حال تداوم | ۵۱,۰۱۳ | (۶۶۴,۹۹۹) |
| سود دریافتی از شرکتهای وابسته | - | - |

۲-۱-۱-۱۴- ارزش ویژه شرکت وابسته گروه:

(مبالغ- میلیون ریال)

| | ۱۴۰۱ | | | | | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | بهای تمام شده | ارزش ویژه ابتدای دوره | سهم سود/زیان | سود سهام دریافتی | ارزش دفتری پایان دوره | ارزش دفتری |
| سرمایه گذاری در شرکت آب و برق | ۷۵,۴۶۰ | ۶۶۵,۳۴۱ | ۵۹۰,۷۹۷ | - | ۱,۲۵۶,۱۳۸ | ۶۶۵,۳۴۱ |
| سرمایه گذاری در شرکت ماهتاب کیش | ۱۹۲,۵۵۲ | ۲۷۸,۰۳۵ | ۴۳,۴۶۳ | (۱۷,۶۲۰) | ۳۰۳,۸۷۸ | ۲۷۸,۰۳۵ |
| سرمایه گذاری در شرکت کشتیرانی کیش | ۳۰۰,۲۳۷ | ۳۸۲,۳۳۵ | ۶۲,۱۰۸ | (۱۵,۷۳۴) | ۴۲۸,۷۰۹ | ۳۴۹,۵۰۲ |
| | ۵۶۸,۲۴۹ | ۱,۳۲۵,۷۱۱ | ۶۹۶,۳۶۸ | (۳۳,۳۵۴) | ۱,۹۸۸,۷۲۵ | ۱,۲۹۲,۸۷۸ |

۲-۱-۱۴- سازمان در شرکت آب و برق کیش دارای ۴۹درصد سهام با ۲ عضو هیئت مدیره می باشد،۵۱درصد شرکت در حال حاضردر اختیار بانک شهر می باشد، از آنجا که در سال مورد گزارش نفوذ موثر بر شرکت محرز گردید، سرمایه گذاری در شرکت آب و برق کیش به روش ارزش ویژه محاسبه گردیده است.

۳-۱-۱۴- مجتمع تالارهای بین المللی کیش فاقد فعالیت و فاقد دارائی می باشد، همچنین شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش دارای یک عضو در هیئت مدیره شرکت آب و نیروی کیش می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن ارزش ویژه شناسائی نشده است.

۴-۱-۱۴- سرمایه گذاری شرکت فرعی هواپیمایی کیش در شرکت کیش تراولز به مبلغ ۹۰۶,۰۰۰ درهم در کشور امارات متحده عربی در سال ۱۳۸۰ می باشد. بر اساس آخرین صورتهای مالی ارایه شده آن شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ جمع داراییها، بدهی ها و درآمدها به ترتیب ۳,۷۶۹,۳۵۹ و ۷۷۱,۳۲۲ درهم می باشد که به دلیل عدم دریافت صورتهای مالی، تلفیق نشده است.

## ۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

(مبالغ- میلیون ریال)

| | | ۱۴۰۱ | | | | | | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | یادداشت | بورسی/ غیر بورسی | درصد سرمایه گذاری گروه | درصد سرمایه گذاری سازمان | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | ارزش دفتری | ارزش دفتری |
| **گروه :** | | | | | | | | |
| شرکت خدمات فرودگاهی همراه کوشا کیش | | | | | ۸۷,۰۰۰ | - | ۸۷,۰۰۰ | ۸۷,۰۰۰ |
| شرکت گسترش سرمایه گذاری مناطق آزاد ایران | ۱-۱۵ | | | | ۷,۰۰۰ | - | ۷,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ |
| بورس بین المللی نفت ایران | | | | | ۲,۰۰۰ | - | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ |
| شرکت خدمات مناطق آزاد تجاری FTZ | | | | | ۱,۸۷۵ | - | ۱,۸۷۵ | ۱,۸۷۵ |
| بانک پارسیان | | | | | ۱,۷۳۷ | - | ۱,۷۳۷ | ۱,۷۳۷ |
| شرکت کیش ایر تراولز | | | | | ۱,۴۹۳ | - | ۱,۴۹۳ | ۱,۴۹۳ |
| بورس بین المللی اوراق بهادار | | | | | ۱,۰۰۰ | - | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| سایر | | | | | ۸۸,۹۱۵ | (۳۳) | ۸۸,۸۸۲ | ۱۰۴,۶۹۵ |
| | | | | | ۱۹۱,۰۲۰ | (۳۳) | ۱۹۰,۹۸۷ | ۲۰۶,۸۰۰ |
| **سازمان:** | | | | | | | | |
| شرکت گسترش سرمایه گذاری مناطق آزاد ایران | | | | | ۷,۰۰۰ | - | ۷,۰۰۰ | ۷,۰۰۰ |
| بورس بین المللی نفت ایران | | | | | ۲,۰۰۰ | - | ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ |
| سایر | | | | | ۵,۵۵۵ | (۳۳) | ۵,۵۲۲ | ۴,۶۲۳ |
| | | | | | ۱۴,۵۵۵ | (۳۳) | ۱۴,۵۲۲ | ۱۳,۶۲۳ |

۱-۱۵- شرکت گسترش سرمایه گذاری مناطق آزاد با سرمایه گذاری مناطق آزاد با سرمایه بالغ بر ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که ۱۰٪ سهام آن متعلق به سازمان می باشد که ۳۵٪ آن پرداخت گردیده است، که بر اساس آخرین تصمیمات متخذه فعالیت شرکت متوقف شده است.

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی سازمان:

| شرکتهای فرعی : | یادداشت | تعداد سهام | درصد | شرکت اصلی | بهای تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | ارزش دفتری | ارزش دفتری |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۱ | | | | | | ۱۴۰۰ |
| | | | | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت هواپیمائی کیش | ۱۶-۱ | ۵۴,۲۸۸ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۹۰,۹۹۶ | - | ۹۰,۹۹۶ | ۹۰,۹۹۶ |
| موسسه آموزشی علوم و فنون کیش | ۱۶-۲ | ۹۸ | ۱۰۰ | ۹۸ | ۴۹,۰۲۷ | - | ۴۹,۰۲۷ | ۴۹,۰۲۷ |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش | ۱۶-۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۶۰۶ | - | ۱,۶۰۶ | ۱,۶۰۶ |
| موسسه صندوق رفاه کیش | ۱۶-۳ | ۹,۴۰۰ | ۹۵ | ۹۴ | ۹۴ | - | ۹۴ | ۹۴ |
| شرکت توسعه ومدیریت بنادر و فرودگاههای منطقه آزاد کیش | ۱۶-۳ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۲۰۰,۰۷۰ | - | ۲۰۰,۰۷۰ | ۲۰۰,۰۷۰ |
| شرکت خدمات گردشگری کیش | ۱۶-۴ | ۴۹۰ | ۱۰۰ | ۹۸ | ۴۱ | - | ۴۱ | ۴۱ |
| موسسه مرکز توسعه تجارت کیش | ۱۶-۳ | ۱۹۶ | ۱۰۰ | ۹۸ | ۲۰ | - | ۲۰ | ۲۰ |
| شرکت عمران ،آب وخدمات منطقه آزاد کیش | ۱۶-۳ | ۱۵,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۲۰ | - | ۲۰ | ۲۰ |
| مؤسسه ورزش و تفریحات سالم کیش | ۱۶-۳ | ۴,۹۰۰ | ۱۰۰ | ۹۸ | ۴,۹۰۰ | - | ۴,۹۰۰ | ۴,۹۰۰ |
| شرکت توسعه ارتباطات و فن آوری اطلاعات کیش | ۱۶-۴ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۹۸ | ۱,۹۶۰ | - | ۱,۹۶۰ | ۱,۹۶۰ |
| | | | | | ۳۴۸,۷۳۴ | - | ۳۴۸,۷۳۴ | ۳۴۸,۷۳۴ |

۱-۱۶- شرکت هواپیمائی کیش بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶ هیات عالی واگذاری مشمول واگذاری از طریق بازار سرمایه گردید. طبق صورتجلسه شماره ۹۹/۴ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ سازمان خصوصی سازی موارد زیر تکلیف شد:

الف- شرکت صورتهای مالی و گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال ۱۳۹۸ را به شرکت فرابورس ایران ارسال نماید که گزارشات ارسال گردیده است.

ب- در خصوص افزایش سرمایه شرکت، مقرر شد ابتدا نامه موافقت با مصوبه هیات مدیره سازمان منطقه آزاد کیش در خصوص انتقال ۲۷ هکتار زمین به شرکت بابت علی الحساب افزایش سرمایه اخذ شود، سپس مکاتبه لازم با کانون کارشناسان رسمی دادگستری جهت ارزیابی دارائی ها انجام و گزارش افزایش سرمایه جهت تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت تهیه شود.

ج- مقرر شد تا جلسه بعد افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارائیها نیز آورده غیرنقدی سازمان منطقه آزاد کیش (با تنظیم صورتجلسات مجمع دو شرکت) عملیاتی گردد.

د: با توجه به مصوبه فوق، قدم اول تخصیص زمین از طرف سازمان منطقه آزاد کیش و تجدید ارزیابی دارائیهای شرکت هواپیمائی کیش می باشد، که این اقدام صورت نگرفته و مراحل جهت معرفی کارشناس جهت ارزیابی و قیمت گذاری اموال صورت نگرفته است، از آنجا که تمام اعضا هیئت مدیره شرکت مذکور توسط سازمان انتخاب می شود و کنترل آن طبق سنوات قبل توسط سازمان است و تا یک سال آتی از تاریخ ترازنامه روند واگذاری محتمل نمی باشد لذا طبق سنوات قبل در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گریده است.

۲-۱۶- بر اساس پیش نویس تکالیف مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۹، با توجه به اینکه موسسه علوم و فنون کیش در سالهای گذشته به لحاظ موفقیت در برخی زمینه های آموزشی، به یک نمانام (برند) تبدیل شده و تغییر عنوان آن موجب خسارت به دارائی های نامشهود سازمان می شود، مقرر شد سازمان نسبت به ارائه اساسنامه جدید برای موسسه به صورت یک شرکت دانش بنیان ( در برگیرنده وظائف فعلی و نمانام موسسه علوم و فنون) به مجمع اقدام نماید.

۳-۱۶- به استناد نامه شماره ۸۹۲/۱۰/۳۳۹ مورخ ۱۳۸۹/۵/۳۱ شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی و نامه های شماره ۸۹۲/۲۰/۵۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۱ و ۹۰۲/۲۰/۸۲۵ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ معاونت توسعه مدیریت و معاونت حقوقی وامورمجلس دبیرخانه شورایعالی مناطق آزاد مقررگردیده به منظور پرهیز از تصدیگری سازمان وتمرکز برسیاست گذاری ، برنامه ریزی ونظارت عالیه برعملکرد شرکتها وموسسات تابعه ، کلیه فعالیت شرکت عمران وخدمات شهری کیش ، شرکت آب کیش ، موسسه ورزش و تفریحات سالم کیش وشرکت توسعه مدیریت بنادروفرودگاه های کیش ازتاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ متوقف وطبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طورفوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری وتوسعه کیش با این شرکت ادغام گردد. به موجب صورتجلسه شورایعالی هماهنگی مناطق آزادتجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی در مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ ضمن موافقت با فعالیت مستقل دو شرکت عمران ، آب و خدمات کیش و شرکت توسعه مدیریت بنادروفرودگاههای کیش مقررگردیده اساسنامه شرکتهای مورداشاره وشرکتهای درحال فعالیت شامل ، شرکتهای سرمایه گذاری وتوسعه کیش ، شرکت هواپیمایی کیش اصلاح گردد . اساسنامه جدیدشرکتهای مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ به تصویب هیات وزیران و درتاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۶ به تایید شورای محترم نگهبان رسیده است . بر اساس پیش نویس تکالیف مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۹، مقرر شد سازمان نسبت به ارائه اساسنامه جدید برای موسسه علوم و فنون به صورت یک شرکت دانش بنیان (که در برگیرنده وظائف فعلی و نمانام موسسه علوم و فنون باشد) به مجمع عمومی اقدام نماید.

۴-۱۶- طبق تبصره ۱۳ بودجه سال ۱۳۸۸ موسسات صندوق رفاه کیش ومرکزتوسعه تجارت کیش با شرکت سرمایه گذاری وتوسعه کیش در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ ادغام وفعالیت شرکتهای خدمات گردشگری کیش و توسعه ارتباطات وفناوری کیش به ترتیب درتاریخهای مهروتیر ماه سال ۱۳۸۹ متوقف شده است .

## ۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

### ۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

| | ۱۴۰۱ | | | | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|
| | ارزی | ریالی | کاهش ارزش | خالص | خالص |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **تجاری** | | | | | |
| ***اسناد دریافتنی*** | | | | | |
| سایر مشتریان | - | ۹,۰۸۰,۵۱۲ | - | ۹,۰۸۰,۵۱۲ | ۷,۳۱۳,۹۶۳ |
| | - | ۹,۰۸۰,۵۱۲ | - | ۹,۰۸۰,۵۱۲ | ۷,۳۱۳,۹۶۳ |
| ***حسابهای دریافتنی*** | | | | | |
| سایر مشتریان | ۱,۷۱۲,۳۰۲ | ۱۱,۹۰۶,۱۹۴ | (۲,۶۰۷,۸۳۷) | ۱۱,۰۱۰,۶۵۹ | ۱۱,۵۲۵,۸۴۰ |
| | ۱,۷۱۲,۳۰۲ | ۱۱,۹۰۶,۱۹۴ | (۲,۶۰۷,۸۳۷) | ۱۱,۰۱۰,۶۵۹ | ۱۱,۵۲۵,۸۴۰ |
| کسر می شود: اسناد دریافتنی بلند مدت | - | (۱,۱۶۹,۹۹۶) | - | (۱,۱۶۹,۹۹۶) | (۲,۶۵۳,۰۶۴) |
| | ۱,۷۱۲,۳۰۲ | ۱۹,۸۱۶,۷۱۰ | (۲,۶۰۷,۸۳۷) | ۱۸,۹۲۱,۱۷۵ | ۱۶,۱۸۶,۷۳۹ |
| **غیرتجاری** | | | | | |
| اسناد دریافتنی | - | ۷,۵۷۰ | - | ۷,۵۷۰ | - |
| سپرده های موقت | ۱۷۶,۴۶۳ | ۵۲۳,۲۵۴ | - | ۶۹۹,۷۱۷ | ۴۰۸,۵۵۲ |
| کارکنان ( مساعده و وام ) | - | ۱۸۱,۰۷۹ | - | ۱۸۱,۰۷۹ | ۱۴۷,۶۷۳ |
| مالیات بر ارزش افزوده | - | ۱,۶۰۲,۸۳۴ | - | ۱,۶۰۲,۸۳۴ | ۶۲۲,۶۹۰ |
| سایر اشخاص | ۲۲۸,۳۹۷ | ۷۶۴,۹۱۹ | (۳۳۰,۰۵۷) | ۶۶۳,۲۵۹ | ۷۱۰,۷۳۸ |
| | ۴۰۴,۸۶۰ | ۳,۰۷۹,۶۵۶ | (۳۳۰,۰۵۷) | ۳,۱۵۴,۴۵۹ | ۱,۸۸۹,۶۵۳ |
| | ۲,۱۱۷,۱۶۲ | ۲۲,۸۹۶,۳۶۶ | (۲,۹۳۷,۸۹۴) | ۲۲,۰۷۵,۶۳۴ | ۱۸,۰۷۶,۳۹۲ |

### ۲-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت سازمان

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **تجاری** | | | | | |
| *اسناددریافتنی :* | | | | | |
| سایر مشتریان | ۱-۲-۱۷ | ۱,۴۸۴,۶۳۷ | - | ۱,۴۸۴,۶۳۷ | ۲,۵۸۲,۱۰۰ |
| *حسابهای دریافتنی :* | | | | | |
| شرکتهای گروه | ۲-۲-۱۷ | ۷۶۴,۳۹۵ | - | ۷۶۴,۳۹۵ | ۳,۶۵۴,۳۶۴ |
| سایر مشتریان | ۳-۲-۱۷ | ۱۱,۳۶۸,۶۵۸ | (۲,۳۸۴,۸۴۹) | ۸,۹۸۳,۸۰۹ | ۸,۷۳۲,۳۹۶ |
| | | ۱۲,۱۳۳,۰۵۳ | (۲,۳۸۴,۸۴۹) | ۹,۷۴۸,۲۰۴ | ۱۲,۳۸۶,۷۶۰ |
| | | ۱۳,۶۱۷,۶۹۰ | (۲,۳۸۴,۸۴۹) | ۱۱,۲۳۲,۸۴۱ | ۱۴,۹۶۸,۸۶۰ |
| **غیرتجاری** | | | | | |
| حسابهای دریافتنی اجاره | | - | - | - | ۸,۹۲۷ |
| سپرده های موقت | | ۹۱۷ | - | ۹۱۷ | ۹۱۷ |
| کارکنان ( مساعده و وام ) | | ۷۳,۶۴۴ | - | ۷۳,۶۴۴ | ۹۲,۶۵۶ |
| مالیات بر ارزش افزوده | | ۱,۶۰۲,۸۳۴ | - | ۱,۶۰۲,۸۳۴ | ۶۲۲,۶۹۰ |
| سایر اشخاص | | ۵۲ | - | ۵۲ | ۵۲ |
| | | ۱,۶۷۷,۴۴۷ | - | ۱,۶۷۷,۴۴۷ | ۷۲۵,۲۴۲ |
| | | ۱۵,۲۹۵,۱۳۷ | (۲,۳۸۴,۸۴۹) | ۱۲,۹۱۰,۲۸۸ | ۱۵,۶۹۴,۱۰۲ |

۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی **سازمان** به شرح زیر می باشد :

| | یادداشت | سازمان | |
|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت الماس تابان کیش (هتل) | ۱-۱-۲-۱۷ | ۴۳۰,۲۲۳ | ۵۶۵,۳۷۱ |
| شرکت نیک آرش اسپر لوس کیش | ۲-۱-۲-۱۷ | ۳۵۱,۷۴۳ | ۹۳,۰۸۴ |
| شرکت سپنتا گشت کیش(هتل) | ۳-۱-۲-۱۷ | ۳۴۴,۲۸۹ | ۳۴۴,۲۸۹ |
| شرکت آریا باستان کیش(هتل) | ۴-۱-۲-۱۷ | ۳۲۱,۵۸۹ | ۳۴۳,۸۴۳ |
| شرکت توسعه سرمایه گذاری آرمیتاژ(هتل) | ۵-۱-۲-۱۷ | ۲۵۱,۰۹۷ | ۳۴۲,۴۰۵ |
| بیمارستان کیش | | ۲۳۱,۳۲۹ | ۷,۱۴۶ |
| شرکت آنا نوین تجارت کیش(هتل) | ۶-۱-۲-۱۷ | ۱۹۳,۲۰۶ | ۳۰۹,۱۳۰ |
| شرکت فرازمان سپهر کیش | | ۱۳۹,۵۹۸ | ۱۳۹,۵۹۸ |
| شرکت پرهام پرنیان کیش(هتل) | ۷-۱-۲-۱۷ | ۱۲۷,۹۲۶ | ۱۴۷,۵۵۳ |
| شرکت رایکاویژن کیش | ۸-۱-۲-۱۷ | ۱۲۵,۸۹۵ | ۷۲,۷۴۸ |
| شرکت نوین الماس رضوان کیش(هتل) | | ۱۲۳,۹۷۸ | ۱۴۳,۸۰۱ |
| شرکت پارس کالای کیش | ۹-۱-۲-۱۷ | ۱۰۶,۱۹۰ | ۳۳۳,۲۳۰ |
| سایر | | ۱,۴۷۶,۳۰۸ | ۴,۰۱۳,۵۳۲ |
| جمع | | ۴,۲۲۳,۳۷۱ | ۶,۸۵۵,۷۳۰ |
| تهاتر با سرفصل پیش دریافتها | | (۱,۵۶۸,۷۳۸) | (۱,۶۲۰,۵۶۶) |
| جمع | | ۲,۶۵۴,۶۳۳ | ۵,۲۳۵,۱۶۴ |
| کسرمی شود: حصه بلند مدت اسناد دریافتنی | ۱-۴-۱۷ | (۱,۱۶۹,۹۹۶) | (۲,۶۵۳,۰۶۴) |
| حصه جاری اسناد دریافتنی | | ۱,۴۸۴,۶۳۷ | ۲,۵۸۲,۱۰۰ |

۱-۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت الماس تابان کیش بابت اختصاص یک قطعه پلاک تفکیکی K۱۴-۱۵ به مساحت ۱۵۰۱۵/۵ متر مربع در منطقه ۲ اقتصادی می باشد

۲-۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت نیک آرش اسپرلوس کیش(تغییر نام از شرکت آنای کیش) بابت قرارداد فروش اراضی نوار ساحلی شرقی قطعه NVC-۱۲A می باشد.

۳-۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت سپنتا گشت کیش مربوط به فروش ۴۱.۸۱۰ متر زمین خدماتی موضوع قرارداد ۲۴۰۱۱۲۴۵۹ می باشد .

۴-۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت آریا باستان کیش مربوط به فروش قطعه زمین شماره HT-۸ با کاربری هتل می باشد .

۵-۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت توسعه سرمایه گذاری آرمیتاژ بابت اختصاص زمین تفکیکی VC-۱۵۱ به مساحت ۱۵۲۷۰ مترمربع می باشد.

۶-۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت آنا نوین تجارت کیش مربوط به فروش زمین باکاربری هتل (قطعه VC۲۴۲ ) می باشد

۷-۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت پرهام پرنیان مربوط به فروش ۱۱۰۴۰ متر زمین با کاربری هتل موضوع قرارداد ۲۴۰۱۱۰۷۵۱ می باشد.

۸-۱-۲-۱۷- اسناد دریافتنی شرکت رایکا ویژن کیش مربوط به قرارداد فروش ۸۸۵۶/۱ متر مربع قطعه VC-۲۶۸ در محور ویژه با کاربری چند منظوره می باشد.

۹-۱-۲-۱۷- اسنادداریافتنی شرکت پارس کالای کیش مربوط به فروش زمین مسکونی و تغییر کاربری قطعه TS ۱۰۹ و فروش ۱۶۱۸۰ متر زمین خدماتی و ۱۹۵۰۶ متر زمین تجاری می باشد .

۲-۲-۱۷- مانده حساب شرکت های **گروه** به شرح زیر می باشد :

| | یادداشت | سازمان ۱۴۰۱ | سازمان ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت هواپیمائی کیش | | ۶۱۸,۹۶۷ | ۴۴۵,۹۳۶ |
| موسسه علوم و فنون کیش | | ۸۶,۵۰۵ | ۶۳,۴۹۲ |
| شرکت توسعه ارتباطات و فناوری اطلاعات | | ۴۰,۰۷۲ | ۳۹,۵۲۷ |
| شرکت خدمات گردشگری کیش | | ۱۰,۶۸۶ | ۸,۹۷۹ |
| مرکز توسعه تجارت کیش | | ۸,۱۶۵ | - |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش | ۲۹-۱-۱-۱ | - | ۳,۰۸۷,۰۸۰ |
| مرکز ورزش و تفریحات سالم کیش | | - | ۹,۳۵۰ |
| | | ۷۶۴,۳۹۵ | ۳,۶۵۴,۳۶۴ |

۳-۲-۱۷- سایرمشتریان **سازمان** به شرح زیر می باشد :

| | یادداشت | سازمان ۱۴۰۱ | سازمان ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| چکهای برگشتی بدهکاران ( نزد حقوقی ) | ۱۷-۲-۳-۲ | ۳,۹۹۶,۴۸۳ | ۴,۳۶۰,۶۱۲ |
| حسابهای تجاری سایر مناطق آزاد- منطقه آزاد چابهار | | ۱۷۶,۲۰۵ | ۱۲۶,۰۰۰ |
| شرکت خدمات بازرگانی وساختمانی ارزش آفرینان هوشمند | ۱۷-۲-۳-۲-۳ | ۷۷۲,۵۶۷ | ۷۷۲,۵۶۷ |
| شرکت سازندگان سیوستان | ۱۷-۲-۳-۱ | ۷۵۳,۴۲۷ | ۷۵۳,۴۲۷ |
| شرکت عرشیا آباد کیش | | ۵۹۸,۰۸۳ | ۲,۸۵۷ |
| شرکت انبوه سازان همای تهران | | ۵۷۵,۱۹۴ | ۵۷۵,۱۹۴ |
| بیمارستان کیش | | ۴۴۶,۰۶۷ | ۴۲۴,۶۲۰ |
| شرکت هخامنش ایرانیان کیش | | ۴۲۹,۳۳۱ | ۴۲۹,۳۳۱ |
| اپراتور تلفن همراه کیش | | ۳۸۴,۶۰۳ | ۲۲۴,۸۵۳ |
| شرکت صنایع هواپیما سازی ایرا(هسا) | | ۳۱۷,۵۳۲ | ۴۲۷,۱۲۹ |
| شرکت برجهای میکاکیش | | ۲۶۳,۳۳۴ | ۲۹۴,۸۷۹ |
| شرکت مجتمع تفریحی وتجاری تهران قدیم کیش | ۱۷-۲-۳-۲-۴ | ۲۳۴,۹۰۶ | ۲۳۴,۹۰۶ |
| خدایار علم بیگی (گل شرق) | | ۲۳۳,۰۵۳ | ۱۴۹,۱۶۸ |
| ابوالفضل ملک لو( مرکز تجاری کیش) | | ۲۲۰,۲۱۶ | ۱۹۵,۰۶۳ |
| سایر | | ۱,۹۶۷,۶۵۷ | ۲,۱۴۷,۰۳۹ |
| | | ۱۱,۳۶۸,۶۵۸ | ۱۱,۱۱۷,۶۴۵ |
| کاهش ارزش | | (۲,۳۸۴,۸۴۹) | (۲,۳۸۵,۲۴۹) |
| | | ۸,۹۸۳,۸۰۹ | ۸,۷۳۲,۳۹۶ |

۱-۳-۲-۱۷- مانده بدهی شرکت سازندگان سیوستان بابت جریمه فسخ قرارداد مشارکت ۱۰۰/۸۳۵۸۷۲ موضوع واگذاری حدود ۱۳۷/۱۲۵ مترمربع زمین با کاربری مسکونی و خدماتی (هتل) می باشد. همچنین مبلغ ۱۷۰۰ میلیارد چک تضمینی دریافتی از شرکت مذکور به دلیل عدم پرداخت بدهی اقدام و حقوقی شده که پیگیری وصول طلب از این بابت در حال انجام و رای قطعی دادگاه تجدید نظر به نفع سازمان صادر گردیده است.

۲-۳-۲-۱۷- مانده بدهی چکهای برگشتی بدهکاران بشرح زیرمی باشد :

| | | سازمان | |
|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت آلوارس | ۱۷-۲-۳-۲-۱ | ۱,۳۴۲,۹۶۲ | ۱,۳۴۲,۹۶۲ |
| شرکت بین المللی پدیده شاندیزکیش | ۱۷-۲-۳-۲-۲ | ۹۸۲,۱۱۱ | ۹۸۲,۱۱۱ |
| شرکت خدمات بازرگانی وساختمانی ارزش آفرینان هوشمند | ۱۷-۲-۳-۲-۳ | ۵۴۸,۰۶۲ | ۵۴۸,۰۶۲ |
| شرکت مجتمع تفریحی وتجاری تهران قدیم کیش | ۱۷-۲-۳-۲-۴ | ۳۰۱,۰۹۶ | ۳۰۱,۰۹۶ |
| شرکت کی استون کیش | | ۱۹۸,۲۸۳ | - |
| شرکت نیک آرش اسپرلوس کیش | | ۱۳۲,۱۶۶ | - |
| احمد صالحی | | ۹۱,۶۰۸ | ۹۱,۶۰۸ |
| هتل هشت بهشت سپاهان کیش | | ۸۷,۸۱۹ | ۸۷,۸۱۹ |
| شرکت اتحادنوین (هتل) | | ۷۳,۵۸۷ | ۷۳,۵۸۷ |
| خلیل میری | | ۷۱,۱۴۴ | ۷۱,۱۴۴ |
| شرکت هتل بین المللی رفاه ایرانیان کیش | | ۷۰,۴۱۲ | ۶۴,۲۱۲ |
| شرکت توسعه و گردشگری میکا هندورابی کیش | | ۵۵,۶۸۱ | ۴۴,۷۳۴ |
| بهادر و سالار جرجانی | | ۵۴,۴۶۴ | ۵۴,۴۶۴ |
| سایر | | ۴۵۱,۱۳۵ | ۱,۲۷۲,۰۲۸ |
| | | ۴,۴۶۰,۵۳۰ | ۴,۹۳۳,۸۲۷ |
| تهاتر با سرفصل پیش دریافتها | | (۴۶۴,۰۴۷) | (۵۷۳,۲۱۶) |
| | | ۳,۹۹۶,۴۸۳ | ۴,۳۶۰,۶۱۱ |

۱-۲-۳-۲-۱۷- بدهی حساب شرکت آلوارس مربوط به فروش زمین طی قرارداد شماره ۱۰۰/۸۳۲۹۹۸با کاربری مسکونی و تجاری و گردشگری و عوارض پروانه ساخت قطعه مذکور می باشد،که با توجه به دومین مصوبه کمیسیون استمهال و وصول مطالبات سال ۹۹ مقرر گردید بدهی های شرکت با معرفی املاک تهاتر گردد،که مرحله معرفی و کارشناسی انجام پذیرفته و در مرحله انعقاد قرارداد می باشد.

۲-۲-۳-۲-۱۷- تسویه بدهی های شرکت بین المللی پدیده شاندیز کیش، توسط دادگاه ویژه جرائم اقتصادی در حال رسیدگی بوده و مقرر گردیده تسویه مطالبات سازمان از محل تهاتر با سهام یا املاک شرکت تسویه گردد.

۳-۲-۳-۲-۱۷- بررسی وضعیت شرکت ارزش آفرینان هوشمند در شورای حقوقی سازمان به منظور تعیین تکلیف قرارداد در حال بررسی می باشد.

۴-۲-۳-۲-۱۷- مانده حساب شرکت مجتمع تفریحی و تجاری تهران قدیم با توجه به طرح پرونده در قوه محترم قضائیه، مقرر گردید کلیه بدهی های بابک زنجانی از جمله شرکت تهران قدیم و شرکت سهامی تجارکیش با مطالبات آقای احمدپور خریدار دهکده ساحلی کیش تهاتر یا مشارکت گردد.با توجه به کارشناسی انجام شده مقرر شد ۱۰ واحد اداری از واحدهای ساختمان خلیج فارس متعلق به شرکت مجتمع تفریحی و تجاری تهران قدیم بابت بدهی های آن لحاظ گردد، که در مرحله انعقاد قرارداد می باشد.

۵-۲-۳-۲-۱۷- مبلغ ۱,۹۶۹ میلیارد ریال، مطالبات و چکهای برگشتی بدهکاران سنواتی مربوط به سرمایه گذاران زمین می باشد، که اقدامات حقوقی جهت وصول آنها در جریان بوده و با توجه به مفاد قرارداد فی مابین با سرمایه گذاران، تا تسویه کامل بدهی، اسناد مالکیت به سرمایه گذاران منتقل نمی شود، لذا کاهش ارزش از این بابت در حسابها منظور نشده است.

### ۳-۱۷- دریافتنی های بلند مدت گروه

| | یادداشت | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | خالص | خالص |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **تجاری** | | | |
| اسناد دریافتنی | | ۲,۸۳۳,۲۳۰ | ۲,۳۵۸,۸۴۶ |
| **غیرتجاری :** | | | |
| حسابهای دریافتنی بلندمدت | | ۱,۵۷۹,۱۷۱ | ۱,۷۳۷,۸۵۰ |
| | | ۴,۴۱۲,۴۰۱ | ۴,۰۹۶,۶۹۶ |

### ۴-۱۷- دریافتنی های بلند مدت سازمان

| | | | |
|---|---|---|---|
| **اشخاص وابسته:** | | | |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش | | ۱۹,۷۳۱,۲۸۰ | ۱۹,۷۳۱,۲۸۰ |
| **حسابهای دریافتنی بلند مدت :** | | | |
| شرکت آلوارس | | ۱,۰۹۲,۴۲۸ | ۱,۰۹۲,۴۲۸ |
| اسناد دریافتنی بلند مدت | ۱۷-۴-۱ | ۱,۱۶۹,۹۹۷ | ۲,۶۵۳,۰۶۴ |
| | | ۲۱,۹۹۳,۷۰۵ | ۲۳,۴۷۶,۷۷۲ |
| تهاتر با سرفصل پیش دریافتها | | (۲۱۰,۰۳۰) | (۱,۱۰۵,۲۳۳) |
| | | ۲۱,۷۸۳,۶۷۵ | ۲۲,۳۷۱,۵۳۹ |

### ۱-۴-۱۷- اسناد دریافتنی بلند مدت :

| | یادداشت | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت الماس تابان کیش | ۱۷-۲-۱-۱ | ۲۹۵,۰۷۴ | ۴۳۰,۲۲۳ |
| شرکت نیک آرش اسپرلوس کیش | ۱۷-۲-۱-۲ | ۱۹۵,۴۱۳ | - |
| شرکت توسعه سرمایه گذاری آرمیتاژ | ۱۷-۲-۱-۵ | ۱۵۹,۷۸۹ | ۲۵۱,۰۹۷ |
| شرکت آنا نوین تجارت کیش | ۱۷-۲-۱-۶ | ۷۷,۲۸۲ | - |
| عباس نفیسی و جمال شاه محمدی | | ۴۸,۰۰۰ | ۸۶,۴۰۰ |
| شرکت پرندیس پارس کیش | | ۴۶,۵۵۰ | ۸۱,۴۶۳ |
| شرکت نارگون | | ۴۳,۱۹۰ | ۸۰,۲۱۰ |
| شرکت فرازمان سپهر کیش | | ۳۰,۸۸۱ | ۶۱,۴۸۱ |
| شرمت یکتانگین کیش(هتل های ترنج کیش) | | ۳۰,۲۴۰ | - |
| شرکت آریا باستان کیش | ۱۷-۲-۱-۴ | ۲۵,۹۶۳ | ۵۹,۳۲۸ |
| شرکت سپنتا گشت کیش | ۱۷-۲-۱-۳ | ۲۴,۴۳۹ | ۳۱۴,۴۲۱ |
| شرکت زمهریر کیش | | ۲۱,۹۴۸ | ۳۱,۱۹۱ |
| شرکت برج های پولادین کیش | | ۲۱,۱۸۴ | ۴۲,۳۶۸ |
| شرکت طاها پویش کیش | | ۲۰,۹۰۷ | - |
| شرکت مبلمان سام چوب کیش | | ۱۳,۸۷۱ | - |
| شرکت اطلس پویش کیش | | ۱۳,۴۹۶ | - |
| شرکت چابک سواران کلهر کیش | | ۱۲,۰۸۲ | - |
| شرکت فن آوری رایان داده اطلس کیش | | ۱۰,۳۱۱ | - |
| شرکت سی لند اینجینیرینگ سرویسسز آسیاکیش | | ۹,۴۳۶ | - |
| سایر | | ۶۹,۹۴۱ | ۱,۲۱۴,۸۸۲ |
| | | ۱,۱۶۹,۹۹۷ | ۲,۶۵۳,۰۶۴ |

## ۱۸- سایر دارائیها

| | یادداشت | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سپرده های بانکی | ۱۸-۱ | ۶۵۹,۱۶۲ | ۱۶۲,۲۷۲ | ۴۶,۰۲۰ | ۲۶,۰۲۰ |
| ودیعه نزد دیگران | | ۱,۲۵۲ | ۱,۲۵۲ | ۱,۲۵۲ | ۱,۲۵۲ |
| وجوه اداره شده نزد بانکها | | ۱۳۷,۹۵۰ | ۴۶,۸۴۹ | ۱۹,۵۱۶ | ۳۷,۳۰۹ |
| سایر | | ۱۹۰,۴۶۷ | ۳۷,۶۸۴ | ۳۳,۳۱۲ | ۱۹,۵۱۶ |
| | | ۹۸۸,۸۳۱ | ۲۴۸,۰۵۷ | ۱۰۰,۱۰۰ | ۸۴,۰۹۷ |

۱-۱۸- سپرده های بانکی حساب پشتیبان حسابهای جاری سازمان می باشد که جهت استفاده بهینه از موجودی حسابجاری ایجاد شده تا قبل از صدور چک به موجودی نقد، سود تعلق می گیرد.

## ۱۹- پیش پرداخت ها

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| اشخاص وابسته: | | | | |
| موسسه علوم و فنون | - | ۸۱۷ | - | ۸۱۷ |
| ***پیش پرداخت های خارجی:*** | | | | |
| سفارشات قطعات و لوازم یدکی | ۲۷,۲۷۴ | ۷,۷۰۰ | - | - |
| ***پیش پرداختهای داخلی:*** | | | | |
| ***پیش پرداخت پروژ ها*** | ۵۹۹,۰۰۳ | ۱,۳۱۰,۳۷۵ | | - |
| ***پیش پرداخت مالیات*** | ۱۴,۹۷۱ | ۱۴,۸۶۱ | ۴۴۱ | ۳۳۱ |
| خرید کالا و خدمات | ۳۳,۸۵۹ | ۱۰۴,۵۶۸ | ۱۰,۶۴۵ | ۱۰,۳۴۸ |
| بیمه دارایی ها | ۱۹,۴۶۴ | | ۷,۰۷۴ | |
| سایر | ۹۶۸,۰۲۰ | ۳۳۷,۳۹۰ | ۲۵۵ | ۱۱,۰۴۳ |
| | ۱,۶۶۲,۵۹۱ | ۱,۷۷۵,۷۱۱ | ۱۸,۴۱۵ | ۲۲,۵۳۹ |

## ۲۰- موجودی مواد و کالا

| گروه : | یادداشت | ۱۴۰۱ بهای تمام شده | ۱۴۰۱ کاهش ارزش | ۱۴۰۱ خالص | ۱۴۰۰ خالص |
|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی زمین قابل فروش | ۲۰-۲ | ۶,۶۳۲,۷۱۶ | - | ۶,۶۳۲,۷۱۶ | ۱۱,۱۶۷,۲۸۳ |
| پروژه های مشارکتی | ۲۰-۳ | ۴,۳۸۹,۸۶۷ | - | ۴,۳۸۹,۸۶۷ | ۴,۴۵۶,۰۶۴ |
| قطعات و لوازم یدکی | | ۱,۷۴۵,۶۱۰ | - | ۱,۷۴۵,۶۱۰ | ۱,۲۶۳,۰۷۱ |
| موجودی مستحدثات قابل فروش | | ۶,۳۰۶,۴۶۵ | - | ۶,۳۰۶,۴۶۵ | - |
| هواپیما | | - | - | - | - |
| سایر موجودیها | | ۲۰۰,۸۷۴ | (۱۴۶) | ۲۰۰,۷۲۸ | ۱۱۸,۴۸۵ |
| | | ۱۹,۲۷۵,۵۳۲ | (۱۴۶) | ۱۹,۲۷۵,۳۸۶ | ۱۷,۰۰۴,۹۰۳ |
| کالای در راه | | ۱۱۵,۷۳۱ | - | ۱۱۵,۷۳۱ | ۴۰,۰۰۰ |
| جمع کل | | ۱۹,۳۹۱,۲۶۳ | (۱۴۶) | ۱۹,۳۹۱,۱۱۷ | ۱۷,۰۴۴,۹۰۳ |
| **سازمان :** | | | | | |
| موجودی زمین قابل فروش | ۲۰-۲ | ۲,۷۹۴,۳۸۵ | - | ۲,۷۹۴,۳۸۵ | ۳,۳۲۶,۲۵۸ |
| موجودی مستحدثات قابل فروش | ۲۰-۴ | ۵,۹۴۷,۹۱۲ | - | ۵,۹۴۷,۹۱۲ | ۳,۵۸۲,۴۹۳ |
| پروژه های مشارکتی | ۲۰-۵ | ۷۲,۵۸۲ | - | ۷۲,۵۸۲ | ۷۲,۵۸۲ |
| قطعات و لوازم یدکی | | ۲۷۳,۴۹۲ | - | ۲۷۳,۴۹۲ | ۲۵۶,۸۴۴ |
| سایر موجودیها | | ۳,۵۵۵ | - | ۳,۵۵۵ | ۳,۵۵۵ |
| جمع موجودی ها | | ۹,۰۹۱,۹۲۶ | - | ۹,۰۹۱,۹۲۶ | ۷,۲۴۱,۷۳۲ |
| کالای در راه | | ۱۱۵,۷۳۱ | - | ۱۱۵,۷۳۱ | ۴۰,۰۰۰ |
| جمع کل | | ۹,۲۰۷,۶۵۷ | - | ۹,۲۰۷,۶۵۷ | ۷,۲۸۱,۷۳۲ |

۲۰-۱- موجودی گروه تا مبلغ ۵،۷۸۸،۷۸۰ میلیارد ریال و موجودی قطعات و لوازم یدکی، بیمارستانی،پروژه های مشارکتی و مستحدثات قابل فروش سازمان تا مبلغ ۳،۵۷۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی بیمه شده است.

۲۰-۲- موجودی زمین های قابل فروش به مبلغ ۶.۶۳۲.۷۱۶میلیون ریال گروه و مبلغ ۲.۷۹۴.۳۸۵ میلیون ریال سازمان مربوط به بهای تمام شده زمین های اختصاص یافته جهت بخش های خدماتی ـ صنعـــتی ـ تجاری و مسکونی طبق الگوی طرح جـــامع جزیره کیش می باشد. در خصوص سازمان مبلغ ۶۲۵.۴۹۰ میلیون ریال از آن مربوط به خرید زمین از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش ( موضوع قرارداد ۲۴۷۲۱۶ با شرکت سامانه گستر امین) و مبلغ خرید ۴۹.۱۲۵ میلیون ریال از آن مربوط به خرید زمین از بانک ملت در سنوات گذشته می باشد و مابقی نیز با توجه به سرمایه سازمان محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است . ضمنا" ۴۹۸۵ هکتار اراضی مربوط به جزایرهندورابی و فاروربزرگ وکوچک باتوجه به مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۸ مجلس شورای اسلامی به سازمان منطقه آزادکیش ملحق گردید.

۳-۲۰- املاک درجریان ساخت **گروه** به شرح ذیل می باشد

| | یادداشت | ۱۴۰۱ | | | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | مانده | سهم شریک | خالص | خالص |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مشارکت باشرکت کیش رویای زندگی | | ۱,۵۰۰,۵۶۳ | (۱,۰۱۱,۵۴۰) | ۴۸۹,۰۲۳ | ۵۳۷,۹۵۸ |
| مشارکت با هیراد غفوری | | ۱,۱۴۸,۶۹۹ | (۱,۱۰۶,۷۱۸) | ۴۱,۹۸۱ | ۵۹,۲۴۳ |
| مشارکت با شرکت شایان ابنیه مدرن | | ۳۲,۸۲۳ | (۲۴,۲۰۶) | ۸,۶۱۷ | ۸,۶۱۷ |
| مشارکت با شرکت یوموبوس | ۲۰-۳-۱ | ۲,۲۴۷,۸۳۲ | - | ۲,۲۴۷,۸۳۲ | ۲,۲۴۷,۸۳۲ |
| مشارکت با شرکت دام دووار | | ۱۹۹,۶۱۸ | (۱۳۵,۸۳۷) | ۶۳,۷۸۱ | ۶۳,۷۸۱ |
| مشارکت با عبدالحمید فروغی | | ۸۳۶,۵۰۳ | (۳۴۳,۷۲۶) | ۴۹۲,۷۷۷ | ۴۹۲,۷۷۷ |
| مشارکت با شرکت بازرگانی پدید | | ۸۵۴,۰۹۵ | (۳۴۴,۱۶۸) | ۵۰۹,۹۲۷ | ۵۰۹,۹۲۷ |
| مشارکت با شرکت بتون ساز تربت - قطعه TS-۷۱ | | ۷۰۵,۳۶۷ | (۲۴۲,۰۲۰) | ۴۶۳,۳۴۷ | ۴۶۳,۳۴۷ |
| پروژه های سازمان | | ۷۲,۵۸۲ | - | ۷۲,۵۸۲ | ۷۲,۵۸۲ |
| | | ۷,۵۹۸,۰۸۲ | (۳,۲۰۸,۲۱۵) | ۴,۳۸۹,۸۶۷ | ۴,۴۵۶,۰۶۴ |

۱-۳-۲۰- طبق قرارداد مشارکت شماره ۱۲۵/ق/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۳/۱۸ فیمابین شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش و شرکت یوموبوس کیش( به استناد هشتمین صورتجلسه کمیسیون امور اقتصادی و ارزشیابی سازمان منطقه ازاد کیش) مشارکت در طراحی، اجراء، نظارت و ساخت یک مجتمع مسکونی با مساحت ۱۳۵,۲۸۳/۵ متر مربع زیربنای مفید و ۱۸۲,۲۵۹ متر مربع زیربنای کل در زمین قطعه VC۳۳۳ ( ۱۳۶,۶۵۰ متر مربع) صورت گرفته است. برآورد سرمایه گذاری مبلغ ۶,۹۳۴,۰۹۰ میلیون ریال، مدت اجرا ۱۵ ماه و هزینه ساخت هر متر مربع بنای غیرمفید طبق گزارش هیئت مدیره کارشناسان رسمی دادگستری مبلغ ۲۴,۸ میلیون ریال تعیین شده است. آورده شرکت شامل زمین و حق پذیره صدور پروانه ساخت به ترتیب مبلغ ۱,۹۱۳,۱۰۰ میلیون ریال و مبلغ ۳۳۳,۰۳۶ میلیون ریال جمعا مبلغ ۲,۲۴۶,۱۳۶ میلیون ریال و مبلغ ۱۴۱,۰۴۰ میلیون ریال بابت انشعابات از طرف سازمان به عنوان سهم الشرکه ۳۴/۷۲ درصد تعیین شده است.(در صورت تحویل واحدهای احداثی در ۲ قطعه زمین SVC-۶A و SVC-۶B به سازمان سهم الشرکه طرفین قطعی می شود). طبق صورتجلسه ۶۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری و شورای تامین جزیره، پروژه به دلیل عدم رعایت موازین قانونی و ضوابط معماری، شهرسازی و فنی توسط شرکت یوموبوس متوقف و بر اساس توافق انجام شده با این شرکت مقرر گردید موارد مذکور رعایت و آورده طرفین مجددا کارشناسی، قرارداد بازنگری و اجرای پروژه شروع گردد که با توجه به عدم توافق طرفین، شرکت یوموبوس از شرکت سرمایه گذاری ازطریق مراجع قانونی شکایت نمود.جلسه به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ تشکیل و طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ صادره توسط شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی کیش دستور موقت مبنی بر رفع موانع جهت ادامه عملیات اجرایی صادر گردید. شرکت سرمایه گذاری اقدام به تنظیم لایحه جهت رفع اثر از دستور موقت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ را نمود که مورد موافقت رئیس شعبه قرار نگرفت. لذا لایحه خطاب به ریاست محترم قوه قضائیه تنظیم و به دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد ارسال و در دست پیگیری می باشد.

۴-۲۰- موجودی مستحدثات قابل فروش **سازمان** بشرح ذیل است :

| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| واحدهای اداری | ۱,۲۲۰,۴۵۶ | ۱,۲۲۰,۴۵۶ |
| واحدهای تجاری | ۲,۳۳۷,۵۷۵ | ۵۷۶,۴۵۶ |
| واحدهای مسکونی وهتل | ۲,۳۳۹,۴۴۹ | ۱,۷۳۵,۱۴۹ |
| بیمارستان فوق تخصصی ۲۰۰ تختخوابی | ۳۱,۵۳۳ | ۳۱,۵۳۳ |
| مستحدثات | ۱۸,۸۹۹ | ۱۸,۸۹۹ |
| | ۵,۹۴۷,۹۱۲ | ۳,۵۸۲,۴۹۳ |

۱-۴-۲۰- علت افزایش سرفصل مستحدثات به دلیل دریافت چند واحدهای مجتمع تجاری میرمهنا در قبال بدهی این شرکت ها می باشد.

۲-۴-۲۰- اسناد مالکیت موجودی ساختمانهای قابل فروش به استثنای تعداد ۸۱ باب ساختمان مجتمع های تجاری ، اداری و مسکونی انتقالی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش درسال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال ، به نام سازمان منطقه آزاد کیش منتقل شده است .

۵-۲۰- پروژه های مشارکتی سازمان بشرح زیر می باشد :

| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مشارکت در بازار ایران ( مهرداد باقری کلخوران) ۶۱٪ | ۵,۸۹۵ | ۵,۸۹۵ |
| مشارکت در ساخت مجتمع تجاری کیش با آقای ابوالفضل ملک لو | ۲,۴۱۴ | ۲,۴۱۴ |
| مشارکت دربهره برداری از قنات کیش (کاریز) ۳۷٪ | ۶۲,۲۰۲ | ۶۲,۲۰۲ |
| مشارکت درغرف کاریزکیش ۴۱٪ | ۲,۰۷۱ | ۲,۰۷۱ |
| | ۷۲,۵۸۲ | ۷۲,۵۸۲ |

## ۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سپرده های کوتاه مدت بانکی ریالی | ۶۶۰,۱۱۳ | ۱,۷۷۴,۱۲۹ | ۱۸۶,۳۵۳ | ۴۰۶,۶۵۱ |
| سپرده های کوتاه مدت بانکی ارزی | ۲۰۱,۶۶۸ | ۱۳۵,۳۸۲ | ۲۰۱,۶۶۸ | ۱۳۵,۳۸۳ |
| سرمایه گذاری در صندوق ها | ۵۰,۰۰۰ | - | - | - |
| | ۹۱۱,۷۸۱ | ۱,۹۰۹,۵۱۱ | ۳۸۸,۰۲۱ | ۵۴۲,۰۳۴ |

۱-۲۱- به منظوراستفاده بهینه از نقدینگی , بخشی از موجودی نقد به صورت حساب پشتیبان نزد بانکها ، سپرده گذاری شده تا در مواقع لزوم مورد استفاده قرارگیرد . باعنایت به یادداشت توضیحی ۱۱ سودسپرده شرکتهای گروه درطی دوره موردگزارش به مبلغ ۲۲۸.۷۰۷ میلیون ریال بوده است .

## ۲۲- موجودی نقد

| | یادداشت | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| موجودی نزد بانکها ریالی | | ۲,۸۴۱,۶۳۰ | ۲,۵۹۰,۱۷۹ | ۵۶۷,۰۰۲ | ۱,۱۷۵,۳۹۳ |
| موجودی نزد بانکها ارزی | ۳۷ | ۳۱۲,۸۹۴ | ۲۲۴,۱۰۶ | ۱۰۷,۵۶۳ | ۷۲,۲۰۸ |
| موجودی صندوق وتنخواه گردانها ریالی | | ۵۱,۴۰۴ | ۱۸,۹۳۹ | ۴۱,۳۲۷ | ۱۱,۹۵۳ |
| موجودی صندوق ارزی و مسکوکات | ۳۶ | ۱۴۹,۳۹۸ | ۱۴۲,۷۶۵ | ۱۰,۵۷۱ | ۸۰,۷۷۹ |
| وجوه در راه | | ۴,۴۴۳ | ۲,۸۳۷ | ۳,۰۳۱ | ۱,۵۶۷ |
| تنخواه گردان | | | | ۴۹ | - |
| | | ۳,۳۵۹,۷۶۹ | ۲,۹۷۸,۸۲۶ | ۷۲۹,۵۴۳ | ۱,۳۴۱,۹۰۰ |

۱-۲۲- موجودی ارزی گروه در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۳۱۲,۸۹۴ میلیون ریال ( ۳۹۹,۸۱۷/۷۱ یورو و ۶۴۶,۲۴۰ دلار و ۹.۱۴۵ پوند. ۱۰,۰۰۰ روبل روسیه. ۱,۴۵۸ ریال عمان و ۵۸۴,۰۶۷ درهم امارات می باشد.) وجوه ارزی به نرخ ارز در سامانه نیما (یورو ۳۸۸.۵۷۱ ریال، دلار ۳۶۲.۷۰۶ ریال، روبل ۴.۷۱۳ ریال، پوند ۴۴۱,۷۴۷ ریال، درهم ۹۸,۷۶۳ریال و ریال عمان ۲۵۶,۴۴۰ ,۱ریال) درتاریخ ترازنامه تسعیرشده است .

## ۲۳- سـرمایه

سرمایه سازمان به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۰۴/۲۶ شورایعالی مناطق آزادتجاری ـ صنعتی مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال است که ازمحل آورده غیر نقدی (اراضی جزیره کیش ) سازمان تقویم گردیده است . سرمایه سازمان کلاً متعلق به دولت بوده و منقسم به یکصد هزار سهم یک میلیون ریالی می باشد .

## ۲۴- کمک بلاعوض دولت

مبلغ ۳۰.۸۲۲ میلیون ریال کمک بلاعوض دولت درارتباط با صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه سازمان عمران کیش مورخ ۸۳/۰۴/۲۵ مبنی بر انتقال اراضی ومستحدثات سازمان عمران کیش بدون مابه ازاء به سازمان منطقه آزادکیش می باشد درسالهای قبل بهای زمین جزایر هندورابی ، فاروربزرگ و کوچک نیز به ارزش هرمتر مربع ۱ ریال و براساس مصوبه مورخ ۲۸ آذر ماه ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی به حسابهای سازمان انتقال یافت .

## ۲۵- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سودقابل تخصیص سازمان می باشد که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته سازمان به ده درصد سرمایه ، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال سازمان قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

## ۲۶- سایر اندوخته ها

سایراندوخته های سازمان به مبلغ ۲۲.۷۱۰.۷۴۳ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی سازمان درسالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۵ از سودانباشته به سایراندوخته ها منتقل شده است.

## ۲۷- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سرمایه | ۷۵۰ | ۷۵۰ |
| | ۷۵۰ | ۷۵۰ |

۱-۲۷- منافع فاقد حق کنترل شرکتهای فرعی مربوط به ۵ درصد سرمایه گذاری شرکت آب و برق کیش در سهام موسسه صندوق رفاه کیش می باشد .

## ۲۸- حقوق عمومی

مبلغ ۱۰.۱۰۶ میلیون ریال حقوق عمومی سازمان، بابت ودایـع تلفـن های همـراه واگـذار شـده در منطقه می باشد .

## ۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

### ۱-۲۹- پرداختنی های کوتاه

(مبالغ - میلیون ریال)

| | یادداشت | گروه | | | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۱ | | | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | | ارزی | ریالی | جمع | | | |
| *تجاری :* | | | | | | | |
| **گروه :** | | | | | | | |
| *حسابهای پرداختنی :* | | | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱-۱-۲۹ | - | - | - | - | ۷,۶۵۵,۰۰۳ | ۲,۵۱۶,۳۱۱ |
| سایر اشخاص | ۲-۱-۲۹ | ۱,۲۰۸,۵۸۱ | ۱۵,۰۶۰,۸۰۸ | ۱۶,۲۶۹,۳۸۹ | ۹,۰۵۵,۳۸۴ | ۶,۷۸۸,۷۸۳ | ۲,۵۲۳,۷۶۰ |
| | | ۱,۲۰۸,۵۸۱ | ۱۵,۰۶۰,۸۰۸ | ۱۶,۲۶۹,۳۸۹ | ۹,۰۵۵,۳۸۴ | ۱۴,۴۴۳,۷۸۶ | ۵,۰۴۰,۰۷۱ |
| **سایر پرداختنی ها:** | | | | | | | |
| هزینه های پرداختنی مرتبط با کارکنان | | - | ۸۱۸,۰۴۲ | ۸۱۸,۰۴۲ | ۳۸۷,۱۱۲ | ۱۰۶,۵۹۴ | ۶۹,۶۷۴ |
| شرکتها و اشخاص | | - | (۵۴۱,۹۲۶) | (۵۴۱,۹۲۶) | ۵۵۴,۳۲۰ | ۲۰۰,۴۹۶ | ۱۶۲,۰۴۹ |
| حق بیمه های پرداختنی | | - | ۵۵,۳۲۳ | ۵۵,۳۲۳ | ۵۴۵,۹۸۸ | ۱۹,۶۳۱ | ۱۳,۴۷۸ |
| مالیات تکلیفی | | - | - | - | - | ۱۱,۸۲۷ | ۷,۳۱۵ |
| سپرده حسن انجام کار | | ۱۲,۳۹۰ | ۳,۴۰۱,۸۴۰ | ۳,۴۱۴,۲۳۰ | ۲,۱۸۰,۶۱۶ | ۲,۲۲۱,۱۱۸ | ۱,۲۶۹,۹۸۲ |
| سپرده بیمه پیمانکاران | | ۶,۱۹۱ | ۲,۱۲۳,۷۳۴ | ۲,۱۲۹,۹۲۵ | ۱,۰۲۳,۱۱۶ | ۱,۰۷۲,۰۶۵ | ۴۲۴,۲۵۸ |
| ذخیره هزینه های معوق | ۳-۱-۲۹ | - | ۲,۸۵۷,۷۶۶ | ۲,۸۵۷,۷۶۶ | ۹۲۴,۸۷۰ | ۸۰۸,۶۰۲ | ۷۲۱,۰۹۰ |
| سپرده ها | | - | ۷۰,۹۰۳ | ۷۰,۹۰۳ | ۴۳۴,۲۷۶ | ۲۰,۱۴۹ | ۲۰,۱۴۹ |
| سایر | | ۷۳,۴۰۷ | ۷۳۹,۹۹۳ | ۸۱۳,۴۰۰ | ۸۴,۱۱۹ | ۲۴۹,۹۶۳ | ۱۵۵,۲۸۲ |
| | | ۹۱,۹۸۸ | ۹,۵۲۵,۶۷۵ | ۹,۶۱۷,۶۶۳ | ۶,۱۳۴,۴۱۷ | ۴,۷۱۰,۴۴۵ | ۲,۸۴۳,۲۷۷ |
| | | ۱,۳۰۰,۵۶۹ | ۲۴,۵۸۶,۴۸۳ | ۲۵,۸۸۷,۰۵۲ | ۱۵,۱۸۹,۸۰۱ | ۱۹,۱۵۴,۲۳۱ | ۷,۸۸۳,۳۴۸ |

۱-۱-۲۹- مانده حساب شرکتهای فرعی سازمان به شرح ذیل می باشد

| | یادداشت | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش | ۱-۱-۱-۲۹ | ۳,۱۴۴,۸۲۲ | - |
| شرکت عمران ، آب و خدمات منطقه آزاد کیش ( بابت صورت وضعیتهای پروژه های عمرانی ) | | ۲,۹۳۴,۱۰۵ | ۱,۶۴۱,۱۱۰ |
| شرکت توسعه و مدیریت بنادروفرودگاههای منطقه آزادکیش | | ۱,۵۵۴,۲۵۵ | ۸۴۰,۱۹۸ |
| موسسه صندوق رفاه کیش | | ۱۳,۲۵۹ | ۲۱,۲۷۷ |
| موسسه ورزش و تفریحات سالم کیش | | ۸,۵۶۲ | ۱۳,۷۲۶ |
| | | ۷,۶۵۵,۰۰۳ | ۲,۵۱۶,۳۱۱ |

۱-۱-۱-۲۹- قسمتی از بدهی شرکت سرمایه گذاری وتوسعه کیش شامل مبلغ ۲,۲۴۶ میلیون ریال بهای زمین و حق پذیره ساخت کمپ معمار ( پروژه مشارکتی با شرکت یوموبوس ) که به دلیل عدم تحویل واحدمسکونی جایگزین تخلیه و تحویل خریدارنشده است. طبق صورتجلسه ۶۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری و شورای تامین جزیره، پروژه به دلیل عدم رعایت موازین قانونی و ضوابط معماری، شهرسازی و فنی توسط شرکت یوموبوس متوقف و بر اساس توافق انجام شده با این شرکت مقرر گردید موارد مذکور رعایت و آورده طرفین مجددا کارشناسی، قرارداد بازنگری و اجرای پروژه شروع گردد که با توجه به عدم توافق طرفین، شرکت یوموبوس از شرکت سرمایه گذاری ازطریق مراجع قانونی .شکایت نمود.جلسه به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ تشکیل و طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ صادره توسط شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی کیش دستور موقت مبنی بر رفع موانع جهت ادامه عملیات اجرایی صادر گردید. لذا شرکت سرمایه گذاری اقدام به تنظیم لایحه جهت رفع اثر از دستور موقت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲/ را نمود که مورد موافقت رئیس شعبه نگردید. لذا لایحه خطاب به ریاست محترم قوه قضائیه، دادستان کل کشور و دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد ارسال و در دست پیگیری وکیل منتخب می باشد.

۲-۱-۲۹- مانده **سایر اشخاص سازمان** به شرح زیر می باشد.

| | | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت ملی ساختمان | ۱-۲-۱-۲۹ | ۱,۵۷۲,۵۶۱ | ۱۴,۳۵۷ |
| بیمارستان کیش | | ۸۹۵,۴۷۷ | ۳۸۶,۸۰۵ |
| شرکت تعاونی سازمان منطقه آزاد کیش | | ۱,۲۲۶,۹۰۲ | ۷۵۹,۳۵۹ |
| اپراتور تلفن همراه کیش | | ۳۲۲,۹۴۵ | ۲۳۹,۴۵۹ |
| شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش(بساک) | | ۳۱۸,۸۰۴ | ۳۱۸,۸۰۴ |
| شرکت آپارتمان سازی مهستان(شرکت خانه) | | ۲۸۰,۵۵۰ | ۲۸۰,۵۵۰ |
| ماج نما(محمد علی وطنی و هوشمند و مصطفی عسگری | | ۲۱۴,۰۱۰ | - |
| شرکت نوسازی و ساختمان تهران | | ۱۵۳,۵۹۲ | ۱۶۹,۶۴۸ |
| شرکت خرم سازان گسترش کیش | | ۱۴۹,۳۷۱ | - |
| شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان | | ۱۰۳,۷۰۶ | - |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه شهر دریائی خلیج فارس | | ۹۹,۸۹۳ | ۹۹,۸۹۳ |
| شرکت تیسا کیش | | ۸۲,۰۴۹ | ۸۳,۸۰۱ |
| شرکت انبوه سازان ساریناکیش | | ۶۶,۵۹۸ | - |
| شرکت برجهای میکا کیش | | ۵۴,۶۸۲ | ۵۴,۶۸۲ |
| شرکت ابنیه سفیرپارسیان کیش | | ۵۱,۴۲۶ | - |
| شرکت نگین کیش | | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ |
| سایر | | ۱,۱۴۶,۲۱۷ | ۶۶,۴۰۲ |
| | | ۶,۷۸۸,۷۸۳ | ۲,۵۲۳,۷۶۰ |

۱-۲-۱-۲۹- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴/۶۰۹ میلیارد ریال از بدهی شرکت ملی ساختمان پیمانکار ترمینال جدید فرودگاه تسویه شده است.

۳-۱-۲۹- ذخیره هزینه های معوق مربوط به هزینه های پرداختنی پروژه های عمرانی می باشد.

۴-۱-۲۹- براساس صورت تطبیق تهیه شده باشرکت آب و برق کیش مبلغ ۸۱۱ میلیارد ریال (سال قبل ۷۷۹ میلیاردریال ) مغایرت فی مابین عمدتا" بابت مابه التفاوت آب بهاء و اجاره تاسیسات وجوددارد. همچنین سودسهام سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ به سازمان پرداخت نگردیده است . ضمنا" ۳۱۵ هزارمترزمین ، اجاره اموال ، مخزن ۲۰ هزارمترمکعبی ذخیره آب و ایستگاه پمپاژ دراختیار شرکت مذکورمی باشد که دراین خصوص ازطرف سازمان به شعبه دوم دادگاه فرهنگ ورسانه تهران شکایت گردیده و براساس نظرکارشناس رسمی دادگستری تخلف درواگذاری شرکت آب و برق کیش به بخش خصوصی محرزگردیده و پرونده درجریان رسیدگی می باشد .

## ۲-۲۹- پرداختنی های بلندمدت گروه

| گروه | | گروه ۱۴۰۱ | گروه ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| صندوق پس انداز کارکنان | ۲۹-۲-۱ | ۳۵۶,۲۹۴ | ۱۳۶,۹۷۷ |
| سایر | | ۱,۱۸۳ | - |
| | | ۳۵۷,۴۷۷ | ۱۳۶,۹۷۷ |

۱-۲-۲۹- مانده حساب صندوق پس انداز بابت وجوه دریافتی از کارکنان سازمان منطقه آزاد کیش و شرکتهای تابعه می باشد ( ۵۰٪ حق السهم کارفرما و ۵۰٪ حق السهم اعضاء ) که نزد صندوق پس انداز موسسه صندوق رفاه نگهداری و از محل آن وامهای ضروری ، زیارتی و ... پرداخت میگردد .

## ۳۰- تسهیلات مالی

| | یادداشت | گروه ۱۴۰۱ جاری | گروه ۱۴۰۱ بلندمدت | گروه ۱۴۰۱ جمع | گروه ۱۴۰۰ جمع |
|---|---|---|---|---|---|
| گروه | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تسهیلات دریافتی | | ۱۵۰,۰۰۰ | - | ۱۵۰,۰۰۰ | ۶۵۷,۶۹۰ |
| اوراق اجاره | | ۳,۰۹۵,۹۰۸ | - | ۳,۰۹۵,۹۰۸ | ۳,۰۸۹,۰۹۷ |
| خرید دین | | ۳,۳۸۵ | - | ۳,۳۸۵ | ۳۰۱,۴۲۶ |
| مرابحه | ۳۰-۱ | ۱۶۰,۲۷۴ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۶۰,۲۷۴ | |
| | | ۳,۴۰۹,۵۶۷ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۰۹,۵۶۷ | ۴,۰۴۸,۲۱۳ |
| سازمان | | | | | |
| | | ۱۹۱,۵۰۷ | - | ۱۹۱,۵۰۷ | ۴۴۶,۸۴۹ |
| کسر می شود: سود سنوات آتی | | (۴۱,۵۰۷) | - | (۴۱,۵۰۷) | (۹۶,۸۴۹) |
| | | ۱۵۰,۰۰۰ | - | ۱۵۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰ |

۱-۳۰- به منظور خرید تجهیزات مورد نیاز برای تکمیل پروژه ترمینال جدید فرودگاه بین المللی کیش بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۳۶۰۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال اوراق مرابحه به سررسید ۴ ساله و با نرخ اجاره ۱۸ درصد سالانه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ از طریق فرابورس ایران منتشر و وجه مربوطه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ به حساب شرکت واریز گردیده است.ضامن اوراق بانک ملت ، ناشر شرکت واسط مالی مرداد پنجم (با مسوولیت محدود)، عامل فروش و کارگزار بازارگردان شرکت شرکت کارگزاری امین آوید، بازارگردان و متعهد پذیره نویس شرکت تامین سرمایه امین و مقاطع پرداخت اجاره ۳ ماهه می باشدو اجاره اوراق مبلغ ۳،۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و کارمزد متعهد پذیره نویس، بازارگردان و ضامن مبلغ ۱،۳۵۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد. در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۷۲،۹۱۸ میلیون ریال بابت اجاره و کامزد و ضمانت اوراق پرداخت گردیده است. با توجه به ضمانت اوراق توسط بانک ملت، مبلغ ۴۷۸،۱۴۲ میلیون ریال وجه نقد شرکت (یادداشت) و تعداد ۱۰۳ دستگاه ساختمانهای سازمان منطقه آزاد کیش به بهای کارشناسی ۸،۱۲۱،۸۵۸ میلیون ریال نزد بانک مذکور وثیقه گردیده است. وضعیت اوراق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح است:

| | ( مبالغ میلیون ریال) |
|---|---|
| | ۱۴۰۱ |
| اوراق مرابحه منتشره - ارزش اسمی | ۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| اوراق اجاره | ۳,۳۷۸,۰۸۲ |
| کارمزد متعهد پذیره نویس ، بازارگردان و ضامن | ۹۹۹,۰۰۰ |
| | ۹,۳۷۷,۰۸۲ |
| اجاره و کارمزد سال های آتی | (۴,۲۱۶,۸۰۸) |
| مانده اصل تسهیلات در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۵,۱۶۰,۲۷۴ |

۱-۱-۳۰- بر اساس قرارداد مشارکت ۴۰۱/۵۱۱۰۰۵ مورخ ۱۴۰/۰۶/۰۲ فی مابین شرکت سرمایه گذاری با سازمان در خصوص مشارکت و سرمایه گذاری این شرکت در اجرای پروژه طرح توسعه ترمینال دوم فرودگاه کیش که مالکیت و اجرای آن با سازمان مذکور می باشد در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴،۸۹۴،۹۱۷ میلیون ریال وجوه حاصل از انتشار اوراق مرابحه جهت خرید تجهیزات مورد نیاز پروژه به حساب سازمان واریز شده است. همچنین هزینه مالی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۳۳،۱۹۲ میلیون ریال بوده که در دفاتر سازمان به بهای تمام شده پروژه منظور گردیده است.

**۲-۳۰- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:**

مبالغ-میلیون ریال

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| اوراق اجاره | ۳,۵۳۵,۴۳۲ | ۴,۲۱۳,۶۲۰ | - | - |
| اوراق مرابحه | ۹,۳۷۷,۰۸۲ | | | |
| صندوق نوآوری و شکوفائی | ۱۹۱,۵۰۷ | ۲۵۵,۳۴۲ | ۱۹۱,۵۰۷ | ۴۴۶,۸۴۹ |
| اوراق خرید دین | ۱۵۹,۲۲۱ | ۳۰۱,۴۲۶ | - | - |
| بانکها | - | ۳۲۵,۹۸۰ | - | - |
| | ۱۳,۲۶۳,۲۴۲ | ۵,۰۹۶,۳۶۸ | ۱۹۱,۵۰۷ | ۴۴۶,۸۴۹ |
| سود و کارمزد سنوات آتی | (۴,۸۵۳,۶۷۵) | (۱,۰۴۸,۱۵۵) | (۴۱,۵۰۷) | (۹۶,۸۴۹) |
| حصه بلند مدت | (۵,۰۰۰,۰۰۰) | (۳,۱۵۳,۳۸۵) | - | (۱۵۰,۰۰۰) |
| حصه جاری تسهیلات مالی | ۳,۴۰۹,۵۶۷ | ۸۹۴,۸۲۸ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ |

**۳-۳۰- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:**

مبالغ میلیون ریال:

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| ۲۰ درصد به بالا | ۳,۰۹۵,۹۰۸ | ۳,۰۸۹,۰۹۷ | - | - |
| ۱۸درصد | ۵,۱۶۳,۶۵۹ | ۳۰۱,۴۲۶ | - | - |
| درصد ۱۲ | - | ۳۰۷,۶۹۰ | - | - |
| درصد ۱۱ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰ |
| | ۸,۴۰۹,۵۶۷ | ۴,۰۴۸,۲۱۳ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰ |

**۴-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت:**

| | گروه | (مبالغ میلیون ریال) سازمان |
|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۱ |
| | مبلغ-میلیون ریال | مبلغ-میلیون ریال |
| ۱۴۰۲ | ۳,۴۰۹,۵۶۷ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ۱۴۰۵ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| | ۸,۴۰۹,۵۶۷ | ۱۵۰,۰۰۰ |

**۵-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه:**

| | گروه | (مبالغ میلیون ریال) سازمان |
|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۱ |
| | مبلغ-میلیون ریال | مبلغ-میلیون ریال |
| زمین ساختمان(وام صندوق نوآوری) | ۸۷۰,۰۰۰ | ۸۷۰,۰۰۰ |
| ۱۰۳ دستگاه ساختمان (اوراق مرابحه) | ۸,۱۲۱,۸۵۸ | |
| زمین و ساختمان مجموعه غروب کیش(اوراق اجاره) | ۴۴۲,۹۷۹ | - |
| زمین و ساختمان (وام بانک مسکن) | ۳۸۵,۹۷۷ | |
| ساختمان وام (بانک ملت) | ۹۲,۶۱۶ | - |
| | ۹,۹۱۳,۴۳۰ | ۸۷۰,۰۰۰ |

۶-۳۰- به منظور راه اندازی ترمینال دوم فرودگاه کیش مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰میلیون ریال اوراق اجاره ۴ ساله با نرخ ۱۸درصد سالانه در سال در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۰صادر گردید. ضامن بانک مسکن و ناشر شرکت واسط دی سوم و عامل فروش شرکت کارگزاری بانک مسکن و بازارگردان و متعهد پذیره نویس شرکت تامین سرمایه بانک مسکن می باشد.

| | ۱۴۰۱ | (مبالغ میلیون ریال) ۱۴۰۰ |
|---|---|---|
| اوراق اجاره منتشره - ارزش اسمی | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| اجاره اوراق | ۴۰۶,۸۴۹ | ۹۴۶,۸۴۹ |
| کارمزد متعهد پذیره نویس بازارگردلن | ۱۲۸,۵۸۳ | ۲۶۶,۷۷۱ |
| | ۳,۵۳۵,۴۳۲ | ۴,۲۱۳,۶۲۰ |
| اجاره و کارمزد سال های آتی | (۴۳۹,۵۲۴) | (۱,۱۲۴,۵۲۳) |
| | ۳,۰۹۵,۹۰۸ | ۳,۰۸۹,۰۹۷ |

۷-۳۰- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و غیرنقدی در بدهی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

مبالغ- میلیون ریال

| | گروه | | | | | سازمان |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تسهیلات مالی | اوراق خرید دین | اوراق اجاره | اوراق مرابحه | جمع | جمع |
| مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ | ۶۳۸,۳۵۶ | - | ۴,۹۵۹,۶۶۲ | - | ۵,۵۹۸,۰۱۸ | ۶۳۸,۳۵۶ |
| دریافتهای نقدی | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| سود و کارمزد و جرائم | - | ۶۳۶,۴۸۹ | - | - | ۶۳۶,۴۸۹ | - |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۱۵۰,۰۰۰) | (۶۷۵,۱۶۱) | - | - | (۸۲۵,۱۶۱) | (۱۵۰,۰۰۰) |
| پرداختهای نقدی بابت سود کامزد و اجاره | (۴۱,۵۰۷) | (۲۹۱,۲۸۳) | (۷۴۶,۰۴۲) | - | (۱,۰۷۸,۸۳۲) | (۴۱,۵۰۷) |
| سود اقساط وصولی واریزی به حساب نهاد واسط مالی | - | (۳۲,۷۸۳) | - | - | (۳۲,۷۸۳) | - |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۴۴۶,۸۴۹ | ۶۳۷,۲۶۲ | ۴,۲۱۳,۶۲۰ | - | ۵,۲۹۷,۷۳۱ | ۴۴۶,۸۴۹ |
| دریافتهای نقدی | - | - | - | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| سود و کارمزد و جرائم | - | - | - | ۴,۹۵۰,۰۰۰ | ۴,۹۵۰,۰۰۰ | - |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۲۰۰,۰۰۰) | (۲۰۷,۹۹۸) | - | - | (۴۰۷,۹۹۸) | (۲۰۰,۰۰۰) |
| پرداختهای نقدی بابت سود کارمزد و اجاره | (۵۵,۳۴۲) | (۱۸۰,۰۰۰) | (۶۷۸,۱۸۸) | (۵۷۲,۹۱۸) | (۱,۴۸۶,۴۴۸) | (۵۵,۳۴۲) |
| سود اقساط وصولی واریزی به حساب نهاد واسط مالی | - | (۹۰,۰۴۳) | - | - | (۹۰,۰۴۳) | - |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۹۱,۵۰۷ | ۱۵۹,۲۲۱ | ۳,۵۳۵,۴۳۲ | ۹,۳۷۷,۰۸۲ | ۱۳,۲۶۳,۲۴۲ | ۱۹۱,۵۰۷ |
| سود و کارمزد و اجاره سنوات آتی | (۴۱,۵۰۷) | (۱۵۵,۸۳۶) | (۴۳۹,۵۲۴) | (۴,۲۱۶,۸۰۸) | (۴,۸۵۳,۶۷۵) | (۴۱,۵۰۷) |
| | ۱۵۰,۰۰۰ | ۳,۳۸۵ | ۳,۰۹۵,۹۰۸ | ۵,۱۶۰,۲۷۴ | ۸,۴۰۹,۵۶۷ | ۱۵۰,۰۰۰ |

## ۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ابتدای دوره | ۳,۲۳۱,۹۳۳ | ۲,۲۰۹,۲۳۲ | ۸۶۱,۸۷۳ | ۵۲۶,۲۴۷ |
| پرداخت شده طی دوره | (۵۳۹,۴۰۴) | (۲۱۷,۶۵۱) | (۲۴۱,۳۱۰) | (۵۰,۷۷۷) |
| ذخیره تامین شده | ۱,۸۵۵,۴۳۳ | ۱,۲۴۵,۶۵۲ | ۴۸۶,۰۷۴ | ۳۸۴,۴۳۱ |
| ذخیره کارکنان انتقالی | ۵۴۲ | (۵,۳۰۲) | (۷,۱۱۷) | ۱,۹۷۲ |
| مانده در پایان دوره | ۴,۵۴۸,۵۰۴ | ۳,۲۳۱,۹۳۱ | ۱,۰۹۹,۵۲۰ | ۸۶۱,۸۷۳ |

افزایش ذخیره مزایای پایات خدمت کارکنان بابت افزایش سالانه طبق بخشنامه ابلاغی وزارت کار و امور اجتماعی برای سال ۱۴۰۱ می باشد.

## ۳۲- مالیات پرداختنی

۱-۳۲- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ابتدای سال | ۵۹۱,۵۷۴ | ۵۵۹,۱۲۷ | ۴۷۶,۴۱۳ | ۵۵۸,۱۷۱ |
| ذخیره مالیات عملکرد سال | ۳۶۲,۸۲۶ | ۴۰۶,۶۵۴ | - | ۱۸۶,۰۰۰ |
| تعدیل ذخیره | - | (۳۳۵,۹۲۸) | - | (۲۶۷,۷۵۸) |
| برگشت هزینه مالیات انتقالی | (۳۷۷,۳۶۴) | - | - | - |
| پرداختی طی سال | (۳۵۲) | (۳۸,۲۷۹) | - | - |
| | ۵۷۶,۶۸۴ | ۵۹۱,۵۷۴ | ۴۷۶,۴۱۳ | ۴۷۶,۴۱۳ |

۱-۱-۳۲- ذخیره مالیات منظور شده در حسابها مربوط به مالیات سازمان و شرکت هواپیمایی کیش و سهم موسسه علوم و فنون کیش از درآمدهای خارج از منطقه آزاد کیش می باشد .

۲-۱-۳۲- مانده ذخیره مالیات گروه شامل بدهی مالیاتی سنوات قبل شرکت هواپیمایی کیش به مبلغ ۱۷۲,۳۷۲ میلیون ریال و مالیات سال ۱۳۹۸ موسسه علوم و فنون به مبلغ ۳,۶۹۵ میلیون ریال و ۳۵۲ میلیون ریال برآورد مالیات سال ۱۴۰۰ می باشد.

۳-۱-۳۲- برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش شرکت هواپیمائی کیش به دلیل زیانده بودن ذخیره مالیات منظور نشده است.

۲-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی سازمان به شرح زیر می باشد:

مبالغ میلیون ریال

| | | | مالیات | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ۱۴۰۱ | | | | | ۱۴۰۰ | |
| سال مالی | سود(زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | ابرازی | تشخیص | قطعی | پرداختی | مانده پرداختنی | مالیات پرداختنی | نحوه تشخیص |
| ۱۳۹۴ | ۵,۵۷۳,۷۶۱ | - | - | ۲۵۵,۷۳۱ | ۲۹۸,۵۹۴ | (۸,۱۸۱) | ۲۹۰,۴۱۳ | ۲۹۰,۴۱۳ | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۵ | ۱,۰۹۳,۸۱۶ | - | - | ۶۰,۰۱۹ | ۶۳,۱۰۷ | (۶۳,۱۰۷) | - | - | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۶ | ۵,۳۶۰ | - | - | ۴۹۴,۷۱۷ | ۲۸,۰۱۸ | (۲۸,۰۱۸) | - | - | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۷ | ۵۶۸,۰۲۵ | - | - | ۹۰,۳۶۴ | ۵۰,۲۵۰ | (۵۰,۲۵۰) | - | - | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۸ | ۹,۴۵۸,۷۸۲ | - | - | ۲,۲۲۶,۰۳۰ | ۵۱,۷۰۸ | - | ۵۱,۷۰۸ | ۶۰,۰۰۰ | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۳۹۹ | ۱۵,۹۷۹,۳۰۳ | - | - | ۸۲۵,۷۸۴ | - | - | ۷۴,۲۹۲ | ۶۶,۰۰۰ | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۴۰۰ | ۱۳,۳۹۴,۵۹۲ | - | - | - | - | - | ۶۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | رسیدگی نشده |
| ۱۴۰۱ | ۲,۹۵۱ | - | - | - | - | - | - | - | رسیدگی نشده |
| | | | | | | | ۴۷۶,۴۱۳ | ۴۷۶,۴۱۳ | |

۳۲-۲-۱- به موجب ماده ۱۳(اصلاحی ۱۳۸۸/۰۳/۰۶) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی جمهوری اسلامی ایران، اشخاص حقیقی و حقوقی که در این مناطق به انواع فعالیت های اقتصادی اشتغال دارند، نسبت به هر نوع فعالیت اقتصادی در این مناطق از تاریخ بهره برداری به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد معاف بوده و پس از انقضای ۲۰ سال تابع مقررات مالیاتی خواهند بود که با پیشنهاد هیات وزیران به تصویب مجلس شورای اسلامی خواهد رسید.مدت ۲۰ سال دوران فعالیت سازمان در ۱۳۹۳/۱۰/۱۷ به اتمام رسیده است و لایحه مالیات بر درآمد فعالان اقتصادی در مناطق آزاد تا کنون به تصویب مجلس شورای اسلامی نرسیده است. ریاست محترم جمهوری طی نامه شماره ۵۲۷۵۴/۳۵۰۲ به تاریخ ۹۷/۰۱/۲۱ لایحه پیشنهادی هیئت وزیران مبنی بر نرخ مالیات در سال اول بعد از ۲۰سال معادل ۲۰درصد مالیات سرزمین اصلی و در سالهای بعد با افزایش سالانه ۲۰درصدی به نحوی که در سال پنجم به نرخ مقرر در سرزمین اصلی خواهد رسید را به مجلس شورای اسلامی پیشنهاد داده اند که تا تاریخ تایید صورتهای مالی موضوع به تصویب نرسیده است.در طرح پیشنهادی ملاک محاسبه مالیات از تاریخ تایید و ابلاغ مجلس شورای اسلامی می باشد.

۳۲-۲-۲- برای سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر و بدهی مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است.

۳۲-۲-۳- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۵۵,۷۳۱ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردید که پس از اعتراض، برگ قطعی با احتساب جرائم به مبلغ ۳۰۳,۰۸۷ میلیون ریال صادر و در نهایت در شعبه پنجم شورایعالی مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ پس از کسر مبلغ ۱۰۱,۸۵۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۱,۸۵۸ میلیون ریال کاهش یافت و در ۱۰ خرداد ۱۴۰۰برگ قطعی با جرایم جمعا به مبلغ ۲۹۸,۵۹۴ میلیون ریال صادر گردید، مبلغ ۸,۱۸۱ میلیون ریال تائید پیش پرداخت از طرف امور مالیاتی صورت گرفته که قابل کسر از مالیات قطعی می باشد.

۳۲-۲-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص اداره امور مالیاتی به مبلغ ۲,۲۲۶,۰۳۰ میلیون ریال صادر شد که طی لایحه اعتراض ارائه شده به مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تقلیل پیدا کرد. بابت این مبلغ نیز لایحه اعتراضی ارائه که در هیات تجدید نظرمطرح و طی رای شماره ۱۰۰۰۰۱۶۷۴۹۰۴۳۳ مبلغ ۵۱,۷۰۸ میلیون ریال ریال تایید و حکم قطعی صادر شد.

۳۲-۲-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص به مبلغ ۸۲۵/۷۸۴ میلیون ریال صادرگردیده است که مورداعتراض سازمان قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش نتیجه قطعی اعتراض حاصل نشده است.

۳۲-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ تا کنون مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار نگرفته، لیکن با توجه به درآمدهای سازمان، و سوابق مالیاتی، مالیات سال ۱۴۰۰معادل ۶۰ میلیارد ریال برآورد و ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳۲-۲-۷- مالیات عملکرد سال مورد گزارش تا کنون رسیدگی نگردیده است.

۳۲-۳- گردش مالیات انتقالی شرکت های فرعی به شرح زیر است:

| | شرکت هواپیمایی کیش | موسسه علوم و فنون کیش |
|---|---|---|
| | میلیون- ریال | میلیون ریال |
| **دارایی مالیات انتقالی:** | | |
| دارایی مالیات انتقالی - زیان مالیاتی استفاده نشده | ۳۸۱,۰۵۹ | (۳,۶۹۵) |
| حسابهای پرداختنی - مالیات | (۳۶۲,۸۲۶) | - |
| استفاده بابت مالیات سنوات قبل | (۱۸,۲۳۳) | ۳,۶۹۵ |
| | - | - |
| درآمد مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی | - | (۵,۷۶۶) |
| هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ | - | ۵,۱۸۱ |
| مازاد مالیات بر درآمد | - | (۵۸۵) |

۳۲-۴- اجزای عمده **هزینه مالیات** بر درآمد به شرح زیر می باشد:

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال | میلیون - ریال |
| برگشت مالیات انتقالی | (۳۸۱,۰۵۹) | - | - | - |
| هزینه مالیات بر درآمد دوره | ۳۶۲,۸۲۶ | - | - | - |
| | (۱۸,۲۳۳) | - | - | - |

## ۳۳- پیش دریافتها

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **پیش دریافت از مشتریان :** | | | | |
| فروش و اجاره | ۲,۴۰۱,۲۵۱ | ۲,۷۹۹,۵۳۱ | ۱,۵۳۱,۱۳۴ | ۱,۵۶۸,۳۱۶ |
| سایر | ۲,۲۰۰,۹۲۴ | ۱,۰۵۸,۶۴۷ | ۵۷۵,۴۵۶ | ۱۵۵,۶۷۵ |
| | ۴,۶۰۲,۱۷۵ | ۳,۸۵۸,۱۷۸ | ۲,۱۰۶,۵۹۰ | ۱,۷۲۳,۹۹۱ |

۳۳-۱- پیش دریافتهای سازمان به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

| | یادداشت | ۱۴۰۱ | | | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | مانده | تهاتر با حسابهای دریافتنی | خالص | خالص |
| **پیش دریافت از مشتریان :** | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پیش دریافت فروش زمین و ساختمان | ۳۳-۱-۱ | ۱,۶۴۷,۷۷۲ | (۳۱۹,۲۳۰) | ۱,۳۲۸,۵۴۲ | ۱,۴۰۶,۹۸۹ |
| پیش دریافت فروش (تمدیدوجایزه ) | | ۱,۷۳۶,۲۵۵ | (۱,۶۳۳,۴۱۸) | ۱۰۲,۸۳۷ | ۲۱,۱۴۸ |
| پیش دریافت اجاره | ۳۳-۱-۲ | ۴۸۳,۳۰۳ | (۲۸۰,۷۱۱) | ۲۰۲,۵۹۲ | ۱۶۱,۳۲۷ |
| پیش دریافت صدورپروانه ساخت | ۳۳-۱-۳ | ۱۳۲,۹۹۱ | (۹,۴۵۷) | ۱۲۳,۵۳۴ | ۱۲۲,۷۴۸ |
| سایرپیش دریافت ها | | ۳۴۹,۰۸۵ | - | ۳۴۹,۰۸۵ | ۱۱,۷۷۹ |
| | | ۴,۳۴۹,۴۰۶ | (۲,۲۴۲,۸۱۶) | ۲,۱۰۶,۵۹۰ | ۱,۷۲۳,۹۹۱ |

۳۳-۱-۱- بخشی از پیش دریافت فروش زمین که بابت آنها اسناد دریافتنی دریافت گردیده ولی به مرحله عقد قرارداد و یا تحویل زمین نگردیده است با اسناد دریافتنی تهاتر شده است.

۳۳-۱-۲- مانده حساب پیش دریافت اجاره مربوط به بهره برداری از زمین و مستحدثات مربوط به درآمد سالهای آتی قراردادهای استیجاری می باشد که بخش پیش دریافت های بلند مدت با اسناد مربوطه تهاتر گردیده است.

۳۳-۱-۳- مانده حساب پیش دریافت صدورپروانه ساخت باتوجه به تغییر روش ثبت درآمدصدورپروانه ساخت بعداز صدورپروانه ساختمانی به حساب درآمد منظور شده که با اسنادریافتنی مربوطه تهاتر گردیده است

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

**گروه:**

### ۳۴-۱- اصلاح اشتباهات

| | گروه | |
|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| اصلاح سایر اندوخته ها سال ۱۴۰۰ | ۴,۱۸۳,۳۳۱ | - |
| | ۴,۱۸۳,۳۳۱ | - |

### ۳۴-۲- تجدید طبقه بندی

۳۴-۲-۱- مبلغ ۵۷,۵۶۴ میلیون ریال بابت اصلاح مالیات انتقالی و مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۰ شرکت هواپیمایی کیش می باشد،که از این بابت اقلام مقایسه ای اصلاح شده است.

۳۴-۳- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی گروه، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

| | طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | تعدیلات: اشتباهات حسابداری | تعدیلات: تجدید طبقه بندی | (تجدید ارایه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **صورت وضعیت مالی گروه** | | | | |
| دارایی مالیات انتقالی | ۵۷,۵۶۴ | - | (۵۷,۵۶۴) | - |
| مالیات پرداختنی | (۶۴۹,۱۳۸) | - | ۵۷,۵۶۴ | (۵۹۱,۵۷۴) |
| سایر اندوخته ها | (۳۱,۱۹۰,۲۰۴) | (۴,۱۸۳,۳۳۱) | | (۳۵,۳۷۳,۵۳۵) |
| دارایی ثابت مشهود | ۳۳,۲۴۹,۴۰۶ | ۴,۱۸۳,۳۳۱ | | ۳۷,۴۳۲,۷۳۷ |

## ۳۵- نقد حاصل از عملیات

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود (زیان) خالص | ۴,۷۰۲,۴۶۰ | ۱,۵۹۶,۲۵۶ | (۲۱۳,۲۱۲) | ۱۳,۳۹۴,۵۹۲ |
| **تعدیلات** | | | | |
| هزینه مالیات بردرآمد | ۳۶۲,۸۲۶ | ۴۰۶,۶۵۴ | - | ۲۵۴,۱۷۰ |
| هزینه های مالی | ۹۲,۲۷۸ | ۱۲۵,۴۵۹ | - | - |
| زیان (سود) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود | (۲,۳۳۰) | (۱۷۶,۴۳۵) | ۲,۷۵۲ | (۱۶۶,۹۵۶) |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱,۳۱۶,۵۷۱ | ۹۷۵,۴۵۶ | ۲۳۷,۶۴۷ | ۳۳۵,۶۲۶ |
| استهلاک دارائیهای غیر جاری | ۸۸۹,۳۵۳ | ۸۴۴,۰۶۸ | ۴۷۱,۲۹۱ | (۴۳۱,۳۷۱) |
| استهلاک دارائیهای نامشهود | - | ۱۴,۸۶۱ | - | - |
| خالص ( سود ) زیان تسعیر ارز | (۲۳۳,۷۱۰) | ۱۵,۱۹۴ | (۱۱۲,۰۷۷) | ۱۷,۶۸۳ |
| سودسپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت | (۲۲۸,۷۰۷) | (۷۰۴,۹۵۳) | (۱۷,۶۳۳) | (۳۳,۷۱۵) |
| سایر | ۱۶۴,۲۵۷ | (۳۳۵,۹۲۵) | - | (۳۳۵,۹۲۸) |
| **جمع تعدیلات** | ۲,۳۶۰,۵۳۸ | ۱,۱۶۴,۳۷۹ | ۵۸۱,۹۸۰ | (۳۶۰,۴۹۱) |
| **تغییرات در سرمایه در گردش** | | | | |
| کاهش ( افزایش ) دریافتنی های عملیاتی | (۴,۳۱۴,۹۴۷) | ۴,۶۱۵,۵۷۹ | ۳,۳۷۱,۶۷۸ | (۱۲,۹۹۶,۷۷۴) |
| کاهش ( افزایش ) موجودی مواد و کالا | (۲,۳۴۶,۲۱۴) | (۵,۳۲۱,۹۷۵) | (۱,۹۲۵,۹۲۵) | (۳۲۰,۰۷۶) |
| کاهش ( افزایش ) پیش پرداخت های عملیاتی | (۲۴۹,۷۰۶) | (۱,۰۴۰,۲۹۰) | ۴,۱۲۵ | (۵,۵۸۵) |
| افزایش ( کاهش ) پرداختنی های عملیاتی | ۱۲,۱۵۶,۱۹۳ | (۲۹۶,۴۹۵) | ۱۱,۳۲۸,۷۶۶ | (۱,۶۲۴,۶۰۱) |
| افزایش ( کاهش ) پیش دریافتهای عملیاتی | ۷۴۳,۹۹۷ | (۳,۳۳۱,۸۰۳) | ۳۸۲,۵۹۷ | (۷۷۶,۶۶۰) |
| کاهش ( افزایش ) سایر دارایی ها | (۷۴۰,۷۷۴) | ۱۶۲,۳۹۳ | (۱۶,۰۰۳) | (۴,۱۸۶) |
| **جمع تغییرات در سرمایه در گردش** | ۵,۲۴۸,۵۴۹ | (۵,۲۱۲,۵۹۱) | ۱۳,۱۴۵,۲۳۸ | (۱۵,۷۲۷,۸۸۲) |
| نقد حاصل از عملیات | ۱۲,۳۱۱,۵۴۷ | (۲,۴۵۱,۹۵۶) | ۱۳,۵۱۴,۰۰۶ | (۲,۶۹۳,۷۸۱) |

## ۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۳۶-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی سازمان از سال ۱۳۷۲بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست. هیئت مدیره سازمان ساختارسرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند به عنوان بخشی از این بررسی ، هیات مدیره ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. سازمان یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی سازمان در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بانرخ ۳۵٪ در محدوده هدف نبوده است .

### ۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

| | گروه | | سازمان | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| جمع بدهی | ۴۴,۳۸۱,۴۵۹ | ۲۷,۱۱۴,۲۴۰ | ۲۲,۹۸۶,۷۵۴ | ۱۱,۲۹۵,۶۲۵ |
| موجودی نقد | (۳,۳۵۹,۷۶۹) | (۲,۹۷۸,۸۲۶) | (۷۲۹,۵۴۳) | (۱,۳۴۱,۹۰۰) |
| خالص بدهی | ۴۱,۰۲۱,۶۹۰ | ۲۴,۱۳۵,۴۱۴ | ۲۲,۲۵۷,۲۱۱ | ۹,۹۵۳,۷۲۵ |
| حقوق مالکانه | ۶۰,۳۹۹,۹۴۹ | ۵۵,۵۳۳,۹۸۲ | ۶۳,۷۰۳,۵۴۲ | ۶۳,۹۱۶,۷۵۵ |
| نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه | ۶۸٪ | ۴۳٪ | ۳۵٪ | ۱۶٪ |

### ۲-۳۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره سازمان، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات سازمان از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. سازمان به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها ازطریق دریافت بخش عمده قراردادها به صورت نقدی و انتقال اسنادمالکیت به نام خریداران پس از تسویه کلیه مطالبات است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر توسط کمیته حسابرسی به نحومستمر بررسی می شود.

### ۳-۳۶- ریسک بازار

سازمان درشرایطی نیست که ریسک تغییرات درنرخ های مبادله ای ارزی ، تاثیری در روند فعالیت آن داشته باشد.

### ۱-۳-۳۶- مدیریت ریسک بازار

سازمان فاقد معاملات ارزی با اهمیت می باشد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی سازمان دریادداشت ۳۷ ارائه شده است.

### ۴-۳۶- مدیریت ریسک 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 سیاستی مبنی برمعامله 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. سازمان تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . سازمان با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری سازمان 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 حسابرسی بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین سازمان هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.
به غیر از حسابهای دریافتنی حقوقی شده ، سازمان آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

| | میزان مطالبات | مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش |
|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۳,۶۱۷,۶۹۰ | ۹,۰۵۸,۴۲۲ | (۲,۳۸۴,۸۴۹) |

## ۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

| ۱۴۰۱ | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | بیشتراز ۵ سال | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پرداختنی های تجاری | ۱,۶۹۷,۱۹۶ | ۲,۰۳۶,۶۳۵ | ۳,۰۵۴,۹۵۲ | ۷,۶۵۵,۰۰۳ | - | ۱۴,۴۴۳,۷۸۶ |
| سایر پرداختنی ها | ۱۳۸,۰۵۲ | ۲۰۰,۴۹۶ | ۱,۰۷۸,۷۱۴ | ۳,۲۹۳,۱۸۳ | - | ۴,۷۱۰,۴۴۵ |
| | ۱,۸۳۵,۲۴۸ | ۲,۲۳۷,۱۳۱ | ۴,۱۳۳,۶۶۶ | ۱۰,۹۴۸,۱۸۶ | - | ۱۹,۱۵۴,۲۳۱ |

## ۳۷- وضعیت ارزی :

گروه :

| شرح | شماره یادداشت | یورو | دلار آمریکا | درهم امارات | پوند | ریال عمان |
|---|---|---|---|---|---|---|
| موجودی نقد | ۲۲ | ۳۹۹,۸۱۸ | ۶۴۶,۲۴۰ | ۵۸۴,۰۸۷ | ۹,۱۴۵ | ۱,۴۵۸ |
| سپرده های کوتاه مدت بانکی | ۲۱ | ۵۱۹,۰۰۰ | ۷,۱۰۰ | - | - | - |
| حسابهای دریافتنی ارزی | | ۷۳۶,۲۵۸ | ۳,۰۷۰,۵۷۹ | ۱۴,۰۸۴,۴۷۰ | - | ۲۵۵,۵۹۷ |
| **جمع دارایی‌های پولی ارزی** | | ۱,۶۵۵,۰۷۶ | ۳,۷۲۳,۹۱۹ | ۱۴,۶۶۸,۵۵۷ | ۹,۱۴۵ | ۲۵۷,۰۵۵ |
| پرداختنی های ارزی | | (۷۳۰,۸۸۴) | (۲,۰۲۶,۲۴۶) | (۱,۱۳۹,۶۹۳) | - | (۳۴,۴۳۳) |
| **خالص دارائی ها (بدهی های ) پولی ارزی** | | ۹۲۴,۱۹۲ | ۱,۶۹۷,۶۷۳ | ۱۳,۵۲۸,۸۶۴ | ۹,۱۴۵ | ۲۲۲,۶۲۲ |

سازمان :

| شرح | شماره یادداشت | یورو | دلار آمریکا | درهم امارات | پوند | ریال عمان |
|---|---|---|---|---|---|---|
| موجودی نقد | ۲۲ | ۲۸۰,۵۴۵ | ۱۰,۰۹۶ | - | ۹,۱۴۵ | ۱,۰۰۰ |
| سپرده های کوتاه مدت بانکی | ۲۱ | ۵۱۹,۰۰۰ | ۷,۱۰۰ | - | - | - |
| **خالص دارائی ها (بدهی های ) پولی ارزی** | | ۷۹۹,۵۴۵ | ۱۷,۱۹۶ | - | ۹,۱۴۵ | ۱,۰۰۰ |

## ۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبلغ - میلیون - ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات |
|---|---|---|---|---|
| واحدتجاری اصلی ونهائی | سازمان منطقه آزاد کیش | سهامدار | - | - |
| شرکت‌های وابسته | شرکت آب و برق کیش | شرکت وابسته | ۱۲۳,۰۶۴ | - |
| سایر اشخاص وابسته | همراه کوشا کیش | شرکت وابسته | ۱۱,۴۴۸ | ۱۶۹,۲۰۸ |
| | شرکت کشتیرانی کیش | شرکت وابسته | - | ۸۸۰ |
| | جمع | | ۱۳۴,۵۱۲ | ۱۷۰,۰۸۸ |
| | جمع کل | | ۱۳۴,۵۱۲ | ۱۷۰,۰۸۸ |

**۲-۳۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:**

مبلغ - میلیون ریال

| شرح | | نام شخص وابسته | دریافتنی‌های تجاری | پرداختنی‌های غیرتجاری | ۱۴۰۱ خالص | | ۱۴۰۰ خالص | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکتهای وابسته | | شرکت آب و برق کیش | ۳۶۲,۴۹۱ | (۴۹۷,۵۰۸) | - | ۱۳۵,۰۱۷ | - | ۲۱۰,۰۰۹ |
| سایراشخاص وابسته | | سازمان عمران کیش | - | (۱۷,۷۰۷) | - | ۱۷,۷۰۷ | - | ۱۸,۹۶۶ |
| | | همراه کوشا کیش | ۶,۰۸۸ | (۱۱,۳۶۶) | - | ۵,۲۷۸ | - | ۱۶۳,۰۳۸ |
| | | شرکت کشتیرانی کیش | ۳۵۵ | - | ۳۵۵ | - | - | ۲۵۰ |
| | | جمع | ۳۶۸,۹۳۴ | (۵۲۶,۵۸۱) | ۳۵۵ | ۱۵۸,۰۰۲ | - | ۳۹۲,۰۱۳ |

**۳-۳۸- معاملات سازمان با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:**

مبلغ - میلیون - ریال

| شرح | | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | فروش دارائی نامشهود | فروش ساختمان | سایر مطالبات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| شرکتهای گروه | شرکتهای فرعی | شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش | شرکت فرعی | - | ۲۰۲,۹۶۵ | ۳,۶۹۵,۴۳۳ | - | - | - |
| | | شرکت عمران ، آب و خدمات منطقه آزاد کیش | شرکت فرعی | - | ۹,۴۴۳,۱۹۲ | - | - | - | - |
| | | شرکت توسعه و مدیریت بنادروفرودگاههای منطقه آزاد کیش | شرکت فرعی | - | ۶۶۱,۵۵۸ | ۲۸۸,۱۳۴ | - | - | - |
| | | موسسه آموزشی علوم و فنون | شرکت فرعی | - | ۲۰,۴۴۶ | ۱۰,۲۲۸ | - | - | - |
| | | شرکت هواپیمائی کیش | شرکت فرعی | - | ۵۰,۵۸۷ | ۱۹۵,۴۴۹ | - | - | - |
| | | جمع | | - | ۱۰,۳۷۸,۷۴۸ | ۴,۱۸۹,۲۴۴ | - | - | - |
| سایراشخاص وابسته | | شرکت آب و برق کیش | شرکت وابسته | - | ۱۲۳,۰۶۴ | - | - | - | - |
| جمع کل | | | | - | ۱۰,۵۰۱,۸۱۲ | ۴,۱۸۹,۲۴۴ | - | - | - |

۱-۳-۳۸- سازمان طی سال ۱۴۰۱ فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

**۴-۳۸- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته سازمان به شرح زیر است:**

مبلغ - میلیون - ریال

| شرح | | نام شخص وابسته | دریافتنی‌های تجاری | پیش‌پرداخت‌ها | پرداختنی‌های تجاری-پیش دریافت | پرداختنی‌های غیرتجاری | سایرذخایر | ۱۴۰۱ خالص طلب | ۱۴۰۱ خالص بدهی | ۱۴۰۰ خالص طلب | ۱۴۰۰ خالص بدهی |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| شرکتهای گروه | شرکتهای فرعی | شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش | ۱۹,۷۳۱,۲۸۰ | - | (۳,۰۴۵,۸۳۸) | (۱۴۵,۳۶۶) | (۹۸,۹۸۳) | ۱۶,۴۴۱,۰۹۳ | - | ۲۲,۸۱۸,۳۵۸ | - |
| | | شرکت هواپیمائی کیش | ۹۳۱,۹۹۳ | - | - | | (۳۱۳,۰۲۶) | ۶۱۸,۹۶۷ | - | ۴۴۵,۹۳۶ | - |
| | | موسسه علوم و فنون کیش | ۹۱,۶۸۸ | ۸۱۸ | - | (۱,۱۰۷) | (۶,۰۰۰) | ۸۵,۳۹۹ | - | ۱۰۴,۳۰۹ | - |
| | | شرکت توسعه ارتباطات و فناوری اطلاعات کیش | ۴۰,۰۷۲ | - | - | - | - | ۴۰,۰۷۲ | - | ۳۹,۵۲۷ | - |
| | | شرکت خدمات گردشگری کیش | ۱۰,۶۸۶ | - | - | - | - | ۱۰,۶۸۶ | - | ۸,۹۷۹ | - |
| | | موسسه مرکزتوسعه تجارت کیش | ۸,۱۶۵ | - | - | - | - | ۸,۱۶۵ | - | - | (۲۱,۲۷۷) |
| | | مرکزورزش وتفریحات سالم کیش | - | - | (۸,۵۶۳) | - | - | - | (۸,۵۶۳) | ۹,۳۵۱ | - |
| | | شرکت توسعه و مدیریت بنادروفرودگاههای منطقه آزاد کیش | ۲,۱۰۸,۱۴۸ | - | | (۴۵,۳۰۳) | (۳,۶۶۲,۴۰۳) | - | (۱,۵۹۹,۵۵۸) | - | (۸۴۰,۱۹۷) |
| | | شرکت عمران ، آب و خدمات منطقه آزاد کیش | ۱,۶۸۰,۵۲۶ | - | - | (۳۰۳,۲۰۹) | (۴,۶۱۴,۶۳۱) | - | (۳,۲۳۷,۳۱۴) | - | (۱,۶۴۱,۱۱۰) |
| | | موسسه صندوق رفاه کیش | - | - | (۱۳,۲۵۹) | - | - | - | (۱۳,۲۵۹) | - | (۱۳,۷۶۲) |
| | | جمع | ۲۴,۶۰۲,۵۵۸ | ۸۱۸ | (۳,۰۶۷,۶۶۰) | (۴۹۴,۹۸۵) | (۸,۶۹۵,۰۴۳) | ۱۷,۲۰۴,۳۸۲ | (۴,۸۵۸,۶۹۴) | ۲۳,۴۲۶,۴۶۰ | (۲,۵۱۶,۳۴۶) |
| سایراشخاص وابسته | شرکت‌های وابسته | شرکت آب و برق کیش | ۳۶۲,۴۹۱ | - | (۴۸۷,۹۳۱) | (۹,۵۷۷) | (۵۷,۳۵۰) | | (۱۹۲,۳۶۷) | - | (۲۱۰,۰۱۰) |
| | سایر اشخاص | سازمان عمران کیش | - | - | (۱۷,۷۰۷) | - | - | - | (۱۷,۷۰۷) | - | (۱۸,۹۶۶) |
| | | جمع | ۳۶۲,۴۹۱ | - | (۵۰۵,۶۳۸) | (۹,۵۷۷) | (۵۷,۳۵۰) | - | (۲۱۰,۰۷۴) | - | (۲۲۸,۹۷۶) |
| جمع کل | | | ۲۴,۹۶۵,۰۴۹ | ۸۱۸ | (۳,۵۷۳,۲۹۸) | (۵۰۴,۵۶۲) | (۸,۷۵۲,۳۹۳) | ۱۷,۲۰۴,۳۸۲ | (۵,۰۶۸,۷۶۸) | ۲۳,۴۲۶,۴۶۰ | (۲,۷۴۵,۳۲۲) |

۵-۳۸- معاملات بااشخاص وابسته باشرایط حاکم برمعاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است .

۶-۳۸- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای دررابطه با مطالبات ازاشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ شناسائی نشده است .

## ۳۹- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۹- تعهدات سرمایه ای گروه به مبلغ ۷.۵۱۰.۵۸۱ میلیون ریال و ۶.۲۹۶.۶۴۹ یورو شامل مبلغ ۱۵.۲۰۳.۹۰۰ میلیون ریال و ۴۳.۷۴۵.۰۳۳ یورو بابت قراردادهای منعقده ی سازمان و مبلغ ۶.۹۸۲.۰۴۶ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه سرمایه گذاری کیش از بابت قرارداد پروژه های مشارکتی میباشد

۱-۱-۳۹- تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب درتاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیراست :

مبالغ - میلیون ریال

| | ۱۴۰۱ | | | | | | ۱۴۰۰ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | قرارداد | | انجام شده | | باقیمانده | | باقیمانده |
| | ریالی | ارزی | ریالی | ارزی | ریالی | ارزی | ریالی |
| | میلیون ریال | یورو | میلیون ریال | یورو | میلیون ریال | یورو | میلیون ریال |
| مشارکت با شرکت یوموبوس | ۲,۴۰۷,۷۴۷ | - | ۲,۴۰۷,۷۴۷ | - | - | - | ۲,۲۴۷,۸۳۲ |
| مشارکت باشرکت کیش رویای زندگی | ۶۶۷,۸۷۷ | - | ۴۹۶,۷۶۴ | - | ۱۷۱,۱۱۳ | - | ۱۲۹,۹۱۹ |
| ترمینال فرودگاه جدید کیش | ۷,۴۲۷,۱۰۲ | ۳۵,۲۹۹,۷۹۴ | ۶,۶۲۰,۱۶۷ | ۲۹,۹۷۷,۳۰۷ | ۸۰۶,۹۳۵ | ۵,۳۲۲,۴۸۷ | ۵,۸۸۲,۷۲۶ |
| پروژه عملیات لایروبی حوضچه شرقی | ۶,۲۲۳,۹۲۸ | - | ۹۶,۶۷۵ | - | ۶,۱۲۷,۲۵۳ | - | ۳۱,۲۸۶ |
| پستهای فشار قوی | ۱۲۴,۶۰۴ | ۶,۰۴۴,۲۶۴ | ۱۲۰,۷۵۳ | ۵,۰۸۳,۳۷۴ | ۳,۸۵۱ | ۹۶۰,۸۹۰ | ۵,۶۴۷ |
| متمم آماده سازی سایت و پست برق | ۷۲,۳۷۸ | - | ۵۳,۳۱۹ | - | ۱۹,۰۵۹ | - | ۱۰۸,۰۱۷ |
| سایر | ۵,۲۶۲,۳۰۹ | ۲,۴۰۰,۹۷۵ | ۴,۸۷۹,۹۳۹ | ۲,۳۸۷,۷۰۳ | ۳۸۲,۳۷۰ | ۱۳,۲۷۲ | ۸,۰۸۵,۶۹۴ |
| | ۲۲,۱۸۵,۹۴۵ | ۴۳,۷۴۵,۰۳۳ | ۱۴,۶۷۵,۳۶۴ | ۳۷,۴۴۸,۳۸۴ | ۷,۵۱۰,۵۸۱ | ۶,۲۹۶,۶۴۹ | ۱۶,۴۹۱,۱۲۱ |

### ۲-۳۹- بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱-۲-۳۹- قطعه زمینی به مساحت ۲۱۶/۷ هکتار طی قرارداد شماره ۱۶/۱۷۸۲۶۷ مورخ ۸۱/۴/۲۵ و متمم مورخه ۸۶/۳/۹ به آقای خدایار علم بیگی جهت اجرای پروژه موسوم به گل شرق واگذار گردید که در این خصوص یک فقره چک تضمینی به مبلغ ۳۲۰.۰۰۰ میلیون ریال دریافت گردیده است . با عنایت به عدم ایفای کامل و مناسب تعهدات از سوی سرمایه گذارو متعاقب گزارش حسابرس و بازرس قانونی و همچنین تکالیف مجمع ، طی اظهار نامه شماره ۷۵/۵۰۰۶۸۲ مورخ ۸۷/۱۰/۲۱ کلیه قراردادها و توافقات و الحاقیه ها فسخ گردیده است و لیکن این موضوع مورد اعتراض خریدار قرار گرفته و به همین منظور دعوایی در دیوان داوری بین المللی پاریس به خواسته ابطال فسخ و مطالبه خسارت مطرح نموده است . متعاقبا مراتب به مرکز حقوقی بین المللی ریاست جمهوری جهت دفاع از حقوق دولت اعلام گردیده است . در تاریخ ۸۹/۹/۲۳ طی موافقتنامه شماره ۲۲/۷۲۰۸۱۲ یکبار به مدت ۹ ماه از هیات داوری جهت صلح و سازش پرونده مهلت اخذ شد که به دلیل عدم حصول نتیجه موضوع در دیوان داوری پاریس مطرح رسیدگی می باشد. دردیوان داوری ادعاهای خوانده مبنی بر ورود خسارت مطرح که مستندات طرفین به سمع ونظر داوران رسید ومقرر گردیدداوران پس از بررسی کامل نسبت به اتخاذ تصمیم اقدام نمایند . همچنین مدارک ومستندات دعوای متقابل سازمان علیه نامبرده مبنی بر ورودخسارت ( اجاره زمین از زمان فسخ تاصدور رای وهمچنین خسارت واردشده به زمین باتوجه به برنامه زمان بندی دیوان تا پایان مهرماه بابت عملیات اجرایی ) به دیوان مذکورارائه ودفاعیات لازم نیز بعمل آمده است که هردو دعوی همزمان تعیین تکلیف خواهد شد .لازم به ذکراست پس از اعمال و ابلاغ فسخ نسبت به طرح دعوی تائیدیه فسخ و خلع یداز زمین موضوع قرارداد اقدام گردید که وکلای طرف قرارداد نیزدرمرجع رسیدگی دادگستری حاضرو دفاع نمودند که نهایتا" رای مبنی برتائیدیه فسخ و خلع ید به نفع سازمان صادرو پس از قطعیت اجراو توسط مرجع انتظامی زمین خلع یدو به سازمان تحویل گردید. موضوع دادخواست آقای علم بیگی دردیوان داوری و دادخواست تقابل سازمان درمرجع مذکوردرحال رسیدگی است که منجربه تعیین آقای طهماسب مظاهری به عنوان کارشناس منتخب گردیدو جلسه بازدیدازمحل به اتفاق وکلای طرفین و کارشناس صورت پذیرفته و تمامی اسنادومدارک موردنیازکارشناس و مرجع داوری همراه باترجمه انگلیسی آنها از طریق مرکزحقوقی بین المللی ریاست جمهوری تحویل نامبردگان شده است .

۲-۲-۳۹- مبلغ ۲۵۵.۰۰۰ میلیون ریال سفته با مهر و امضاء شرکت گروه سرمایه گذاران کیش و با ظهرنویسی کلیه سهامداران از جمله شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش ( به نسبت حق السهم شرکت ) بابت تضمین تسهیلات دریافتی گروه سرمایه گذاران کیش از بانک پارسیان دراختیار بانک مذکور قرارگرفته است.

۳-۲-۳۹- باتوجه به فسخ قرارداد مشارکت با آقای محمد صیادی نژاد توسط دادگاه تجدیدنظر، هزینه های انجام شده توسط نامبرده در دست کارشناسی است .

۴-۲-۳۹- بابت تضمین اخذتسهیلات از بانک آینده شرکت سرمایه گذاری مبلغ ۴.۴۰۰ میلیون ریال چک با ضمانت سازمان منطقه آزادکیش دراختیار بانک مذکور قرارگرفته است.

۳-۳۹- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی است.

## ۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهائی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش

## سایر اطلاعات مالی

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### عملکرد بودجه دوازده ماهه سال ۱۴۰۱ سازمان منطقه آزاد کیش

مقایسه بودجه و عملکرد

مبالغ میلیون ریال

| شرح | بودجه سال ۱۴۰۱ | | جمع عملکرد | نسبت عملکرد به مصوب | نسبت عملکرد به اصلاحی |
|---|---|---|---|---|---|
| | مصوب | اصلاحی | | | |
| درآمدهای جاری | ۷,۰۷۰,۷۳۰ | ۸,۳۲۷,۶۳۶ | ۷,۹۵۵,۷۷۱ | ۱۱۳٪ | ۹۶٪ |
| هزینه های جاری | ۶,۵۱۴,۷۸۴ | ۷,۲۵۶,۰۲۸ | ۸,۳۷۹,۲۸۹ | ۱۲۹٪ | ۱۱۵٪ |
| پرداختهای انتقالی | ۲۵۹,۲۴۷ | ۳۲۸,۱۷۱ | ۲۵۶,۱۲۹ | ۹۹٪ | ۷۸٪ |
| هزینه های دبیرخانه | ۱۶۳,۵۳۰ | ۲۴۵,۲۹۵ | ۱۶۳,۵۳۱ | ۱۰۰٪ | ۶۷٪ |
| پرداخت به دستگاههای اجرایی | ۹۱,۵۲۰ | ۸۱,۰۴۳ | ۹۰,۷۶۵ | ۹۹٪ | ۱۱۲٪ |
| کمک به نهادهای حمایتی | ۴,۱۹۷ | ۱,۸۳۳ | ۲,۹۰۸ | ۶۹٪ | ۱۵۹٪ |
| سود (زیان) خالص | ۲۹۶,۶۹۹ | ۷۴۳,۴۳۷ | (۶۷۹,۶۴۷) | | |
| منابع | ۲۶,۰۴۰,۷۳۳ | ۲۰,۸۴۵,۸۱۶ | ۱۵,۱۷۴,۵۸۶ | ۵۸٪ | ۷۳٪ |
| مصارف | ۲۴,۵۶۶,۸۴۵ | ۲۰,۴۹۱,۸۰۴ | ۲۱,۴۷۶,۵۳۳ | ۸۷٪ | ۱۰۵٪ |
| افزایش (کاهش) دارایی جاری | ۱,۴۷۳,۸۸۸ | ۳۵۴,۰۱۲ | (۶,۳۰۱,۹۴۷) | | |
| درآمدهای جاری و منابع | ۳۳,۱۱۱,۴۶۳ | ۲۹,۱۷۳,۴۵۲ | ۲۳,۱۳۰,۳۵۷ | ۷۰٪ | ۷۹٪ |
| هزینه های جاری و مصارف | ۳۱,۳۴۰,۸۷۶ | ۲۸,۰۷۶,۰۰۳ | ۳۰,۰۴۵,۹۹۷ | ۹۶٪ | ۱۰۷٪ |
| مازاد(کسری) | ۱,۷۷۰,۵۸۷ | ۱,۰۹۷,۴۴۹ | (۶,۹۱۵,۶۴۰) | | |
| سایر منابع (اسناد دریافتنی) | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۱۴,۴۹۵ | ۱,۴۱۰,۵۰۷ | ۶۴٪ | ۱۰۰٪ |
| طرح‌های عمرانی | ۱۹,۸۰۳,۰۰۰ | ۱۸,۳۵۰,۰۰۰ | ۱۹,۰۹۳,۵۷۶ | ۹۶٪ | ۱۰۴٪ |
| طرح‌های عمرانی از منابع سازمان | ۱۴,۸۰۳,۰۰۰ | ۱۳,۳۵۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۹۳,۵۷۶ | ۹۵٪ | ۱۰۶٪ |
| طرح‌های عمرانی از محل اوراق مشارکت | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ |
| طرح‌های عمرانی از محل مانده اوراق مشارکت | - | - | - | - | - |
| طرح‌های عمرانی از محل تسهیلات | - | - | - | - | - |
| طرح های عمرانی فرهنگی و اجتماعی و گردشگری | ۱۰,۷۶۶,۰۰۰ | ۱۲,۴۳۶,۰۰۰ | ۱۲,۹۰۵,۸۳۵ | ۱۲۰٪ | ۱۰۴٪ |

**الف)** کاهش عملکرد درآمدهای جاری به میزان ۴ درصد نسبت به بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۱، عمدتاً ناشی از تفاضل کاهش درآمد حاصل از خدمات شهری (**تمدید مهلت ساخت زمین**)، صدور مجوزها (**صدور پروانه ساختمانی**)، درآمد حاصل از ورود و خروج کالا و مسافر (**عوارض واردات کالای ساخته شده مواد اولیه و قطعات و عوارض خروج از کشور**) بوده و افزایش آن ناشی از درآمد حاصل از اجاره زمین، صدور، تمدید و تغییر مجوز فعالیت اقتصادی، صدور مجوزها (**خدمات ثبتی و صدور پروانه و مجوز ساختمانی**) و درآمدهای عمومی واحدهای خاص (**اپراتور تلفن همراه**) و سایر درآمدها (**جرائم و دیرکرد و سایر درآمدها و فسخ قراردادها و ...** ) می‌باشد.

ب ) افزایش عملکرد هزینه‌های جاری به میزان ۱۳ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از عدم پذیرش برآورد بودجه اصلاحی منطقه و لحاظ نمودن عملکرد غیر قطعی ۱۲ ماهه بودجه سال ۱۴۰۱ **(گزارش عملکرد تهیه شده در پایان فروردین ماه ۱۴۰۲)** بعنوان بودجه اصلاحی تشکیل گردید این در حالی است که ثبت حجم زیادی از اسناد سال ۱۴۰۱ در دفاتر مالی همچنان تا انتهای خرداد ماه به طول می‌انجامد، و همین موضوع باعث انحراف عملکرد به میزان فوق گردیده است.

افزایش عملکرد هزینه های جاری عمدتاً ناشی از خدمات قراردادی عمومی، ذخیره سنوات خدمت کارکنان، هزینه واحدهای خاص **(بیمارستان تخصصی و فوق تخصصی کیش و اپراتور تلفن همراه)**، تشریفات و پذیرایی، هزینه‌های توسعه فرهنگی، اجتماعی و گردشگری منطقه و هم چنین سایر هزینه به شرح زیر است:

۱) افزایش هزینه خدمات قراردادی عمومی به مبلغ ۲۳۷٫۲۱۱ میلیون ریال به میزان ۱۱ درصد نسبت به بودجه اصلاحی است. لازم به ذکر است اعتبار مورد نیاز در بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۱ پیش‌بینی گردیده بود. اما توسط کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد از بودجه پیشنهادی اصلاحی کسر گردید.

۲) افزایش هزینه ذخیره سنوات خدمت کارکنان به مبلغ ۱۴۹٫۵۳۵ میلیون ریال به میزان ۴۰ درصد نسبت به بودجه اصلاحی است انحراف فوق عمدتاً ناشی از عدم ثبت حجم زیادی از اسناد سال ۱۴۰۱ در دفاتر مالی می باشد.

۳) افزایش هزینه واحدهای خاص **(بیمارستان تخصصی و فوق تخصصی کیش)** بالغ بر ۲۵۱٫۰۱۶ میلیون ریال به میزان ۱۳ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از هزینه‌های غیرقابل اجتناب در جهت پیشگیری، درمان بواسطه وظایف حاکمیتی سازمان در ارتباط با بهداشت و درمان منطقه و حقوق، دستمزد و مزایا ناشی از افزایش نرخ هزینه پرکیس، حضور و آنکالی پزشکان متخصص ادواری و مقیم، افزایش هزینه‌های سقف پرداختی به پزشکان، اقامت در هتل و بلیت هواپیما پزشکان ادواری و بهای تمام شده دارو.

۴) افزایش هزینه هزینه های توسعه فرهنگی، اجتماعی و گردشگری منطقه به مبلغ ۱۶۶٫۸۱۹ میلیون ریال به میزان ۴۱ درصد نسبت به بودجه اصلاحی است. انحراف فوق عمدتاً ناشی از عدم ثبت حجم زیادی از اسناد سال ۱۴۰۱ در دفاتر مالی می باشد

پ) کاهش عملکرد منابع به میزان ۲۴ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از کاهش تحقق منابع حاصل از فروش (شامل فروش زمین، ساختمان و تأسیسات) به میزان ۵۵ درصد نسبت به بودجه اصلاحی و هم چنین حساب‌های اندوخته (تفاضل درآمدهای جاری و هزینه های جاری) است.

ت) افزایش عملکرد مصارف به میزان ۵ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از تفاضل افزایش عملکرد تملک دارایی های سرمایه ای **(هزینه های عمرانی و اثاثیه و لوازم اداری)** تملک دارایی‌های مالی (بازپرداخت تسهیلات و دیون ) و هم چنین کاهش ناشی از عدم تحقق اعتبارات مربوط به تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ماشین‌آلات و تجهیزات فنی) است.

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش

## سایر اطلاعات مالی

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### گزارش عملکرد درآمدهای جاری تا پایان سال ۱۴۰۱ سازمان منطقه ازاد کیش

(مبالغ میلیون ریال)

| کد ردیف | عنوان | بودجه سال ۱۴۰۱ | | جمع عملکرد | نسبت عملکرد به اصلاحی | نسبت عملکرد به مصوب |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | مصوب | اصلاحی | | | |
| ۱۰۰۰۰۰ | درآمدهای جاری | ۷,۰۷۰,۷۳۰ | ۸,۳۲۷,۶۳۶ | ۷,۹۵۵,۷۷۱ | ۱۱۳٪ | ۹۶٪ |
| ۱۱۰۰۰۰ | اجاره | ۴۲۵,۲۰۰ | ۳۴۱,۷۳۷ | ۳۴۳,۶۹۴ | ۸۱٪ | ۱۰۱٪ |
| ۱۱۰۱۰۰ | اجاره زمین | ۲۵۳,۰۰۰ | ۳۲۶,۴۰۹ | ۳۲۸,۳۶۶ | ۱۳۰٪ | ۱۰۱٪ |
| ۱۱۰۲۰۰ | اجاره ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و مستغلات | ۱۷۲,۲۰۰ | ۱۵,۳۲۸ | ۱۵,۳۲۸ | ۹٪ | ۱۰۰٪ |
| ۱۱۰۹۰۰ | اجاره سایر دارایی‌ها | - | - | - | - | - |
| ۱۲۰۰۰۰ | خدمات شهری | ۱,۸۶۸,۵۰۰ | ۲,۲۵۷,۴۷۱ | ۲,۱۳۹,۸۷۹ | ۱۱۵٪ | ۹۵٪ |
| ۱۲۱۰۰ | خدمات زیر بنایی(آب و برق و کازو ...) | ۲۳۰,۰۰۰ | ۵۷,۸۵۵ | ۵۷,۵۵۶ | ۲۵٪ | ۹۹٪ |
| ۱۲۰۲۰۰ | خدمات و عوارض خودرو | ۱۳۵,۰۰۰ | ۲۸۳,۴۴۴ | ۲۹۰,۶۹۰ | ۲۱۵٪ | ۱۰۳٪ |
| ۱۲۰۹۰۰ | سایر خدمات و عوارض شهری | ۱,۵۰۳,۵۰۰ | ۱,۹۱۶,۱۷۲ | ۱,۷۹۱,۶۳۳ | ۱۱۹٪ | ۹۴٪ |
| ۱۳۰۰۰۰ | صدور مجوزها | ۲,۰۷۸,۵۵۰ | ۲,۸۷۲,۰۱۶ | ۲,۵۶۲,۷۵۷ | ۱۲۳٪ | ۸۹٪ |
| ۱۳۰۱۰۰ | صدور، تمدید و تغییر مجوز فعالیتهای اقتصادی | ۲۴۳,۰۰۰ | ۲۴۷,۱۱۶ | ۳۲۹,۱۵۹ | ۱۳۵٪ | ۱۳۳٪ |
| ۱۳۰۲۰۰ | خدمات ثبتی | ۹۵,۰۰۰ | ۳۹,۴۶۷ | ۷۳,۳۲۰ | ۷۷٪ | ۱۸۶٪ |
| ۱۳۰۳۰۰ | صدور پروانه و مجوز ساختمانی | ۱,۵۸۴,۷۵۰ | ۲,۴۱۳,۰۴۷ | ۱,۹۸۶,۹۰۷ | ۱۲۵٪ | ۸۲٪ |
| ۱۳۰۴۰۰ | صدور مجوز کار و اشتغال | ۱۵۲,۰۰۰ | ۱۷۱,۶۶۳ | ۱۷۱,۸۱۵ | ۱۱۳٪ | ۱۰۰٪ |
| ۱۳۰۵۰۰ | صدور مجوزکسب و پیشه | ۳,۸۰۰ | ۷۲۳ | ۱,۵۵۶ | ۴۱٪ | ۲۱۵٪ |
| ۱۴۰۰۰۰ | خدمات بندری و فرود گاهی | ۳۵۰,۰۰۰ | ۲۴۵,۷۱۲ | ۲۴۵,۳۵۱ | ۷۰٪ | ۱۰۰٪ |
| ۱۴۰۱۰۰ | خدمات و عوارض بندری | ۱۴۰,۰۰۰ | ۷۴,۵۹۰ | ۷۴,۵۸۸ | ۵۳٪ | ۱۰۰٪ |
| ۱۴۰۲۰۰ | خدمات و عوارض فرودگاهی | ۲۱۰,۰۰۰ | ۱۷۱,۱۲۲ | ۱۷۰,۷۶۳ | ۸۱٪ | ۱۰۰٪ |
| ۱۵۰۰۰۰ | ورود و خروج کالا و مسافر | ۴۱۹,۶۵۰ | ۹۳,۱۷۲ | ۸۹,۰۴۹ | ۲۱٪ | ۹۶٪ |
| ۱۵۰۱۰۰ | عوارض ورود کالای ساخته شده ، مواد اولیه و قطعات | ۳۸۷,۵۰۰ | ۸۶,۴۴۰ | ۸۰,۶۲۵ | ۲۱٪ | ۹۳٪ |
| ۱۵۰۲۰۰ | درآمد حاصل از فروش کارت مسافری | ۱,۶۵۰ | ۱,۱۸۸ | ۲,۸۸۰ | ۱۷۵٪ | ۲۴۲٪ |
| ۱۵۰۴۰۰ | عوارض توسعه گردشگری و بازرگانی | ۵۰۰ | - | - | - | - |
| ۱۵۰۵۰۰ | عوارض خروج از کشور | ۶,۰۰۰ | ۹۸ | ۹۸ | ۲٪ | ۱۰۰٪ |
| ۱۵۰۹۰۰ | سایر درآمدهای ورود و خروج کالا و مسافر | ۲۴,۰۰۰ | ۵,۴۴۶ | ۵,۴۴۶ | ۲۳٪ | ۱۰۰٪ |
| ۱۶۰۰۰۰ | خدمات انبارداری و لجستیک | - | - | - | - | - |
| ۱۷۰۰۰۰ | درآمدهای عمومی واحدهای خاص | ۱,۵۷۸,۸۳۰ | ۱,۸۲۸,۲۵۷ | ۱,۸۷۵,۰۷۴ | ۱۱۹٪ | ۱۰۳٪ |
| ۱۹۰۰۰۰ | سایر درآمدها | ۳۵۰,۰۰۰ | ۶۸۹,۲۷۱ | ۶۹۹,۹۶۷ | ۲۰۰٪ | ۱۰۲٪ |
| | درامد حاصل از جرائم خسارت، دیرکرد و فسخ قراردادها | ۳۵۰,۰۰۰ | ۶۸۹,۲۷۱ | ۶۹۹,۹۶۷ | ۲۰۰٪ | ۱۰۲٪ |

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش

## سایر اطلاعات مالی

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### گزارش عملکرد هزینه های جاری تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۱ سازمان منطقه آزاد کیش

(مبالغ میلیون ریال)

| کد ردیف | عنوان | بودجه | | جمع عملکرد | نسبت عملکرد به بودجه | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | مصوب | اصلاحی | | مصوب | اصلاحی |
| ۲۰۰۰۰۰ | **هزینه‌های جاری** | ۶,۷۷۴,۰۳۱ | ۷,۵۸۴,۱۹۹ | ۸,۶۳۶,۴۹۳ | ۱۲۷٪ | ۱۱۴٪ |
| ۲۰۱۰۰۰ | حقوق ودستمزدومزایا | ۱,۱۸۷,۴۹۱ | ۱,۴۰۱,۸۶۲ | ۱,۴۵۰,۵۹۲ | ۱۲۲٪ | ۱۰۳٪ |
| ۲۰۲۰۰۰ | خدمات قرار دادی عمومی | ۱,۹۶۷,۳۶۹ | ۲,۰۸۶,۸۷۶ | ۲,۳۲۴,۰۸۷ | ۱۱۸٪ | ۱۱۱٪ |
| ۲۰۳۰۰۰ | اجاره | ۴۵,۸۰۰ | ۲۶,۶۶۳ | ۳۴,۴۹۰ | ۷۵٪ | ۱۲۹٪ |
| ۲۰۴۰۰۰ | تعمیرونگهداری | ۲۹۷,۰۰۰ | ۴۷۴,۳۰۸ | ۵۲۶,۷۱۵ | ۱۷۷٪ | ۱۱۱٪ |
| ۲۰۵۰۰۰ | ابزار و اثاثیه جزئی | ۷۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۴۵ | ۸۵,۸۱۶ | ۱۲۳٪ | ۱۰۷٪ |
| ۲۰۶۰۰۰ | آب وبرق و سوخت | ۶۵,۵۰۰ | ۴۸,۴۲۷ | ۶۹,۳۱۸ | ۱۰۶٪ | ۱۴۳٪ |
| ۲۰۷۰۰۰ | پست ومخابرات | ۵,۷۰۰ | ۲,۰۰۷ | ۲,۱۶۹ | ۳۸٪ | ۱۰۸٪ |
| ۲۰۸۰۰۰ | حمل و نقل | ۴,۸۰۰ | ۸,۴۲۸ | ۱۰,۷۴۳ | ۲۲۴٪ | ۱۲۷٪ |
| ۲۰۹۰۰۰ | تبلیغات وروابط عمومی | ۹۹,۲۴۰ | ۷۹,۰۳۹ | ۸۴,۵۳۴ | ۸۵٪ | ۱۰۷٪ |
| ۲۱۰۰۰۰ | بهداشت و درمان | ۱,۱۵۰ | ۱,۰۰۵ | - | - | - |
| ۲۱۱۰۰۰ | ورزش | ۵,۴۰۵ | ۸,۶۱۴ | ۸,۶۱۴ | ۱۵۹٪ | ۱۰۰٪ |
| ۲۱۲۰۰۰ | آموزش | ۶,۰۰۰ | ۷,۷۰۲ | ۹,۲۴۴ | ۱۵۴٪ | ۱۲۰٪ |
| ۲۱۳۰۰۰ | بیمه | ۲۶,۰۵۰ | ۱۱,۰۹۶ | ۲۵,۴۳۸ | ۹۸٪ | ۲۲۹٪ |
| ۲۱۵۰۰۰ | ذخیره سنوات قبل | ۴۰۵,۱۲۷ | ۳۷۲,۳۱۱ | ۵۲۱,۸۴۶ | ۱۲۹٪ | ۱۴۰٪ |
| ۲۱۶۰۰۰ | هزینه واحدهای خاص | ۱,۶۵۷,۷۷۲ | ۲,۱۱۳,۵۵۹ | ۲,۴۸۶,۷۱۹ | ۱۵۰٪ | ۱۱۸٪ |
| ۲۱۷۰۰۰ | تشریفات و پذیرایی | ۶۶,۷۰۰ | ۱۲۲,۱۳۶ | ۱۵۹,۵۶۱ | ۲۳۹٪ | ۱۳۱٪ |
| ۲۱۸۰۰۰ | هزینه های اداری ومالی | ۲,۳۰۰ | ۱,۷۳۹ | ۱,۸۳۰ | ۸۰٪ | ۱۰۵٪ |
| ۲۱۹۰۰۰ | زینه های توسعه فرهنگی، اجتماعی و گردشگری منطق | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴۰۹,۳۷۵ | ۵۷۶,۱۹۴ | ۹۶٪ | ۱۴۱٪ |
| ۲۹۰۰۰۰ | سایر هزینه‌های جاری | ۱,۳۸۰ | ۸۳۶ | ۱,۳۷۹ | ۱۰۰٪ | ۱۶۵٪ |
| ۲۹۰۰۰۰ | **پرداختهای انتقالی** | ۲۵۹,۲۴۷ | ۳۲۸,۱۷۱ | ۲۵۷,۲۰۴ | ۹۹٪ | ۷۸٪ |
| | هزینه های دبیرخانه | ۱۶۳,۵۳۰ | ۲۴۵,۲۹۵ | ۱۶۳,۵۳۱ | ۱۰۰٪ | ۶۷٪ |
| ۳۰۰۰۰۰۰ | پرداخت به دستگاههای اجرائی | ۹۱,۵۲۰ | ۸۱,۰۴۳ | ۹۰,۷۶۵ | ۹۹٪ | ۱۱۲٪ |
| | کمک به نهادهای حمایتی | ۴,۱۹۷ | ۱,۸۳۳ | ۲,۹۰۸ | ۶۹٪ | ۱۵۹٪ |
| | **سایر دریافت ها** | - | - | - | - | - |
| | کمک زیان از محل عوارض کالای تجاری | - | - | - | - | - |
| | **سود (زیان) خالص** | ۲۹۶,۶۹۹ | ۷۴۳,۴۳۷ | (۶۸۰,۷۲۲) | | |

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش

## سایر اطلاعات مالی

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### گزارش عملکرد منابع تا پایان اسفندماه ۱۴۰۱ سازمان منطقه آزاد کیش

(مبالغ میلیون ریال)

| کد ردیف | عنوان | بودجه | | جمع عملکرد | نسبت عملکرد به بودجه | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | مصوب | اصلاحی | | مصوب | اصلاحی |
| ۴۰۰۰۰۰ | منابع | ۲۶,۰۴۰,۷۳۳ | ۲۰,۸۴۵,۸۱۶ | ۱۵,۱۷۴,۵۸۶ | ۵۸٪ | ۷۳٪ |
| ۴۱۰۰۰۰ | واگذاری دارایی های سرمایه ای | ۱۰,۸۴۰,۰۰۰ | ۸,۱۸۷,۵۱۴ | ۳,۷۵۲,۷۱۶ | ۳۵٪ | ۴۶٪ |
| ۴۱۱۰۰۰ | فروش | ۱۰,۸۴۰,۰۰۰ | ۸,۱۸۷,۵۱۴ | ۳,۷۵۲,۷۱۶ | ۳۵٪ | ۴۶٪ |
| ۴۱۱۱۰۰ | فروش زمین | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۶۵,۲۰۲ | ۳۴٪ | ۴۵٪ |
| ۴۱۱۲۰۰ | فروش ساختمان و تاسیسات | ۲۵۰,۰۰۰ | - | - | - | - |
| ۴۱۱۹۰۰ | فروش سایر داراییها (فروش سهام) | ۹۰,۰۰۰ | ۱۸۷,۵۱۴ | ۱۸۷,۵۱۴ | ۲۰۸٪ | ۱۰۰٪ |
| ۴۲۰۰۰۰ | واگذاری دارایی های مالی | ۱۳,۳۶۰,۷۳۳ | ۱۲,۴۶۴,۸۰۰ | ۱۱,۲۲۸,۳۶۸ | ۸۴٪ | ۹۰٪ |
| ۴۲۱۰۰۰ | سود سرمایه گذاری ها | ۳,۰۳۶,۰۰۰ | ۲,۹۷۸,۸۳۴ | ۳,۱۷۰,۵۴۹ | ۱۰۴٪ | ۱۰۶٪ |
| ۴۲۱۱۰۰ | سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته/ تابعه | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۶۱,۴۰۰ | ۳,۱۵۲,۸۹۴ | ۱۰۵٪ | ۱۰۶٪ |
| ۴۲۱۱۱۰ | مانده سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های تابعه سال قبل | - | - | - | - | - |
| ۴۲۱۲۰۰ | سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها | ۳۶,۰۰۰ | ۱۷,۴۳۴ | ۱۷,۶۵۵ | ۴۹٪ | ۱۰۱٪ |
| ۴۲۲۰۰۰ | ذخیره های سال | - | - | - | - | - |
| ۴۲۳۰۰۰ | حسابهای اندوخته | ۲۹۶,۶۹۹ | ۷۴۳,۴۳۷ | (۶۸۰,۷۲۲) | -۲۲۹٪ | -۹۲٪ |
| ۴۲۴۰۰۰ | تسهیلات (داخلی و خارجی) | ۵۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - |
| ۴۲۵۰۰۰ | منابع حاصل از سرمایه گذاری بخش خصوصی و تعاونی | - | - | - | - | - |
| ۴۲۶۰۰۰ | منابع حاصل از انتشار اوراق (صکوک، مشارکت، قرضه و...) | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ |
| ۴۲۷۰۰۰ | بودجه عمومی دولت | - | - | - | - | - |
| ۴۲۸۰۰۰ | مانده از سال قبل | ۲,۳۲۸,۰۳۴ | ۲,۳۲۸,۰۳۴ | ۲,۳۲۸,۰۳۴ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ |
| ۴۲۹۰۰۰ | اسناد دریافتنی | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۱۴,۴۹۵ | ۱,۴۱۰,۵۰۷ | ۶۴٪ | ۱۰۰٪ |
| ۴۲۹۹۰۰ | سایر | - | - | | - | - |
| ۴۳۰۰۰۰ | عوارض ورود کالای تجاری از مسیر منطقه به سرزمین اصلی | ۱,۸۴۰,۰۰۰ | ۱۹۳,۵۰۲ | ۱۹۳,۵۰۲ | ۱۱٪ | ۱۰۰٪ |
| | عوارض کالای تجاری پس از کسر کمک زیان | ۱,۸۴۰,۰۰۰ | ۱۹۳,۵۰۲ | ۱۹۳,۵۰۲ | ۱۱٪ | ۱۰۰٪ |
| | منابع قابل اختصاص به مصارف | ۲۶,۰۴۰,۷۳۳ | ۲۰,۸۴۵,۸۱۶ | ۱۵,۱۷۴,۵۸۶ | | |

## سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی کیش

## سایر اطلاعات مالی

## سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### گزارش عملکرد بودجه مصارف تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۱ سازمان منطقه آزاد کیش

(مبالغ میلیون ریال)

| نسبت عملکرد به مصوب | نسبت عملکرد به اصلاحی | بودجه | | جمع عملکرد | نسبت عملکرد به بودجه | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | مصوب | اصلاحی | | مصوب | اصلاحی |
| ۵۰۰۰۰۰ | مصارف | ۲۴,۵۶۶,۸۴۵ | ۲۰,۴۹۱,۸۰۴ | ۲۱,۴۷۶,۵۳۳ | ۸۷٪ | ۱۰۵٪ |
| ۵۱۰۰۰۰ | تملک دارایی های سرمایه ای | ۲۰,۹۹۶,۰۰۰ | ۱۸,۸۲۰,۱۳۷ | ۱۹,۳۷۲,۳۰۳ | ۹۲٪ | ۱۰۳٪ |
| ۵۱۱۰۰۰ | هزینه های عمرانی | ۱۹,۸۰۳,۰۰۰ | ۱۸,۳۵۰,۰۰۰ | ۱۹,۰۹۳,۵۷۶ | ۹۶٪ | ۱۰۴٪ |
| ۵۱۱۱۰۰ | طرح های عمرانی ( از محل منابع سازمان ) | ۱۴,۸۰۳,۰۰۰ | ۱۳,۳۵۰,۰۰۰ | ۱۴,۰۹۳,۵۷۶ | ۹۵٪ | ۱۰۶٪ |
| ۵۱۱۱۰۰-۱ | طرح های عمرانی فرهنگی ، اجتماعی و گردشگری | ۱۱,۲۶۶,۰۰۰ | ۱۲,۴۳۶,۰۰۰ | ۱۲,۹۰۵,۸۳۵ | ۱۱۵٪ | ۱۰۴٪ |
| ۵۱۱۲۰۰ | طرح های عمرانی(ازمحل بودجه عمومی دولت) | - | - | - | - | - |
| ۵۱۱۳۰۰ | طرح های عمرانی (ازمحل تسهیلات داخلی و خارجی) | - | - | - | - | - |
| ۵۱۱۵۰۰ | طرح های عمرانی (ازمحل انتشار اوراق) | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ |
| ۵۱۲۰۰۰ | زمین وساختمان | - | - | - | - | - |
| ۵۱۳۰۰۰ | تاسیسات | ۷۲,۰۰۰ | ۶۵,۰۹۷ | ۷۰,۵۲۷ | ۹۸٪ | ۱۰۸٪ |
| ۵۱۴۰۰۰ | ماشین الات وتجهیزات فنی | ۷۶۵,۰۰۰ | ۲۳۰,۸۶۵ | ۳۰,۰۲۴ | ۴٪ | ۱۳٪ |
| ۵۱۵۰۰۰ | خرید ناوگان | ۵۰,۰۰۰ | - | - | - | - |
| ۵۱۶۰۰۰ | اثاثیه و لوازم اداری | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۲,۵۵۵ | ۱۵۸,۶۹۰ | ۱۰۶٪ | ۱۰۴٪ |
| ۵۱۷۰۰۰ | لوازم وابزار کار فنی | - | - | - | - | - |
| ۵۱۸۰۰۰ | وسائط نقلیه | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۶۲۰ | ۱۹,۴۸۶ | ۱۹٪ | ۹۰٪ |
| ۵۱۹۰۰۰ | سایر | ۵۶,۰۰۰ | - | - | - | - |
| ۵۲۰۰۰۰ | تملک دارایی های مالی | ۳,۴۹۹,۸۴۵ | ۱,۶۰۰,۶۶۷ | ۲,۰۴۷,۱۸۴ | ۵۸٪ | ۹٪ |
| ۵۲۱۰۰۰ | سرما یه گذاری در سایر موسسات | ۵۰,۰۰۰ | - | - | - | - |
| ۵۲۲۰۰۰ | بازپرداخت تسهیلات و دیون | ۱,۲۹۲,۰۸۵ | ۷۷۳,۳۳۹ | ۱,۲۱۹,۸۵۶ | ۹۴٪ | ۱۵۸٪ |
| ۵۲۳۰۰۰ | باز پرداخت اوراق (مشارکت و خرید دین) | ۲,۱۵۷,۷۶۰ | ۸۲۷,۳۲۸ | ۸۲۷,۳۲۸ | ۳۸٪ | ۱۰۰٪ |
| ۵۲۴۰۰۰ | پرداخت مشوق های صادراتی و سرمایه گذاری | - | - | - | - | - |
| ۵۲۵۰۰۰ | مشارکت با بخش خصوصی | - | - | - | - | - |
| ۵۹۰۰۰۰ | هزینه راه اندازی مناطق آزاد جدید | ۷۱,۰۰۰ | ۷۱,۰۰۰ | ۵۷,۰۴۶ | ۸۰٪ | ۸۰٪ |
| | افزایش (کاهش) دارائی جاری | ۱,۴۷۳,۸۸۸ | ۳۵۴,۰۱۲ | (۶,۳۰۱,۹۴۷) | | |