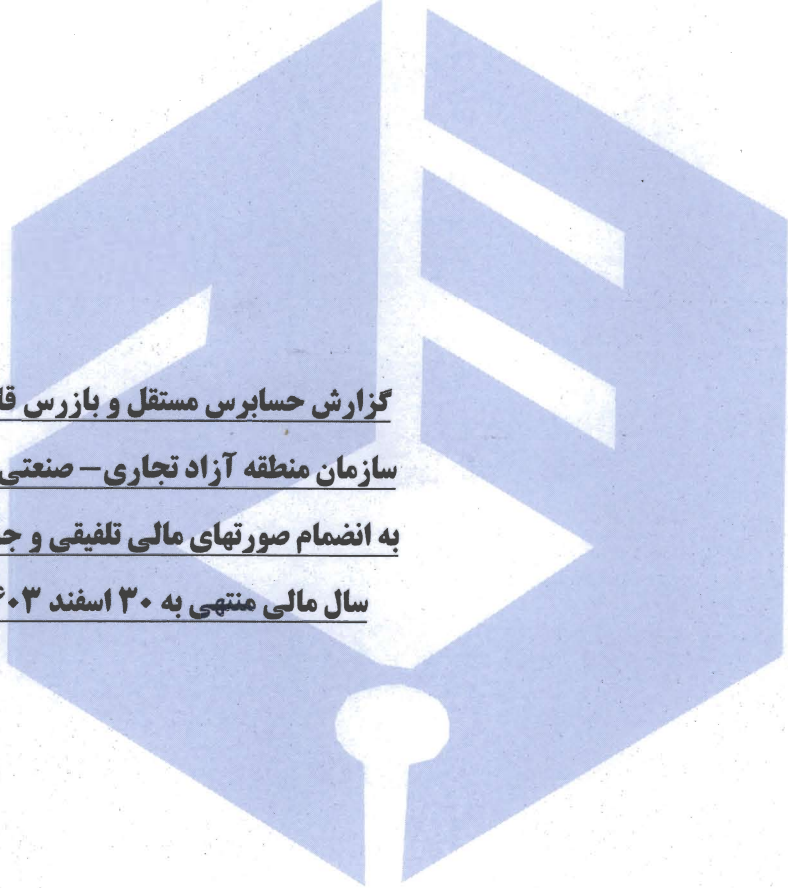




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۵۴
مقایسه عملکرد واقعی با بودجه مصوب	۵۵ الی ۶۱

سازمان حسابرسی



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 اظهار نظر مشروط

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و سازمان در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 اظهار نظر مشروط

۲ - طبق یادداشت توضیحی ۲-۳۲، مالیات عملکرد سازمان برای سالهای ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره، مبلغ ۷۵۰۶ میلیارد ریال (اصل مالیات مبلغ ۵۱۵۵ میلیارد ریال و جریمه ۲۳۵۱ میلیارد ریال) بیش از مالیات پرداختی و پرداختنی مطالبه گردیده است. همچنین سازمان مالیات عملکرد سال مورد گزارش را بدون توجه به سقف هزینه‌های قابل قبول و سایر قوانین و مقررات مالیاتی محاسبه نموده است. مضافاً بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی عمران آب و خدمات کیش و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی هواپیمایی کیش به ترتیب مبلغ ۱۸۲۸ میلیارد ریال و ۶۳۲ میلیارد ریال مطالبه شده است. هرچند شرکت نسبت به برگ‌های مطالبه شده اعتراض نموده لیکن احتساب بدهی مالیاتی بیشتر ضروریست، همچنین تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض سازمان و شرکتهای فرعی می‌باشد. علاوه بر موارد فوق مزاد مورد مطالبه اداره مالیاتی و صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد افشا نشده است.

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

تأکید بر مطلب خاص

۴ - ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴-۱- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۳۹، ۳-۳-۲۰ و ۲-۴-۲-۱۲ در خصوص پروژه گل شرق (خدایار علم بیگی)، پروژه مشارکتی یوموبوس و ساختمان‌های تملک شده عمدتاً بابت دعاوی حقوقی با شرکت یوموبوس جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی توصیف شده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۲-۱۷، سرفصل دریافتنی تجاری و سازمان مبلغ ۳۳۲۵ میلیارد ریال مطالبات و چک‌های برگشتی بدهکاران سنواتی مربوط به سرمایه‌گذاران زمین می‌باشد که اقدامات لازم حقوقی جهت وصول آنها در جریان است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۵ - وضعیت پروژه لایروبی و استحصال زمین بندرگاه کیش

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵-۱۲ اجرای پروژه لایروبی و استحصال زمین بندرگاه تجاری براساس قرارداد مورخ ۱۲ اسفند ۱۳۹۹ به مبلغ ۶۲۲۴ میلیارد ریال به مدت ۳۰ ماه به قرارگاه خاتم الانبیاء واگذار گردیده که پس از گذشت بیش از ۴ سال از شروع قرارداد، مبلغ ۶۷۹ میلیارد ریال بابت مطالعات هزینه شده (سالجاری ۲۳۴ میلیارد ریال) و تاکنون مجوز از سازمان محیط زیست اخذ نشده است (اجرای عملیات اجرایی منوط به اخذ مجوز می‌باشد). مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۶- مطالبات از اداره مالیاتی

طبق یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۷، مبلغ ۴۵۶۵ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده به حساب طلب از اداره امور مالیاتی شناسایی شده که تا تاریخ این گزارش توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده و همچنین اقدامات صورت گرفته جهت وصول مطالبات مزبور به نتیجه نرسیده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

۷- واگذاری دارایی به شرکت فرعی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۴-۱۱ جلب می‌نماید که در آن واگذاری ۹ غرفه به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری و توسعه کیش و شناسایی مبلغ ۵۵۵۹ میلیارد ریال سود توصیف شده است. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- 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 سازمان 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.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- 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، در صورت 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. 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان 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**

۱۰ - گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه اصلاحی مصوب که با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای بند "الف" ماده ۲۱ اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش، مندرج در صفحه‌های ۵۵ الی ۶۱ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به عدم توجیه کامل انحرافات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	موضوع
	قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور	
	و ضوابط اجرایی آن	
۱۱-۱	بند (۲) ماده ۳	ثبت یا بروزرسانی تمامی اطلاعات کارکنان در سامانه یکپارچه نظام اداری (سینا) و پایگاه اطلاعات نظام اداری (پاکنا) حداکثر تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۳.
۱۱-۲	جزء (۲) بند (۲) ماده ۳	پرداخت هر گونه حقوق و مزایای مستمر و غیرمستمر به کارکنان، تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۳ از طریق سامانه یکپارچه اداری سینا.
۱۱-۳	بند (پ) تبصره ۱۵	رعایت سقف حقوق و مزایای پرداختی کارکنان (صرفاً هزینه‌های رفاهی و بن کارت خرید).

۱۱-۴ - بند ج ماده ۲۱ شرایط عمومی پیمان در خصوص بیمه نمودن قراردادهای مربوط به دارایی‌های در جریان تکمیل توسط پیمانکار رعایت نگردیده است.

۱۲- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اساسنامه سازمان به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد ماده ۹ اساسنامه سازمان مبنی بر تشکیل مجمع عمومی سازمان برای رسیدگی و تصویب صورتهای مالی تا پایان تیر ماه هر سال و حداقل برای رسیدگی و تصویب بودجه سال بعد حداکثر تا پایان دی ماه همان سال رعایت نشده است.

۱۲-۲ پیگیری های سازمان جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲ بهمن ۱۴۰۳ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۴، ۵، ۲-۱۱، ۳-۱۱، ۱-۱۲ و ۱۳ این گزارش و اخذ اسناد مالکیت بخشی از داریی های سازمان و تحویل واحدهای مسکونی و غرفه های تجاری تهاتر شده با طلب از سرمایه گذاران به نتیجه نرسیده است.

۱۳- طی سنوات قبل مبلغ ۱۷۷۸ 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 ۲۳۸ میلیارد ریال) انجام گرفته است. در این خصوص از سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۳، در حدود ۷۰۰۰ نفر گردشگر وارد جزیره شده که حاکی از عدم توجیه اقتصادی طرح، توسعه گردشگری و ایجاد درآمد مناسب برای سازمان می باشد. شایان ذکر است براساس تفاهم نامه مورخ ۲۴ بهمن ۱۴۰۱ دبیرخانه مناطق آزاد و مصوبه مورخ ۸ بهمن ۱۴۰۲ هیئت مدیره سازمان، حق بهره برداری بخشی از اراضی جزیره هندورابی به مدت ۲۰ سال به شرکت هواپیمایی ماهان واگذار و هتل باران هندورابی به آن شرکت تحویل گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش قراردادی منعقد نشده و اجاره بها بابت آن تعیین نگردیده است. مضافاً طی توافق نامه مورخ ۱۸ فروردین ۱۴۰۴ فیما بین سازمان و شرکت هواپیمایی ماهان، تهیه و اجرای طرح توسعه طبیعت گردی و گردشگری جزیره هندورابی در قالب مسئولیت اجتماعی با اعتبار ۴ ماهه توافق شده که تا تاریخ این گزارش شواهد و مدارکی دال بر اجرای مفاد توافق نامه به این سازمان ارایه نشده است.

۱۴- طی سال مورد گزارش تعداد ۵ نفر مامور از دستگاه‌های اجرایی به سازمان منتقل شده که پرداخت حقوق با دستگاه مبدا و صرفاً مزایا با سازمان بوده است، لیکن حقوق و مزایا توسط سازمان بطور کامل پرداخت شده است.

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

۱۶- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و 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 و با در نظر داشتن بند ۲ مندرج در بخش مبانی اظهارنظر مشروط، 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.

۲۰ مهر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

احسان ایزدپناهی

فرزاد عزیزیان

سازمان حسابرسی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی

- صورت وضعیت مالی تلفیقی

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

- صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

- صورت سود و زیان جداگانه

- صورت وضعیت مالی جداگانه

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

- صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۶۱

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ به تایید هیات مدیره سازمان رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره و مدیرعامل

محمد جعفر کبیری

عضو هیات مدیره (غیرموظف)

مجتبی عزیزیان

عضو هیات مدیره (غیرموظف)

محمد صدرائی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۶۶,۴۸۷,۲۹۸	۱۰۸,۹۹۱,۹۳۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۸,۱۴۱,۰۰۰)	(۸۲,۴۰۳,۰۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸,۳۴۶,۲۹۸	۲۶,۵۸۸,۹۱۰		سود ناخالص
(۶,۲۷۲,۱۱۰)	(۹,۳۶۶,۱۱۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۰۱,۶۸۲	۹۴۴,۹۹۱	۸	سایر درآمدها
(۱,۲۵۹,۳۰۲)	(۱,۶۵۵,۵۳۳)	۹	سایر هزینه ها
۱۱,۴۱۶,۵۶۸	۱۶,۵۱۲,۲۵۴		سود عملیاتی
(۱۷۵,۵۰۱)	(۱,۸۱۰,۹۳۶)	۱۰	هزینه های مالی
(۴۷۴,۸۲۶)	۳۳۲,۷۵۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۷۶۶,۲۴۱	۱۵,۰۳۴,۰۷۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۹۳۲,۵۸۹	۷۷۱,۷۶۳	۱۴	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۱,۶۹۸,۸۳۰	۱۵,۸۰۵,۸۳۵		سود قبل از مالیات
(۱,۰۰۷,۷۸۸)	(۱,۴۰۶,۸۵۱)	۳۲	هزینه مالیات پردرآمد
۱۰,۶۹۱,۰۴۲	۱۴,۳۹۸,۹۸۴		سود خالص
۱۰,۶۹۱,۰۴۲	۱۴,۳۹۸,۹۸۴		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۰,۱۳۷,۰۸۵	۸۰,۲۷۶,۲۸۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۴۷,۴۲۷	۵۶۰,۱۸۳	۱۳ دارایی های نامشهود
۳,۴۳۹,۹۴۷	۴,۰۱۴,۴۴۹	۱۴ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۶۹۷,۶۴۶	۴۹۵,۷۸۱	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۵,۸۰۲,۱۸۲	۵,۲۲۲,۲۸۹	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی
۵۸۵	۵۸۵	۲۳ دارایی مالیات انتقالی
۹۳۰,۶۵۵	۱,۰۵۹,۰۸۱	۱۸ سایر دارایی ها
۷۱,۵۵۵,۵۲۷	۹۱,۶۲۸,۶۵۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۷۷۱,۹۲۹	۱,۷۳۳,۶۹۶	۱۹ پیش پرداخت ها
۲۳,۹۰۰,۹۸۰	۳۷,۳۰۰,۴۲۴	۲۰ موجودی مواد و کالا
۲۹,۳۹۷,۶۷۶	۴۰,۶۶۸,۰۳۰	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۶۴,۴۷۵	۱,۷۰۵,۵۸۳	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۵۸۶,۷۱۳	۵,۴۶۷,۹۷۰	۲۲ موجودی نقد
۶۰,۰۲۱,۷۷۳	۸۶,۸۷۵,۸۰۳	جمع دارایی های جاری
۱۳۱,۵۷۷,۳۰۰	۱۷۸,۵۰۴,۴۵۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۳۰,۸۲۲	۳۰,۸۲۲	۲۴ سرمایه اهدایی
۳۴۰,۸۲۵	۵۱۶,۲۳۳	۲۵ اندوخته قانونی
۲۴,۷۴۶,۵۸۳	۲۵,۷۵۲,۲۵۸	۲۶ سایر اندوخته ها
۴۶,۷۷۴,۴۹۴	۵۹,۹۹۲,۳۹۵	سود انباشته
۷۱,۹۹۲,۷۲۴	۸۶,۳۹۱,۷۰۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۵۰	۷۵۰	۲۷ منافع فاقد حق کنترل
۷۱,۹۹۳,۴۷۴	۸۶,۳۹۲,۴۵۸	جمع حقوق مالکانه
		حقوق عمومی
۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	۲۸ حقوق عمومی
		بدهی ها
		بدهیهای غیر جاری
۷۷۴,۰۶۲	۱,۳۹۷,۸۱۲	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰ تسهیلات مالی
۵,۶۱۰,۶۵۴	۸,۷۲۳,۲۶۴	۳۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۳۸۴,۷۱۶	۱۵,۱۲۱,۰۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهیهای جاری
۳۷,۶۵۸,۶۰۸	۵۶,۴۱۷,۷۳۴	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۰۴۷,۴۵۰	۱,۹۲۳,۴۹۳	۳۲ مالیات پرداختنی
۱۶۰,۲۷۴	۱۹۶,۵۰۰	۳۰ تسهیلات مالی
۹,۳۲۲,۶۷۲	۱۸,۴۴۳,۰۹۲	۳۳ پیش دریافت ها
۴۸,۱۸۹,۰۰۴	۷۶,۹۸۰,۸۱۹	جمع بدهی های جاری
۵۹,۵۷۳,۷۲۰	۹۳,۱۰۱,۸۹۵	جمع بدهی ها
۱۳۱,۵۷۷,۳۰۰	۱۷۸,۵۰۴,۴۵۹	جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سود انباشته	سرمایه اهدایی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۶۱,۳۰۲,۴۳۲	۷۵۰	۶۱,۳۰۱,۶۸۲	۳۶,۱۵۴,۷۱۰	۳۰,۸۲۲	۲۴,۷۴۶,۵۸۳	۲۶۹,۵۶۷	۱۰۰,۰۰۰
۶۱,۳۰۲,۴۳۲	۷۵۰	۶۱,۳۰۱,۶۸۲	۳۶,۱۵۴,۷۱۰	۳۰,۸۲۲	۲۴,۷۴۶,۵۸۳	۲۶۹,۵۶۷	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۱۰,۳۹۸	-	۱۵,۰۱۰,۳۹۸	۱۵,۰۱۰,۳۹۸	-	-	-	-
(۴,۳۱۹,۳۵۶)	-	(۴,۳۱۹,۳۵۶)	(۴,۳۱۹,۳۵۶)	-	-	-	-
-	-	-	(۷۱,۲۵۸)	-	-	۷۱,۲۵۸	-
۷۱,۹۹۳,۴۷۴	۷۵۰	۷۱,۹۹۲,۷۲۴	۴۶,۷۷۴,۴۹۴	۳۰,۸۲۲	۲۴,۷۴۶,۵۸۳	۳۴۰,۸۲۵	۱۰۰,۰۰۰
۱۴,۳۹۸,۹۸۴	-	۱۴,۳۹۸,۹۸۴	۱۴,۳۹۸,۹۸۴	-	-	-	-
-	-	-	(۱۷۵,۴۰۸)	-	-	۱۷۵,۴۰۸	-
-	-	-	(۱,۰۰۵,۶۷۵)	-	۱,۰۰۵,۶۷۵	-	-
۸۶,۳۹۲,۴۵۸	۷۵۰	۸۶,۳۹۱,۷۰۸	۵۹,۹۹۳,۳۹۵	۳۰,۸۲۲	۲۵,۷۵۲,۲۵۸	۵۱۶,۲۳۳	۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

اصلاح اشتباه (یادداشت ۳۴)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲۱,۳۴۸,۲۹۳	۲۷,۵۴۸,۴۹۸	۳۵	نقد حاصل از عملیات
(۵۳۷,۰۲۲)	(۵۳۰,۸۰۷)	۳۲-۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۰,۸۱۱,۲۷۱	۲۷,۰۱۷,۶۹۱		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳,۸۶۹,۱۸۷)	(۲۳,۶۶۱,۵۸۲)		پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۰۱,۳۶۶)	(۱۲,۷۵۶)		پرداختهای نقدی ناشی از خرید داراییهای ثابت نامشهود
(۲۰۶,۶۳۲)	۸۰,۵۱۹		دریافتهای نقدی ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱,۳۱۱,۳۸۲)	(۳۷۲,۶۳۷)		پرداختهای نقدی بابت تحصیل سایر سرمایه گذاری بلند مدت
(۴۵۲,۶۹۴)	(۳۴۱,۲۰۸)		پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۲۷,۸۶۶	۱۹۷,۲۶۱		دریافت نقدی ناشی از سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۱,۶۴۰	۲۰۷,۸۰۳	۱۱	دریافتهای نقدی ناشی از سود سبده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۵,۶۶۱,۷۵۵)	(۲۳,۹۰۲,۶۰۰)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۵,۱۴۹,۵۱۶	۳,۱۱۵,۰۹۱		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی :
(۳,۱۵۰,۰۰۰)	-	۳۰	پرداختهای نقدی برای اصل تسهیلات
(۱,۸۴۵,۶۶۰)	(۱,۴۸۲,۳۹۴)	۳۰	پرداختهای نقدی برای سود تسهیلات
(۴,۹۹۵,۶۶۰)	(۱,۴۸۲,۳۹۴)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۵۳,۸۵۶	۱,۶۳۲,۶۹۷		خالص افزایش در موجودی نقد
۳,۳۵۹,۷۶۹	۳,۵۸۶,۷۱۳		موجودی نقد ابتدای دوره
۷۳,۰۸۸	۲۴۸,۵۶۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۵۸۶,۷۱۳	۵,۴۶۷,۹۷۰		موجودی نقد پایان دوره
۳۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۳۵-۱	معاملات غیر نقدی

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
۲۷,۶۸۹,۵۶۹	۳۹,۸۲۵,۷۷۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۹۳۵,۴۶۵)	(۳۳,۹۱۳,۴۵۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۷۵۴,۱۰۴	۵,۹۱۲,۳۲۰		سود ناخالص
(۴۴,۹۹۲)	(۶۲,۱۸۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۷۰۹,۱۱۲	۵,۸۵۰,۱۳۱		سود عملیاتی
-	(۱,۴۴۶,۰۶۸)	۱۰	هزینه مالی
۴۲۰,۲۲۷	۶,۹۵۷,۱۸۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۱۲۹,۳۳۹	۱۱,۳۶۱,۲۴۴		سود قبل از مالیات
(۲۳۰,۸۹۹)	(۲۰۰,۰۰۰)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۸۹۸,۴۴۰	۱۱,۱۶۱,۲۴۴		سود خالص

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۶۳,۵۱۱,۵۱۴
دارایی های نامشهود	۱۳	۴۷۶,۹۵۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۴	۷۵,۴۶۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۹,۹۱۹
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶	۳۴۸,۷۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی	۱۷	۲۲,۱۳۳,۹۶۸
سایر دارایی ها	۱۸	۸۳,۰۸۵
جمع دارایی های غیر جاری		۷۴,۵۷۱,۱۲۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۹	۲۵,۱۸۲
موجودی مواد و کالا	۲۰	۹,۰۸۴,۲۵۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲۳,۴۵۵,۶۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۲۸۸,۴۲۴
موجودی نقد	۲۲	۱,۳۴۰,۵۶۸
جمع دارایی های جاری		۳۴,۲۰۴,۰۷۸
جمع دارایی ها		۱۰۸,۷۷۵,۱۹۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه اهدایی	۲۴	۳۰,۸۲۲
اندوخته قانونی	۲۵	۱۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۶	۲۲,۷۱۰,۷۴۳
سود انباشته		۵۵,۳۱۶,۴۱۷
جمع حقوق مالکانه		۸۹,۲۲۹,۲۲۶
حقوق عمومی		
حقوق عمومی	۲۸	۱۰,۱۰۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	۱,۳۸۱,۷۴۳
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۳۸۱,۷۴۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹	۴۰,۳۷۵,۸۷۴
مالیات پرداختنی	۳۲	۶۵۰,۴۱۳
پیش دریافتها	۳۳	۸,۲۱۱,۳۰۳
جمع بدهی های جاری		۴۹,۲۳۷,۵۹۰
جمع بدهی ها		۵۱,۸۸۸,۸۵۱
جمع حقوق مالکانه، حقوق عمومی و بدهی ها		۱۴۱,۱۲۸,۱۸۳

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سرمایه اهدایی	سود انباشته	جمع کل
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۳۰,۸۲۲	۴۷,۳۱۷,۹۷۷	۷۰,۱۶۹,۵۴۲
-	-	-	-	۱۲,۳۱۷,۷۹۶	۱۲,۳۱۷,۷۹۶
-	-	-	-	(۴,۳۱۹,۳۵۶)	(۴,۳۱۹,۳۵۶)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۳۰,۸۲۲	۵۵,۲۱۶,۴۱۷	۷۸,۰۶۷,۹۸۲
-	-	-	-	۱۱,۱۶۱,۲۴۴	۱۱,۱۶۱,۲۴۴
۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۳۰,۸۲۲	۶۶,۳۷۷,۶۶۱	۸۹,۲۳۹,۳۲۶

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

اصلاح اشتباه (یادداشت ۳۴)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱۲,۱۶۵,۸۰۹	۱۶,۲۷۲,۴۱۳	۳۵
(۷۱,۷۰۸)	(۱۸۵,۱۹۱)	
۱۲,۰۹۴,۱۰۱	۱۶,۰۸۷,۲۲۲	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۲,۲۹۵,۳۴۵)	(۱۴,۹۰۲,۴۸۵)	
(۹۷,۹۹۷)	(۱,۱۳۵)	
۹۲۵,۶۵۰	۷۷,۷۷۲	
۹۹,۵۹۷	-	
-	(۱۱۷,۰۳۲)	۲۱
۶,۴۷۳	۹۴۴	۱۱
(۱۱,۳۶۱,۶۲۲)	(۱۴,۹۴۱,۹۲۶)	
۷۳۲,۴۷۹	۱,۱۴۵,۲۹۶	
		جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۰,۰۰۰)	-	
(۴۱,۵۰۷)	-	۳۰
(۱۹۱,۵۰۷)	-	
۵۴۰,۹۷۲	۱,۱۴۵,۲۹۶	
۷۳۹,۵۴۳	۱,۳۴۰,۵۶۸	
۷۰,۰۵۳	۲۴۱,۴۹۳	
۱,۳۴۰,۵۶۸	۲,۷۲۷,۳۵۷	

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش به استناد قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی و مصوبه مورخ ۱۳۷۲/۰۶/۰۷ مجلس شورای اسلامی تاسیس گردید. براساس مصوبه مورخ ۲۸ آذر ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی جزایر هندورابی، فارور بزرگ و کوچک به منطقه آزاد کیش ملحق شدند در حال حاضر سازمان زیر نظر شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی است و مرکز و محل فعالیت اصلی سازمان در جزیره کیش واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش طبق ماده ۵ اساسنامه، تسریع در امور زیر بنایی، عمران و آبادی، رشد و توسعه اقتصادی، سرمایه گذاری و افزایش درآمد عمومی، ایجاد اشتغال سالم و تنظیم بازار کار 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 عمدتاً در زمینه های خدماتی و عمرانی می باشد. فعالیت اصلی سازمان طی دوره مورد گزارش عمدتاً فروش زمین و تمدید دوره ساخت بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام سازمان و شرکتهای تابعه و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و سازمان را برعهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

سازمان		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان قرارداد مدت نامعین
۸۰	۹۶	۱۹۲	۱۹۰	کارکنان قرارداد مدت معین
۲۳۴	۲۷۲	۱,۰۷۳	۱,۱۶۰	
۳۱۴	۳۶۸	۱,۲۶۵	۱,۳۵۰	
۴۶۵	۴۲۶	۱,۳۷۶	۱,۳۷۲	نیروهای پیمانکاری تعاونی
۱۷	۱۹	۱۷	۱۹	پرسنل قراردادی و تعاونی ابراتور
۲۵۶	۲۴۵	۲۵۶	۲۴۵	پرسنل قراردادی و تعاونی بیمارستان
۱,۰۵۲	۱,۰۵۸	۲,۹۱۴	۲,۹۸۶	

۱-۳-۱- علت افزایش پرسنل سازمان نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش پرسنل مأمور از سایر دستگاه ها و همچنین تأمین نیرو جهت ابراتور تلفن همراه می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره وضعیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد آتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر کالا یا خدمات تعهد شده به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات این استاندارد تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به روش منصفانه اندازه گیری شده است.

- زمین، ساختمان، ماشین آلات به روش تجدید ارزیابی (شرکت هواپیمایی کیش و موسسه علوم و فنون کیش یادداشت توضیحی ۲-۳-۶)

۱-۳-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح بشرح صفحه بعد طبقه بندی می شوند:

الف- داده ای ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تبدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده است.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

۳-۲-۳ 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.

۳-۲-۴ تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای 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 شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳-۳ درآمد تعدیل دوره ساخت، درآمد تطویل زمان دوره ساخت بیش از دوره مجاز مندرج در قرارداد اولیه می باشد که پس از تصویب در کمیسیون مربوطه و با تنظیم و ابلاغ الحاقیه نسبت به شناسایی آن اقدام می گردد.

۳-۳-۴ درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ 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 ۷۰۰,۲۷۷ ریال	به دلیل در دسترس بودن
موجودی نقد	یورو	نیمایی ۷۶۴,۸۷۰ ریال	به دلیل در دسترس بودن
موجودی نقد	درهم امارات	نیمایی ۱۹۰,۶۸۱ ریال	به دلیل در دسترس بودن
موجودی نقد	پوند	نیمایی ۹۰۹,۲۲۹ ریال	به دلیل در دسترس بودن
موجودی نقد	ریال عمان	نیمایی ۱,۸۱۸,۸۹۷ ریال	به دلیل در دسترس بودن
موجودی نقد	روبل روسیه	نیمایی ۸,۳۴۷ ریال	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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

ب- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۴-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۶-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عهده هزینه شناساء می گردد.

۳-۶-۲- شرکت هواپیمایی کیش در بخش زمین، ساختمان، ماشین آلات و موسسه علوم و فنون کیش در بخش زمین در دوره های قبل تجدید ارزیابی نموده اند.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲٪ و ۱۰۰٪ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۸۰۶۰۵۰۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
هواپیما	۲۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارائیهای نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای 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 و فروش 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 یکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۲-۱- حق امتیازها و حق انشعاب ها به دلیل عمر مفید نا معین مستهلک نمی شوند.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دل بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۸-۴ در صورت افزایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹ موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱ موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	موجودی زمین و مستحقات قابل فروش
شناسایی ویژه	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	قطعات لوازم یدکی و سایر موجودیها
میانگین موزون	ذخایر
	۳-۱۰-۳ ذخایر، بهای هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپیر 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.
	۳-۱۱-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ۴۵ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.
	۳-۱۲-۳ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	گروه	سازمان	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	
شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری	گروه	سازمان	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	سرمایه گذاری های جاری
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ 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)	

۳-۱۲-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۳-۱۲-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۲-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود با زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۲-۱-۳ زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها نامیزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱-۱۲-۲- 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 سرفلزی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری

۵-۱-۱۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ نماید و آن منافعی باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافعی 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 منافعی باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافعی در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

۶-۱-۱۲-۳- 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 گروه فقط تا میزان منافعی سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۷-۱-۱۲-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۱۲-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست، طول دورههای گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دورههای گزارشگری، در دورههای مختلف، یکسان است.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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 شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و منافع 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه نتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۳-۳- تهاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآورد ها

۱-۲-۴- سازمان فاقد هرگونه برآورد با اهمیت است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		(مبلغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش:				
درآمد حاصل از فروش مستحقات و زمین	۵-۱	۳۱,۳۳۱,۱۳۹	۱۲,۳۸۸,۲۴۵	۹,۹۱۶,۸۲۷
درآمد تعدیل دوره ساخت فروش زمین	۵-۲	۱۴,۲۲۳,۷۱۷	۸,۸۴۶,۰۰۱	۱,۷۳۵,۵۰۳
درآمد ارائه خدمات:				
درآمد ارائه خدمات	۵-۳	۳,۶۹۸,۵۵۶	۴۵۰,۰۰۶	-
درآمد خدمات شهری و ترافیک	۵-۴	۱۰,۶۲۷,۳۴۴	۷,۵۷۰,۱۱۳	۱,۳۱۶,۳۴۶
درآمد حاصل از ارائه خدمات بیمه	۵-۵	۱,۳۲۰,۰۸۹	۸۲۴,۰۳۰	-
درآمد حاصل از صدور مجوزها و ثبت شرکت	۵-۶	۸۰,۴۷۰,۰۰۰	۳,۵۲۲,۶۵۹	۳,۵۲۲,۶۵۹
درآمد بیمارستان	۵-۶	۳,۵۸۸,۱۲۲	۳,۵۸۸,۱۲۲	۳,۵۸۸,۱۲۲
درآمد ابراتور تلفن همراه کیش	۵-۶	۳۵۹,۵۱۳	۲۵۰,۵۰۴	۲۵۰,۵۰۴
درآمد بندری و فرودگاهی:				
درآمد عوارض فرودگاه و امور بندری	۵-۷	۳,۳۲۱,۵۸۴	۲,۰۹۳,۰۱۱	۵۶۰,۴۶۰
درآمد حاصل از ورود کالا	۵-۸	۳,۱۴۸,۲۴۲	۲,۰۶۴,۸۷۲	۱,۲۲۵,۵۰۱
درآمد حاصل از فروش بلیط و تور	۵-۸	۳۷,۹۶۳,۱۳۱	۲۲,۸۷۵,۵۵۸	-
درآمد اجاره:				
درآمد اجاره مستحقات و زمین	۵-۹	۴,۹۲۳,۱۵۱	۲,۶۸۰,۲۵۶	۴۸۳,۲۳۶
سایر:				
سایر درآمدهای عملیاتی	۵-۱۰	۴,۶۹۸,۹۶۶	۲,۳۸۶,۷۴۸	۵۴۶,۴۴۸
سود سرمایه گذاری ها:				
سود سهام شرکت های فرعی	۵-۱۱	-	-	۶۸۸۰,۸۰۴
کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات				
		۱۱۰,۳۷۹,۱۷۴	۶۷,۵۲۷,۵۳۲	۳۹,۸۲۵,۷۷۴
		(۱,۳۸۷,۲۳۸)	(۱,۰۴۰,۳۴۴)	-
		۱۰۸,۹۹۱,۹۳۶	۶۶,۴۸۷,۲۹۸	۳۹,۸۲۵,۷۷۴
				۳۷,۶۸۹,۵۶۹

۵-۱- با توجه به ماده ۱۱ از فصل سوم قانون و مقررات مناطق آزاد تجاری - صنعتی بهای فروش هر متر مربع زمین با در نظر گرفتن موقعیت اقتصادی و کاربری زمین علاوه 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 و ارزشیابی زمین تعیین می شود و به فروش می رسد. از خردادماه سال ۱۳۹۱ کلیه مصوبات کمیسیون امور اقتصادی و ارزشیابی زمین به تصویب هیات مدیره سازمان نیز رسیده 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. ششما فروش زمین های کمتر از ۱۰۰۰ متر توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش از طریق مزایده و بالاتر از نرخهای مصوب سازمان انجام گرفته، نرخهای فروش زمین هر سال براساس مصوبه کمیته ارزیابی زمین سازمان صورت گرفته و به نرخ مصوب روز زمان واگذاری محاسبه گردیده است. بر اساس بودجه سال ۱۴۰۲ و شیوه نامه ابلاغی دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد از سال ۱۴۰۲، فروش زمین صرفاً توسط سازمان صورت پذیرفته است و علت کاهش فروش زمین گروه ناشی از سیاستهای سازمان ملی نه، معادله گشت، م.ر. باشد.

۵-۱-۱- فروش زمین و تعدیل دوره ساخت سازمان عمدتاً به افراد زیر صورت گرفته است:

شرح	۱۴۰۳		(مبلغ به میلیون ریال)	
	مبلغ	متر	مبلغ	متر
فروش زمین:				
شرکت دیپلمات کیش	۵,۰۹۲	۳,۴۱۱,۶۴۰	۱,۴۵۰	۱,۰۱۹,۰۰۰
شرکت آتیه سازان حافظ	۵,۳۴۵	۳,۴۰۷,۳۰۰	۲,۷۹۲	۱,۰۰۹,۱۶۱
شرکت خودرو سازان راین	۳,۸۸۰	۱,۲۸۵,۲۲۱	۴۴۰	۲۸۱,۲۵۱
شرکت س.پ. کشت	۳۳,۶۶۶	۸۲۷,۱۸۱	۴۴۰	۲۵۲,۱۷۰
شرکت هندسه یار	۴۵۲	۲۸۷,۴۲۹	۲۶۶	۱۵۶,۷۵۳
سایر	۶۰,۲۴۴	۶۹۷,۹۵۶	۵,۳۴۸	۱,۷۳۵,۵۰۳
	۵۳,۳۵۸	۹,۹۱۶,۸۲۷		

۵-۱-۲- افزایش ۴۷۴ درصدی فروش زمین سازمان، نسبت به دوره مشابه عمدتاً مربوط به فروش زمین با کاربری هتل به شرکت دیپلمات کیش و شرکت آتیه سازان حافظ، شرکت خودرو سازان راین با کاربری اداری - نمایشگاهی، بوده است.

۵-۲- تعدیل دوره ساخت الزاماً تابع زمان خاص نمی باشد و در یک دوره ممکن است کاهش و در دوره بعد افزایش داشته باشد و تابع فروش زمین نمی باشد، به همین دلیل در دوره مورد گزارش ۶۰ درصد نسبت به دوره مشابه افزایش در این سرفصل مشاهده می گردد.

۵-۲-۱- تعدیل دوره ساخت و تغییر کاربری و تغییر نام:

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
۴,۹۲۳,۱۵۱	۵۲۱۱
۱,۴۰۸,۱۰۸	
۱,۲۲۳,۳۵۶	
۹۱۵,۳۸۴	
۵,۳۰۴,۳۶۴	
۱۳,۸۲۷,۱۰۸	
۴۱۶,۶۰۹	
۱۴,۲۲۳,۷۱۷	

شرکت کیش الیت
شرکت بیمه ملت
شرکت یاروس کالای کیش
شرکت آتیه سازان رومینا کیش
سایر

درآمد تقسیر کار، تقسیر نام

۵-۲-۱-۱- افزایش تعدیل دوره ساخت نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به شرکت کیش الیت در خصوص قطعات VC16A و VC16C در دوره جاری می باشد.

۵-۳- درآمد ارائه خدمات عمدتاً مربوط به شرکت هواپیمایی کیش در خصوص ارائه خدمات استفاده از برند و CALISIGN شرکت مزبور از اسفند ۱۴۰۲ به مبلغ ۳,۲۰۱,۹۲۷ میلیون ریال و درآمدهای ارائه خدمات ورزشی شامل: بلیط ورودی، آموزش و صدور سایر مجوزها) در شرکت عمران، آب و خدمات کیش به مبلغ ۴۹۶,۶۲۹ میلیون ریال بوده است.

۵-۴- درآمد خدمات شهری عمدتاً مربوط به فعالیتهای انجام شده در حوزه شهرسازی شامل عوارض صدور کلیه مجوزها، اعم از پروانه ساخت، پایان کار، عدم خلاف، تغییر نقشه، تخریب و نوسازی، تعمیرات و... در شرکت عمران، آب و خدمات کیش به مبلغ ۱۰,۶۲۷,۳۴۴ میلیون ریال می باشد.

۵-۵- درآمد حاصل از صدور مجوزها و ثبت شرکت عمدتاً مربوط به دو سرفصل صدور پایان کار و درآمد تأخیر ساخت می باشد، الزاماً در هر دوره یکسان نمی باشد. که عمدتاً کاهش آن ملی سال مورد گزارش ناشی از افت تقاضا برای تأسیس شرکتهای جدید و محدودیت های اقتصادی حاکم بر فضای کسب و کار بوده است.

۵-۶- افزایش ۵۵ درصدی درآمدهای بیمارستان عمدتاً مربوط به افزایش تعرفه های درمانی در سال ۱۴۰۲ و همچنین ارائه خدمات کوتاه مدت می باشد و همچنین افزایش ۴۳۵ درصدی درآمد ابراتور تلفن همراه کیش عمدتاً بابت افزایش اجاره بهاء، سایت های تجمعی مخابراتی ۳۰ گانه و فضای مرکز دیتا سنتر ساختمان ابراتور، افزایش نرخ مکالمات، پهنای باند اینترنت می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۷-۵- افزایش ۳۴ درصدی درآمد ورود کالا در سازمان عمدتاً بابت کاهش درآمد صادرات مجدد کالا و کالای تجاری (کالای تبصره) نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.
- ۸-۵- افزایش ۷۱ درصدی درآمد حاصل از فروش بلیط و تور مربوط به شرکت هواپیمایی کیش و ناشی از افزایش ۷٪ درآمد صندلی فروش رفته و ۶۴٪ مربوط به افزایش میانگین نرخ فروش صندلی و همچنین نرخ فروش بلیط براساس تصرفه دریافتی از سازمان هواپیمایی کشوری طی نامه شماره ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ و تعیین نرخ صندلی های چارتری واگذار شده با در نظر گرفتن شرایط بازار و بانوجه به نرخ فروش سایر شرکت های هواپیمایی و با رعایت سقف مصوب نرخهای اعلامی توسط سازمان هواپیمایی کشوری می باشد.
- ۹-۵- افزایش ۴۹ درصدی درآمد اجاره مستحقات و زمین در سازمان عمدتاً بابت افزایش درآمدهای اجاره ساختمان نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.
- ۱۰-۵- سایر درآمدهای عملیاتی گروه عمدتاً مربوط به درآمد عوارض بر ارزش افزوده شرکت عمران، آب و خدمات کیش، درآمد آموزش موسسه علوم و فنون کیش و درآمد هتلینگ شرکت هواپیمایی کیش و درآمد هتلینگ شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاههای کیش و سازمان مربوطه به درآمد امور فرهنگی فرهنگسراها، صدور کارت کیشوندی، اداره اشتغال و خودروهای گذر موقت می باشد.
- ۱۱-۵- مبلغ ۶۸۸۱ میلیارد ریال سود سهام شرکتیهای فرعی عمدتاً شامل سود سهام شرکتیهای تابعه شامل سود شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاههای کیش مصوب مجمع برای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۹,۵۵۳ میلیون ریال و سود مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۸,۴۴۲ میلیون ریال و سود شرکت عمران، آب و خدمات کیش برای سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۷۷۲,۷۸۷ میلیون ریال و سود مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷۵۱,۷۸۴ میلیون ریال، و سود شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش برای سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۵,۲۸۸,۲۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص وابسته:

گروه:	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۱,۴۰۰	۰	۸۶۱,۹۲۵	-
سایر اشخاص	۱۰۸,۹۹۰,۵۳۶	۱۰۰	۶۵,۶۲۵,۳۷۳	۹۹
	۱۰۸,۹۹۱,۹۳۶	۱۰۰	۶۶,۴۸۷,۲۹۸	۹۹

۱۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

گروه:	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش زمین	۳۵,۹۷۷,۲۵۴	(۵,۰۰۱,۲۶۷)	۳۰,۹۷۵,۹۸۷	۸۶
ارائه خدمات	۴۱,۶۷۴,۵۴۰	(۴۰,۹۰۴,۱۷۴)	۷۷۰,۳۶۶	۲
امور خدمات شهری	۱۳,۱۶۰,۵۸۹	(۹,۱۱۰,۳۲۶)	۴,۰۵۰,۲۶۳	۳۱
درآمد ارائه خدمات بندر و فرودگاه	۸,۵۱۰,۰۵۶	(۷,۲۲۴,۳۸۸)	۱,۲۸۵,۶۶۸	۱۵
درآمد بیمارستان	۳,۵۸۸,۱۲۲	(۵,۷۲۵,۰۲۶)	(۲,۱۳۶,۹۰۴)	(۶۰)
درآمد اپراتور	۳,۵۹۱,۵۱۳	(۳۳۲,۲۴۲)	۳,۹۲۳,۷۵۵	۸
سایر	۵,۷۲۱,۸۶۲	(۱۴,۱۰۵,۱۰۲)	(۸,۳۸۳,۲۴۰)	(۱۴۷)
	۱۰۸,۹۹۱,۹۳۶	(۸۲,۴۰۳,۰۲۶)	۲۶,۵۸۸,۹۱۰	۲۴

- ۱۳-۵- علت کاهش سود ناخالص نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش هزینه خدمات شهری (افزایش تعرفه ها و نرخ های مربوطه به آب و برق و گاز و سایر خدمات عمومی و فهرست بهاء پروژه های عمرانی)، شناسایی هزینه استهلاک ناشی از انتقال دارایی های در جریان به دارایی ثابت، افزایش حقوق و مزایای کارکنان و رشد هزینه ها و ترمفه های بیمارستانی و نگهداری تجهیزات می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		سازمان	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
زمین و املاک	۱,۱۴۸,۲۹۵	۱,۲۴۰,۳۰۰	۱,۹۵۸	۱۴۱,۴۰۵
دستمزد مستقیم	۱۳,۷۲۰,۶۶۶	۸,۱۳۲,۴۲۳	۳,۸۵۳,۴۷۲	۱,۹۱۸,۳۸۴
سویار:				
هزینه خدمات شهری	۱۴,۳۸۵,۱۲۴	۹,۴۰۵,۱۴۲	۱۰,۷۱۹,۸۴۹	۷,۱۸۶,۸۰۵
هزینه های خدماتی	۴,۳۵۵,۳۵۴	۵,۷۵۱,۰۳۸	-	-
استهلاک	۳,۳۷۵,۴۶۳	۹۴۲,۰۰۷	۲,۸۲۷,۳۹۸	۶۵۱,۱۴۴
حق الزحمه خدمات قراردادی	۶,۷۴۲,۵۳۸	۴,۸۷۸,۱۹۰	۳,۷۸۶,۲۷۲	۲,۸۶۱,۹۰۶
تعمیر و نگهداشت	۱۱,۲۹۶,۰۴۳	۷,۱۷۳,۷۴۴	۸۸۲,۲۹۶	۷۵۱,۷۵۹
هزینه خدمات بیمارستان	۵,۷۲۵,۰۲۶	۳,۲۸۶,۳۳۷	۵,۷۲۵,۰۲۶	۳,۲۸۶,۳۳۷
هزینه اپراتور تلفن همراه کیش	۳۳۲,۲۴۲	۲۳۰,۹۱۰	۳۳۲,۲۴۲	۲۳۰,۹۱۰
هزینه قراردادهای تعدیل و فسخ شده	۳۰,۵۷۶,۵۴	۱,۵۷۰,۷۱۵	۳۰,۵۷۶,۵۴	۱,۵۷۰,۷۱۵
هزینه آگهی درجراید و تبلیغات	۹۵۴,۹۳۷	۴۲۳,۵۷۵	۹۵۴,۹۳۷	۴۲۳,۵۷۵
اجاره و عوارض	۱,۱۴۴,۷۲۳	۷۲۸,۹۶۱	-	-
برق و سوخت	۱,۶۰۶,۳۳۶	۱,۱۸۶,۶۴۶	۸۹,۷۰۴	۸۹,۳۲۴
سایر	۱۴,۶۵۸,۶۲۴	۳,۱۸۳,۰۱۲	۱,۶۸۲,۶۴۵	۸۱۴,۳۰۱
	۸۲,۴۰۳,۰۲۶	۴۸,۱۴۱,۰۰۰	۲۳,۹۱۳,۴۵۴	۱۹,۹۳۵,۴۶۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				سازمان
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۶-۱-۱	۹,۸۵۸,۳۳۷	۶,۲۳۵,۷۵۷	۱,۸۸۴,۳۱۰	۱,۱۲۱,۱۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶-۱-۱	۲,۶۳۹,۳۷۹	۱,۲۸۳,۱۲۳	۱,۴۲۴,۹۸۹	۴۴۹,۹۹۸	مزایای پایان خدمت
	۹۲۳,۶۱۷	۴۷۷,۶۱۴	۳۵۸,۰۹۱	۲۵۱,۲۱۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	۲۹۸,۹۳۳	۱۳۵,۹۲۹	۱۸۶,۰۸۲	۹۶,۰۲۲	سایر هزینه های کارکنان
	۱۳,۷۲۰,۶۶۶	۸,۱۳۲,۴۲۳	۳,۸۵۳,۴۷۲	۱,۹۱۸,۳۸۴	

۶-۱-۱- افزایش هزینه حقوق، مزایا و سنوات خدمت کارکنان نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از اعمال افزایش قانونی تعیین شده توسط وزارت کار در سال ۱۴۰۳ و همچنین ناشی از انتقال ۲۸ نفر از پرسنل قراردادی شرکت تعاونی به سازمان می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				سازمان
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۶-۲-۲	۲,۰۰۹,۳۸۱	۱,۱۵۹,۵۴۹	۲,۰۰۹,۳۸۱	۱,۱۵۹,۵۴۹	توسعه گردشگری
۶-۲-۳	۲,۳۴۸,۲۸۶	۱,۲۳۲,۳۳۷	۲,۳۴۸,۲۸۶	۱,۲۳۲,۳۳۷	تعمیرات ، بازسازی و نگهداری فرودگاه جزیره کیش
۶-۲-۴	۶۵۲,۴۲۵	۲۸۱,۰۳۲	۶۵۲,۴۲۵	۲۸۱,۰۳۲	بهسازی ، تکمیل بهره برداری مکانهای آموزشی ، فرهنگی و عمومی
۶-۲-۵	۴۶۰,۲۵۳	۳۸۲,۷۳۲	۴۶۰,۲۵۳	۳۸۲,۷۳۲	ایجاد و توسعه تاسیسات فاضلاب شهر کیش
	۱,۷۵۶,۴۴۹	۳۴۳,۸۵۰	۱,۷۵۶,۴۴۹	۳۴۳,۸۵۰	عملیات زیرسازی و آسفالت جدید
	۸۱۸,۱۱۳	۵۹۸,۷۷۷	۸۱۸,۱۱۳	۵۹۸,۷۷۷	تکمیل و تجهیز آزمایشگاه استاندارد
	۴,۷۴۳,۱۸۷	۳,۸۶۰,۹۰۷	۴,۷۴۳,۱۸۷	۳,۸۶۰,۹۰۷	آماده سازی ناحیه اداری و خدماتی و صنعتی و سیاحتی
	۶۹,۳۷۸	۲۰,۷۸۸	۶۹,۳۷۸	۲۰,۷۸۸	طرحهای توسعه و هماهنگی سیستم های نرم افزاری
	۷۵,۰۹۰	۲۲۰,۲۱۳	۷۵,۰۹۰	۲۲۰,۲۱۳	بازسازی ، نوسازی و توسعه بندرگاه جزیره کیش
	۱۸۵,۰۰۱	۲۲۰,۸۳۲	۱۸۵,۰۰۱	۲۲۰,۸۳۲	ایجاد و توسعه تاسیسات جدید آب آشامیدنی در جزیره کیش
	۲۶,۸۷۸	-	۲۶,۸۷۸	-	توسعه و نگهداری بندر چارک و راهپای موصلاتی (داخلی بندر چارک)
	۲,۰۵۶,۹۸۳	۱,۵۷۳,۰۲۵	۲,۰۵۶,۹۸۳	۱,۵۷۳,۰۲۵	سایر
	۱۴,۳۸۵,۱۲۴	۹,۴۰۵,۱۴۲	۱۰,۷۱۹,۸۴۹	۷,۱۸۶,۸۰۵	

۶-۲-۱- 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 و علت افزایش آن عمدتاً بابت اضافه شدن هزینه نگهداری ترمینال های فرودگاه کیش می باشد.

۶-۲-۲- هزینه های توسعه گردشگری هزینه های شهری در راستای زیباسازی و بهبود وضعیت در مسیرهای گردشگری نظیر بهسازی معابر و توسعه فضای سبز می باشد.

۶-۲-۳- مبلغ هزینه تعمیر و بازسازی و نگهداری فرودگاه به دلیل راه اندازی فرودگاه جدید و هزینه های نگهداری آن می باشد که در ۶ ماهه دوم سال قبل آماده بهره برداری شده است.

۶-۲-۴- افزایش هزینه بهسازی ، تکمیل بهره برداری مکانهای آموزشی ، فرهنگی و عمومی عمدتاً بابت هزینه احداث مدرسه ۱۸ کلاسه ابتدایی پسرانه منطقه تونید کیش می باشد.

۶-۲-۵- افزایش هزینه های ایجاد و توسعه تاسیسات فاضلاب عمدتاً مربوط به اجرای شبکه های فاضلاب در سطح جزیره کیش می باشد.

۶-۳- هزینه های خدماتی گروه عمدتاً "مربوط به هزینه های شهری از قبیل نظافت شهری ، آب فضای سبز ، نگهداشت روشنایی معابر و سایر خدمات شهری و بندری و فرودگاهی می باشد. افزایش سرفصل فوق ناشی از حجم عملیات و تورم سالانه است.

۶-۴- 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.

۶-۵- افزایش ۷۰ درصدی هزینه تعمیرات به دلیل افزایش هزینه تعمیرات هواپیماهای شرکت هواپیمایی کیش و افزایش هزینه ها به دلیل تورم می باشد.

۶-۶- کاهش بهای تمام شده زمین در سازمان به دلیل عدم واگذاری زمین در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۷- هزینه های قراردادهای فسخ شده عمدتاً مربوط به شرکت آلوارس طی ابلاغ الحاقیه فسخ شماره ۱۴۰۳/۲۸۰۰۳۹۱۵ قرارداد شماره ۱۰۰/۸۲۲۹۹۸ قطعه A ۲۰ TS با کاربری مختلط بوده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸,۲۶۷	۱۴,۸۷۳	۱,۶۴۵,۳۹۷	۲,۵۵۷,۰۹۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۹۸	۳,۲۰۹	۲۶۲,۵۹۵	۴۸,۲۶۷		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۷,۵۳۲	۱۱,۸۰۵	۱,۸۵۴,۹۵۴	۲,۷۷۴,۰۹۲	۷-۲	هزینه خدمات قراردادی
-	-	۳۸۴,۰۹۳	۵۰۸,۸۶۶		حق العملکاری و کمیسیون فروش
۹,۸۷۶	۹,۵۹۳	۷۵,۰۳۶	۱۴۶,۹۱۶		استهلاک
۵,۹۴۰	۱۲,۱۷۹	۲۶۸,۹۳۶	۳۷۱,۲۸۶	۷-۳	تعمیر و نگهداری
۴۶۶	۱,۱۶۹	۱۶۰,۸۴۲	۴۸۰,۲۴۷		سایر هزینه کارکنان
۲,۶۵۹	۲,۲۱۱	۲۵۸,۸۸۸	۲۲۷,۸۴۸		آب ، برق ، تلفن و پست
-	-	۵۱,۹۹۰	۱۰۸,۸۹۰	۷-۳	اجاره
۸,۴۵۴	۷,۱۵۰	۱,۳۰۹,۳۷۹	۲,۱۴۲,۶۱۰		سایر
۴۴,۹۹۲	۶۲,۱۸۹	۶,۲۷۲,۱۱۰	۹,۳۶۶,۱۱۴		

۷-۱- افزایش حقوق دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه حقوق پرسنل شرکتهای گروه با توجه به بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه خدمات قراردادی به دلیل ثبت کلیه هزینه های پرسنل تعاونی در این سرفصل است.

۷-۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری و هزینه اجاره به دلیل تورم در هزینه های این سرفصل ها بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴۰,۷۴	۱۱,۶۷۷		سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۱۰۵,۳۰۶	۶۷,۵۳۸		درآمد اجاره
۴۹۲,۳۰۲	۸۶۵,۷۷۶	۸-۱	سایر
۶۰۱,۶۸۲	۹۴۴,۹۹۱		

۸-۱- سایر درآمدهای گروه عمدتاً مربوط به ارائه خدمات و همچنین درآمدهای ناشی از افزایش دوره ساخت و تغییر نام و یا تغییر کاربری می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۸۲۱,۶۴۸	۱۶۱,۸۹۲	۹-۱	هزینه های جذب نشده
۴۳۷,۶۵۴	۱,۴۹۳,۶۴۱	۹-۲	تسعیر ارز
۱,۲۵۹,۳۰۲	۱,۶۵۵,۵۳۳		

۹-۱- هزینه جذب نشده بر مبنای ساعت پرواز محاسبه گردیده که علت کاهش آن عملیاتی نمودن هواپیما زمین گیر و افزایش ۴۳ درصدی تعداد روزهای عملیاتی پرواز شرکت هواپیمایی کیش می باشد.

۹-۲- تسعیر ارز مربوط به محاسبه مانده طلب بستانکاران ارزی در پایان دوره مالی و براساس نرخ در سامانه سنا توسط شرکت هواپیمایی کیش می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
-	۱,۴۴۶,۰۶۸	۱۷۵,۵۰۱	۱,۸۱۰,۹۳۶	۱۰-۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
-	۱,۴۴۶,۰۶۸	۱۷۵,۵۰۱	۱,۸۱۰,۹۳۶		

۱۰-۱- هزینه مالی عمدتاً بابت کارمزد و ضمانت تسهیلات اوراق مرابحه دریافتی توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش بابت ساخت فرودگاه می باشد و با توجه به بهره برداری رسیدن فرودگاه هزینه تأمین مالی توسط سازمان شناسایی و افشاء شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون)

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶,۴۷۳	۹۴۴	۱۵۱,۶۴۰	۲۰۷,۸۰۳	۱۱-۱	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۹,۶۰۹	۶۵,۰۱۹	۳۸,۵۹۸	۷۳,۳۰۵		سود سهام مصوب شرکتهای وابسته
۳۰۵,۷۳۱	۱,۳۸۶,۱۴۶	۳۰۵,۸۷۲	۱,۳۹۰,۷۸۶	۱۱-۲	کارمزد جرائم دیرکرد
۲۵۹,۶۳۶	۷۷,۷۷۲	(۲۰۶,۶۳۲)	۸۰,۵۱۹	۱۱-۳	سود(زیان) حاصل از فروش دارائی ثابت مشهود
۵	۵,۵۵۹,۱۷۷	۵	۵	۱۱-۴	سود حاصل از فروش موجودی ها
۷۰,۰۵۳	۲۴۱,۴۹۳	۷۳,۰۸۸	۲۴۸,۵۶۰		سود حاصل از تسعیر نرخ ارز دارائیهای و بدهیهایی غیرمرتبط با عملیات
(۶,۸۱۶)	-	-	-		زیان ناشی از سرمایه گذاری ها
(۵۹,۱۱۲)	(۶۲,۳۱۴)	(۵۹,۱۱۲)	(۶۲,۳۱۴)		هزینه نیروی انتظامی کیش
(۳۴۲,۸۷۰)	(۵۱۴,۳۰۵)	(۳۴۲,۸۷۰)	(۵۱۴,۳۰۵)	۱۱-۵	هزینه دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد
۱۵۷,۵۱۸	۲۰۳,۲۴۹	(۴۳۵,۴۱۵)	(۱۰۹۱,۶۰۵)		سایر
۴۲۰,۲۲۷	۶,۹۵۷,۱۸۱	(۴۷۴,۸۲۶)	۳۳۲,۷۵۴		

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

۱۱-۲- کارمزد 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 و عمدتاً مربوط به آقای منوچهر زند وکیلی بابت قطعه ۱۴۰-VC و شرکت آنا نوین تجارت بابت قطعه ۲۴۲-VC و شرکت کی استون بابت قطعه ۲۴۳- TS می باشد.

۱۱-۳- زیان ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود عمدتاً مربوط به برگشت از فروش ساختمان نوآوری به شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش در سال ۱۴۰۳ بوده است.

۱۱-۴- سود حاصل از فروش موجودی ها عمدتاً مربوط به فروش ۹ غرفه متعلق به سازمان در بازار میکا کیش به شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش می باشد.

۱۱-۵- هزینه های دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد مربوط به هزینه های جاری دبیرخانه بوده که طبق بودجه مصوب پرداخت می شود.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی

بهای تمام شده :	زمین	ساختمان	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزارآلات	اثاثه و منقبات	خودروها و اراضی اصلی	جمع	دارایی مالی	بیش برابری مالی	اقلام سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷۴۸,۴۷۴	۱۷,۷۹۵,۳۸۷	۴۶,۰۶۷۱	۴,۸۷۵,۱۶۱	۵۵۵,۰۴۹	۵۳,۳۱۳	۷,۵۰۹,۹۸۳	۵۸۹,۸۶۵	۲۷,۶۱۷,۹۰۲	۷۸,۵۵۷,۰۹۰	۵۵۳,۳۲۱	۷۸,۳۴۳	۵۶,۷۵۵,۴۶۶
افزایش	-	۴۴۴,۴۲۳	۷۸,۹۸۱	۲,۳۴۰,۶۰۹	۵۳,۳۷۳	۳,۴۱۷	۸۱۹,۶۹۳	-	۳,۸۰۹,۵۰۵	۱۰,۸۸۰,۶۱۷	۲۴۳,۱۰۵	۱,۳۶۲,۹۱۸	۱۶,۱۹۵,۱۵۵
واکدار شده	-	(۶۰۰)	(۶,۱۷۰)	(۵,۵۵۵)	(۵,۵۵۵)	(۸۴)	(۱۲,۷۳۳)	-	(۳,۵۶۴)	(۳,۵۶۴)	(۳۱۱,۵۱۳)	-	(۶۹۴,۱۶۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۳,۵۳۷,۶۷۴	-	(۴۴۴,۱۷۵)	-	۱,۵۸۹	۴۴۴,۹۸۷	-	۳,۳۲۹,۱۷۵	(۳,۳۲۹,۱۵۸)	(۱,۶۴۸,۱۱۳)	(۱,۳۰۴,۱۲۳)	(۳,۳۲۹,۹۶۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۴۸,۴۷۴	۲۱,۷۷۶,۸۸۴	۴۸,۳۴۸۳	۶,۶۹۱,۴۴۴	۶۳۱,۵۶۶	۵۸,۳۳۵	۳,۷۶۰,۹۲۹	۵۸۹,۸۶۵	۳۴,۷۴۰,۸۶۹	۳۴,۶۸۳,۵۵۵	۴۳۰,۰۱۰	۸۷,۰۴۹	۶۹,۱۳۳,۴۹۳
افزایش	۳,۱۰۸,۱۳۶	۲,۰۰۹,۰۷۴	۴۳,۸۰۹	۲,۷۵۱,۱۱۹	۱,۶۱۹,۵۷۸	۲۳,۸۱۸	۴,۶۳۰,۳۰۲	-	۱۴,۱۷۶,۷۸۶	۹,۹۷۳,۳۴۸	۱,۵۶۷,۳۵۴	۷۵۵,۷۶۹	۲۶,۴۷۳,۶۵۷
واکدار شده	(۵۸)	-	(۵۰۹)	(۷,۳۷۱)	(۵,۵۵۵)	(۲۶۳)	(۱,۹۶۹۴)	-	(۳۳,۷۵۰۱)	(۱,۸۶۳,۸۵۰)	(۳۹۷,۴۵۴)	(۷۷۷,۳۵۵)	(۳,۰۷۱,۴۰۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۵۷,۰۸۹	۲۴,۷۶۳,۵۰۷	-	(۸۹,۵۱۷)	-	۱۱,۰۵۵	۴,۱۹۷,۸۸۱	-	۳۹,۰۴۰,۰۱۵	(۳۸,۸۴۰,۰۱۵)	-	-	۲۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۰,۱۳۶۴۱	۵۸,۵۴۹,۴۶۵	۵۳,۶۷۸۲	۹,۳۳۵,۶۶۵	۲,۳۴۵,۳۳۹	۹۳,۸۴۵	۱۲,۵۵۹,۴۱۸	۵۸۹,۸۶۵	۸۷,۹۱۳,۹۳۰	۳,۹۵۳,۴۴۸	۱,۵۸۹,۹۱۰	۶۵,۴۶۳	۹۳,۵۳۳,۷۴۱
استهلاک	-	۵,۶۰۹,۳۷۳	۴۱۳,۰۰۹	۶۵۳,۱۹۴	۳۸۵,۱۵۰	۳۴,۵۷۸	۱,۱۶۸,۶۵۳	۵۳۸,۴۷۶	۸,۸۱۳,۳۸۱	-	-	۲۰۷	۸,۸۱۳,۳۸۸
واکدار شده	-	۳۴۴,۳۳۷	۱۵,۵۵۸	۱۸۳,۶۰۷	۶۵,۰۴۰	۱۰,۱۸۶	۴۵۷,۳۴۳	۴۱,۳۸۲	۱,۱۱۶,۵۵۳	-	-	۲	۱,۱۱۶,۵۵۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۳۴۳)	(۱,۱۸۶)	(۳۱۷)	(۵,۵۵۵)	(۸۴)	(۱۷,۰۶۸)	-	(۱۹,۷۵۳)	-	-	-	(۱۹,۷۵۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۵,۹۵۳,۲۶۷	۴۲۸,۵۸۱	۷۱۹,۷۰۱	۴۴۴,۳۳۵	۴۴,۶۳۰	۱,۶۱۳,۹۱۷	۵۸۹,۷۵۸	۹,۷۹۴,۱۹۹	-	-	۲۰۹	۹,۷۹۴,۴۰۸
استهلاک	-	۲,۳۷۶,۵۸۶	۱۶,۳۴۱	۲۸۱,۰۹۴	۷۹,۷۱۹	۱۳,۱۲۷	۷۱۴,۶۳۱	۱۰۶	۳,۵۸۱,۵۳۴	-	-	۱	۳,۵۸۱,۵۳۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۵۰۶)	(۳,۳۶۸)	(۵,۵۵۵)	(۳۶۳)	(۱۵,۴۹۲)	-	(۳۹,۸۸۴)	-	-	(۲۱۰)	(۳۹,۶۹۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	(۶۶,۴۱۵)	-	(۳۳,۱۹۵)	-	(۱۷۶)	-	-	(۸۹,۷۸۶)	-	-	-	(۸۹,۷۸۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۸,۳۶۳,۴۴۸	۴۴۴,۳۱۶	۱,۰۷۰,۳۳۳	۵۱۸,۱۹۹	۵۷,۳۷۸	۲,۳۱۳,۰۶۶	۵۸۹,۸۶۴	۱۳,۳۵۶,۴۵۳	-	-	-	۱۳,۳۵۶,۴۵۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴,۰۱۳,۶۴۱	۵,۰۳۸۶,۰۱۷	۸۳,۴۶۶	۸,۳۷۵,۴۳۳	۱,۲۳۲,۱۵۳	۳۶,۵۱۷	۱۰,۳۲۶,۱۵۳	۱	۷۴,۶۷۷,۴۶۷	۳,۹۵۳,۴۴۸	۱,۵۸۹,۹۱۰	۶۵,۴۶۳	۸۰,۰۷۶,۲۸۸
مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۷۴۸,۶۷۴	۱۵,۸۳۳,۶۱۷	۵۴,۹۰۱	۵,۹۷۱,۷۳۳	۱,۸۷,۳۳۱	۱۳,۶۰۵	۲,۱۴۷,۰۰۳	۱۰۷	۲۴,۹۴۶,۶۷۰	۳۴,۶۸۳,۵۶۵	۴۳۰,۰۱۰	۸۶,۸۴۰	۶۰,۰۳۷,۰۸۵

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۲- دارائیهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۰۵,۱۲۵ میلیارد ریال و سازمان تا ارزش ۱۲۱,۴۲۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی، طوفان و سقوط هواپیما از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۲-۲- از ۱۱ فروند هواپیما ملکی شرکت هواپیمایی کیش، تعداد سه فروند شامل یک فروند MD، یک فروند F1۰۰ و یک فروند A۳۲۱ جمعاً به بهای تمام شده ۴,۵۵۲,۵۲۷ میلیون ریال و ارزش دفتری ۴,۲۱۶,۱۴۶ میلیون ریال به دلیل نقص فنی و کمبود قطعات و عدم تمدید مجوزات لازم پروازی غیر فعال بوده و امکان عملیاتی شدن آنها فراهم نمی باشد که هزینه استهلاک آنها ۳۰٪ نرخ استهلاک سالیانه محاسبه گردیده است.

۳-۲-۲- رهن دارائیهها به تفکیک نوع وثیقه برای دریافت تسهیلات:

گروه		سازمان	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
-	۴۴۲,۹۷۹	-	-
۲۴۴,۱۲۶	۳۷۳,۳۴۴	-	-
-	۹۲,۶۱۶	-	-
۲۴۴,۱۲۶	۹۰۸,۹۳۹	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت واسطه مالی دی سوم - زمین و ساختمان مجموعه غروب کیش

بانک مسکن - ساختمان و زمین بابت ضمانت اوراق اجاره

بانک ملت - ساختمان بابت ضمانت اوراق خرید دین

باتوجه به مصوبه هیئت مدیره سازمان منطقه آزاد کیش به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ و ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ در خصوص انتشار مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق صکوک اجاره جهت تأمین منابع مالی مورد نیاز اجرای پروژه های عمرانی سازمان و تصمیمات هیئت مدیره شرکت مبنی بر انتشار اوراق با ضمانت بانک مسکن، ساختمانهای شرکت شامل ۴ واحد مسکونی برج صدف کیش، ۴۰ واحد آپارتمان اداری مجموعه بساک کیش و هتل فارابی کیش به بهای تمام شده ۲۴۴,۱۲۶ میلیون ریال که جهت انتشار اوراق صکوک منتشره در سال ۹۸ در رهن بانک مسکن قرار گرفته بود، همچنان در رهن بانک مسکن شعبه مرکز تجاری کیش قرار گرفته و انتشار اوراق در دست پیگیری توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش می باشد.

۴-۲-۲- مالکیت قانونی دارائی های مورد استفاده زیر به سازمان منتقل نشده یا سازمان در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

گروه		سازمان	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰
۴,۵۳۹,۲۲۶	۴,۵۳۹,۲۲۶	۴,۵۳۹,۲۲۶	۴,۵۳۹,۲۲۶
۴,۶۸۰,۲۶۶	۴,۶۸۰,۲۶۶	۴,۶۸۰,۲۶۶	۴,۶۸۰,۲۶۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۲-۴-۱ پروژه مسکن سبز

۲-۲-۲-۴-۲ سایر

۱-۲-۲-۴-۱ پروژه مسکن سبز موضوع قرارداد مشارکت با شرکت یوموبوس می باشد که در یادداشت ۱-۳-۲۰ توضیحات ارائه شده است.

۲-۲-۲-۴-۲ تعداد ۶۱۲ واحد مسکونی، غرفه تجاری، خدماتی و غیره متعلق به سازمان در سرفصل دارائی های ثابت عمدتاً مربوط به شهرک رز و نرگس که به دلیل دعوی حقوقی (ذکر شده در یادداشت ۱-۳-۲۰) به ارزش ۱ ریال در دفاتر ثبت شده اند که برخی از اقلام به دلیل عدم دریافت پایان کار و یا نوع کاربری شرایط صدور سند مالکیت را تاریخ این گزارش نداشته اند.

۳-۲-۲-۴-۳ تعداد ۳۹۳ واحد ساختمان تجاری-صنعتی، مسکونی و خدماتی به مبلغ ۴,۵۳۹,۲۲۶ میلیون ریال که به دلایل مشروحه ذیل فاقد شرایط صدور سند مالکیت می باشند:

تعداد ۱۳۳ واحد به مبلغ ۷۶۴ میلیون ریال، در کمپ سحر، که برای کمپ ها به دلیل دایم نبودن و عدم قابلیت نقل و انتقال، سند صادر نمی گردد، تعداد ۷۶ واحد به بهای تمام شده ۱,۳۲۲ میلیون ریال، کمپ صبا محل اسکان تعدادی از پرسنل بود که تخلیه و در طرح توسعه بندر تجاری می باشد، تعداد ۵۵ واحد به بهای تمام شده ۷,۹۴۱ میلیون ریال مهمانسراهای صدف، که دارای مصوبه تخریب و واگذاری جهت طرح سرمایه گذاری می باشند، تعداد ۱۲۹ واحد به بهای تمام شده ۴,۵۲۹,۱۹۹ میلیون ریال، شامل سوله، اسکله تفریحی، ساختمان های پروژه فاضلاب، ساختمان منابع آب و برق، دفاتر اداری در پارک ها می باشد که جهت کنترل در سرفصل دارایی ثبت شده و قابلیت صدور سند ندارد.

۵-۲-۲-۱۲- زمینهای سازمان به مبلغ ۴۳,۲۰۳ میلیون ریال بشرح زیر می باشد:

سازمان		سازمان	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۳,۸۴۵	۱۳,۸۴۵	۱۳,۸۴۵	۱۳,۸۴۵
۱۰,۹۹۱	۱۰,۹۹۱	۱۰,۹۹۱	۱۰,۹۹۱
۶۹۳	۶۹۳	۶۹۳	۶۹۳
۸۹۳	۸۹۳	۸۹۳	۸۹۳
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱
۱۶,۷۱۰	۱۶,۷۱۰	۱۶,۷۱۰	۱۶,۷۱۰
۴۳,۲۰۳	۴۳,۲۰۳	۴۳,۲۰۳	۴۳,۲۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین جزیره کیش به مساحت ۹/۹ میلیون متر مربع

زمینهای خریداری شده پارس بندرگاه

زمین ساختمان ۵ طبقه خیابان آفریقا - تهران

زمین بندرچارک

زمین ساختمان پلاک ۳ تهران

سایر زمینها

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزایش (کاهش)	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	یادداشت	
۲۸,۳۹۴,۲۸۰	۲۸,۳۹۴,۲۸۰	۰	۱۲-۳-۱	ساختمان جدید ترمینال فرودگاه بین المللی کیش
۱۰,۸۸۴,۲۶۰	۴,۹۹۰,۰۹۱	۵,۸۹۴,۱۶۹	۱۲-۳-۲	فرودگاه
۲,۷۱۷,۱۲۹	۴۴۰,۹۵۹	۲,۲۷۶,۱۷۰		اسکله بندرگاه کیش
۲,۰۶۱,۱۵۰	۵۱۰,۰۸۲	۱,۵۵۱,۰۶۸		مجموعه ورزشی چندمنظوره المپیک
۱,۷۹۱,۹۰۴	۷۳۳,۰۹۵	۱,۰۵۸,۸۰۹		بندرگاه چارک
۱,۵۸۷,۵۲۱	-	۱,۵۸۷,۵۲۱		ساختمانهای هندورابی
۱,۰۰۴,۱۰۶	۱۳,۱۲۷	۹۹۰,۹۷۹		تصفیه خانه فاضلاب شمال
۶۸۷,۱۱۹	۱۷,۷۸۴	۶۶۹,۳۳۵		ساختمان طبقه دادگستری جدید (تعمیر ۱ اس ۹) جنب راهنمایی و رانندگی کیش
۴۹۰,۸۳۰	-	۴۹۰,۸۳۰		پروژه فاضلاب
۴۲۵,۰۳۲	-	۴۲۵,۰۳۲		ترمینال مسافری بندرگاه
۴۲۳,۰۲۶	۴۰,۲۶۱	۳۸۱,۷۶۵		ساختمان بیمارستان کیش
۴۰۵,۰۹۵	(۳,۴۲۴)	۴۰۸,۵۱۹		ساختمان موزه و نماد کیش
۳۸۶,۸۴۰	-	۳۸۶,۸۴۰		پژوهشکده محیط زیست (درجاده جهان)
۲۸۹,۲۱۴	-	۲۸۹,۲۱۴		سوله واقع در ضلع غربی بندرگاه
۲۷۱,۵۹۸	۶۱,۱۰۹	۲۱۰,۴۸۹		دفتر بازار مرجان (کاخ ولیعهد سابق)
۲۱۶,۰۸۷	-	۲۱۶,۰۸۷		ساختمان فرهنگسرای سعدی
۱۸۲,۹۳۷	-	۱۸۲,۹۳۷		احداث زمین تنیس
۱۵۶,۸۵۴	-	۱۵۶,۸۵۴		ساختمان پمپاژ آب
۱۵۴,۴۸۶	-	۱۵۴,۴۸۶		ساختمان اداری پلیس فرودگاه کیش
۱۴۳,۱۴۸	(۶,۴۸۰)	۱۴۹,۶۲۸		ساختمان پنج طبقه خیابان کیش
۱۳۴,۰۸۲	-	۱۳۴,۰۸۲		ساختمان اداری پایگاه امنیت هوایی سپاه فرودگاه کیش (۲ طبقه جدید)
۱۲۶,۵۹۴	-	۱۲۶,۵۹۴		بندرگاه صیادی کیش
۱۲۱,۲۹۱	۱۲۱,۲۹۱	۰		ساختمان اداری پارک آهوان نخلستان جاده دنیا
۱۱۰,۷۹۵	-	۱۱۰,۷۹۵		تالار کیش
۱۱۰,۷۸۹	-	۱۱۰,۷۸۹		اسکله تفریحی جدید ۴۰۰ متری
۲,۹۷۰,۷۱۸	۱۵۳,۸۴۴	۲,۸۱۶,۸۷۴		سایر
<u>۵۶,۲۴۵,۸۸۵</u>	<u>۳۵,۴۶۶,۰۱۹</u>	<u>۲۰,۷۷۹,۸۶۶</u>		

۱۲-۳-۱- افزایش ساختمان بابت تکمیل پروژه ترمینال جدید فرودگاه کیش و احتساب بهای تمام شده به ساختمان بوده است.

۱۲-۳-۲- افزایش بهای فرودگاه بابت تعدیل بهای تمام شده ساختمان قدیم فرودگاه و تعمیرات اساسی طی دوره بوده است.

۱۲-۴- افزایش وسائط نقلیه در طی سال عمدتاً شامل خرید ۹ دستگاه خودرو سواری و همچنین تعمیر اساسی خودرو آتش نشانی و همچنین افزایش تأسیسات در طی سال عمدتاً مربوط به نصب تأسیسات نظیر تابلوهای فشار متوسط ۹ سلول uni switch، ترانسفورماتور، پست کمپت، موتور ژنراتور، تابلوهای توزیع برق، پکیج سرمایشی، نوار نقاله، گیت کارمندی و مسافران و سایر تجهیزات و تأسیسات مورد نیاز راه اندازی ترمینال جدید فرودگاه بوده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۵- مانده حساب دارایی در جریان تکمیل سازمان به مبلغ ۳,۹۵۲,۹۲۳ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ نهایی	برآورد مخارج تکمیل	(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲
ساخت ترمینال جدید فرودگاه		۱۰۰	۹۹	۱۴۰۳	-	-	۲۸,۸۴۴,۸۸۴
تاسیسات زیر بنایی بندرتجاری(اعلام و اطفاء حریق بندر)		۱۰۰	۹۹	۱۴۰۳	-	-	۴۵۸,۱۱۴
پایگاه سوخت رسانی		۵۵	۴۱	۱۴۰۴	۱,۰۰۰	۱,۶۲۸,۶۷۵	۱,۲۱۶,۳۵۸
سیستم و تجهیزات ناوبری فرودگاه کیش		۱۰۰	۹۰	۱۴۰۳	-	-	۱,۲۶۳,۵۹۰
لایروبی و استحصال زمین و اجرای دایک بندرگاه تجاری	۱۲-۵-۱			۱۴۰۶	۶۴,۰۰۰	۶۷۹,۲۵۰	۴۴۵,۶۹۸
شبکه انتقال برق توزیع و پستهای برق توزیع ۱۳۲ کیلووات	۱۲-۵-۲	۹۸	۹۸	۱۴۰۳	-	۱,۲۲۷,۸۲۰	۱,۱۵۶,۴۹۴
احداث ساختمان اداری فرستاینه و انبار علوفه پارک حیات وحش		۱۰۰	۹۲	۱۴۰۳	-	-	۱۵۴,۷۹۴
اتلین سازی دوربین های کنترل سرعت(هوشمند سازی خیابانها)		۱۰۰	۵	۱۴۰۳	-	-	۱۰۷,۲۲۳
بروزه مره ۱۵ دستگاه مستورد(نظارت) پشت بام ساختمان مرکزی سازمان		۱۰	۰	۱۴۰۴	۱۵۰	۱۰۷,۵۸۶	-
احداث ایستگاههای پمپاژ فاضلاب، نوار ساحل شرقی جزیره کیش		۳۵	۰	۱۴۰۴	۱۰۰	۲۵,۴۶۱	۱۰,۹۲۶
احداث ساختمان پایگاه امداد و نجات جاده ای کیش		۳۲	۰	۱۴۰۴	۵۰	۸,۷۸۷	-
پروژه مسکن سبز							۱۴۱,۰۴۰
سایر دارایی های در جریان تکمیل						۱۳۴,۳۰۳	۱۶۰,۱۵۷
						<u>۳,۹۵۲,۹۲۳</u>	<u>۳۴,۰۵۹,۳۷۸</u>

۱۲-۵-۱- کلیه پروژه ها از پیشرفت فیزیکی و مالی مناسب مطابق با برنامه زمانبندی برخوردار است و تنها برخی از پروژه ها متناسب با برنامه زمانبندی پیشرفت ننموده اند که به شرح زیر می باشند:

۱۲-۵-۲- پروژه لایروبی و استحصال زمین و اجرای دایک بندرگاه تجاری طی قرارداد شماره ۹۹/۳۱۴۰۱۸۴۷۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ به مبلغ ۶,۲۲۴ میلیارد ریال و به مدت ۳۰ ماه با قرارداد خاتم الاتبیا منعقد گردید و مراحل مطالعات زیست محیطی انجام و مستندات جهت اخذ مجوز سازمان محیط زیست آرایه گردید مبلغ برآوردی جهت انعام موضوع قرارداد پس از اخذ مجوز مذکور بر اساس آخرین شاخص بها و برآورد تعدیلات در سالهای بعد به مبلغ ۶۴,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۲-۵-۳- علل تاخیر در اجرای شبکه انتقال برق، توزیع و پستهای برق، طولانی شدن فرآیند نهایی سازی و ساخت نابلوها ۲۰ کیلو وات، مشخص نبودن وضعیت سوییچگرهای GIS ۱۳۲ کیلووات 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 ویروس کرونا (مطابق ماده ۴-۸ شرایط عمومی پیمان) در سنوات قبل بوده است.

۱۲-۵-۴- مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های ثابت مشهود طی دوره به شرح زیر است:

سازمان	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
-	۴۱,۵۰۷
-	۱,۶۹۴,۹۲۱
-	<u>۱,۷۳۶,۴۲۸</u>

مخارج تسهیلات مالی

مخارج مالی اوراق مرابحه / خرید دین

۱۲-۵-۴-۱- مخارج انباشته تامین مالی منظور شده به دارایی های ثابت مشهود (ترمینال جدید فرودگاه کیش) تا سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴,۷۳۴,۱۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱۲ ۶- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای سازمان به مبلغ ۵۵۹,۴۰۱ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱	افزایش طی سال	کاهش طی سال	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
پروژه دستگاه آب شیرین کن شماره ۱	۱۲۵,۷۹۲	-	-	۱۲۵,۷۹۲	
شرکت ملی ساختمان(ساخت ترمینال کیش)	۳۲,۷۶۴	-	(۳۰,۸۶۵)	۱,۸۹۹	
شرکت صفا نیکو سپاهان	۱۶,۰۴۹	-	-	۱۶,۰۴۹	
شرکت آسیا بهین برق	۹,۴۲۱	-	-	۹,۴۲۱	
شرکت رامپکو و مورکو (روشنایی رینگ)	۱,۶۷۱	-	-	۱,۶۷۱	
شرکت مهندسان مشاور همکار پارس بوم	۴۰۶	-	(۴۰۶)	-	
صدا و سیما ی مرکز کیش	۶۰,۰۰۰	-	(۶۰,۰۰۰)	-	
شرکت مهندسی شهرنگ	۴,۱۳۵	-	(۳,۴۱۴)	۷۲۱	
شرکت فناوری آرمایشگاهی	۲۲,۵۰۰	-	(۲۲,۵۰۰)	-	
شرکت توسعه منابع انرژی توان	۸۹,۶۰۶	-	(۸۹,۶۰۶)	-	
شرکت مهندسی مشاور فرازمین	-	۵,۲۶۹	-	۵,۲۶۹	
شرکت پازند یاد	-	۶۲,۴۰۰	-	۶۲,۴۰۰	
بزهنگاه میراث فرهنگی و گردشگری	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	
شرکت تولید ملزومات برق	۸,۶۸۰	-	(۸,۶۸۰)	-	
شرکت دام دووار	-	۱۵۲,۳۵۰	(۵۸,۳۱۲)	۹۴,۰۳۸	
شرکت بستر سازان تالان	-	۷۶,۶۴۶	(۲۸,۶۵۷)	۴۷,۹۸۹	
شرکت سازاب سازان	-	۱۵۹,۹۵۷	-	۱۵۹,۹۵۷	
سایر	۳۴,۳۵۶	۹۱,۹۷۳	(۹۵,۰۱۳)	۳۱,۳۱۶	
	<u>۴۰۵,۳۷۰</u>	<u>۵۵۱,۴۸۵</u>	<u>(۳۹۷,۴۵۴)</u>	<u>۵۵۹,۴۰۱</u>	

۱۲-۶-۱- اعیانات واگذار شده به صدا سیما کیش موضوع قرارداد ۱۶/۷۸۵۳۰۸ تا تعیین تکلیف نهایی در حساب پیش پرداخت های سرمایه ای ثبت شده در سال ۱۴۰۳ با سایر حسابهای پرداختی بهانه گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارائیهای نامشهود

۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		حق الامتیاز خدمات	
جمع	نرم افزار	عمومی	حق الانشعابات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۹,۷۴۵	۱۲۶,۲۹۷	۱۶,۳۷۸	۳۷۷,۰۷۰
۱۱۸,۳۴۷	۲۰,۶۴۶	۶۷	۹۷,۶۳۴
۶۳۸,۰۹۲	۱۴۶,۹۴۳	۱۶,۴۴۵	۴۷۴,۷۰۴
۳۵,۴۸۷	۳۴,۲۲۲	۱۳۰	۱,۱۳۵
۶۷۳,۵۷۹	۱۸۱,۱۶۵	۱۶,۵۷۵	۴۷۵,۸۳۹
۷۳,۶۸۴	۷۳,۶۸۴	-	-
۱۶,۹۸۱	۱۶,۹۸۱	-	-
۹۰,۶۶۵	۹۰,۶۶۵	-	-
۲۲,۷۳۰	۲۲,۷۳۰	-	-
۱۱۳,۳۹۵	۱۱۳,۳۹۵	-	-
۵۶۰,۱۸۴	۶۷,۷۷۰	۱۶,۵۷۵	۴۷۵,۸۳۹
۵۴۷,۴۲۷	۵۶,۲۷۸	۱۶,۴۴۵	۴۷۴,۷۰۴

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲ - سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	حق امتیاز خدمات	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	عمومی میلیون ریال	حق انشعاب ها
۳۹۰,۴۲۱	۱۲,۹۱۴	۱,۶۳۷	۳۷۵,۸۷۰
۹۷,۹۹۷	۸۰۰	-	۹۷,۱۹۷
۴۸۸,۴۱۸	۱۳,۷۱۴	۱,۶۳۷	۴۷۳,۰۶۷
۱,۱۳۵	-	-	۱,۱۳۵
۴۸۹,۵۵۳	۱۳,۷۱۴	۱,۶۳۷	۴۷۴,۲۰۲
۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸	-	-
۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸	-	-
۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸	-	-
۴۷۶,۹۵۵	۱,۱۱۶	۱,۶۳۷	۴۷۴,۲۰۲
۴۷۵,۸۲۰	۱,۱۱۶	۱,۶۳۷	۴۷۳,۰۶۷

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

۱۳-۲-۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳-۲-۱ - افزایش حق انشعاب بابت برقراری انشعاب آب ۱/۲ اینچ (۵۰ متر مکعب در ماه) مسجد حضرت قمر بنی هاشم (ع) واقع در محله خانشیر جزیره کیش می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

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

(مبالغ میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری سازمان	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری
۱۴-۱-۲ شرکت آب و برق کیش	۷۵,۴۶۰	۴۹	۷۵,۴۶۰	-	۱,۹۹۱,۹۷۲
۱۴-۱-۳ مجتمع تالارهای بین المللی کیش	۴۹	-	۵	-	۵
توسعه آب و نیروی مهابت کیش	۲۲۱,۳۳۰,۸۲۹	۲۵	۱۹۳,۵۵۲	-	۳۹۶,۹۱۵
شرکت کشتیرانی کیش	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۹۴۵,۳۳۷	-	۱,۱۴۹,۵۶۱
شرکت کیش ایر تراولز	۲۹۴	۴۹	۱,۴۹۴	-	۱,۴۹۴
۱۴-۱-۴			۱,۳۱۴,۷۴۸	-	۳,۳۲۹,۴۷۷
۱۴-۲			۷۵,۴۶۰	-	۷۵,۴۶۰

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

شرکت آب و برق کیش ۱۴-۱-۲

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

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت آب و برق

مانده در ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۳
۸,۶۴۳,۶۳۰	۱۰,۷۵۴,۵۶۱
۷,۸۷۸,۹۶۶	۱۰,۳۷۱,۲۷۹
۶,۵۹۷,۵۳۰	۸,۰۵۷,۵۶۴
۴۱۰,۰۵۴	۵۳۲,۳۲۶
۳,۵۶۷,۵۶۰	۴,۹۷۸,۹۷۳
۱,۰۶۵,۱۱۶	۱,۳۲۶,۷۴۹
-	-

داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی
سود و زیان عملیات در حال تداوم
سود دریافتی از شرکتهای وابسته

(مبالغ - میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
بهای تمام شده	ارزش ویژه	سود سهام	ارزش دفتری
۷۵,۴۶۰	۱,۹۹۱,۹۷۲	-	۱,۹۹۱,۹۷۲
۱۹۳,۵۵۲	۲۹۶,۹۱۵	(۳۰,۳۰۶)	۳۹۶,۹۱۵
۹۴۵,۳۳۷	۱,۱۴۹,۵۶۱	(۱۶۷,۰۵۵)	۱,۱۴۹,۵۶۱
۱,۳۱۳,۲۴۹	۳,۳۲۸,۴۴۸	(۱۹۷,۳۶۱)	۳,۳۲۸,۴۴۸

۱۴-۱-۱-۲- ارزش ویژه شرکت وابسته گروه:

سرمایه گذاری در شرکت آب و برق

سرمایه گذاری در شرکت مهابت کیش

سرمایه گذاری در شرکت کشتیرانی کیش

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

۱۴-۱-۲- 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 مهابت کیش می باشد.

۱۴-۱-۴- سرمایه گذاری شرکت فرعی هواپیمایی کیش در شرکت کیش ایر تراولز به مبلغ ۶۰۰۰۰۰ درهم در کشور امارات متحده عربی در سال ۱۳۸۰ می باشد. بر اساس آخرین صورتهای مالی ارائه شده آن شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ جمع داراییها، بدهی ها و درآمدها به ترتیب ۲,۴۱۸,۹۳۶ و ۲,۴۴۰,۶۳۰ و صفردرهم و زیان انباشته شرکت مزبور مبلغ ۹۲۱,۶۹۴ درهم می باشد که به دلیل عدم دریافت صورتهای مالی، تلفیق نشده است.

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

(مبالغ - میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۵۰	۷,۱	۸۷,۰۰۰	-
۱۵,۶۲۹	۵,۳۱	۱۰۱,۴۱۹	(۴۸,۵۷۳)
۳,۹۲۴	۱,۲	۲,۹۲۴	-
۱۲	۱,۲	۶۰	-
۱۰۷,۳۵۰	۱۶,۵	۱۰۷	-
۸۸۹,۱۸۴	۲,۱	۳۰۷,۱۹۴	-
۳۳۴	۲	۱۴,۱۵۸	(۳۳)
		۴۱۲,۸۶۲	(۴۸,۶۰۶)
		۱۳۱,۵۲۵	-
		۵۴۴,۳۸۷	(۴۸,۶۰۶)
		۲,۰۰۰	-
		۷,۹۵۲	(۳۳)
		۹,۹۵۲	(۳۳)

گروه:

شرکت خدمات فرودگاهی همراه کوشا کیش

شرکت گروه سرمایه گذاران کیش

شرکت شهرک صنعتی آفتاب

شرکت کشتیرانی آفتاب کیش

شرکت توسعه صنایع هواپیمایی (ساینا)

صنایع خودرو سازی کرمان

سازمان بورس و اوراق بهادار، بورس بین المللی اوراق بهادار

علی الحساب افزایش سرمایه در شرکت کانگ و پلاستیک خلیج فارس کیش و شهرک صنعتی آفتاب

سازمان:

بورس بین المللی نفت ایران

سایر

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

شرکتهای فرعی :	یادداشت	تعداد سهام	درصد	شرکت شده اصلی	بهای تمام شده	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
						ذخیره کاهش ارزش	ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری
					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هواپیمایی کیش	۱۶-۱	۵۴,۳۸۸	۱۰۰	۱۰۰	۹۰,۹۹۶	-	۹۰,۹۹۶	۹۰,۹۹۶	۹۰,۹۹۶
مؤسسه آموزشی علوم و فنون کیش	۱۶-۲	۹۸	۱۰۰	۹۸	۴۹,۰۲۷	-	۴۹,۰۲۷	۴۹,۰۲۷	۴۹,۰۲۷
شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش	۱۶-۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۶	-	۱,۶۰۶	۱,۶۰۶	۱,۶۰۶
مؤسسه صندوق رفاه کیش	۱۶-۳	۹,۴۰۰	۹۵	۹۴	۹۴	-	۹۴	۹۴	۹۴
شرکت توسعه مدیریت بنادر و فرودگاههای منطقه آزاد کیش	۱۶-۳	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۷۰	-	۲۰۰,۰۷۰	۲۰۰,۰۷۰	۲۰۰,۰۷۰
شرکت خدمات گردشگری کیش	۱۶-۴	۴۹۰	۱۰۰	۹۸	۴۱	-	۴۱	۴۱	۴۱
مؤسسه مرکز توسعه تجارت کیش	۱۶-۳	۱۹۶	۱۰۰	۹۸	۲۰	-	۲۰	۲۰	۲۰
شرکت عمران آب و خدمات منطقه آزاد کیش	۱۶-۳	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۰	-	۲۰	۲۰	۲۰
مؤسسه ورزش و تفریحات سالم کیش	۱۶-۳	۴,۹۰۰	۱۰۰	۹۸	۴,۹۰۰	-	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	۱,۹۶۰
					۳۴۸,۷۳۴	-	۳۴۸,۷۳۴	۳۴۸,۷۳۴	۳۴۸,۷۳۴

۱۶-۱- شرکت هواپیمایی 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:

۱۶-۱-۱- شرکت صورتهای مالی و گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال ۱۳۹۸ را به شرکت فرابورس ایران ارسال نماید که گزارشات ارسال گردیده است.

۱۶-۱-۲- 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 مکانیه لازم با کانون کارشناسان رسمی دادگستری جهت ارزیابی دارائی ها انجام و گزارش افزایش سرمایه جهت تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت تهیه شود.

۱۶-۱-۳- مقرر شد تا جلسه بعد افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارائیهایی نیز آورده غیر نقدی سازمان منطقه آزاد کیش (با تنظیم صورتجلسات مجمع دو شرکت) عملیاتی گردد.

۱۶-۱-۴- با توجه به مصوبه فوق، قدم اول تخصیص زمین از طرف سازمان منطقه آزاد کیش و تجدید ارزیابی دارائیهایی شرکت هواپیمایی 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 اعضاء 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 صورت وضعیت مالی روند واگذاری محتمل نمی باشد لذا طبق سنوات قبل در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

۱۶-۱-۵- بر اساس مصوبه ۵۱۳۹۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ هیات واگذاری سازمان خصوصی سازی ۱۰۰ درصد سهام شرکت هواپیمایی کیش متعلق به سازمان منطقه آزاد کیش در لیست واگذاری به بخش خصوصی قرار گرفت. در راستای تکالیف مجمع عمومی، ضمن همکاری با سازمان خصوصی سازی مدارک مورد نیاز جهت ارزیابی سهام شرکت هواپیمایی کیش به کارشناسان منتخب طی نامه شماره ۱۴۵۱۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ ابلاغ گردید و در نهایت شرکت هواپیمایی طی نامه شماره ۳۷۶۶۵/۱۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در تابلو اصلی بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران مورد پذیرش قرار گرفت. طبق بند ۳ ماده ۱۸ اجرای سیاست های کلی اصل (۴۴) در دوره زمانی مذکور شرکت مزبور مشمول مقررات حاکم بر شرکت های دولتی نبوده و طبق نامه شماره ۱۴۰۱۲/۲۷/۲۲۳۳ مدیریتی امور حقوقی و تقنین مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی صرفاً در خصوص تغییر اعضای مجمع و برگزاری جلسات مجمع و رسیدگی به صورتهای مالی و سایر موارد مربوط براساس قانون نحوه اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی اقدام خواهد شد و سایر مقررات حاکم بر اداره شرکت هواپیمایی کیش کماکان براساس ماده ۵ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد همان قوانین و مقررات سازمان های مناطق آزاد تجاری - صنعتی می باشد.

۱۶-۲- بر اساس تکالیف مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۹، با توجه به اینکه مؤسسه 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 مؤسسه به صورت یک شرکت دانش بنیان (در برگیرنده وظائف فعلی و نمانام مؤسسه علوم و فنون) به مجمع اقدام نماید.

۱۶-۳- به استناد نامه شماره ۸۹۲/۱۰/۳۳۹ مورخ ۱۳۸۹/۵/۳۱ شورایی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی و نامه های شماره ۸۹۲/۲/۵۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۱ و ۹۰۲/۲۰/۸۲۵ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ معاونت توسعه مدیریت و معاونت حقوقی و امور مجلس دبیرخانه شورایی مناطق آزاد مقرر گردیده به منظور پرهیز از تصدیگری سازمان و تمرکز بر سیاست گذاری، برنامه ریزی و نظارت عالیه بر عملکرد شرکتهای وابسته، کلیه فعالیت شرکت عمران و خدمات شهری کیش، شرکت آب کیش، مؤسسه ورزش و تفریحات سالم کیش و شرکت توسعه مدیریت بنادر و فرودگاه های کیش از تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۱ متوقف و طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش با این شرکت ادغام گردد. به موجب صورتجلسه شورایی هماهنگی مناطق آزاد تجاری - 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 بنادر و فرودگاه های کیش مقرر گردیده اساسنامه شرکتهای مورد اشاره و شرکتهای در حال فعالیت شامل، شرکتهای سرمایه گذاری و توسعه کیش، شرکت هواپیمایی کیش اصلاح گردد. اساسنامه جدید شرکتهای مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ به تصویب هیات وزیران و در تاریخ 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 مؤسسه علوم و فنون به صورت یک شرکت دانش بنیان (که در برگیرنده وظائف فعلی و نمانام مؤسسه علوم و فنون باشد) به مجمع عمومی اقدام نماید.

۱۶-۴- طبق تبصره ۱۳ بودجه سال ۱۳۸۸ موسسات صندوق رفاه کیش و مرکز توسعه تجارت کیش با شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ ادغام و فعالیت شرکتهای خدمات گردشگری کیش و توسعه ارتباطات و فناوری کیش به ترتیب در تاریخهای مهر و تیر ماه سال ۱۳۸۹ متوقف شده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۸,۴۸۶,۰۴۸	۱۷,۹۶۴,۳۳۲	-	-	۱۷,۹۶۴,۳۳۲
۸,۸۷۸,۲۲۵	۲۱,۱۸۲,۷۴۳	(۱,۹۶۸,۲۰۱)	۱,۶۸۳,۹۰۴	۲۱,۴۶۷,۰۳۰
۸۷,۷۵۱	-	-	-	-
۸,۹۶۵,۹۷۶	۲۱,۱۸۲,۷۴۳	(۱,۹۶۸,۲۰۱)	۱,۶۸۳,۹۰۴	۲۱,۴۶۷,۰۳۰
-	(۶,۳۴۱,۹۰۷)	-	-	-
۱۷,۴۵۲,۰۲۴	۳۲,۸۰۵,۱۵۸	(۱,۹۶۸,۲۰۱)	۱,۶۸۳,۹۰۴	۳۹,۴۳۱,۳۶۲
۷,۲۵۰	۲۶,۶۱۸	-	-	۲۶,۶۱۸
۷۹۲,۱۰۶	۸۳۱,۶۳۳	-	-	۸۳۱,۶۳۳
۲۳۳,۸۶۴	۲۳۹,۱۵۶	-	-	۲۳۹,۱۵۶
۳,۴۲۳,۵۱۹	۵,۵۱۶,۱۰۹	-	-	۵,۵۱۶,۱۰۹
۷,۴۸۸,۹۱۳	۱,۲۴۹,۳۵۶	(۵۲۹,۲۵۸)	۲۷,۶۳۴	۱,۷۵۰,۹۸۰
۱۱,۹۴۵,۶۵۲	۷,۸۶۲,۸۷۲	(۵۲۹,۲۵۸)	۲۷,۶۳۴	۸,۳۶۴,۴۹۶
۲۹,۳۹۷,۶۷۶	۴۰,۶۶۸,۰۳۰	(۲,۴۹۷,۴۵۹)	۱,۷۱۱,۵۳۸	۴۷,۷۹۵,۸۵۸

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

سایر مشتریان

اشخاص وابسته (شرکت کشتیرانی کیش)

کسر می شود: اسناد دریافتنی بلند مدت

سایر دریافتنی

اسناد دریافتنی

سپرده های موقت

کارکنان (مساعده و وام)

مالیات بر ارزش افزوده

سایر اشخاص

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت سازمان

تجاری

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

شرکتهای گروه

سایر مشتریان

۱,۶۱۹,۱۰۵	۵,۸۱۲,۳۷۵	-	-	۵,۸۱۲,۳۷۵	۱۷-۲-۱
۸,۴۰۰,۲۵۵	۱۱,۰۲۱,۰۳۰	-	-	۱۱,۰۲۱,۰۳۰	۱۷-۲-۲
۱۰,۶۴۳,۲۸۶	۱۲,۶۳۴,۷۵۷	(۱,۵۹۱,۰۴۲)	-	۱۴,۲۲۵,۷۹۹	۱۷-۲-۳
۱۹,۰۴۳,۵۴۱	۲۳,۶۵۵,۷۸۷	(۱,۵۹۱,۰۴۲)	-	۲۵,۲۴۶,۸۲۹	
۲۰,۶۶۲,۶۴۶	۲۹,۴۶۸,۱۶۲	(۱,۵۹۱,۰۴۲)	-	۳۱,۰۵۹,۲۰۴	
۱۴۰,۹۱۷	۹۱۷	-	-	۹۱۷	
۹۸,۴۶۶	۱۲۵,۶۳۳	-	-	۱۲۵,۶۳۳	
۲,۵۵۳,۵۷۴	۴,۵۶۴,۵۰۴	-	-	۴,۵۶۴,۵۰۴	۱۷-۲-۴
۵۰	۵۰	-	-	۵۰	
۲,۷۹۳,۰۰۷	۴,۶۹۱,۱۰۴	-	-	۴,۶۹۱,۱۰۴	
۲۳,۴۵۵,۶۵۳	۳۴,۱۵۹,۲۶۶	(۱,۵۹۱,۰۴۲)	-	۳۵,۷۵۰,۳۰۸	

سایر دریافتنی

سپرده های موقت

کارکنان (مساعده و وام)

مالیات بر ارزش افزوده

سایر اشخاص

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	۸,۴۶۹,۳۸۰	۱۷-۲-۱-۱	شرکت باغ اسکان سازه کیش
-	۵,۵۱۴,۷۳۳	۱۷-۲-۱-۲	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	۲,۴۶۸,۳۰۰	۱۷-۲-۱-۳	شرکت پارس کالای کیش
-	۲,۱۳۲,۸۸۸	۱۷-۲-۱-۴	شرکت دیپلمات کیش
-	۲۰,۴۴,۴۸۰	۱۷-۲-۱-۵	شرکت آتیه سازان حافظ
-	۱,۵۹۹,۵۳۳	۱۷-۲-۱-۶	شرکت ماکان گاز مایع کیش
۱,۳۷۸,۶۴۰	۱,۱۲۸,۶۴۰	۱۷-۲-۱-۷	شرکت تعاونی مسکن نیک تراب کیش
۷۷۰,۳۷۰	۷۷۰,۳۷۰	۱۷-۲-۱-۸	شرکت پارس اقیانوس کیش
-	۷۱۸,۷۸۴	۱۷-۲-۱-۹	شرکت انبوه سازان رومینا پارس کیش
-	۴۹۸,۰۶۴	۱۷-۲-۱-۱۰	شرکت خودرو سازان راین
۵۰۴,۵۸۰	۳۸۳,۸۸۰	۱۷-۲-۱-۱۱	مهرپو محقق (نقی)
۲۹۹,۳۳۵	۳۶۴,۴۹۱	۱۷-۲-۱-۱۲	شرکت آریا باستان کیش
۲۳۱,۶۳۰	۲۳۱,۶۳۰		بیمارستان کیش
-	۲۱۱,۰۳۱		وحید مولایی
۲۹۵,۰۷۴	۱۵۹,۹۲۶		شرکت الماس تابان کیش
۳,۲۸۱,۳۷۵	۱۳,۲۰۱,۹۷۵		سایر
۶۶۶۱,۰۰۳	۳۹,۸۹۷,۹۹۲		جمع
(۳,۴۶۹,۷۶۷)	(۹,۶۱۶,۸۵۳)	۳۳-۱	تهاتر با سرفصل پیش دریافتها
۳,۱۹۱,۲۳۶	۳۰,۲۸۱,۱۴۰		جمع
(۱,۵۷۲,۱۳۱)	(۲۴,۴۶۸,۷۶۵)	۱۷-۴-۱	کسری شود: حصه بلند مدت اسناد دریافتنی
۱,۶۱۹,۱۰۵	۵,۸۱۳,۳۷۵		حصه جاری اسناد دریافتنی

۱۷-۲-۱-۱- اسناد دریافتنی شرکت باغ اسکان سازه کیش بابت قرارداد تخصیص قطعه HT-۱۰ جهت سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۳ می باشد

۱۷-۲-۱-۲- اسناد دریافتنی شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش بابت تمدید دوره ساخت و تغییر نام قطعه NVC-۱۲ AB در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۱۷-۲-۱-۳- اسناد دریافتنی شرکت پارس کالای کیش مربوط به فروش زمین مسکونی و تغییر کاربری قطعه TS۱۰۹ - و فروش ۱۶۱۸۰ متر زمین خدماتی و ۱۹۵۰۶ متر زمین تجاری می باشد.

۱۷-۲-۱-۴- اسناد دریافتنی شرکت دیپلمات کیش بابت قرارداد تخصیص قطعه TS-۱۳ جهت سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۱۷-۲-۱-۵- اسناد دریافتنی شرکت آتیه سازان حافظ بابت قرارداد تخصیص قطعه VC-۳ جهت سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۳ می باشد

۱۷-۲-۱-۶- اسناد دریافتنی شرکت ماکان گاز مایع کیش بابت قرارداد اجاره اراضی NAFT می باشد.

۱۷-۲-۱-۷- اسناد دریافتنی شرکت نیک تراب کیش بابت تمدید دوره ساخت قطعه SVC-۴ با کاربری مسکونی به متراژ ۴۰,۸۰۰ مترمربع می باشد.

۱۷-۲-۱-۸- اسناد دریافتنی شرکت پارس اقیانوس کیش بابت عوارض ترخیص کالا می باشد.

۱۷-۲-۱-۹- مانده بدهی مربوط به فروش زمین به شرکت های رومیناکیش و ساریناکیش می باشد که با توجه به مصوبه اولین جلسه کمیسیون استمهال سال ۱۴۰۱ در حال تهاتر با واحدهای قطعه ساریناکیش می باشد.

۱۷-۲-۱-۱۰- اسناد دریافتنی شرکت خودرو سازان راین بابت قرارداد تخصیص قطعه BX-۶۱ جهت سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۳ می باشد

۱۷-۲-۱-۱۱- اسناد دریافتنی آقای مهرپو محقق بابت قرارداد فروش زمین با کاربری اداری - نمایشگاهی - تجاری و صنعتی به متراژ ۳,۷۹۲ مترمربع می باشد.

۱۷-۲-۱-۱۲- اسناد دریافتنی شرکت آریا باستان کیش مربوط به فروش قطعه زمین شماره HT-۸ با کاربری هتل می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش	۱۰,۷۷۶,۸۷۰	۷,۹۵۴,۰۶۸
شرکت هواپیمائی کیش	۱۸۷,۹۱۷	۳۹۲,۶۰۷
موسسه علوم و فنون کیش	-	۳,۱۲۶
شرکت توسعه ارتباطات و فناوری اطلاعات	۴۲۰,۴۳	۴۰,۷۲۲
شرکت خدمات گردشگری کیش	۴,۵۴۱	۱,۳۱۹
مرکز توسعه تجارت کیش	۹,۶۵۹	۸,۴۱۳
	<u>۱۱,۰۴۱,۰۳۰</u>	<u>۸,۴۰۰,۲۵۵</u>

۱۷-۲-۲-۱- مانده بدهی شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده ایتدای دوره	۷,۹۵۴,۰۶۸	۳,۳۲۱,۱۷۸
سود سهام سال ۱۴۰۲	-	۸,۷۲۲,۴۸۹
سود سهام سال ۱۴۰۳	۵,۲۸۸,۳۳۶	-
حسابهای پرداختی	(۲,۵۴۷,۹۵۷)	(۴,۱۷۲,۱۲۲)
سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه	(۱۴۵,۳۶۶)	(۱۴۵,۳۶۶)
ذخیره	(۹۸,۹۸۳)	(۹۸,۹۸۳)
سایر	۳۲۶,۸۷۲	۳۲۶,۸۷۲
	<u>۱۰,۷۷۶,۸۷۰</u>	<u>۷,۹۵۴,۰۶۸</u>

۱۷-۲-۲-۱-۱- قسمتی از بدهی شرکت سرمایه گذاری و توسعه 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 واحد مسکونی جایگزین تخلیه و تحویل خریدار نشده 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 مجدداً کارشناسی، قرارداد بازرنگری و اجرای پروژه شروع گردد که با توجه به عدم توافق طرفین، شرکت یوموبوس از شرکت سرمایه گذاری از طریق 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 ۳ 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ 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.

۱۷-۲-۲- سایر مشتریان سازمان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
چکهای برگشتی بدهکاران	۱۷-۲-۳-۱	۳,۲۲۷,۸۶۳	۳,۶۶۶,۱۴۷
حسابهای دریافتی از سایر مناطق آزاد		۱۷۴,۱۱۵	۱۲۲,۵۳۴
شرکت کیش الیت	۱۷-۲-۳-۲	۳,۴۵۸,۶۶۵	۵,۰۳۶,۳۱۵
بیمارستان کیش		۱,۶۲۳,۶۹۵	۸۶۹,۲۵۸
شرکت سازندگان سیوستان	۱۷-۲-۳-۳	۷۵۳,۴۲۷	۷۵۳,۴۲۷
شرکت سرمایه گذاری مسکن		۷۵۱,۵۱۳	-
شرکت دیپلمات کیش		۷۰۰,۷۸۴	-
شرکت هخامنش ایرانیان کیش		۴۲۹,۳۳۴	۴۲۹,۳۳۴
شرکت برجهای میکا کیش		۴۱۰,۹۳۴	۴۱۰,۹۳۴
ایراتور تلفن همراه کیش		۴۰۶,۰۹۵	۳۸۸,۷۰۶
خدایار علم بیگی (گل شرق)		۳۵۷,۵۴۶	۲۴۵,۳۳۲
شرکت نفت و گاز پارس		۲۹۰,۴۴۳	۱۰
شرکت نیک ارش اسپرولوس کیش (تغییر نام از شرکت آنای کیش)		۲۸۶,۶۹۶	۶۰,۸۷۷
شرکت انبوه سازان همای تهران		۲۴۵,۹۵۵	۵۷۵,۱۹۶
سایر (شرکت ول سرویسز ایران، شرکت کیش تاپ رکورد و ...)		۳,۴۵۵,۸۲۲	۲,۷۹۷,۳۴۹
جمع		<u>۱۶,۵۷۲,۸۸۷</u>	<u>۱۵,۳۵۵,۵۱۹</u>
تهاتر با سرفصل پیش دریافتها	۳۳-۱	(۲,۳۴۷,۰۸۸)	(۳,۱۰۸,۳۹۴)
ذخیره کاهش ارزش		۱۴,۲۲۵,۷۹۹	۱۲,۲۴۷,۳۲۵
		(۱,۵۹۱,۰۴۲)	(۱,۶۰۳,۹۳۹)
		<u>۱۲,۶۳۴,۷۵۷</u>	<u>۱۰,۶۴۳,۳۸۶</u>

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای عالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۳-۱۷- مانده بدهی چکه‌های برگشتی بدهکاران سازمان شرح زیر می باشد :

سازمان		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۳۴۲,۹۶۲	۱,۳۱۸,۴۵۶	۱۷ ۲۳ ۱۱ شرکت بازرگانی آواروس
۸۰۳,۱۷۲	۸۰۳,۱۷۲	۱۷ ۲۳ ۱۲ شرکت بین المللی بدیده شاندریز کیش
۵۲۹,۴۹۴	۵۲۹,۴۹۴	شرکت عرشیا پادکیش
۹۱,۶۰۸	۹۱,۶۰۸	احمد صالحی (فرزند ابراهیم)
۸۷,۸۱۹	۸۷,۸۱۹	هتل هشت بهشت سیاهان کیش
۷۱,۱۴۴	۷۱,۱۴۴	خلیل میری
۴۷,۵۷۳	۶۲,۸۱۷	محمد پیچ کا
۱۱,۱۸۶	۶۲,۶۴۱	محمد تقی همتی
۶۱,۴۱۵	۶۱,۴۱۵	شرکت توسعه و گردشگری میکاهدورایی کیش
۴۳,۰۷۱	۴۳,۰۷۱	شرکت نماین گستران صنعتی ایمن بیمان (تگ چاپ)
۲۳,۰۶۸	۲۳,۰۶۸	علی سیدی و حسین هاشمی و عباس جولائی
۲۰,۴۴۲	۲۰,۴۴۲	افشین حقیقی
۱۷,۲۶۳	۱۷,۲۶۳	شرکت کیش گلدن نریدینگ موتورز
۱۵,۶۶۲	۱۵,۶۶۲	شرکت پارمین کیش
-	۱۵,۶۶۲	شرکت زمهریر کیش
۷۹۵,۶۷۱	۱۰۱,۱۴۴	سایر
۳,۹۶۱,۵۳۰	۳,۳۴۴,۸۱۸	جمع
(۲۹۵,۳۸۸)	(۹۶,۹۵۵)	تهاتر با سر فصل پیش دریافتها
۳,۶۶۶,۱۴۷	۳,۲۴۷,۸۶۳	

مطالبات و چکهای برگشتی بدهکاران سنواتی در سرفصل چکهای برگشتی، 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.

۱-۱-۲-۱۷- بدهی حساب شرکت آلوارس مربوط به فروش زمین طی قرارداد شماره ۸۳۲۹۹۸/۰۰۱ کاربری مسکونی و تجاری و گردشگری و عوارض برپایه ساخت قطعه مذکور می باشد، که با توجه به چهارمین مصوبه کمیسیون استمهال و وصول مطالبات سال ۱۴۰۲ مقرر گردید بدهی های شرکت با معرفی ابلالک پناپور گردد، که به دلیل عدم همکاری شرکت، طبق ابلاغیه شماره ۱۴۰۲/۲۸۰۰۳۹۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲ قرارداد با شرکت آلوارس فسخ گردید

۱-۲-۳-۱۷- با توجه به جلسات برگزار شده و مصوبه دومین کمیسیون استمهال و وصول مطالبات سال ۱۴۰۲، تقرر گردید، بدهیهای شرکت مذکور به نرخ سال ایجاد با املاک در اختیار در پروژه مشهد تهاات گردد که موضوع در حال کارشناسی است.

۲-۳-۲-۱۷- بدهی شرکت کیش الیت بابت صدور مجوز تغییر نقشه و اداسه عملیات در دو قطعه در شهر افتاب (مسکونی) در سال ۱۴۰۲ می باشد.

۱۷-۲-۲-۲- مانده بدهی شرکت سازندگان سیستان بابت جرمه فسخ قرارداد مشارکت ۸۳/۸۳۵۷۲/۱۰۰ موضوع واگذاری حدود ۱۲۷/۱۲۵ 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 اقامت 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. که به دلیل عدم پرداخت بدهی قرارداد در سال ۱۴۰۳ فسخ گردید.

۲-۴-۱۷- مالیات بر ارزش افزوده مطابق دستورالعمل نحوه اجرای قانون مالیات بر ارزش افزوده در متناظر آزاد تجاری، خدماتی، موضوع حکم بدست آمده ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ سازمان امورمالیاتی کشور، بخشنامه شماره ۸۹۳۲/۱۳۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۲ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۲ و آخرین بخشنامه های ابلاغی سازمان امور مالیاتی کشور و در قبال صورت حساب رسمی به پیمانکاران و تأمین کنندگان کالا و خدمات پرداخت گردیده و در سرفصل «تألیف از امور اقتصادی و دارایی طبقه بندی گردیده است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط ادارات رسیدگی کننده که با توجه به مشکلات متعدد، صورت گرفته با سرفصل «سکروز» نامه های شماره ۱۴۰۱/۱۲/۱۲۱۲۱۱۹۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۲ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۲ که با توجه به تغییرات صورت آمده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تجاری		
اسناد دریافتنی	۳,۲۶۶,۲۴۵	۱,۹۷۴,۹۵۳
سایر دریافتنی		
حسابهای دریافتنی بلندمدت	۱,۹۵۶,۰۴۴	۳,۸۲۷,۲۲۹
	۵,۲۲۲,۲۸۹	۵,۸۰۲,۱۸۲

۱۷-۴- دریافتنی های بلند مدت سازمان

اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان	۲۴,۴۶۸,۷۶۵	۱,۵۷۲,۱۳۱
حسابهای دریافتنی		
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش	۱۹,۷۳۱,۲۸۰	۱۹,۷۳۱,۲۸۰
سایر مشتریان - شرکت آوارس	-	۱,۰۹۲,۴۲۸
	۴۴,۲۰۰,۰۴۵	۲۲,۳۹۵,۸۳۹
تهاتر با سرفصل پیش دریافتها	(۲۱,۸۲۷,۹۵۰)	(۲۶۱,۸۷۱)
	۲۲,۳۷۲,۰۹۵	۲۲,۱۳۳,۹۶۸

۱۷-۴-۱- اسناد دریافتنی بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت باغ اسکان سازه کیش	۶,۹۳۳,۳۸۰	-
شرکت ماکان گاز مایع کیش	۱,۵۹۹,۵۳۲	-
شرکت دیپلمات کیش	۱,۴۹۶,۰۴۸	-
شرکت آتیه سازان حافظ	۱,۳۶۲,۹۲۰	-
شرکت پارس کالای کیش	۱,۳۶۱,۷۵۰	-
مهرپو محقق (تقی)	۲۱۵,۸۸۰	۳۳۶,۰۰۰
وحید مولایی	۲۱۱,۰۲۱	-
شرکت خودرو سازان راین	۲۰۸,۸۶۵	-
علی کریمی	۱۴۷,۰۷۵	-
مرتضی معینی	۱۱۵,۹۰۱	-
حمیدرضا مولانی اشکوری	۱۰۷,۱۰۹	-
سعید صادقی قهرودی	۱۰۷,۱۰۹	-
علی اکبر مولانی اشکوری	۹۹,۱۱۶	-
آرمین محمدی	۸۳,۴۴۹	-
الناز شفائی	۸۱,۵۳۱	-
علی باستان جو	۷۰,۳۴۰	-
مهرزاد اسفندیاری	۶۶,۸۲۳	-
روژیا حاتمی	۶۶,۸۲۳	-
محمود مادر شاهیان	۶۰,۷۴۸	-
امین نوروزی	۶۰,۷۴۸	-
عباس افراز	۶۰,۷۴۸	-
محمد حسین باقری	۵۹,۱۵۰	-
حسن کرامتی اشکوری	۵۹,۱۵۰	-
الهام احمدی فرسنگی	۵۷,۵۵۱	-
شرکت سرمایه گذاری و انبوه سازی پارس میکا کیش	۵۲,۴۰۴	۵۶,۵۲۲
شرکت بهتاش صنعت آرنا کیش	۲۰,۰۴۶	۴۲,۷۵۷
شرکت پکتا تکین کیش (هتل های تریج کیش و تکین هندورای)	۱۵,۱۲۰	۲۲,۶۸۰
شرکت آکسیر کیش	۱۲,۰۲۵	۲۲,۷۶۱
سایر (شامل ۶۹۰ قلم کمتر از ۱۲ میلیارد ریال می باشد)	۹,۶۷۶,۴۰۳	۱,۰۹۱,۴۱۱
	۲۴,۴۶۸,۷۶۵	۱,۵۷۲,۱۳۱

۱۷-۴-۱-۱ اسناد دریافتنی بلند مدت عمدتاً مربوط به شرکت باغ اسکان سازه کیش و شرکت ماکان گاز مایع کیش و شرکت دیپلمات کیش به ترتیب مربوط به قرارداد تخصیص زمین قطعه ۱۰-ITT و قطعه NAFT و قطعه ۱۲-TS جهت سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۳ می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر دارائیه

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۴,۳۱۷	۱۲۵,۹۱۷	۵۳۲,۴۵۹	۶۰۴,۰۵۹	۱۸-۱
۱,۲۵۲	۱,۲۵۲	۱,۲۵۲	۱,۲۵۲	سپرده ها
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۰۵,۸۲۹	۳۴۶,۰۵۷	۱۸-۲
۱۹,۵۱۶	۱۹,۵۱۶	۱۹۱,۱۱۵	۱۰۷,۷۱۳	۱۸-۳
۸۳,۰۸۵	۱۵۴,۶۸۵	۹۳۰,۶۵۵	۱,۰۵۹,۰۸۱	سایر

۱۸-۱- عمدتاً بابت رهن منازل مسکونی می باشد.

۱۸-۲- وجوه اداره شده نزد بانک تجارت بابت پرداخت وام به خانواده های زیر مجموعه کمیته امداد امام خمینی (ره) می باشد که بعد از پرداخت اقساط در سالهای آتی قابلیت برداشت خواهد داشت.

۱۸-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت طرح احداث پارک جنگلی خریداری شده از شرکت بهشت نرگس می باشد، باتوجه به اینکه تاکنون عملیات اجرایی احداث آغاز نگردیده در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۲۸,۲۰۹	۱۶۸,۲۱۸	پیش پرداخت های خارجی :
-	-	۸۹۵,۲۸۰	۸۰۹,۴۳۸	۱۹-۱
۱۰,۷۸۱	۱۴,۹۹۵	۳۶۰,۶۷۷	۳۳۶,۶۹۳	پیش پرداخت های داخلی :
۵۵۱	۶۶۲	۱۵,۳۸۳	۱۵,۴۹۴	پیش پرداخت پروژه ها
۲۳,۵۹۵	-	۵۰,۱۲۳	۱۶,۶۰۰	خرید کالا و خدمات
۲۵۵	-	۴۲۲,۲۵۷	۳۸۷,۲۵۳	پیش پرداخت مالیات
۳۵,۱۸۲	۱۵,۶۵۷	۱,۷۷۱,۹۲۹	۱,۷۳۳,۶۹۶	بیمه دارایی ها
				سایر

۱۹-۱- پیش پرداخت پروژه ها عمدتاً مربوط به شرکت عمران، آب و خدمات کیش بابت پروژه های خدمات شهری به مبلغ ۴۴۴,۷۷۵ میلیون ریال و شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاههای کیش بابت پروژه های بندری و فرودگاهی به مبلغ ۳۶۳,۶۹۶ میلیون ریال می باشد که در صورتهای مالی شرکت های مزبور افشاء گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	یادداشت	گروه :
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۷,۹۱۵,۶۳۲	۱۰,۲۹۵,۱۵۹	-	۱۰,۲۹۵,۱۵۹	۲۰-۲	موجودی زمین قابل فروش
۴,۳۱۷,۰۰۰	۵,۳۳۷,۰۲۸	-	۵,۳۳۷,۰۲۸	۲۰-۳	پروژه های مشارکتی
۳,۶۷۴,۱۳۰	۶,۶۲۱,۳۹۴	-	۶,۶۲۱,۳۹۴		قطعات و لوازم یدکی
۵,۹۴۸,۷۹۲	۱۳,۶۲۸,۷۶۸	-	۱۳,۶۲۸,۷۶۸	۲۰-۴	موجودی مستحقات و املاک قابل فروش
۱,۹۶۱,۲۲۸	۱,۳۸۶,۷۳۰	-	۱,۳۸۶,۷۳۰		سایر موجودیها
۲۳,۸۱۶,۷۸۲	۳۷,۲۶۹,۰۷۹	-	۳۷,۲۶۹,۰۷۹		
۸۴,۱۹۸	۳۱,۳۴۵	-	۳۱,۳۴۵		کالای در راه
۲۳,۹۰۰,۹۸۰	۳۷,۳۰۰,۴۲۴	-	۳۷,۳۰۰,۴۲۴		جمع کل
					سازمان :
۲,۶۵۶,۹۹۴	۲,۶۶۱,۰۱۶	-	۲,۶۶۱,۰۱۶	۲۰-۲	موجودی زمین قابل فروش
۵,۹۴۸,۷۹۲	۱۳,۶۲۸,۷۶۸	-	۱۳,۶۲۸,۷۶۸	۲۰-۴	موجودی مستحقات و املاک قابل فروش
۱۲۴,۱۵۷	۱۲۴,۱۵۷	-	۱۲۴,۱۵۷	۲۰-۳	پروژه های مشارکتی
۲۶۶,۵۵۵	۴۲۲,۲۵۴	-	۴۲۲,۲۵۴		قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	-	۳,۵۵۵		سایر موجودیها
۹,۰۰۰,۰۵۳	۱۶,۸۳۹,۷۵۰	-	۱۶,۸۳۹,۷۵۰		جمع موجودی ها
۸۴,۱۹۸	۳۱,۳۴۵	-	۳۱,۳۴۵	۲۰-۵	کالای در راه
۹,۰۸۴,۲۵۱	۱۶,۸۷۱,۰۹۵	-	۱۶,۸۷۱,۰۹۵		

۲۰-۱- موجودی گروه تا مبلغ ۲۱,۸۶۳ میلیارد ریال و موجودی قطعات و لوازم یدکی، بیمارستانی، پروژه های مشارکتی و مستحقات قابل فروش سازمان تا مبلغ ۱۲,۷۵۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی بیمه شده است. ضمناً مبلغ ۴,۶۸۴ میلیارد ریال از مانده موجودی مستحقات و املاک قابل فروش مربوط به مطالبات از سرمایه گذاران می باشد.

۲۰-۲- موجودی زمین های قابل فروش گروه به مبلغ ۱۰,۲۹۵,۱۵۹ میلیون ریال و سازمان عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۶۶۱,۰۱۶ میلیون ریال، مربوط به بهای تمام شده زمین های اختصاص یافته جهت بخش های خدماتی - صنعتی - تجاری و مسکونی طبق الگوی طرح جامع 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. ضمناً ۴۹۸۵ هکتار اراضی مربوط به جزایر هندورابی و فاروربز بزرگ و کوچک باتوجه به مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۸ مجلس شورای اسلامی به سازمان منطقه آزاد کیش ملحق گردید.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۲۰-۲ مللک در جریان ساخت گروه به شرح ذیل می باشد

یادداشت	مانده	سهم شریک	۱۴۰۳		خالص
			خالص	۱۴۰۲	
مشارکت با شرکت کیش رویای زندگی	۱,۶۲۶,۴۰۰	(۱,۲۲۹,۱۶۷)	۳۸۶,۲۳۳	۴۰۹,۸۰۵	خالص
مشارکت با هیراد غفوری	۱,۱۸۰,۷۹۷	(۱,۱۴۱,۶۶۷)	۳۹,۱۳۰	۳۹,۳۹۰	خالص
مشارکت با شرکت شایان ابنیه مشرف	۳۳,۸۲۳	(۳۴,۲۰۶)	۸,۶۱۷	۸,۶۱۷	خالص
مشارکت با شرکت یوموبوس	۲,۲۴۷,۸۲۲	-	۲,۲۴۷,۸۲۲	۲,۲۴۷,۸۲۲	خالص
مشارکت با شرکت دام دووار	-	-	-	۲۱,۱۴۹	خالص
مشارکت با عبدالحمید فروغی	۱,۲۸۹,۵۹۷	(۷۹۶,۸۲۰)	۴۹۲,۷۷۷	۴۹۲,۷۷۸	خالص
مشارکت با شرکت بازرگانی پدید	۱,۳۶۱,۷۴۲	(۸۵۱,۸۱۵)	۵۰۹,۹۲۷	۵۰۹,۹۲۶	خالص
مشارکت با شرکت بتن ساز تربت - قطعه ۷۱- TS	۱,۵۴۲,۴۳۹	(۱,۱۰۰,۰۹۲)	۴۴۲,۳۴۷	۴۴۲,۳۴۷	خالص
مشارکت با شرکت شهر و کار قطعه ۱۷- VC	۱,۱۲۶,۲۹۲	(۶۱,۴۸۴)	۱,۰۶۴,۸۰۸	-	خالص
پروژه های سازمان	۱۲۴,۱۵۷	-	۱۲۴,۱۵۷	۱۲۴,۱۵۷	خالص
	۱۰,۵۵۳,۰۷۹	(۵,۳۱۶,۰۵۱)	۵,۲۳۷,۰۲۸	۴,۳۱۷,۰۰۱	خالص

۲-۲-۳-۱- مشارکت با هیراد غفوری در زمین تفکیکی قطعه ۲۲۱ به دلیل دعوی شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش بمنظور اصلاح قدر سهم شریک از پروژه با توجه به مغایرت مصالح مصرفی طبق قرارداد، عدم نصب تجهیزات آشیانه و تکمیل پروژه و اخذ پایان کار در دادگاه کیش مطرح و در دست پیگیری است.

۲-۲-۳-۲- مشارکت با شرکت ابنیه مشرف در زمین قطعه ۷۰- TS به دلیل عدم تعیین تکلیف ۶۵۲ متر مربع علیرغم اخذ پایان کار و اسناد مالکیت، به جهت عدم توافق تقسیم واحدها با شریک، موضوع توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش از طریق شعبه هفتم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان، مقرر گردید تقسیم واحدها براساس توفیق طرفین در قرارداد انجام و پرونده جهت ادامه رسیدگی به دادگاه بدوی کیش اعاده گردید و در دست پیگیری است.

۲-۲-۳-۳- طبق قرارداد مشارکت شماره ۱۲۵/ق/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۳/۱۸ فیصالحین شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش و شرکت یوموبوس کیش (به استناد هشتین صورتجلسه کمیسیون امور اقتصادی و ارزشیابی سازمان منطقه آزاد کیش) مشارکت در طراحی، اجراء، نظارت و ساخت یک مجتمع مسکونی با مساحت ۱۲۵,۲۸۳/۵ متر مربع زیربنای مفید و ۱۸۲,۲۵۹ متر مربع زیربنای کل در زمین قطعه ۷۰/۳۳۳ VC (۱۳۶,۶۵۰ متر مربع) صورت گرفته است. برآورد سرمایه گذاری مبلغ ۶,۹۲۳,۰۹۰ 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 ۲۳۳,۰۳۶ میلیون ریال جمعاً مبلغ ۲,۱۴۶,۱۳۶ میلیون ریال و مبلغ ۱۴۱,۰۴۰ میلیون ریال بابت اشتیاقات از طرف سازمان به عنوان سهم الشریک ۳۴/۷۲ درصد تعیین شده است. (در صورت تحویل واحدهای احتمالی در ۲ قطعه زمین SVC-۶A و SVC-۶B به سازمان سهم الشریک طرفین قطعی می شود). طبق صورتجلسه ۶A به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری و شورای تأمین 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 مجدداً کارشناسی، قرارداد بازرگاری و اجرای پروژه شروع گردد که با توجه به عدم توفیق طرفین، شرکت یوموبوس از شرکت سرمایه گذاری از طریق مراجع قانونی شکایت نمود. جلسه به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ 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 در آخرین اقدام صورت گرفته وکیل شرکت درخواست کارشناسی ۳ نفره نمود که به دلیل عدم قبولی نظر کارشناسی توسط شرکت سرمایه گذاری اعتراض به نظر کارشناسی تقدیم دادگاه گردید.

۲-۲-۳-۴- مشارکت با عبدالحمید فروغی در خصوص طراحی، اجراء، نظارت و ساخت قطعه زمین تفکیکی ۷۴- TS با توجه به ادعای شریک زمان هدر رفت بابت کرونا، کمبود سیمان در کشور، تأخیر در صدور پروانه توسط واحد شهرسازی به دلیل تغییر ضوابط ساخت و خلعجایی درختان موجود در زمین موضوع توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش به کارشناس ارجاع و طبق گزارش هیئت کارشناسان رسمی دادگستری بتاريخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ دوره ساخت قطعه مزبور تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۰ تعیین و الحاقیه یک قرارداد بشماره ۴۰۳/۵۵۱۰۵۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ در خصوص زمان هدر رفت به مدت ۱۷ ماه به شریک ابلاغ گردیده است.

۲-۲-۳-۵- مشارکت با شرکت بازرگانی و صنعتی پدید براساس قرارداد شماره ۹۹/ق/۱۴۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ مشارکت در طراحی، اجراء، نظارت و ساخت قطعه زمین تفکیکی ۷۵- TS با توجه به ادعای شریک زمان هدر رفت بابت کرونا، تأخیر در صدور پروانه توسط واحد شهرسازی به دلیل تغییر ضوابط ساخت، وقوع زمین لرزه و اعتراضات کامیون داران موضوع توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش به کارشناس ارجاع و طبق گزارش هیئت کارشناسان رسمی دادگستری به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ دوره ساخت قطعه مذکور تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۴ تعیین و الحاقیه یک قرارداد بشماره ۱۴۰۲/۵۵۱۰۵۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ در خصوص زمان هدر رفت به مدت ۱۷ ماه به شریک ابلاغ گردید.

۲-۲-۳-۶- مشارکت با شرکت بتن ساز تربت براساس قرارداد شماره ۱۴۰۰/ق/۱۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ بابت طراحی، اجراء، نظارت و ساخت قطعه زمین تفکیکی ۷۱- TS با کاربری مختلط با توجه به ادعای شریک مبنی بر ادعای زمان هدر رفت بابت کرونا، زمین لرزه های سال ۱۴۰۱ و تأخیرات ناشی از اضافه شدن یک طبقه منفی، موضوع توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش به کارشناس ارجاع و طبق گزارش هیئت کارشناسان رسمی دادگستری به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ دوره ساخت قطعه مذکور تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ تعیین و الحاقیه یک قرارداد بشماره ۴۰۳/۵۵۱۰۵۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ در خصوص زمان هدر رفت به مدت ۱۱ ماه به شریک ابلاغ گردید.

۲-۲-۳-۷- پروژه های مشارکتی سازمان بشرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)		شرکت دهکده توریستی غروب کیش (کاربر)	۲۰۰۳-۲۰۰۱	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		شرکت کیمیا آفتاب جنوب	۲۰۰۳-۲۰۰۲	۸۳,۳۹۶	۸۳,۳۹۶
		مهرماد باقری کلهوهران		۵,۸۹۵	۵,۸۹۵
		فراراد مشارکت مرکز تجاری کیش (بازار برنیا)		۲,۴۱۴	۲,۴۱۴
				۱۲۴,۱۵۷	۱۲۴,۱۵۷

۲-۲-۳-۷-۱- احداث و توسعه مجموعه گازری طی قرارداد شماره ۵۴۲۳۳ باسهم ۴۱ درصدی سازمان با شرکت دهکده توریستی غروب کیش منفذ گردیده و مبلغ ۸۳,۳۹۶ میلیون ریال بابت سهم سازمان در توسعه پروژه مذکور می باشد.

۲-۲-۳-۷-۲- موضوع قرارداد با شرکت کیمیا آفتاب جنوب عبارت است از مشارکت طرفین در طراحی، اجراء، نظارت و ساخت واحدهای مسکونی مطابق طرح ارائه شده از سوی شریک در یک قطعه زمین به شماره پلاک ۲۰۲-VC با کاربری مسکونی به مساحت ۱۲,۵۸۵ متر مربع با زیر بنای کل به مساحت ۹۶,۰۴۶ متر مربع، شامل ۵۲,۱۱۵ متر مربع زیر بنای مفید در اراضی منطقه یک اقتصادی می باشد. لازم به ذکر است قرارداد مشارکت با شرکت کیمیا آفتاب جنوب بر اساس ای شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی جزیره کیش به شماره ۶۳۱۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۱ منتهی شده است. برآورد ریالی کل پروژه معادل ۵۹۱,۰۴۰ میلیارد ریال (مجموع آورده سازمان و شریک) می باشد که مبلغ کل آورده سازمان ۲۲۰,۰۶۱ میلیارد ریال شامل زمین، پروانه ساخت، هزینه های صدور گواهی پایان ساخت، ارزش اعیانی واقع در ملک، ارزش اشتیاقات موجود و هزینه تخریب می باشد و آورده شریک معادل ۳۶,۹۵۹ میلیارد ریال هزینه های ساخت پروژه است. سهم سازمان ۴۴ درصد و سهم شریک ۵۷ درصد از کل پروژه بوده و مدت قرارداد ۶۰ ماه می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰۰۴- موجودی مستحقات و اموال قابل فروش سازمان شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۲۰,۴۵۶	۱,۳۲۰,۴۵۶
۲,۳۳۷,۵۷۵	۳,۵۵۵,۲۴۳
۲,۳۴۰,۳۲۹	۸۸۰,۲۶۳۷
۳۱,۵۳۳	۳۱,۵۳۳
۱۸,۸۹۹	۱۸,۸۹۹
۵,۹۶۸,۷۹۲	۱۳,۶۲۸,۷۶۸

واحدهای اداری
واحدهای نجاری
واحدهای مسکونی و هتل
بیمارستان فوق تخصصی ۲۰۰ تختخوابی
مستحقات

۲۰۰۴-۱ اسناد مالکیت موجودی ساختمان های قابل فروش به استثنای تعداد ۸۱ واحد ساختمان مجتمع های تجاری، اداری و مسکونی انتقالی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال، به نام سازمان منطقه آزاد کیش منتقل شده است.

۲۰۰۴-۲ موجودی مستحقات و اموال قابل فروش شامل واحدهای اداری، تجاری، مسکونی و هتل در حساب موجودی نگهداری و براساس سیاستهای سازمان واگذار می گردد و عمده افزایش در سال مورد گزارش بابت تهاثر ۷۴ واحد مسکونی در بلوک R قطعه VC۱۶C طبق مابینه نامه شماره ۱۱۹۳-۱۴۰۳/۲۸۰۰ یا بدقی شرکت کیش ایت می باشد.

۲۰۰۵- موجودی کالای خریداری شده از فروشندگان کالا به مبلغ ۳۱,۳۴۵ میلیون ریال که اسناد قطعی آن در سال مالی جاری دریافت شده ولی رسید انبار آن در سال بعد صادر گردیده، بعنوان موجودی کالای در راه در حسابها منظور شده است.

۳۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۲,۶۷۱	۸,۴۷۸	۸۸۶,۹۸۳	۱,۱۶۶,۷۵۷	۳۱-۱
۳۴۵,۷۵۳	۳۹۶,۹۶۸	۲۴۵,۷۵۳	۳۹۶,۹۶۸	۳۷
		۲۳۱,۷۳۹	۱۴۱,۹۵۸	
۳۸۸,۴۲۴	۴۰۵,۴۴۶	۱,۳۶۴,۴۷۵	۱,۷۰۵,۶۸۳	

۲۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق ها عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش به مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از موجودی نقد، صندوق پس انداز کارکنان را نزد بانک شهر و مبلغ ۲۳۸,۰۰۰ میلیون ریال را نزد بانک مسکن سرمایه گذاری نموده تا در مواقع لزوم مورد استفاده قرار گیرد. نسبتاً باعنایت به یادداشت توضیحی ۱۱ سود سپرده شرکت های گروه در طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۰۷,۸۰۳ میلیون ریال بوده است.

۳۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۱۷۷,۳۳۲	۲,۴۲۶,۵۰۷	۳,۳۵۲,۷۶۵	۴,۹۵۷,۳۶۳	موجودی نزد بانکها ریالی
۱۳۱,۰۷۶	۲۱۱,۷۲۷	۲۲۶,۵۲۶	۲۹۹,۳۰۵	۳۷
۱۶,۷۶۳	۵۸,۶۸۳	۳۴,۰۲۷	۸۳,۰۶۶	موجودی نزد بانکها ارزی
۱۲,۵۱۶	۲۰,۴۴۰	۵۱,۷۲۲	۱۰۷,۳۹۲	موجودی صندوق و صندوق گردانها ریالی
۳,۹۸۱	-	۲۲,۶۷۳	۳۰,۸۲۴	۳۷
۱,۳۴۰,۵۶۸	۲,۷۲۷,۳۵۷	۳,۵۸۶,۷۱۳	۵,۴۶۷,۹۷۰	موجودی صندوق ارزی و مسکوکات
				وجود در راه

۲۲-۱- موجودی ارزی گروه شامل مبلغ ۲۹۹,۳۰۶ میلیون ریال (۸۹۶,۰۸۰/۷۱ یورو و ۱۲۱,۲۷۹ دلار و ۹,۱۲۵ پوند، ۱۰۰,۰۰۰ روبل روسیه، ۱۰۰۰ ریال عمان و ۱۰۳,۹۳۳ درهم امارات) می باشد. و وجوه ارزی سازمان شامل مبلغ ۳۱۱,۷۲۷ میلیون ریال (۷۹۹,۵۴۴/۷۱ یورو، ۱۰۰,۹۶ دلار، ۹,۱۴۵ پوند، ۱۰۰,۰۰۰ روبل روسیه و ۱۰۰۰ ریال عمان) می باشد که به نرخ (یورو) ۷۶۴,۸۷۰ ریال، دلار ۷۰۰,۲۷۷ ریال، روبل روسیه ۸,۴۲۷ ریال، پوند ۹۰۹,۴۲۹ ریال و ریال عمان ۱,۸۱۸,۸۹۷ ریال به نرخ ارز در سامانه نیما در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه

سرمایه سازمان به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۰۴/۲۶ شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال است که از محل 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- سرمایه اهدایی

مبلغ ۳۰.۸۲۲ میلیون ریال کمک بلاعوض دولت در ارتباط با صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه سازمان عمران کیش مورخ ۸۳/۰۴/۲۵ مبنی بر انتقال اراضی و مستحدثات سازمان عمران کیش بدون مابه ازاء به سازمان منطقه آزاد کیش می باشد در سالهای قبل بهای زمین جزایر هندورابی، فاروربزرگ و کوچک نیز به ارزش هر متر 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 سود قابل 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

مانده سایر اندوخته ها به مبلغ ۲۵.۷۵۲.۲۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه که مبلغ ۲۲.۷۱۰.۷۴۳ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی سازمان در سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۵ از سود انباشته به سایر اندوخته ها بوده و مابقی مبلغ مربوط به افزایش سرمایه شرکتهای فرعی است.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۵۰	۷۵۰
۷۵۰	۷۵۰

سرمایه

۲۷-۱ 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 ودایع تلفن های همراه واگذار شده در منطقه می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه

سازمان		گروه			یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	جمع
تجاری						
حسابهای پرداختنی						
۹,۰۲۸,۲۴۸	۱۴,۷۴۳,۰۲۰	-	-	-	-	۲۹-۱-۱
اشخاص وابسته						
۷,۸۴۵,۶۶۱	۱۳,۶۶۱,۱۰۰	۱۸,۸۷۹,۳۳۰	۲۹,۵۹۵,۸۰۷	۲۷,۱۲۱,۸۹۳	۲,۴۷۳,۹۱۴	۲۹-۱-۲
سایر اشخاص						
۲,۷۸۹,۶۲۷	۲,۳۹۳,۸۸۷	۴,۷۳۵,۴۹۸	۴,۶۷۲,۷۲۵	۴,۶۵۶,۷۴۶	۱۵,۹۷۹	سپرده حسن انجام کار
۱۹,۶۶۳,۵۳۶	۳۰,۷۹۸,۰۰۷	۲۳,۶۱۴,۸۲۸	۳۴,۲۶۸,۵۳۲	۳۱,۷۷۸,۶۳۹	۲,۴۸۹,۸۹۳	
سایر پرداختنی ها:						
۱۳۴,۱۰۸	۴۳۲,۱۳۹	۱,۳۳۱,۷۵۶	۲,۳۷۳,۳۷۹	۲,۳۷۳,۳۷۹	-	هزینه های پرداختنی مرتبط با کارکنان
۱,۶۳۷,۶۴۵	۱,۱۲۳,۱۳۲	۲,۲۵۲,۳۵۷	۱,۸۷۰,۹۷۴	۱,۸۷۰,۹۷۴	-	۲۹-۱-۳ شرکتها و اشخاص
۲۵,۶۰۷	۴۷,۵۵۴	۸۷,۲۲۵	۱۲۴,۴۵۵	۱۲۴,۴۵۵	-	حق بیمه های پرداختنی
۲۷,۱۰۸	۲۱,۰۱۸	۸۸,۱۱۸	۳۹۳,۰۷۴	۳۹۳,۰۷۴	-	مالیات تکلیفی
۱,۲۰۷,۲۳۷	۹۴۳,۷۶۳	۲,۸۲۳,۶۵۶	۲,۹۳۴,۷۵۷	۲,۹۱۴,۴۶۷	۲۰,۲۹۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۳,۰۸۲,۴۶۰	۶,۷۶۶,۶۵۹	۴,۵۵۳,۵۶۷	۱۰,۳۵۱,۴۴۲	۱۰,۳۵۱,۴۴۲	-	۲۹-۱-۴ ذخیره هزینه های معوق
۲۰,۰۱۴۹	۲۴۳,۶۰۲	۲,۹۰۳,۵۶۳	۴,۰۹۹,۸۴۹	۴,۰۹۹,۸۴۹	-	سپرده ها
۱۵,۰۴۱	-	۳,۵۳۸	۱,۲۷۲	-	۱,۲۷۲	سایر
۶,۱۴۹,۳۵۵	۹,۵۷۷,۸۶۷	۱۴,۰۴۳,۷۸۰	۲۲,۱۴۹,۲۰۲	۲۲,۱۲۷,۶۴۰	۲۱,۵۶۲	
۲۵,۸۱۲,۸۹۱	۴۰,۳۷۵,۸۷۴	۳۷,۶۵۸,۶۰۸	۵۶,۴۱۷,۷۳۴	۵۳,۹۰۶,۲۷۹	۲,۵۱۱,۴۵۵	

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

سازمان		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۰۲۷,۲۳۴	۱۱,۲۴۶,۶۴۲	۲۹-۱-۱-۱ شرکت عمران ، آب و خدمات منطقه آزاد کیش
۱,۹۸۰,۱۸۴	۳,۳۶۱,۵۶۶	۲۹-۱-۱-۱ شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاههای منطقه آزاد کیش
-	۱۱۶,۳۲۷	موسسه علوم و فنون کیش
۱۲,۶۳۷	۱۱,۶۵۳	موسسه صندوق رفاه کیش
۸,۲۰۳	۶,۸۳۲	موسسه ورزش و تفریحات سالم کیش
۹,۰۲۸,۲۴۸	۱۴,۷۴۳,۰۲۰	

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱-۲۹- وضعیت حساب شرکت عمران، آب و خدمات کیش و شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاههای کیش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵,۴۱۹,۹۹۴	۱,۵۹۴,۰۶۴	۲۹-۱-۱-۱-۱
۹,۸۶۸,۲۸۶	۱۹,۵۷۸,۷۴۴	
(۸,۲۴۱,۰۵۶)	(۹,۹۲۴,۱۶۶)	
۷,۰۲۷,۲۲۴	۱۱,۲۴۶,۶۲۲	
۴,۶۵۲,۳۴۵	۱,۱۰۰,۵۳۶	۲۹-۱-۱-۱-۱-۱
۷,۰۰۴,۹۶۴	۱۴,۴۴۹,۰۷۹	
(۹,۶۷۷,۱۲۵)	(۱۲,۱۸۸,۰۴۹)	
۱,۹۸۰,۱۸۴	۳,۳۶۱,۵۶۶	

۱-۱-۱-۱-۲۹ ذخیره مربوط به پروژه هاب است که برای انجام، از طرف سازمان به شرکتها محول شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۲۶۸,۳۶۰	۳,۱۷۱,۳۱۳	۲۹-۱-۲-۱ بیمارستان کیش
۱,۸۵۵,۶۸۴	۲,۴۵۴,۸۸۲	۲۹-۱-۲-۲ شرکت تعاونی سازمان منطقه آزاد کیش
-	۱,۸۲۳,۹۹۹	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۴۳۸,۴۴۷	۱,۳۲۲,۱۰۵	۲۹-۱-۲-۵ شرکت ملی ساختمان
-	۵۸۳,۱۹۸	۲۹-۱-۲-۳ شرکت مادر تخصصی فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران (سهامی خاص)
۵۲۰,۸۳۹	۵۲۰,۸۳۹	۲۹-۱-۲-۴ شرکت خدمات بازرگانی و ساختمانی ارزش آفرینان هوشمند
۴۱۰,۷۷۲	۳۹۰,۰۶۲	۲۹-۱-۲-۱ ابراتور تلفن همراه کیش
۱۷۲,۸۷۰	۱۷۱,۸۶۰	دبیرخانه شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی
۱۵۳,۵۹۲	۱۵۳,۵۹۲	شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۱۴۹,۳۷۱	۱۴۹,۳۷۱	شرکت خرم سازان گسترش کیش
-	۱۴۲,۶۹۷	سیده زینب حسینی بروجنی
-	۱۴۲,۴۰۵	شرکت صنایع رویای حریره کیش
-	۱۱۲,۹۰۴	شرکت توسعه منابع انرژی توان
۸۲,۰۴۹	۱۱۲,۷۲۵	شرکت تیساکیش
-	۱۰۱,۲۲۶	شرکت دام دووار
۹۹,۱۹۴	۹۹,۱۹۴	شرکت ابنیه سفیرپارسیان کیش
۱,۶۹۴,۴۸۳	۲,۲۰۸,۷۲۸	سایر
۷,۸۴۵,۶۶۱	۱۳,۶۶۱,۱۰۰	

۱-۲-۲۹- حسابهای پرداختی، بیمارستان، کشش و ابراتور همراه کشش مربوط به شرکتهای طرف قرارداد در معاملات زیر مجموعه های سازمان می باشد

۲-۲-۱-۲- مانده حساب شرکت تعاونی کارکنان سازمان منطقه آزاد کیش بابت پرداخت حقوق پرسنل شرکت تعاونی شاغل در سازمان می باشد.

۳-۲-۱-۲۹- مانده حساب شرکت مادر تخصصی فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران (سهامی خاص) بابت انتقال مطالبات از شرکت توسعه و مدیریت بندر و فرودگاههای کیش جهت تهاتر با املاک و مستغلات می باشد.

۴-۲-۱-۲۹- مانده حساب بابت فسخ قرارداد ۹۵/۲۴۰۱۱۷۶۰ موضوع الحاقیه ۱۴۰۲/۲۸۰۰۴۷۴۸ شرکت ساختمانی ارزش آفرینان هوشمند می باشد.

۵-۲-۱-۲۹- مطالبات مله، ساختمان مربوط به پروژه احداث ترمینال جدید فرودگاه و بهسازی و نوسازی ساختمان زمین فوتبال شماره ۱ مجموعه ورزشی المپیک می باشد.

۶-۲-۱-۲۹- بدهی از: گروه عمدتاً ناشی از: عملیات فرعی شرکت هواپیمایی کیش بوده و از بابت خرید قطعات و تعمیر موتور و چک ناوگان شرکت می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۹- عمدتاً مربوط به شرکت آب و برق و براساس آخرین تطبیق تهیه شده با شرکت مزبور مبلغ ۲۷۲ میلیارد ریال (سال قبل ۸۲۹ میلیارد ریال) مغایرت فیمابین عمدتاً مابه التفاوت آب بهاء و اجاره تأسیسات می باشد. در خصوص شرکت آب و برق کیش سود سهام سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۸ به سازمان پرداخت نگردیده است. ضمناً ۳۱۵ هزار متر زمین، اجاره اموال، مخزن ۲۰ هزار مترمکعبی ذخیره آب و ایستگاه پمپاژ در اختیار شرکت مذکوره می باشد که در این خصوص از طرف سازمان به شعبه دوم دادگاه فرهنگ و رسانه تهران شکایت گردیده و براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری تخلف در واگذاری شرکت آب و برق کیش به بخش خصوصی محرز گردیده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۲-۱-۲۹- ذخیره هزینه های معوق در سازمان عمدتاً بابت پروژه های عمرانی سازمان و تعهدات آتی اراضی واگذار شده می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۱۷۷,۹۶۲ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲-۲۹- پرداختنی های بلندمدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۷۴,۰۶۲	۱,۳۹۷,۸۱۲
۷۷۴,۰۶۲	۱,۳۹۷,۸۱۲

۲۹-۲-۱

گروه
صندوق پس انداز کارکنان

۲-۲۹-۱- 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 اعضا) که نزد صندوق پس انداز موسسه صندوق رفاه نگهداری و از محل آن وامهای ضروری، زیارتی و ... پرداخت میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- تسهیلات مالی

گروه	یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲	
		جاری	بلندمدت	جمع	جمع	جمع
مراجعه	۳۰-۱	۱۹۶,۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۵۰۰	۵,۱۶۰,۲۷۴	۵,۱۶۰,۲۷۴
		۱۹۶,۵۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۵۰۰	۵,۱۶۰,۲۷۴	۵,۱۶۰,۲۷۴

۳۰-۱- 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 کارگزاری امین آوید، بازارگردان و متعهد پذیره نویس شرکت تامین سرمایه امین و مقاطع پرداخت اجاره ۳ ماهه می باشد و اجاره اوراق مبلغ ۳۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و کارمزد متعهد پذیره نویس، بازارگردان و ضامن مبلغ ۱,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و براساس الحاقیه قرارداد بازارگردانی اوراق با توجه مجوز شورای پول و اعتبار بانک مرکزی جمهوری اسلامی مبنی بر افزایش سود اوراق گواهی سپرده مدت دار به مبلغ ۱,۸۱۷,۱۲۳ میلیون ریال افزایش یافت (مبلغ ۴۶۷,۱۲۳ میلیون ریال افزایش کارمزد بازارگردانی اوراق از بهمن ۱۴۰۱ لغایت پایان اوراق به میزان ۲/۵ درصد به ازای هر سال) با توجه به ضمانت اوراق توسط بانک ملت، مبلغ ۴۷۸,۱۴۲ میلیون ریال وجه نقد شرکت و تعداد ۱۰۳ دستگاه ساختمانهای سازمان منطقه آزاد کیش به بهای کارشناسی ۸,۱۲۱,۸۵۸ میلیون ریال نزد بانک مذکور وثیقه گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ادامه صفحه قبل - ضمناً بر اساس قرارداد مشارکت ۴۰۱/۵۱۱۰۰۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ 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 در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۵۱۸,۶۲۰ میلیون ریال بابت کارمزد و ضمانت اوراق توسط شرکت سرمایه گذاری پرداخت گردیده و همراه سایر هزینه ها مطابق با اعلامیه صادره شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش در دفاتر سازمان به حساب تأمین مالی منظور گردیده است. وضعیت اوراق در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه منتشره - ارزش اسمی
۲,۴۷۸,۰۸۲	۱,۵۷۸,۶۸۸	اجاره اوراق
۷۸۹,۵۰۰	۶۷۳,۶۲۳	کارمزد متعهد پذیره نویس، بازارگردان و ضامن
۸,۲۶۷,۵۸۲	۷,۲۵۲,۳۱۱	
(۳,۱۰۷,۳۰۸)	(۲,۰۵۵,۸۱۱)	اجاره و کارمزد سال های آتی
۵,۱۶۰,۲۷۴	۵,۱۹۶,۵۰۰	مانده اصل تسهیلات در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۰-۲ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
سازمان		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۲,۴۷۸,۰۸۲	۱,۵۷۸,۶۸۸	اجاره اوراق مرابحه
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه
-	-	۷۸۹,۵۰۰	۶۷۳,۶۲۳	کارمزد متعهد پذیره نویس، بازارگردان و ضامن
-	-	۸,۲۶۷,۵۸۲	۷,۲۵۲,۳۱۱	
-	-	(۳,۱۰۷,۳۰۸)	(۲,۰۵۵,۸۱۱)	سود و کارمزد سنوات آتی
-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	حصة بلند مدت
-	-	۱۶۰,۲۷۴	۱۹۶,۵۰۰	حصة جاری تسهیلات مالی

۳۰-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سازمان		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	-	۵,۱۶۰,۲۷۴	۵,۱۹۶,۵۰۰	۱۸ درصد
۰	-	۵,۱۶۰,۲۷۴	۵,۱۹۶,۵۰۰	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی گیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۰- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۳

۱۹۶,۵۰۰

۵,۰۰۰,۰۰۰

۵,۱۹۶,۵۰۰

۱۴۰۴

۱۴۰۵

۵-۳۰- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۳

۵,۱۹۶,۵۰۰

۵,۱۹۶,۵۰۰

۱۰۳ دستگاه ساختمان (اوراق مرابحه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و غیرنقدی در بدهی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

سازمان	گروه			
	جمع	اوراق مرابحه	اوراق اجاره	اوراق خرید دین
۱۹۱,۵۰۷	۱۲,۲۴۲,۲۴۳	۹,۳۷۷,۰۸۲	۳,۵۳۵,۴۳۳	۱۵۹,۲۲۱
-	-	-	-	-
(۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
(۴۱,۵۰۷)	(۱,۷۳۶,۴۷۸)	(۱,۱۰۹,۵۰۰)	(۵۱۰,۴۹۰)	(۷۴,۹۳۱)
-	(۱۰۹,۲۳۲)	-	(۴۴,۹۴۳)	(۸۴,۳۹۰)
-	۸,۳۶۷,۵۸۲	۸,۳۶۷,۵۸۲	-	-
-	۴۶۷,۱۲۳	۴۶۷,۱۲۳	-	-
-	-	-	-	-
-	(۱,۴۸۲,۳۹۴)	(۱,۴۸۲,۳۹۴)	-	-
-	۷,۲۵۲,۳۱۱	۷,۲۵۲,۳۱۱	-	-
-	(۲,۰۵۵,۸۱۱)	(۲,۰۵۵,۸۱۱)	-	-
-	۵,۱۹۶,۵۰۰	۵,۱۹۶,۵۰۰	-	-

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه			
	سازمان	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۰۹۹,۵۲۰	۱,۲۸۱,۷۴۳	۴,۵۴۸,۵۰۴	۵,۶۱۰,۶۵۴	مطلوبه در ابتدای دوره
(۱۹۴,۳۷۸)	(۳۷,۰۸۴)	(۷۴۴,۰۰۳)	(۹۰۵,۳۵۹)	پرداخت شده طی دوره
۴۰۱,۶۲۸	۱,۴۱۷,۱۹۳	۱,۸۱۶,۹۵۲	۳,۹۱۳,۹۹۳	ذخیره تعیین شده
(۲۵۰,۲۷)	(۵۹۱)	(۳۰,۷۹۹)	۱۰۳,۹۷۶	ذخیره کارکن منتظلی
۱,۲۸۱,۷۴۳	۲,۶۵۱,۲۶۱	۵,۶۱۰,۶۵۴	۸,۷۲۳,۲۶۴	مطلوبه در پایان دوره

۳۱-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق پیشنهاد هیات مدیره و افزایش تعداد کارکنان گروه. انتقال پرسنل قراردادی از تعاونی به سازمان و همچنین ارتقاء گروه شغلی کارکنان می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲۷۶,۴۱۳	۶۳۵,۶۰۴	۵۷۶,۶۸۴	۱,۰۴۷,۴۵۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۱۵۱	۱,۴۰۶,۸۵۰
۳۰,۸۹۹	-	۳۹۹,۶۳۷	-
(۷۱,۷۰۸)	(۱۸۵,۱۹۱)	(۵۳۷,۰۳۳)	(۵۳۰,۸۰۷)
۶۳۵,۶۰۴	۶۵۰,۴۱۳	۱,۰۴۷,۴۵۰	۱,۹۲۳,۴۹۳

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تغییر ذخیره سنوات قبل
پرداختی طی دوره

۳۲-۱-۱- 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.

۳۲-۱-۲- مانده ذخیره مالیات گروه مالیات سال ۱۳۹۸ موسسه علوم و فنون به مبلغ ۳,۶۹۵ میلیون ریال و مانده ذخیره سازمان به شرح ذیل می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	۲۹۰,۴۱۳	۸,۱۸۱	۲۹۸,۵۹۴
رسیدگی به دفاتر	۸۵,۱۹۱	۱۰۵,۱۹۱	۸۳۵,۷۸۴
رسیدگی به دفاتر	۶۰,۰۰۰	-	۲,۲۴۰,۴۸۱
رسیدگی به دفاتر	۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۵۶,۴۰۶
رسیدگی به دفاتر	۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۶۹,۵۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-
	۲۹۰,۴۱۳	-	۱۱,۲۶۱,۲۴۴
	۶۳۵,۶۰۴	-	۶۵۰,۴۱۳

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۱- 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 ۲۰ سال معادل ۲۰ درصد مالیات سرزمین اصلی و در سالهای بعد با افزایش سالانه ۲۰ درصدی 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.

۲-۲-۲- مالیات بر درآمد سازمان برای کلیه سالهای ۱۳۹۸ و ماقبل آن (به استثنای سال ۱۳۹۴) پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۲-۳- 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 ۲۰۱,۲۲۹ میلیون ریال کاهش یافت و در ۱۰ خرداد ۱۴۰۰ برگ قطعی با جرایم جمعاً 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، موضوع در کمیسیون ماده ۲۵۱ مطرح و همچنان در دست پیگیری می باشد.

۲-۲-۵- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص به مبلغ ۸۲۵,۷۸۴ میلیون ریال صادر گردیده است که در هیات تجدید نظر مبلغ ۱۰۵,۱۹۱ میلیون ریال تایید و حکم قطعی صادر شده است. سازمان جهت پرداخت مالیات درخواست تقسیط نمود که در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۳ با پرداخت مبلغ ۸۵,۱۹۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۲-۲-۶- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ برگ تشخیص صادر گردید که پس از اعتراض سازمان برگ قطعی با احتساب جرائم به مبلغ ۲,۴۴۰,۴۸۱ میلیون ریال (اصل مالیات به مبلغ ۱,۴۶۷,۸۸۰ میلیون ریال و جریمه به مبلغ ۹۷۲,۶۰۱ میلیون ریال می باشد). صادر، که سازمان مجدداً نسبت به آن اعتراض تا تاریخ این گزارش نتیجه قطعی اعتراض حاصل نشده است.

۲-۲-۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص با احتساب جرائم به مبلغ ۲,۷۵۶,۴۰۶ میلیون ریال (اصل ۲,۲۲۰,۲۱۱ میلیون ریال و جریمه ۵۳۶,۱۹۶ میلیون ریال) صادر شده است که مورد اعتراض سازمان قرار گرفته است و کمیسیون ماده ۲۵۱ مطرح و در دست پیگیری می باشد. با توجه به نتیجه اعتراضات سالهای قبل و حصول اطمینان برای این نتیجه، برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره منظور گردید.

۲-۲-۸- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ برگ تشخیص با احتساب جرائم به مبلغ ۹,۴۴۳,۴۶۴ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض سازمان قرار گرفت. متعاقب آن، مجدداً برگ تشخیص در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۶ بابت اصل مبلغ ۱,۷۲۷,۳۰۰ میلیون ریال و جریمه ۸۴۲,۲۹۷ میلیون ریال صادر که این رأی نیز مورد اعتراض سازمان قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش نتیجه قطعی اعتراض صادر نشده است. (۱۰۰ میلیون ریال برآورد مالیات شناسایی شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است).

۲-۲-۹- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳، تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرارنگرفته است. لذا براساس سود ابرازی طبق اظهارنامه ارسالی مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها اعمال شده است.

۲-۲-۱۰- مازاد مورد مطالبه مالیات عمدتاً ناشی از عدم محاسبه مالیات درآمد فروش زمین به نرخ مقطوع می باشد.

۲-۳- گردش مالیات انتقالی شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

موسسه علوم و

فنون کیش

۵,۷۶۶

(۵,۱۸۱)

۵۸۵

درآمد مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی

هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰

مازاد مالیات بر درآمد

۲-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۳۰,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۷۸۸	۱,۴۰۶,۸۵۱
۲۳۰,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۷۸۸	۱,۴۰۶,۸۵۱

هزینه مالیات بر درآمد دوره

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- پیش دریافتها

گروه		سازمان	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۲۴۹,۳۵۸	۷,۲۵۳,۵۵۶	۸۰,۸۷,۱۴۳	۲۰,۸۱,۷۲۹
۱,۱۹۳,۷۳۴	۲,۰۶۹,۱۱۶	۱۲۴,۱۶۰	۸۸۵,۱۴۳
۱۸,۴۴۳,۰۹۲	۹,۳۲۲,۶۷۲	۸,۲۱۱,۳۰۳	۲,۹۶۶,۸۷۲

پیش دریافت از مشتریان :

فروش و اجاره

سایر

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

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تهاتر		خالص	
ماده	استاد دریافتی	سایر مشتریان	دریافتی بلند مدت
یادداشت			
۳۳-۱-۱	۲۵,۷۴۰,۵۹۸	۸,۳۵۱,۳۹۸	۳۹۳,۵۱۸
پیش دریافت فروش زمین و ساختمان			
	۲۳,۵۵۴	-	-
پیش دریافت فروش (تسدید جاذبه)			
۳۳-۱-۲	۲,۰۴۰,۰۸۲	۱۵۱,۶۹۰	۱۶۹,۵۰۶
پیش دریافت اجاره			
۳۳-۱-۳	۱,۶۳۳,۹۵۳	۱,۱۵۸	۱۶۳,۰۶۹
پیش دریافت صدور پروانه ساخت			
سایر پیش دریافت ها			
	۱۳,۶۶۱,۹۶۰	۱,۰۸۹,۰۵۲	۳۷۷,۸۳۵
	۴۲,۱۰۰,۱۴۷	۹,۶۱۶,۸۵۲	۲,۴۴۴,۰۴۳
		۲۱,۸۲۷,۹۴۹	۸,۲۱۱,۳۰۳
			۲,۹۶۶,۸۷۲

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

۳۳-۱-۲ مانده حساب پیش دریافت اجاره مربوط به بهره برداری از زمین و مستحدثات مربوط به درآمد سالیان 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 صدور پروانه ساخت باتوجه به تغییر روش ثبت درآمد صدور پروانه ساخت بعد از صدور پروانه ساختمانی به حساب درآمد منظور شده که با اسناد دریافتی مربوطه تهاتر گردیده است

۳۴- اصلاح اشتباهات

۳۴-۱- اصلاح اشتباه

مبلغ به میلیون ریال
۱۴۰۳
۴,۳۱۹,۳۵۶

اصلاح سود فروش ساختمان به شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش

۳۴-۱-۱ در سال قبل براساس مصوبه هیئت مدیره ساختمان نوآوری به شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش منتقل گردیده بود و در سال ۱۴۰۳ به دلیل عدم استفاده بهینه، ساختمان مزبور عودت گردیده است. لذا در جهت رعایت استاندارد های حسابداری سود فروش ساختمان مزبور به مبلغ ۴,۳۱۹,۳۵۶ میلیون ریال که در سال ۱۴۰۲ در سرفصل درآمد غیر عملیاتی طبقه بندی شده بود اصلاح گردیده است.

۳۴-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل قلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره مالی ۱۴۰۲ سازمان و گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		سازمان	
طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حسابداری	حسابداری	حسابداری	حسابداری
۳,۸۴۴,۵۳۰	(۴,۳۱۹,۳۵۶)	۴,۷۳۹,۵۸۳	(۴,۳۱۹,۳۵۶)
۱۵,۰۱۰,۳۹۸	(۴,۳۱۹,۳۵۶)	۱۲,۲۱۷,۷۹۶	(۴,۳۱۹,۳۵۶)
۵۹,۷۱۰,۰۲۶	۴۲۷,۰۵۹	۵۱,۰۸۹,۹۶۱	۴۲۷,۰۵۹
۳۴,۱۴۴,۹۱۱	(۴,۷۴۶,۴۱۵)	۲۸,۲۰۲,۰۶۸	(۴,۷۴۶,۴۱۵)
۵۱,۰۹۳,۸۵۰	(۴,۳۱۹,۳۵۶)	۴۶,۷۷۴,۴۹۴	(۴,۳۱۹,۳۵۶)

صورت سود و زیان

درآمد غیر عملیاتی

سود خالص

صورت وضعیت مالی

دارائی ثابت مشهود

حسابهای دریافتی

سود انباشته

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سازمان		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۷,۸۹۸,۴۴۰	۱۱,۱۶۱,۲۴۴	۱۰,۶۹۱,۰۴۲	۱۴,۳۹۸,۹۸۴	سود خالص
				تعدیلات
۲۳۰,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۷۸۸	۱,۴۰۶,۸۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
-	۱,۴۴۶,۰۶۸	۱۷۵,۵۰۱	۱,۸۱۰,۹۳۶	هزینه های مالی
(۲۵۹,۶۳۶)	(۷۷,۷۷۲)	۲۰۶,۶۳۲	(۸۰,۵۱۹)	زیان (سود) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱۸۲,۲۲۳	۱,۳۶۹,۵۱۸	۱,۰۶۲,۱۵۰	۳,۱۱۲,۶۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶۱,۰۲۰	۲,۸۳۶,۹۹۱	۱,۰۱۷,۰۴۳	۳,۵۲۲,۳۷۹	استهلاک دارائیهای غیر جاری
(۲۹,۶۰۹)	(۶۵,۰۱۹)	(۲۸,۵۹۸)	(۷۳,۳۰۵)	سود سهام مصوب شرکتهای وابسته
(۷۰,۰۵۳)	(۲۴۱,۴۹۳)	(۷۳,۰۸۸)	(۲۴۸,۵۶۰)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
(۶,۴۷۳)	(۹۴۴)	(۱۵۱,۶۴۰)	(۲۰۷,۸۰۳)	سودسپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سپرده بانکی
۷۰۸,۳۷۱	۵,۴۶۷,۳۴۹	۳,۲۰۵,۷۸۸	۹,۲۴۲,۵۸۹	
(۴,۴۲۹,۶۵۸)	(۱۲,۳۸۷,۸۰۸)	(۸,۰۳۷,۴۱۵)	(۱۰,۶۹۰,۴۶۱)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۲۳,۴۰۶	(۷,۷۸۶,۸۴۴)	(۲,۸۳۴,۸۲۵)	(۱۳,۳۹۹,۴۴۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶,۷۶۷)	۱۹,۵۲۵	(۱,۱۱۷,۱۲۶)	(۱,۳۶۸,۶۱۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷,۰۰۴,۷۱۹	۱۴,۶۲۶,۱۱۶	۱۴,۶۶۲,۱۵۶	۲۰,۳۷۳,۴۵۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸۶۰,۲۸۳	۵,۲۴۴,۴۳۱	۴,۷۲۰,۴۹۷	۹,۱۲۰,۴۲۰	افزایش پیش دریافتنی های عملیاتی
۱۷,۰۱۵	(۷۱,۶۰۰)	۵۸,۱۷۶	(۱۲۸,۴۲۶)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۳,۵۵۸,۹۹۸	(۳۵۶,۱۸۰)	۷,۴۵۱,۶۶۳	۳,۹۰۶,۹۲۵	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۱۲,۱۶۵,۸۰۹	۱۶,۲۷۲,۴۱۳	۲۱,۳۴۸,۲۹۳	۲۷,۵۴۸,۴۹۸	نقد حاصل از عملیات

۳۵-۱ معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیرنقدی طی دوره در سازمان مورد نداشته و در گروه (شرکت سرمایه گذاری) شرح ذیل می باشد

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

مدیریت سرمایه

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 ۱۳۷۲ بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست. هیئت مدیره سازمان ساختار سرمایه 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بانرخ ۵۶٪ در محدوده هدف نبوده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی گیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
سازمان		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۰,۶۹۷,۱۱۰	۵۱,۸۸۸,۸۵۱	۵۹,۵۷۳,۷۲۰	۹۲,۱۰۱,۸۹۵	جمع بدهی
(۱,۳۴۰,۵۶۸)	(۲,۷۲۷,۳۵۷)	(۳,۵۸۶,۷۱۳)	(۵,۴۶۷,۹۷۰)	موجودی نقد
۲۹,۳۵۶,۵۴۲	۴۹,۱۶۱,۴۹۴	۵۵,۹۸۷,۰۰۷	۸۶,۶۳۳,۹۲۵	خالص بدهی
۷۸,۰۶۷,۹۸۲	۸۹,۲۲۹,۲۲۶	۷۱,۹۹۲,۷۲۴	۸۶,۳۹۱,۷۰۸	حقوق مالکانه
۳۸	۵۵	۷۸	۱۰۰	

۳۶-۲- 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 بر حسب 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 از طریق دریافت بخش عمده قراردادهای به صورت نقدی و انتقال اسناد مالکیت به نام خریداران پس از تسویه کلیه مطالبات است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر توسط کمیته حسابرسی به نحو مستمر بررسی می شود.

۳۶-۳- ریسک بازار

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

۳۶-۳-۱- مدیریت ریسک بازار

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

۳۶-۴- 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 بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. 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. دریافتی 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 دریافتی 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 دریافتی حقوقی شده، سازمان آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
میزان مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۷۵۰,۳۰۸	۱۲,۷۶۱,۳۵۷	(۱,۵۹۱,۰۴۲)

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های سازمان

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳

شرح	عندالمطالعه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
برداختنی های تجاری	۳۴۱۵,۲۷۵	۴۰۹۸,۳۳۰	۲۰۸۹,۵۱۵	۲۸,۴۰۴,۱۲۰
سایر برداختنی ها	۵۰,۷۱۱	۱,۱۲۳,۱۳۲	۱۰,۳۴۷,۹۱۱	۱۱,۹۷۱,۷۵۴
مالیات برداختنی	-	-	۶۵۰,۴۱۳	۶۵۰,۴۱۳
	۳,۹۱۵,۹۸۶	۵,۲۲۱,۴۶۲	۳۱,۸۸۸,۸۳۹	۴۱,۰۲۶,۲۸۷

۳۷- وضعیت ارزی :

گروه :

شرح	شماره یادداشت	یورو	دلار آمریکا	درهم امارات	پوند	ریال عمان	یونان	دینار کویت	روبل روسیه
موجودی نقد	۲۲	۸۹۶,۰۸۱	۱۲۱,۳۷۹	۱۰۳,۹۲۳	۹,۱۴۵	۱,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰
سپرده های کوتاه مدت بانکی	۲۱	۵۱۹,۰۰۰	۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتی ارزی		۲۵۵,۱۲۴	۳۵۸۳,۶۵۲	۶,۰۰۸,۹۸۰	-	۱۴۹,۰۳۲	۱۱۹,۰۹۹	-	-
جمع داراییهای پولی ارزی		۱,۶۷۰,۲۰۵	۳,۷۱۲,۰۳۱	۶,۱۱۲,۹۱۳	۹,۱۴۵	۱۵۰,۰۳۲	۱۱۹,۰۹۹	-	۱۰,۰۰۰
برداختنی های ارزی		(۴۵۵,۱۵۹)	(۲,۸۰۲,۲۸۱)	(۵۷,۱۲۰)	-	(۲,۰۰۳)	-	(۱۳۵,۷۶۱)	-
خالص دارایی ها (بدهی های)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تاریخ ارزی در تاریخ	۱,۲۱۴,۹۴۶	۹۰۹,۵۵۰	۶,۰۵۵,۷۹۳	۹,۱۴۵	۱۴۸,۰۲۹	۱۱۹,۰۹۹	(۱۳۵,۷۶۱)	۱۰,۰۰۰

سازمان :

شرح	شماره یادداشت	یورو	دلار آمریکا	درهم امارات	پوند	ریال عمان	روبل روسیه
موجودی نقد	۲۲	۲۸۰,۵۴۵	۲,۹۹۶	-	۹,۱۴۵	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سپرده های کوتاه مدت بانکی	۲۱	۵۱۹,۰۰۰	۷,۱۰۰	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های)		۷۹۹,۵۴۵	۱۰,۰۹۶	-	۹,۱۴۵	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات گروه با اشخاص وابسته سال ۱۴۰۳:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکتهای وابسته سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و برق کیش	شرکت وابسته	۴۵۱,۹۴۷	-
	همراه کویشا کیش	شرکت وابسته	۴	-
	شرکت کنسیرتانی کیش	شرکت وابسته	-	۱,۴۰۰
	جمع		۴۵۱,۹۵۱	۱,۴۰۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳		۱۴۰۳		دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب			
پدیی	طلب	پدیی	طلب	پرداختی های غیر تجاری		
۱۲۱,۲۹۱	-	۸۳۴,۰۱۰	-	(۱,۲۹۴,۲۳۶)	۴۶۰,۱۴۶	شرکت آب و برق کیش
۱۶,۴۷۰	-	۱۶۰,۴۴۴	-	(۱۶۰,۴۴۴)	-	سازمان عمران کیش
۶۹۰,۸۰۴	-	۸,۱۵۳	-	(۱۹,۷۰۷)	۱۱,۵۵۴	همراه کرشا کیش
-	۸۷,۷۵۱	-	۳۶۳	-	۳۶۳	شرکت کشتیرانی کیش
۸۲۸,۵۶۵	۸۷,۷۵۱	۸۵۸,۳۸۷	۳۶۳	(۱,۳۲۹,۹۸۷)	۴۷۲,۰۶۳	جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۳- معاملات سازمان با شرکتهای فرعی و وابسته طی سال مورد گزارش:

خرید آب و برق	حق بیمه اجاره - هزینه رستورانی	حق مدیریت اعیان املاک	فروش	خرید خدمات	اجرای پروژه های سازمان	خرید بلیط هواپیما	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	۷۸۸,۲۵۸	۶۰۲,۳۲۰	۵,۵۵۹,۱۷۷	-	-	-	-	شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش	شرکتهای فرعی
-	-	۴۹۹,۳۲۸	-	۸,۶۴۹,۱۸۹	۴,۴۴۸,۱۴۶	-	-	شرکت فرعی	شرکت عمران، آب و خدمات منطقه آزاد کیش	
-	-	۲۶۰,۴۴۵	-	۹۵۴,۵۴۵	۵,۵۵۲,۳۸۶	-	-	شرکت فرعی	شرکت بیمه و مدیریت بنادر و فرودگاههای منطقه آزاد کیش	
-	-	-	-	۱۰۶,۳۸۳	-	-	-	شرکت فرعی	موسسه آموزشی علوم و فنون	
-	-	-	-	۲۶,۸۱۶	-	۱۸,۰۱۸	-	شرکت فرعی	شرکت هوایی کیش	شرکتهای گروه
-	۷۸۸,۲۵۸	۱,۳۶۴,۰۰۳	۵,۵۵۹,۱۷۷	۹,۷۳۶,۹۳۳	۱۰,۰۰۰,۶۳۲	۱۸,۰۱۸	جمع	جمع		
۸۸,۰۹۸	-	-	-	-	-	-	شرکت وابسته	شرکت آب و برق کیش	سایر اشخاص وابسته	
۸۸,۰۹۸	۷۸۸,۲۵۸	۱,۳۶۴,۰۰۳	۵,۵۵۹,۱۷۷	۹,۷۳۶,۹۳۳	۱۰,۰۰۰,۶۳۲	۱۸,۰۱۸	جمع کل	جمع کل		

۳۸-۳-۱- سازمان طی دوره مورد گزارش فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۴-۲۸- مانده حسابههای نهایی اشخاص وابسته سازمان به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	مانده	دریافتی بلند مدت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
						طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکتهای گروه	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش	۱۰,۷۷۶,۸۷۰	-	۱۰,۷۷۶,۸۷۰	۱۹,۷۳۱,۲۸۰	۳۰,۵۰۸,۱۵۰	-	۲۷,۶۸۵,۳۴۸	-
	شرکت هواپیمایی کیش	۱۸۷,۹۱۷	-	۱۸۷,۹۱۷	-	۱۸۷,۹۱۷	-	۳۹۲,۶۰۷	-
	مؤسسه علوم و فنون کیش	-	-	(۱۱۶,۳۲۷)	-	-	(۱۱۶,۳۲۷)	۳,۱۲۶	-
	شرکت توسعه ارتباطات و فناوری اطلاعات کیش	۴۲,۰۴۳	-	۴۲,۰۴۳	-	۴۲,۰۴۳	-	۴۰,۷۲۲	-
	شرکت خدمات گردشگری کیش	۴,۵۴۱	-	۴,۵۴۱	-	۴,۵۴۱	-	۱,۳۱۹	-
	مؤسسه مرکز توسعه تجارت کیش	۹,۶۵۹	-	۹,۶۵۹	-	۹,۶۵۹	-	۸,۴۱۳	-
	مهر کو روزش و تفریحات سالم کیش	-	-	(۶,۸۳۲)	-	-	(۶,۸۳۲)	-	(۸,۳۰۳)
	شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاههای منطقه آزاد کیش	-	-	(۳,۳۶۱,۵۶۷)	-	-	(۳,۳۶۱,۵۶۷)	-	(۲,۶۲۹,۳۱۲)
	شرکت عمران . آب و خدمات منطقه آزاد کیش	-	-	(۱۱,۲۴۶,۶۴۲)	-	-	(۱۱,۲۴۶,۶۴۲)	-	(۷,۲۳۶,۳۱۱)
	مؤسسه صندوق رفاه کیش	-	-	(۱۱,۶۵۳)	-	-	(۱۱,۶۵۳)	-	(۱۲,۶۳۷)
	جمع	۱۱,۰۲۱,۰۳۰	-	(۱۴,۷۴۳,۰۲۱)	۱۹,۷۳۱,۲۸۰	۳۰,۷۵۲,۳۱۰	(۱۴,۷۴۳,۰۲۱)	۲۸,۱۳۱,۵۳۵	(۹,۸۸۶,۳۶۳)
	شرکت های وابسته	-	-	(۶۲۹,۶۷۸)	-	-	(۶۲۹,۶۷۸)	-	(۱,۶۶۱,۱۲۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و برق کیش	-	-	(۱۶,۰۴۴)	-	-	(۱۶,۰۴۴)	-	(۲,۰۱۹)
	سازمان عمران کیش	-	-	(۶۴۵,۷۲۲)	-	-	(۶۴۵,۷۲۲)	-	(۱,۶۸۸,۱۵۴)
	جمع	-	-	(۶۴۵,۷۲۲)	-	-	(۶۴۵,۷۲۲)	-	(۱,۰۰۵۴,۵۱۷)
جمع کل		۱۱,۰۲۱,۰۳۰	-	(۱۵,۳۸۸,۷۴۳)	۱۹,۷۳۱,۲۸۰	۳۰,۷۵۲,۳۱۰	(۱۵,۳۸۸,۷۴۳)	۲۸,۱۳۱,۵۳۵	(۱۰,۰۵۴,۵۱۷)

۵-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۶-۳۸- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ و ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ شناسائی نشده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای گروه به مبلغ ۱۰,۵۲۷,۶۴۰ میلیون ریال شامل ۱,۷۵۹,۳۶۱ یورو می باشد که مبلغ ۱۰,۲۴۴,۳۳۹ ریال بابت قراردادهای منعقدی سازمان (ارزی و ریالی) و مبلغ ۲۸۳,۳۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه سرمایه گذاری کیش از بابت قرارداد پروژه های مشارکتی میباشد.

۳۹-۱-۱- تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

باقیمانده	۱۴۰۳		انجام شده		قرارداد		باقیمانده
	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	
ریالی	ریالی و معادل ارزی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال
-	-	-	-	-	۲,۴۰۷,۷۴۷	-	۲,۴۰۷,۷۴۷
۲۵۸,۰۲۲	۲۶۷,۶۷۱	-	۲۶۷,۶۷۱	-	۱,۱۴۳,۱۶۷	-	۱,۴۱۰,۸۳۸
۴,۹۰۳,۴۲۲	۶۲۷,۳۵۸	۸۴۳,۰۴۸	۸۶۲	۳۴,۴۵۶,۷۴۶	۷,۷۸۶,۲۳۹	۳۵,۲۹۹,۷۹۴	۷,۷۸۷,۱۰۱
۶,۰۹۲,۷۵۵	۶,۰۷۴,۷۱۵	-	۶,۰۷۴,۷۱۵	-	۱۴۹,۲۱۳	-	۶,۲۲۳,۹۲۸
۹۰۵,۱۴۶	۶۷۳,۹۹۷	۹۰۳,۰۵۲	۲,۰۹۴	۵,۱۴۱,۳۱۲	۱۲۳,۵۱۰	۶,۰۴۴,۳۶۴	۱۲۴,۶۰۴
۱,۳۸۲,۹۳۴	۲,۸۸۳,۹۹۹	۱۳,۳۶۱	۲,۸۷۴,۱۳۲	۲,۳۸۷,۷۰۳	۱۴,۳۸۲,۰۸۹	۲,۴۰۰,۹۶۴	۱۷,۱۵۶,۲۳۱
۱۳,۴۴۲,۳۷۹	۱۰,۵۲۷,۶۴۰	۱,۷۵۹,۳۶۱	۹,۲۳۱,۴۷۴	۴۱,۹۸۵,۶۶۱	۱۵,۲۶۳,۵۱۶	۴۳,۷۴۵,۰۳۲	۲۳,۳۶۸,۰۵۵

۳۹-۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۳۹-۲-۱- 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 گذار و متعاقب گزارش حسابر و بازرسی قانونی و همچنین تکالیف مجمع، طی اظهار نامه شماره ۷۵/۵۰۰۶۸۲ مورخ ۸۷/۱۰/۲۱ کلیه قراردادهای و توافقات و الحاقیه ها فسخ گردیده است و لیکن این موضوع مورد اعتراض خریدار قرار گرفته و به همین منظور دعوایی در دیوان داور بین المللی پاریس به خواسته ابطال فسخ و مطالبه خسارت مطرح نموده است. متعاقباً 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 داور بین المللی جهت صلح و سازش پرونده مهلت اخذ شد که به دلیل عدم حصول نتیجه موضوع در دیوان داور پاریس مطرح رسیدگی می باشد. در دیوان داور ادعاهای خوانده مبنی بر ورود خسارت مطرح که مستندات طرفین به سمع و نظر داوران رسید و مقرر گردید داوران پس از بررسی کامل نسبت به اتخاذ تصمیم اقدام نمایند. همچنین مدارک و مستندات دعوی متقابل سازمان علیه نامبرده مبنی بر ورود خسارت (اجاره زمین از زمان فسخ تا صدور رای و همچنین خسارت وارده شده به زمین باتوجه به برنامه زمان بندی دیوان تا پایان مهرمه بابت عملیات اجرایی) به دیوان مذکور ارائه و دفاعیات لازم نیز بعمل آمده است که هر دو دعوی همزمان تعیین تکلیف خواهد شد. لازم به ذکر است پس از اعمال و ابلاغ فسخ نسبت به طرح دعوی تأییدیه فسخ و خلع ید از زمین موضوع قرارداد اقدام گردید که وکلای طرف قرارداد نیز در مرجع رسیدگی دادگستری حاضر و دفاع نمودند که نهایتاً رای مبنی بر تأییدیه فسخ و خلع ید به نفع سازمان صادر و پس از قطعیت اجراء توسط مرجع انتظامی زمین خلع یدو به سازمان تحویل گردید. موضوع دادخواست آقای علم بیگی در دیوان داور و دادخواست تقابل سازمان در مرجع مذکور در حال رسیدگی است که منجر به تعیین آقای طهماسب مظاهری به عنوان کارشناس منتخب گردید و جلسه بازدیدار محل به اتفاق وکلای طرفین و کارشناس صورت پذیرفته و تمامی اسناد و مدارک مورد نیاز کارشناس و مرجع داور همراه با ترجمه انگلیسی آنها از طریق مرکز حقوقی بین المللی ریاست جمهوری تحویل نامبردگان شده

۳۹-۲-۲- مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال سفته با مهر و امضاء شرکت گروه سرمایه گذاران کیش و با نظارت و بوسیله 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 در اختیار بانک مذکور قرار گرفته است.

۳۹-۲-۳- قرارداد شماره ۲۵-۸۸/۱۳۲۶-۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۲۵ در خصوص مشارکت در ساخت پروژه میلیونیم کیش (احداث واحدهای مسکونی) با آقای محمد صیادی نژاد به علت کوتاهی ایشان در ساخت با رای دادگاه در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ فسخ و خلع ید گردید. باتوجه به عدم ساخت پروژه طبق پروانه ساخت توسط نامبرده، درخواست قلع و قمع هزینه های انجام شده جهت احداث فونداسیون از دادگاه کیش گردیده که در دست پیگیری است.

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

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

عملکرد بودجه دوازده ماهه سال ۱۴۰۳ سازمان منطقه آزاد کیش

مقایسه بودجه و عملکرد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بودجه سال ۱۴۰۳			درصد تحقق	درصد تحقق
	مصوب ۱۲ ماهه	اصلاحی ۱۴۰۳	عملکرد ۱۲ ماهه	نسبت به بودجه مصوب	نسبت به بودجه اصلاحی
درآمدهای جاری	۱۵,۰۷۲,۷۰۰	۱۴,۶۳۰,۲۰۴	۲۰,۱۲۴,۷۳۰	۱۳۴٪	۱۳۸٪
هزینه های جاری	۱۳,۸۳۷,۵۰۰	۱۳,۵۲۴,۳۷۰	۱۵,۶۴۸,۵۵۱	۱۱۳٪	۱۱۶٪
پرداختهای انتقالی	۷۰۶,۴۸۷	۶۹۱,۸۲۶	۶۸۰,۹۳۶	۹۶٪	۹۸٪
هزینه های دبیرخانه	۵۱۴,۳۰۵	۵۱۴,۳۰۵	۵۱۲,۲۹۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪
حقوق اعضای هیات مدیره	۵۱,۳۷۶	۴۰,۸۰۰	۴۸,۶۱۱	۹۵٪	۱۱۹٪
پرداخت به دستگاههای اجرایی	۱۳۳,۰۶۱	۱۳۲,۱۳۲	۱۱۴,۷۲۲	۸۶٪	۸۷٪
کمک به نهادهای حمایتی	۷,۷۴۵	۴,۵۸۹	۵,۳۰۸	۶۹٪	۱۱۶٪
سود (زیان) خالص	۵۲۹,۷۱۳	۴۱۴,۰۰۸	۳,۷۹۵,۲۴۳	۷۱۶٪	۹۱۷٪
منابع	۴۶,۲۹۲,۲۵۶	۱۶,۸۰۳,۸۸۵	۲۶,۴۳۷,۳۵۰	۵۷٪	۱۵۷٪
مصارف	۴۶,۱۷۹,۵۲۱	۱۶,۷۷۷,۸۷۹	۲۶,۳۲۰,۱۴۰	۵۷٪	۱۵۷٪
افزایش (کاهش) دارایی جاری	۱۱۲,۷۲۵	۲۶,۰۰۶	۱۱۷,۲۱۰	۱۰۴٪	۴۵۱٪
درآمدهای جاری و منابع	۶۱,۳۶۵,۹۵۶	۳۱,۴۳۴,۰۸۹	۴۶,۵۶۲,۰۸۰	۷۶٪	۱۴۸٪
هزینه های جاری و مصارف	۶۰,۷۲۳,۵۰۸	۳۰,۹۹۴,۰۷۵	۴۲,۶۴۹,۶۲۷	۷۰٪	۱۳۸٪
کسر می گردد اندوخته	۵۲۹,۷۱۳	۴۱۴,۰۰۸	۳,۷۹۵,۲۴۳	۷۱۶٪	۹۱۷٪
مازاد (کسری)	۱۱۲,۷۲۵	۲۶,۰۰۶	۱۱۷,۲۱۰	۱۰۴٪	۴۵۱٪
سایر منابع (اسناد دریافتنی و وجوه نقد)	۲,۹۰۲,۵۴۳	۲,۸۵۱,۵۴۵	۶,۶۳۳,۵۴۵	۲۲۹٪	۲۳۳٪
طرح های عمرانی	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵,۴۰۴	۷۳٪	۱۷۴٪
طرح های عمرانی (از محل منابع سازمان)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵,۴۰۴	۹۲٪	۱۷۴٪
طرح های عمرانی (از محل انتشار اوراق)	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰٪	۰٪
طرح های عمرانی فرهنگی و اجتماعی و گردشگری	۹,۳۰۲,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۶۶۵	۱۴۹٪	۱۸۵٪

انحراف مساعد درآمدها:

افزایش عملکرد درآمدهای جاری به میزان ۳۸ درصد نسبت به بودجه اصلاحی، عمدتاً ناشی از افزایش درآمد حاصل از صدور پروانه و محوز ساختمانی، درآمد حاصل از ورود و خروج کالا و مسافر (عوارض ورود کالای ساخته شده، مواد اولیه و قطعات) و درآمد حاصل از ارائه خدمات بندری و فرودگاهی، درآمد اجاره، درآمد خدمات شهری و درآمد خاص واحدها (بیمارستان و تله کیش) می باشد.

انحراف نامساعد هزینه ها:

الف) انحراف نامساعد به میزان ۱۶ درصد در بخش هزینه های جاری حاصل از انحراف ذخیره سنوات به میزان ۱۱۲ درصد، هزینه خاص واحدها به میزان ۲۶٪، آموزش به میزان ۵٪ و حقوق، دستمزد و مزایا به میزان ۴٪ می باشد.

ب) عملکرد کمک به نهادهای حمایتی در سال ۱۴۰۳ بالغ بر ۵,۳۰۸ میلیون ریال می باشد و ارتباط مستقیمی با درآمد حاصل از ورود و خروج کالا و مسافر دارد.

ج: هزینه حقوق اعضای محترم هیئت مدیره در بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۳ بر مبنای خالص پرداختی لحاظ و در گزارش عملکرد ۱۲ ماهه هزینه های مرتبط با بیمه سهم کارفرما نیز منظور و منتج به انحراف ۱۹ درصدی در این بخش گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی گیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دلایل انحراف از بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۳:

به استحضار می‌رساند علیرغم ارسال کامل اطلاعات، جداول و مستندات محاسباتی توسط سازمان منطقه آزاد گیش به دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد در آبان ماه سال ۱۴۰۳، فرایند بررسی و تصویب بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۳ در کارگروه شورای عالی مناطق آزاد، بدون حضور نمایندگان سازمان و صرفاً بر مبنای عملکرد غیرقطعی یازده ماهه و تمعیم آن در بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۳ نهایی و مورد تصویب قرار گرفته است. همچنین تأخیر در فرایند بررسی، تصویب و ابلاغ بودجه اصلاحی موجب گردیده بخشی از برنامه‌ها و طرح‌های پیش‌بینی‌شده در موعد مقرر قابلیت اجرا نداشته باشد. لذا بخش اعظمی از انحرافات بودجه در سال ۱۴۰۳ نتیجه رویکرد مذکور در زمان تصویب بودجه سازمان های مناطق آزاد می‌باشد. و ملی مکاتباتی پیامدهای ناشی از رویکرد فوق و پیش بینی انحراف از بودجه به دبیرخانه شورای عالی منعکس گردیده است.

انحراف نامساعد هزینه‌ها:

الف) عملکرد مربوط به هزینه حقوق، دستمزد و مزایا، شاهد انحراف نامساعد به میزان ۸۹,۷۱۱ میلیون ریال (۴ درصد) نسبت به بودجه اصلاحی می‌باشیم و علت انحراف ایجاد شده مربوط به کاهش اعتبار بودجه اصلاحی سال ۱۴۰۳ نسبت به بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ می‌باشد همچنین بخشی نیز ماحصل اجرای تغییر وضعیت پرسنل ایثارگر از قرارداد تعاونی به قرارداد نامعین سازمانی می‌باشد.

ب) در عملکرد هزینه اجاره اماکن، شاهد انحراف نامساعد به میزان ۸۳۸/۸ می‌باشیم و صرفاً مربوط به انعقاد قرارداد اجاره فی مابین سازمان و شرکت سرمایه‌گذاری پس از اعمال نرخ گذاری کارشناسی به روز می‌باشد بار مالی رویکرد مذکور در سال ۱۴۰۳ برای سازمان قریب به ۴۵۰ میلیارد ریال می‌باشد.

ج) در عملکرد هزینه آموزش، شاهد انحراف نامساعد به میزان ۵/۵ می‌باشیم و عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های پشتیبانی (شامل: بلیط هواپیما، اقامت و پذیرایی) اساتید دوره های آموزشی حضوری و همچنین افزایش حق الزحمه های مدرسين می باشد. در جهت پیشگیری از انحراف در این ردیف توسط اداره آموزش سعی گردید بسیاری از دوره ها بصورت مجازی برگزار گردد.

د) در عملکرد هزینه ذخیره سنوات پرسنل، شاهد انحراف نامساعد به میزان ۱۱۲٪ می‌باشیم و عمدتاً مربوط به نحوه اعمال و شناسایی هزینه سال بر مبنای آخرین احکام سال ۱۴۰۳ پرسنل سازمان و شرکت تعاونی برای کل دوره خدمت و به تفاضل ذخیره سنوات سال قبل می‌باشد لذا بار مالی ناشی از افزایشات سالیانه حقوق و دستمزد و ارتقای گروه و رتبه پرسنل در سال ۱۴۰۳ و مابه التفاوت های سال های قبل محاسبه و سند مالی ثبت می گردد که در نهایت منتج به انحراف از بودجه می گردد همچنین بخشی از این انحراف نیز مربوط به مصوبه هئیت مدیره مبنی بر اعطای ۴۵ روز بیشتر به ازای هر سال در جهت چابک سازی سازمان می باشد.

هـ) در عملکرد هزینه فعالیت های خاص واحدها، شاهد انحراف نامساعد به میزان ۲۶٪ می‌باشیم و عمدتاً مربوط به نحوه تصویب بودجه اصلاحی از سوی کارگروه شورای عالی همانند بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ می‌باشد همچنین بخش اعظمی از هزینه های بیمارستان گیش ارتباط مستقیمی با افزایش درآمدها در بخش فروش دارو، ویزیت پزشکان عمومی و تخصصی و افزایش تعداد مراجعین دارد همچنین به جهت رعایت استاندارد وزارت بهداشت برخی از متخصصین مانند متخصصین قلب و عروق، مغز و اعصاب بایستی همیشه در بیمارستان حضور داشته باشند. لازم به ذکر می‌باشد هزینه های جاری بیمارستان بیش از تعرفه های بیمارستان افزایش یافته است در نهایت جمیع موارد ذکر شده منتج به انحراف از بودجه گردیده است.

انحراف مساعد منابع:

الف) افزایش عملکرد منابع به میزان ۵۷ درصد نسبت به بودجه اصلاحی. عمدتاً ناشی از افزایش عملکرد منابع حاصل از فروش زمین و ساختمان به میزان ۸,۶۸۸,۶۵۴ میلیون ریال، (۱۶۱٪) می‌باشد.

ب) عملکرد مربوط به حساب های اندوخته (اختلاف بین درآمد به هزینه) می‌باشد که با عنایت به افزایش ۳۸ درصدی درآمدها و افزایش ۱۵ درصدی هزینه ها منتج به سود خالص بودجه ای به میزان ۳,۷۹۵,۲۴۲ میلیون ریال گردیده است.

ج) با عنایت به تحقق بیش از بودجه در ردیف های فروش زمین و تمدید مهلت ساخت، در نهایت منتج به افزایش ردیف های وجوه نقد و اسناد دریافتنی در بخش منابع گردیده است که از این دو محل عملکرد بالغ بر ۶,۶۳۳,۵۴۵ میلیون ریال محقق گردیده است.

انحراف مصارف:

تحقق بیش از ۵۷ درصد در بخش مصارف نسبت به بودجه اصلاحی مربوط به عملکرد اجرای پروژه های عمرانی به میزان ۲۰,۲۷۵,۴۰۴ میلیون ریال، ماشین آلات و تجهیزات به میزان ۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تجهیزات فنی بیمارستانی)، باز پرداخت تسهیلات و دیون مربوط به هزینه های تسخ قرارداد های فروش زمین به میزان ۳,۰۰۸,۶۸۴ میلیون ریال و بازپرداخت اوراق منتشره از طریق بازار سرمایه می‌باشد. همچنین اعتبارات مربوط به زمین و ساختمان، وسائط نقلیه، خرید اثاثه و منصوبات اداری، تاسیسات، برنامه جهانی سازی و مشارکت با بخش خصوصی کمتر از بودجه اصلاحی هزینه گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش درآمدهای سال ۱۴۰۳ سازمان منطقه آزاد کیش

جدول درآمدها:

(مبالغ به میلیون ریال)

کد ردیف	عنوان	۱۴۰۳			درصد تحقق نسبت به مصوب	درصد تحقق نسبت به اصلاحی
		مصوب	اصلاحی	عملکرد		
۱۰۰۰۰	درآمدهای جاری	۱۵,۰۷۳,۷۰۰	۱۴,۶۳۰,۲۰۴	۲۰,۱۲۴,۷۲۹	۱۳۴٪	۱۳۸٪
۱۱۰۰۰	اجاره	۴۱۶,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰	۴۸۳,۴۳۶	۱۱۶٪	۱۱۶٪
۱۱۰۱۰۰	اجاره زمین	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۹۶۴	۱۵۶٪	۱۵۶٪
۱۱۰۲۰۰	اجاره ساختمان، ماشین آلات و مستغلات	۱۱۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	۱۴,۴۷۲	۱۲٪	۱۲٪
۱۲۰۰۰	خدمات شهری	۳,۶۱۹,۵۰۰	۵,۴۵۶,۱۰۹	۵,۵۹۴,۸۳۰	۱۵۵٪	۱۰۳٪
۱۲۱۰۰	خدمات زیر بنایی (آب و برق و گازو ...)	۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۳	۱۷۲,۴۵۷	۲۴۶٪	۳۴۵٪
۱۲۰۲۰۰	خدمات و عوارض خودرو	۵۶۵,۰۰۰	۷۴۸,۰۷۸	۷۸۹,۵۰۰	۱۴۰٪	۱۰۶٪
۱۲۰۹۰۰	سایر خدمات و عوارض شهری	۲,۹۸۴,۵۰۰	۴,۶۵۷,۹۷۸	۴,۶۳۲,۸۷۳	۱۵۵٪	۹۹٪
۱۳۰۰۰	صدور مجوزها	۵,۸۳۰,۷۰۰	۲,۶۶۰,۶۲۴	۶,۸۱۱,۹۶۶	۱۱۷٪	۲۵۶٪
۱۳۰۱۰۰	صدور، تمدید و تغییر مجوز فعالیتهای اقتصادی	۳۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۹۳۴,۸۵۰	۲۶۷٪	۱۱٪
۱۳۰۲۰۰	خدمات ثبتی	۹۷,۰۰۰	۸۴,۱۱۶	۹۷,۹۶۵	۱۰۱٪	۱۱۶٪
۱۳۰۳۰۰	صدور پروانه و مجوز ساختمانی	۵,۱۳۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۷,۹۴۵	۱۰۸٪	۳۶۹٪
۱۳۰۴۰۰	صدور مجوز کار و اشتغال	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۲۶۰	۲۳۱,۷۹۴	۹۳٪	۱۰۶٪
۱۳۰۵۰۰	صدور مجوز کسب و پیشه	۲,۷۰۰	۷,۲۴۸	۹,۴۱۲	۳۴۹٪	۱۳۰٪
۱۴۰۰۰	خدمات بندری و فرود گاهی	۴۳۰,۰۰۰	۴۶۳,۳۵۰	۵۶۰,۴۶۰	۱۳۰٪	۱۲۱٪
۱۴۰۱۰۰	خدمات و عوارض بندری	۱۶۵,۰۰۰	۲۱۶,۴۸۵	۲۶۴,۶۸۱	۱۶۰٪	۱۲۲٪
۱۴۰۲۰۰	خدمات و عوارض فرودگاهی	۲۶۵,۰۰۰	۲۴۶,۸۶۵	۲۹۵,۷۷۹	۱۱۲٪	۱۲۰٪
۱۵۰۰۰	ورود و خروج کالا و مسافر	۷۷۴,۵۰۰	۳۷۹,۶۸۴	۸۲۴,۴۹۰	۱۰۶٪	۲۱۷٪
۱۵۰۱۰۰	عوارض ورود کالای ساخته شده، مواد اولیه و قطعات	۷۵۰,۰۰۰	۳۶۸,۴۱۵	۸۱۶,۳۲۸	۱۰۹٪	۲۲۲٪
۱۵۰۲۰۰	درآمد حاصل از فروش کارت مسافری	۱,۵۰۰	۴۴۷	-	۰٪	۰٪
۱۵۰۴۰۰	عوارض توسعه گردشگری و بازرگانی	۵۰۰	-	-	۰٪	-
۱۵۰۵۰۰	عوارض خروج از کشور	۲,۰۰۰	-	-	۰٪	-
۱۵۰۹۰۰	سایر درآمدهای ورود و خروج کالا و مسافر	۲۰,۵۰۰	۱۰,۸۲۲	۸,۱۶۲	۴۰٪	۷۵٪
۱۷۰۰۰	درآمدهای خاص	۳,۳۶۳,۰۰۰	۳,۳۶۳,۰۰۰	۳,۹۴۷,۶۳۶	۱۱۷٪	۱۱۷٪
۱۹۰۰۰	سایر درآمدها	۶۴۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۴۳۷	۱,۹۰۱,۹۱۱	۲۹۷٪	۱۰۱٪
	درآمد حاصل از جرائم خسارت، دیرکرد و فسخ قراردادهای	۶۴۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۴۳۷	۱,۹۰۱,۹۱۱	۲۹۷٪	۱۰۱٪

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش هزینه های سال ۱۴۰۳ سازمان منطقه آزاد کیش

جدول هزینه های جاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

کد ردیف	عنوان	۱۴۰۳			درصد تحقق نسبت به مصوب	درصد تحقق نسبت به اصلاحی
		مصوب	اصلاحی	عملکرد		
۲۰۰۰۰۰	هزینه های جاری	۱۴,۵۴۳,۹۸۷	۱۴,۲۱۶,۱۹۶	۱۶,۳۲۹,۴۸۹	۱۱۲٪	۱۱۵٪
۲۰۱۰۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۳۸۴,۳۴۹	۲,۳۱۲,۳۳۸	۲,۴۰۲,۰۳۹	۱۰۱٪	۱۰۴٪
۲۰۲۰۰۰	خدمات قراردادی عمومی	۳,۶۹۱,۸۷۶	۳,۵۱۳,۶۱۶	۳,۲۶۶,۰۲۱	۸۸٪	۹۳٪
۲۰۳۱۰۰	اشخاص حقیقی	۳,۵۹۵,۹۵۵	۳,۳۷۱,۸۵۹	۳,۱۴۳,۸۵۶	۸۷٪	۹۳٪
۲۰۳۲۰۰	اشخاص حقوقی	۹۵,۹۲۱	۱۴۱,۷۵۷	۱۲۲,۱۶۴	۱۲۷٪	۸۶٪
۲۰۳۰۰۰	اجاره	۵۴,۵۰۰	۵۳,۶۴۳	۵۰,۳۱۹۴	۹۲۳٪	۹۳۸٪
۲۰۴۰۰۰	تعمیر و نگهداری	۷۰۵,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰	۵۹۰,۴۶۰	۸۴٪	۷۹٪
۲۰۵۰۰۰	ابزار و اثاثیه جزئی	۱۶۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۰۸,۶۳۴	۶۸٪	۶۴٪
۲۰۶۰۰۰	آب و برق و سوخت	۷۶,۵۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۹۷,۲۱۳	۱۲۷٪	۸۰٪
۲۰۷۰۰۰	پست و مخابرات	۶,۳۰۰	۶,۵۷۲	۴,۸۴۷	۷۷٪	۷۴٪
۲۰۸۰۰۰	حمل و نقل	۱۲,۵۰۰	۲۶,۱۶۴	۲۳,۲۱۵	۱۸۶٪	۸۹٪
۲۰۹۰۰۰	تیلیفات و روابط عمومی	۱۷۳,۵۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۷۲	۹۳٪	۸۹٪
۲۱۰۰۰۰	بهداشت و درمان	۲,۰۰۰	۲,۶۰۰	۳,۶۳۰	۱۸۲٪	۱۴۰٪
۲۱۱۰۰۰	ورزش	۲۷,۵۰۰	۳۳,۰۷۶	۷۰,۴۶	۲۶٪	۲۱٪
۲۱۲۰۰۰	آموزش	۲۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۵	۲۳,۸۷۲	۱۱۹٪	۱۰۵٪
۲۱۳۰۰۰	بیمه	۹۷,۵۷۵	۱۰۹,۳۱۹	۹۲,۹۹۸	۹۵٪	۸۵٪
۲۱۵۰۰۰	ذخیره سنوات قبل	۱,۱۹۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۵۲	۱,۹۸۶,۰۱۵	۱۶۷٪	۲۱۲٪
۲۱۶۰۰۰	هزینه واحدهای خاص	۴,۰۲۸,۰۰۰	۴,۰۲۸,۰۰۰	۵,۰۸۷,۲۶۹	۱۲۶٪	۱۲۶٪
۲۱۷۰۰۰	تشریفات و پذیرایی	۲۴۸,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۸۸۶	۱۱۷٪	۹۷٪
۲۱۸۰۰۰	هزینه های اداری و مالی	۷,۶۰۰	۹,۸۸۰	۴۶,۶۵۴	۶۱۴٪	۴۷۲٪
۲۱۹۰۰۰	هزینه های توسعه فرهنگی، اجتماعی و گردشگری منطقه	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۴۹,۸۸۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۲۹۰۰۰۰	سایر هزینه های جاری	۱,۸۰۰	۴,۳۲۵	۳,۷۹۹	۲۱۱٪	۸۸٪
۶۰۰۰۰۰۰	پرداخت های انتقالی	۷۰۶,۴۸۷	۶۹۱,۸۲۶	۶۸۰,۹۳۶	۹۶٪	۹۸٪
۶۱۰۰۰۰	هزینه های دبیرخانه	۵۶۵,۶۸۱	۵۵۵,۱۰۵	۵۶۰,۹۰۶	۹۹٪	۱۰۱٪
۶۱۰۱۰۰	هزینه های دبیرخانه	۵۱۴,۳۰۵	۵۱۴,۳۰۵	۵۱۲,۲۹۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۶۱۰۲۰۰	حقوق اعضای هیات مدیره	۵۱,۳۷۶	۴۰,۸۰۰	۴۸,۶۱۱	۹۵٪	۱۱۹٪
۶۲۰۰۰۰	پرداخت به دستگاه های اجرایی	۱۳۳,۰۶۱	۱۳۲,۱۳۲	۱۱۴,۷۲۲	۸۶٪	۸۷٪
۶۳۰۰۰۰	کمک به نهادهای حمایتی	۷,۷۴۵	۴,۵۸۹	۵,۳۰۸	۶۹٪	۱۱۶٪
۹۰۰۰۰۰	سود (زیان) خالص	۵۲۹,۷۱۳	۴۱۴,۰۰۸	۳,۷۹۵,۲۴۲	۷۱۶٪	۹۱۷٪

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش عملکرد منابع سال ۱۴۰۳ سازمان منطقه آزاد کیش

جدول منابع:

(مبالغ به میلیون ریال)

کد ردیف	عنوان	۱۴۰۳			درصد تحقق نسبت به مصوب	درصد تحقق نسبت به اصلاحی
		مصوب	اصلاحی	عملکرد		
۴۰۰۰۰۰	منابع	۴۶,۲۹۲,۲۵۶	۱۶,۸۰۳,۸۸۵	۲۶,۴۲۷,۳۴۹	۵۷٪	۱۵۷٪
۴۱۰۰۰۰	واگذاری دارایی های سرمایه ای	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۴,۴۰۷	۸,۶۸۸,۶۵۴	۳۳٪	۲۶۱٪
۴۱۱۰۰۰	فروش	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۴,۴۰۷	۸,۶۸۸,۶۵۴	۳۳٪	۲۶۱٪
۴۱۱۱۰۰	فروش زمین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۵,۱۳۵	۳,۰۵۱,۷۳۰	۱۵٪	۹۳٪
۴۱۱۲۰۰	فروش ساختمان و تاسیسات	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۶۳۵,۸۵۲	۹۴٪	۰٪
۴۱۱۹۰۰	فروش سایر داراییها (فروش سهام)	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۷۲	۱,۰۷۲	۱٪	۳٪
۴۲۰۰۰۰	واگذاری دارایی های مالی	۱۹,۰۵۲,۲۵۶	۱۳,۱۸۵,۵۵۳	۱۷,۳۷۵,۵۵۴	۹۱٪	۱۳۲٪
۴۲۱۰۰۰	سود سرمایه گذاری ها	۶,۶۲۰,۰۰۰	۹,۹۲۰,۰۰۰	۶,۹۴۶,۷۶۷	۱۰۵٪	۷۰٪
۴۲۱۱۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته: تابعه	۶,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۵,۸۲۳	۱۰۵٪	۷۰٪
۴۲۱۲۰۰	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۹۴۴	۵٪	۵٪
۴۲۲۰۰۰	حسابهای اندوخته	۵۲۹,۷۱۳	۴۱۴,۰۰۸	۳,۷۹۵,۲۴۲	۷۱۶٪	۹۱۷٪
۴۲۴۰۰۰	تسهیلات (داخلی و خارجی)	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰٪	-
۴۲۶۰۰۰	منابع حاصل از انتشار اوراق (سکوک، مشارکت، قرضه و...)	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰٪	-
۴۲۸۰۰۰	وجوه مانده از سال قبل	۷۲۹,۵۴۳	۶۷۸,۵۴۵	۲,۷۲۷,۳۵۷	۳۷۴٪	۴۰۳٪
۴۲۹۰۰۰	اسناد دریافتنی	۲,۱۷۳,۰۰۰	۲,۱۷۳,۰۰۰	۳,۹۰۶,۱۸۸	۱۸۰٪	۱۸۰٪
۴۳۰۰۰۰	عوارض ورود کالای تجاری از مسیر منطقه به سرزمین اصلی	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۸۳,۹۲۵	۳۷۳,۱۴۱	۳۳٪	۱۳۱٪
۴۳۱۰۰۰	عوارض کالای تجاری پس از کسر کمک زیان	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۸۳,۹۲۵	۳۷۳,۱۴۱	۳۳٪	۱۳۱٪

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش عملکرد مصارف سال ۱۴۰۳ سازمان منطقه آزاد کیش

جدول مصارف:

نسبت عملکرد به مصوب	نسبت عملکرد به اصلاحی	۱۴۰۳			درصد تحقق نسبت به مصوب	درصد تحقق نسبت به اصلاحی
		عملکرد	اصلاحی	مصوب		
۵۰۰۰۰۰	مصارف	۴۶,۱۷۹,۵۲۱	۱۶,۷۷۷,۸۷۹	۲۶,۳۲۰,۱۴۰	۵۷٪	۱۵۷٪
۵۱۰۰۰۰	تملك دارایی های سرمایه ای	۲۹,۸۷۳,۰۰۰	۱۲,۶۱۲,۵۰۰	۲۱,۵۷۱,۲۲۶	۷۲٪	۱۷۱٪
۵۱۱۰۰۰	هزینه های عمرانی	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵,۴۰۴	۷۲٪	۱۷۶٪
۵۱۱۱۰۰	طرح های عمرانی (از محل منابع سازمان)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۵,۴۰۴	۹۳٪	۱۷۶٪
۵۱۱۱۰۰-۱	طرح های عمرانی فرهنگی، اجتماعی و گردشگری	۹,۳۰۲,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۶۶۵	۱۴۹٪	۱۸۵٪
۵۱۱۵۰۰	طرح های عمرانی (از محل انتشار اوراق سکوک و ...)	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰٪	۰٪
۵۱۲۰۰۰	زمین و ساختمان	۱۲۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	۰٪	۰٪
۵۱۳۰۰۰	تاسیسات	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۴,۲۳۸	۹۵٪	۹۵٪
۵۱۴۰۰۰	ماشین الات و تجهیزات فنی	۹۷۷,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۹۹٪	۲۶۹٪
۵۱۵۰۰۰	خرید ناوگان	۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰	-	۰٪	۰٪
۵۱۶۰۰۰	اثاثیه و لوازم اداری	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۱۸۹,۵۲۴	۷۶٪	۸۸٪
۵۱۸۰۰۰	وسائط نقلیه	۲۳۶,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰	۲۲,۰۶۰	۹٪	۹٪
۵۱۹۰۰۰	سایر	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	۰٪	۰٪
۵۲۰۰۰۰	تملك دارایی های مالی	۱۶,۳۹۵,۵۷۸	۴,۱۲۶,۲۸۶	۴,۷۰۱,۲۴۰	۲۹٪	۱۱۴٪
۵۲۱۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر موسسات	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۰٪	۰٪
۵۲۲۰۰۰	بازپرداخت تسهیلات و دیون	۳,۰۶۹,۵۷۸	۳,۱۶۵,۹۷۶	۳,۰۴۱,۶۵۱	۹۹٪	۱۴۰٪
۵۲۳۰۰۰	بازپرداخت اوراق	۱,۸۲۶,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۷۹۶	۷۹٪	۱۰۳٪
۵۲۴۰۰۰	برنامه های جهانی سازی مشوق های صادراتی و سرمایه گذاری	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۳۱۰	۲۱۰,۷۹۳	۱۵٪	۴۶٪
۵۲۵۰۰۰	مشارکت با بخش خصوصی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۰٪	۰٪
۵۲۶۰۰۰	پرداخت به مناطق آزاد جدید	۱۰,۹۴۳	۳۹,۰۹۳	۴۷,۶۷۴	۴۳۶٪	۱۲۲٪
افزایش (کاهش) دارائی جاری		۱۱۲,۷۳۵	۲۶,۰۰۶	۱۱۷,۲۱۰	۱۰۴٪	۴۵۱٪

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

اهداف کمی برنامه های سال ۱۴۰۳

ردیف	عنوان برنامه ها	خروجی مورد انتظار	برنامه ها			
			اهداف کمی پیش بینی شده			
			عنوان	واحد	مصوب سال ۱۴۰۳	عملکرد ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳
۱	جهش سرمایه گذاری و صادرات	افزایش میزان سرمایه گذاری	میزان سرمایه گذاری معقف شده (داخلی و خارجی)	میلیارد ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۳,۰۹۱
		ارتقاء کمی و کیفی تولید	ارزش تولیدات واحدهای صنعتی/ معدنی/ کشاورزی/ خدماتی	میلیارد ریال	۲۸۰,۰۰۰	۲۳۴,۶۱۶
			ارتقاء شاخص های بهبود فضای کسب و کار (به تفکیک رتبه مناطق و نسبت تحقق اهداف کمی هر شاخص)	درصد/رتبه	۶۵	-
		توسعه و گسترش صادرات	ارزش صادرات کالا و خدمات تولیدی منطقه به خارج کشور	میلیون یورو	۲۲۰	۲۲۵
			ارزش صادرات کالا و خدمات سرزمین اصلی از مسیر منطقه	میلیون یورو	۰	۰
			ارزش صادرات مجدد	میلیون یورو	۲۶	۱۵
۲	توسعه عمران و آبادانی و تقویت امور زیربنایی	ساماندهی واردات	ارزش واردات مواد اولیه، تجهیزات و ماشین آلات صنعتی (مصرف در منطقه)	درصد	۱۵	۳۹
		ارتقاء کمی و کیفی زیرساخت های منطقه	طراحی و اجرای اصلاحات فضای کالبدی منطقه	درصد	۱۰۰	۱۰۰
			تعمیرات و اجرای پروژه های الویت دار منطقه	پروژه	۱۷	۲۹
			تکمیل پروژه های با پیشرفت فیزیکی بالای ۵۰ درصد	پروژه	۱۲	۲۰
			تدوین، پیشرفت و تصویب طرح جامع منطقه	درصد	۱۰۰	۱۰۰
۳	گسترش خدمات فرهنگی و اجتماعی		رویدادهای فرهنگی و اجتماعی محلی/ منطقه ای/ ملی برگزار شده در منطقه	رویداد	۱,۳۱۵	۱,۵۲۸
			تعداد گردشگران ورودی به منطقه	نفر	۲,۵۲۸,۳۵۵	۱,۸۰۰,۶۰۲
		تعالی و ارتقاء سطح خدمات اجتماعی و فرهنگی	افزایش سرانه فضای فرهنگی، آموزشی، بهداشتی و درمانی و ورزشی	درصد	۲۰	۱۴
			ضریب نفوذ خدمات پیشگیری از آسیب های اجتماعی (نسبت افراد بهره مند از خدمات پیشگیری از آسیب های اجتماعی به جمعیت ۱۵ سال)	درصد	۸۰	۷۰
			ارتقاء شاخص های توسعه اجتماعی (نوع سوادآموزی کودکان، افزایش نرخ باروری، کاهش مرگ و میر نوزادان و ...)	درصد	۶۷	۲
۴	ارتقاء اثربخشی نظام اداری و بهبود مدیریت منابع	افزایش منابع و ارتقاء بهره وری	میزان در آمد معقف شده مصوب سازمان	درصد	۱۰۰	۹۰
			میزان منابع معقف شده مصوب سازمان	درصد	۱۰۰	۲۳
			میزان تحقق حکمرانی یکپارچه منطقه بر اساس ماده ۲۷ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد	درصد	۱۰۰	-
		ساماندهی و رفع مسائل حقوقی	میزان املاک و اراضی رفع معارض شده	درصد	۵۰	۵۹
			میزان پرونده های حقوقی موفق منتج به رای قطعی در محاکم قضایی	درصد	۷۰	۷۸
		توسعه دولت الکترونیک و هوشمندسازی اداری	ضریب توسعه پنجره واحد خدمات الکترونیک دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد	درصد	۱۰۰	۴۰
			سامانه ها و مراکز دارای تاییدیه امنیتی فضای سازمان	درصد	۱۰۰	۵۵
۵	ارتقاء تصویر ملی و بین المللی منطقه	معرفی ظرفیت ها و توسعه ارتباطات رسانه ای	میزان تولید محتوای رسانه ای (کلیپ، موشن، پادکست، اینفوگرافیک، متن و ...)	تعداد	۲,۵۵۰	۹,۱۴۷
			تعداد بازدیدکنندگان محتوای منتشر/ باز نشر شده مرتبط با منطقه، سایر مناطق و دبیرخانه	نفر	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۰۸۲
			ارتقاء رتبه وب سایت منطقه در موتورهای جستجوگر داخلی و خارجی	امتیاز دامنه	۶۵	۵۴۶۳۰+
		ارتقاء برند ملی و بین المللی منطقه	میزان تقاضای سرمایه گذاری ثبت شده (داخلی و خارجی)	میلیارد ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۸۱۰
۶	توسعه دیپلماسی اقتصادی	ارتقاء فعالیت ها و اثربخشی بین المللی منطقه	ایجاد منطقه آزاد مشترک	منطقه	۱	۰
			میزان سرمایه گذاری تحقق یافته خارجی	میلیون یورو	۲۰	۰
			تعداد گردشگران خارجی ورودی به منطقه	نفر	۱۲۰,۰۰۰	۳۲,۷۸۳
			میزان تعامل با سازمان همکاری های اقتصادی بین المللی هدف	درصد	۱۰۰	-