

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

مناطق آزاد تجاری - صنعتی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه	تا ۴۵
سایر اطلاعات مالی (پیوست یک) - گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه اصلاحی مصوب	تا ۴۶

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس



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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

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

مبانی اظهار نظر

۲- 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، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- نحوه اداره سازمان مورد گزارش

همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ مندرج است، طبق ماده (۵) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران و ماده (۶۵) قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور، سازمان مورد گزارش به صورت شرکت با شخصیت حقوقی مستقل تشکیل

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

گردیده و سرمایه آن متعلق به دولت است. همچنین سازمان مورد گزارش و شرکت‌های وابسته به آن، به استثنای موارد تصریح شده در قانون، از شمول قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های دولتی و سایر مقررات عمومی دولت مستثنی بوده و منحصرأ بر اساس قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران، اساسنامه و قانون کار اداره می‌شود و در موارد پیش‌بینی نشده، تابع قانون تجارت می‌باشد لذا با رویدادهای مالی، در چارچوب قوانین مزبور، اساسنامه، آئین‌نامه‌ها و رویه‌های داخلی سازمان برخورد شده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۰، سازمان مورد گزارش بر اساس رأی بدوی دادگاه طی ۴ فقره دعوی حقوقی به پرداخت خسارت جمعاً به مبلغ ۵۱۶ میلیارد ریال محکوم گردیده است. لیکن نسبت به آن اعتراض به عمل آمده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین یک فقره دعوی حقوقی به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال و ۷۸ فقره دعوی حقوقی دیگر بدون مشخص بودن بار مالی از سوی معارضین زمین در محاکم قضایی مطرح بوده که منجر به صدور رأی نگردیده و پیامدهای آتی آن‌ها برای این سازمان مشخص نگردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵- پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

توجه مجمع عمومی را به موضوع مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۹ و ۱-۱۶ در خصوص عدم کفایت پوشش بیمه‌ای دارایی‌های در جریان تکمیل، پروژه‌های آماده‌سازی زمین (مخارج منظور شده به حساب موجودی زمین) و نیز مفاد ماده ۲۱ شرایط عمومی پیمان، جلب می‌نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 شرکت 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

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس 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 منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس، شناخت کافی کسب می‌شود.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و 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 منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس کسب می‌گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرسی، تنها متوجه حسابرسی 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 بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس 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 ارس
سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- گزارش تطبیق عملیات سازمان با اصلاحیه بودجه مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۱۴ به تصویب هیأت وزیران رسیده است و فاقد اهداف کمی می باشد، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، مندرج در صفحه ۴۶ صورت های مالی، که در اجرای بند الف ماده ۲۱ اساسنامه سازمان مورد گزارش تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به انحراف نامساعد درآمد و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و هزینه های فروش، اداری و عمومی و عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور در خصوص توجیه علل انحرافات و نیز عدم تحقق برخی عملیات سرمایه ای و پروژه های در دست اجرا، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اصلاحیه بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، تصویب نامه بودجه مناطق آزاد و قانون برنامه پنج ساله ششم و سایر قوانین و مقررات به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد جزء ۲ بند الف تبصره (۷) و بند و تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و همچنین نامه شماره ۱۶۶۳۰۵ / م ۱۰۴۱ / ۵۵ م مورخ ۱۴۰۱/۸/۱ خزانه داری کل کشور در خصوص افتتاح حساب نزد بانک مرکزی و انتقال منابع مالی سازمان به حساب مذکور رعایت نشده است.

۹-۲- طبق نامه شماره ۵۱/۲۳۷۴۹۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ وزارت امور اقتصادی و دارایی، سازمان مورد گزارش موظف به اجرای جزء ۳ بند ب تبصره (۱۸) قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور در رابطه با ثبت اطلاعات اموال غیرمنقول در سامانه جامع اطلاعات اموال غیرمنقول دستگاه اجرایی (سادا) بوده، لیکن طی سال مورد گزارش مفاد ماده فوق اجرایی نشده است.

۹-۳- مفاد بند (ب) تبصره ۴ تصویب نامه بودجه سرمایه ای سازمان های مناطق آزاد در خصوص الویت اجرای پروژه های عمرانی با پیشرفت فیزیکی بالای ۷۰٪ در حوزه طرح های عمرانی رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

۹-۴- مفاد مواد ۳۷ و ۴۰ شرایط عمومی پیمان در خصوص ارائه صورت وضعیت پیمانکاران در آخر هر ماه و ارائه صورت وضعیت قطعی پیمانکاران تا یک ماه پس از تاریخ تحویل موقت، رعایت نشده است.

۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه سازمان به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت تغییرات سازمان مورد گزارش شامل انتخاب مدیران، بازرس یا بازرسان و تصویب ترازنامه در مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.

۱۰-۲- مفاد ماده ۹ اساسنامه سازمان در خصوص تشکیل مجمع عمومی تا پایان تیر ماه برای رسیدگی و تصویب صورت‌های مالی سال‌های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ و همچنین رسیدگی و تصویب بودجه سال بعد حداکثر تا پایان دی ماه سال ۱۴۰۱ رعایت نشده است. توضیح اینکه به‌رغم تشکیل مجمع عمومی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بترتیب در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۲۰ و ۱۴۰۲/۷/۴، صورتجلسات مربوط به تأیید اعضای هیئت رئیسه مجمع نرسیده است. همچنین در خصوص تغییر نام سازمان (موضوع ماده ۱ اساسنامه) مستنداتی به این سازمان ارائه نشده است.

۱۰-۳- با توجه به اتمام مدت مأموریت ۲ نفر از اعضای هیئت‌مدیره، توجه مجمع عمومی را به مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر لزوم تمدید مأموریت و یا انتخاب اشخاص جایگزین، جلب می‌نماید.

۱۱- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲، مساحت منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس که طی مصوبه شماره ۱۵۳۵۵۲/ت/۵۰۹۲۵ ک مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ هیئت وزیران ۵۱۶۱۱ هکتار تعیین شده بود، بر اساس مصوبه شماره ۷۹۹۱۸/ت/۵۶۵۰۹ ه مورخ ۱۳۹۸/۶/۳۰ هیئت وزیران (به استناد ماده واحده قانون توسعه محدوده منطقه آزاد ارس مصوب ۱۳۸۵) به ۷۱۸۴۸ هکتار افزایش یافته، لیکن تا تاریخ این گزارش مصوبه مزبور بطور کامل اجرایی نشده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۵، در اجرای مواد ۲ و ۳ آئین‌نامه اجرایی اخذ عوارض در مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲/۱۰/۲۷ هیئت محترم وزیران، وجوه دریافتی بابت عوارض خروج مسافر از کشور در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ و سال‌های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ به خزانه کل کشور واریز شده است. لیکن اقدامات موثری جهت وصول و واریز مبالغ مزبور به حساب سازمان مورد گزارش به عمل نیامده است.

۱۳- عملیات اجرایی برخی از دارایی‌های در جریان تکمیل از پیشرفت متناسب با برنامه زمانبندی برخوردار نبوده، همچنین تعداد ۱۷ فقره از دارایی‌های فوق علیرغم پایان یافتن مدت قرارداد یا الحاقیه، در پایان سال مورد گزارش تعیین تکلیف نشده است. مضافاً مبانی و نحوه تعیین درصد پیشرفت فیزیکی و برآورد مخارج تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل به این سازمان ارائه نشده است. همچنین در رابطه با وصول اسناد دریافتی وخواستی (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۳)، اقدام حقوقی انجام نگردیده و واریزی‌های نامشخص به حساب‌های سازمان مورد گزارش به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۴، مقدار ۲۴۰۰۰ هکتار (معادل ۴۷ درصد مساحت اراضی منطقه آزاد در زمان واگذاری) از زمین‌های کارشناسی نشده (اراضی روستاهای قلی‌بیگلو و باقراوغلی، با کاربری کشاورزی و دامپروری) بدون انعقاد قرارداد واگذاری، طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ به مبلغ ۵۲۸ میلیارد ریال (هر مترمربع ۲۲۰۰ ریال) جهت تولید محصولات کشاورزی به شرکت کشت و صنعت نگین سبز آب‌بر تحویل و تا پایان سال مالی قبل پس از گذشت حدود ۶ سال صرفاً مبلغ ۱۲۴/۲ میلیارد و در سال مورد گزارش مبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال در قبال صورتجلسه تحویل زمین و تنظیم مبایعه‌نامه و صدور پروانه بهره‌برداری برای ۳۲۳۰ هکتار از اراضی رفع معارض شده از قرار هر متر مربع مبلغ ۱۵۲۳۸ ریال (تعدیل شده بر اساس شاخص‌های بانک مرکزی) دریافت گردیده است. لیکن اقدام موثری برای وصول بهای باقیمانده اراضی به مساحت ۲۰۷۷۰ هکتار و نیز ارزیابی زمین به ارزش‌های روز بعمل نیامده است.

۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۹، ۲-۱۶ و ۳-۲-۱۶، تعداد ۷ باب ساختمان از سال‌های قبل در اختیار ارگان‌ها و سازمان‌های دولتی بوده که تا تاریخ این گزارش مسترد نشده است.

همچنین ۳۲/۳ هزار هکتار از موجودی زمین تا تاریخ این گزارش توسط کمیته ارزیابی زمین، مورد کارشناسی قرار نگرفته است. مضافاً ۴ دستگاه از وسایل نقلیه فاقد سند مالکیت رسمی می باشد. در ضمن مساحت زمین های سازمان طبق سوابق دفتری مقدار ۱۶۰۰ هکتار کمتر از مدارک و سوابق واحد املاک می باشد.

۱۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۲ و ۱-۱۴، ۳ فقره از پروژه های مشارکتی شامل پروژه تجاری - خدماتی مشاهیر ارس، پروژه تجاری برلیان نگین ارس و پروژه مسکونی عمران کوثر ارس، تکمیل و بخش عمده آنها مورد بهره برداری قرار گرفته، لیکن سهم قطعی طرفین از مشارکت تعیین نشده است. همچنین عملیات اجرایی سایر پروژه ها نیز از سنوات قبل متوقف بوده و راکد و بلا تکلیف می باشند. مضافاً سرمایه گذاری در شرکت های ای سی ای ۷ ارس، راحت ریل ارس و توسعه گردشگری خلاق با توجه به عدم تشکیل و یا عدم فعالیت آنها تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۷، بر اساس قرارداد فی مابین با شرکت تعاونی خاص کارکنان سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس، بابت حقوق و مزایای ماهیانه و سنوات خدمت ۱۱۴ نفر کارکنان سازمان مورد گزارش، مستقر در گمرک منطقه جمعاً به مبلغ ۲۶۴ میلیارد ریال در وجه آن تعاونی پرداخت شده است. در حالی که بخشی از عوارض دریافتی بابت واردات، سهم گمرک می باشد.

۱۸- پی گیری های سازمان جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالانه (کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی) مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲ در خصوص تصویب صورت های مالی سال ۱۳۹۸ در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۵ و ۸ این گزارش و نیز موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است (به دلیل عدم ارائه صورت جلسه امضا شده مجمع عمومی سال ۱۴۰۰ بررسی اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی مزبور میسر نگردیده است):
الف) انجام تشریفات قانونی تصفیه موسسه صندوق رفاه ارس.
ب) اخذ سند مالکیت زمین های فاقد سند و انتقال اسناد مالکیت زمین ها به نام سازمان مورد گزارش.

ج) تعیین تکلیف وسایل نقلیه در اختیار سایر ارگان ها و سازمان های دولتی.

د) تعیین تکلیف اقلام راکد حساب ها.

ه) ممنوعیت هر گونه جذب و بکارگیری نیروی انسانی فراتر از تشکیلات تفصیلی ابلاغی دبیرخانه شورای عالی.

۱۹- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۹ و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۲۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس، موضوع بند ح' ماده ۱۷ اساسنامه سازمان مورد گزارش، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، در اجرای ماده ۲۲ اساسنامه سازمان مورد گزارش مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای عدم تطبیق برخی اطلاعات گزارش مذکور با صورت های مالی (از جمله مقایسه عملکرد با بودجه سازمان درج شده در صفحات ۶۴ الی ۷۰ گزارش مزبور)، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از واحد اطلاعات مالی، تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر، تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی و ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات جهت فراهم کردن امکان واپایش، پایش و کشف تقلب برای واحد مبارزه با پولشویی،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

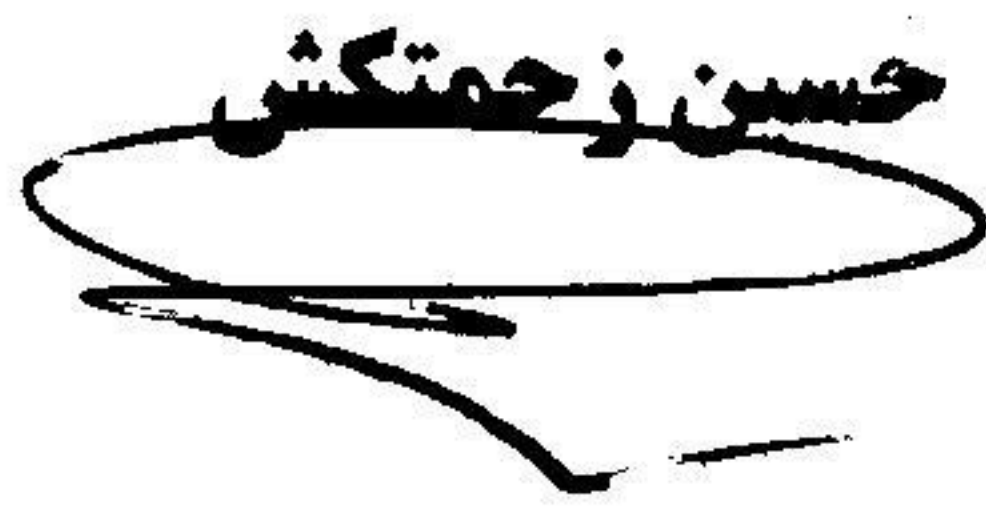
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

این سازمان به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۶ فروردین ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

عبدالرضا احمدزاده


حسین زحمتکش


مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۵

۴۶

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 ارس

• 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

د- سایر اطلاعات مالی - گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب اصلاحی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به تایید هیأت مدیره سازمان رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

مجید کیانی

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

وحید شقاقی

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

علیرضا حمزه یی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳,۶۱۴,۶۳۸	۷,۱۲۷,۴۱۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸۳۸,۴۱۹)	(۱,۴۹۸,۰۸۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۷۶,۲۱۹	۵,۶۲۹,۳۳۳	سود ناخالص
(۲,۲۱۱,۶۴۶)	(۳,۳۶۸,۳۴۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۷۳,۸۷۹)	(۱,۲۵۸,۱۲۱)	۱۴-۳ هزینه های عمرانی (استهلاک اموال عمومی)
۹۰,۶۹۵	۱,۰۰۲,۸۶۳	سود عملیاتی
۲۴,۴۰۵	۱۲۰,۸۶۲	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۵,۱۰۰	۱,۱۲۳,۷۲۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۱۰۶	۱,۳۸۵	۱۲-۲ سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۱۱۷,۲۰۶	۱,۱۲۵,۱۱۰	سود خالص

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۹	۲,۰۵۵,۳۷۱	۱,۷۷۷,۴۲۶
دارایی های نامشهود	۱۰	۴۵,۳۸۸	۳۷,۰۹۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۲	۲۱,۶۷۶	۱۳,۴۹۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۳-۲	۷۰۴,۶۷۵	۸۰۸,۸۳۹
سایر دارایی ها	۱۴	۳۷,۷۵۲	۳۷,۷۸۱
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۸۶۴,۸۶۲	۲,۶۷۴,۶۳۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۵	۵۰۸,۸۳۶	۳۶۵,۸۷۰
موجودی زمین و کالا	۱۶	۵,۶۲۹,۳۳۵	۴,۲۴۸,۰۹۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۳	۱,۴۲۹,۶۸۴	۱,۲۷۰,۷۴۵
موجودی نقد	۱۷	۶۴۶,۳۲۵	۴۶۰,۹۵۸
جمع دارایی های جاری		۸,۲۱۴,۱۷۹	۶,۳۴۵,۶۶۴
جمع دارایی ها		۱۱,۰۷۹,۰۴۱	۹,۰۲۰,۲۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۱۰,۶۱۲	۱۰,۶۱۲
سایر اندوخته ها	۲۰	۱,۶۶۶,۰۱۱	۱,۶۶۶,۰۱۱
منابع قابل انتقال به سرمایه	۲۱	۷۸۳,۸۹۴	۷۳۰,۹۲۵
سود انباشته		۶,۱۴۷,۳۸۳	۵,۰۲۲,۲۷۲
جمع حقوق مالکانه		۸,۷۰۷,۹۰۰	۷,۵۲۹,۸۲۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان	۲۲	۳۳۳,۰۴۵	۲۴۴,۸۷۸
جمع بدهی های غیر جاری		۳۳۳,۰۴۵	۲۴۴,۸۷۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۱,۷۶۳,۳۱۹	۹۵۸,۹۶۱
پیش دریافت ها	۲۴	۲۷۴,۷۷۷	۲۸۶,۶۴۰
جمع بدهی های جاری		۲,۰۳۸,۰۹۶	۱,۲۴۵,۶۰۱
جمع بدهی ها		۲,۳۷۱,۱۴۱	۱,۴۹۰,۴۷۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۱,۰۷۹,۰۴۱	۹,۰۲۰,۲۹۹

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

سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی ارس

صورت تغییرات در حقوق مالکانه قلمی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	منابع قابل انتقال به سرمایه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۳۹۴,۵۳۱	۴,۹۰۵,۰۶۷	۷۱۲,۸۴۱	۱,۶۶۶,۰۱۱	۱۰,۶۱۲	۱۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۸۴	—	۱۸,۰۸۴	—	—	—
۲۹۴,۷۷۶	۲۹۴,۷۷۶	—	—	—	—
(۱۷۷,۵۷۰)	(۱۷۷,۵۷۰)	—	—	—	—
۱۳۵,۲۹۰	۱۱۷,۲۰۶	—	—	—	—
۷,۵۲۹,۸۳۱	۵,۰۲۲,۲۷۳	۷۳۰,۹۲۵	۱,۶۶۶,۰۱۱	۱۰,۶۱۲	۱۰۰,۰۰۰
۵۲,۹۶۹	—	۵۲,۹۶۹	—	—	—
۱,۱۲۵,۱۱۰	۱,۱۲۵,۱۱۰	—	—	—	—
۸,۷۰۷,۹۰۰	۶,۱۴۷,۳۸۳	۷۸۳,۸۹۴	۱,۶۶۶,۰۱۱	۱۰,۶۱۲	۱۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

افزایش منابع قابل انتقال به سرمایه

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

اصلاح و تجدید طبقه بندی مربوط به سال ۱۴۰۰ (یادداشت ۲۵)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

افزایش منابع قابل انتقال به سرمایه

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۱۲۷,۰۶۰)	۶۱۳,۵۶۹	۲۶
نقد حاصل از عملیات		
(۱۲۷,۰۶۰)	۶۱۳,۵۶۹	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱۳۳	-	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
(۳۹۰,۵۶۹)	(۴۲۳,۸۸۹)	۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۲,۵۵۲)	(۸,۳۶۴)	۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
(۶,۶۳۰)	(۶,۸۰۰)	۱۲
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		
۴,۷۲۹	۸,۷۴۰	۸
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی		
(۳۹۴,۸۸۹)	(۴۳۰,۳۱۳)	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۵۲۱,۹۴۹)	۱۸۳,۲۵۶	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
۹۸۲,۷۹۰	۴۶۰,۹۵۸	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
۱۱۶	۲,۱۱۱	۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
۴۶۰,۹۵۸	۶۴۶,۳۲۵	
مانده موجودی نقد در پایان سال		

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳,۶۰۳,۱۸۱	۷,۰۳۶,۶۹۲	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۸۳۷,۲۲۵)	(۱,۴۲۵,۱۷۶)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۶۵,۹۵۶	۵,۶۱۱,۵۱۶	
		سود ناخالص
(۲,۲۰۴,۹۸۷)	(۳,۳۵۷,۲۴۸)	۷
		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۷۳,۸۷۹)	(۱,۲۵۸,۱۲۱)	۱۴-۳
		هزینه های عمرانی (استهلاک اموال عمومی)
۸۷,۰۹۰	۹۹۶,۱۴۷	
		سود عملیاتی
۲۴,۲۷۷	۱۲۱,۳۳۶	۸
		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱۱,۳۶۷	۱,۱۱۷,۴۸۳	
		سود (زیان) خالص

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
 (تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۷۷۴,۰۰۲	۲,۰۵۰,۷۳۵	۹ دارایی های ثابت مشهود
۳۶,۹۱۲	۴۵,۲۷۶	۱۰ دارایی های نامشهود
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۱,۳۸۵	۱۸,۱۸۵	۱۲ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۸۰۸,۸۳۹	۷۰۴,۶۷۵	۱۳-۲ دریافتنی های بلند مدت
۳۷,۶۶۷	۳۷,۶۶۷	۱۴ سایر دارایی ها
۲,۶۷۳,۸۰۵	۲,۸۶۱,۵۳۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۶۵,۸۷۰	۵۰۸,۸۳۶	۱۵ پیش پرداخت ها
۴,۲۴۷,۹۶۷	۵,۶۲۹,۲۳۵	۱۶ موجودی زمین و کالا
۱,۲۷۵,۵۰۴	۱,۴۸۶,۳۷۸	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۴۵,۸۵۱	۵۹۰,۹۶۳	۱۷ موجودی نقد
۶,۳۳۵,۱۹۲	۸,۳۱۵,۴۱۲	جمع دارایی های جاری
۹,۰۰۸,۹۹۸	۱۱,۰۷۶,۹۵۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی
۱,۶۶۶,۰۱۱	۱,۶۶۶,۰۱۱	۲۰ سایر اندوخته ها
۷۳۰,۹۲۵	۷۸۳,۸۹۴	۲۱ منابع قابل انتقال به سرمایه
۵,۰۰۴,۸۱۴	۶,۱۲۲,۲۹۷	سود انباشته
۷,۵۱۱,۷۵۰	۸,۶۸۲,۲۰۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۴۴,۸۷۸	۳۳۳,۰۴۵	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲۴۴,۸۷۸	۳۳۳,۰۴۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۹۶۵,۹۷۸	۱,۷۹۱,۰۳۶	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸۶,۳۹۳	۲۷۰,۶۶۶	۲۴ پیش دریافت ها
۱,۲۵۲,۳۷۱	۲,۰۶۱,۷۰۲	جمع بدهی های جاری
۱,۴۹۷,۲۴۹	۲,۳۹۴,۷۴۷	جمع بدهی ها
۹,۰۰۸,۹۹۸	۱۱,۰۷۶,۹۵۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سود انباشته	منابع قابل انتقال به سرمایه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۳۸۲,۳۹۹	۴,۸۹۳,۴۴۷	۷۱۲,۸۴۱	۱,۶۶۶,۰۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
افزایش منابع قابل انتقال به سرمایه					
۱۸,۰۸۴	—	۱۸,۰۸۴	—	—	—
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰					
۲۸۸,۹۳۷	۲۸۸,۹۳۷	—	—	—	—
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)					
(۱۷۷,۵۷۰)	(۱۷۷,۵۷۰)	—	—	—	—
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰					
۱۱۱,۳۶۷	۱۱۱,۳۶۷	۱۸,۰۸۴	—	—	—
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
۷,۵۱۱,۷۵۰	۵,۰۰۴,۸۱۴	۷۳۰,۹۲۵	۱,۶۶۶,۰۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
افزایش منابع قابل انتقال به سرمایه					
۵۲,۹۶۹	—	۵۲,۹۶۹	—	—	—
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱					
۱,۱۱۷,۴۸۳	۱,۱۱۷,۴۸۳	—	—	—	—
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
۸,۶۸۲,۲۰۲	۶,۱۲۲,۲۹۷	۷۸۳,۸۹۴	۱,۶۶۶,۰۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

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

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۲۷,۳۰۱)	۵۷۱,۷۵۵	۲۶ نقد حاصل از عملیات
(۱۲۷,۳۰۱)	۵۷۱,۷۵۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳۳	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۸۷,۵۳۶)	(۴۲۱,۷۵۷)	۹ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۰۰)	(۸,۳۶۴)	۱۰ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶,۶۳۰)	(۶,۸۰۰)	۱۲ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۶۲۱	۸,۱۶۵	۸ دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۳۹۱,۹۱۲)	(۴۲۸,۷۵۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۱۹,۲۱۳)	۱۴۲,۹۹۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۶۴,۹۴۸	۴۴۵,۸۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۶	۲,۱۱۱	۸ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴۵,۸۵۱	۵۹۰,۹۶۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل سازمان منطقه آزاد تجاری -صنعتی ارس به شناسه ملی ۱۴۰۰۲۸۶۱۷۲۳ و شرکت سرمایه گذاری و توسعه ارس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۶۸۷۴۶ است. سازمان منطقه آزاد تجاری -صنعتی ارس به موجب قانون ایجاد مناطق آزاد تجاری -صنعتی مورخه ۲ شهریور ۱۳۸۲ مجلس شورای اسلامی تشکیل شده است. اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری -صنعتی ارس در جلسه مورخ ۱۳۸۳/۰۵/۰۴ هیات محترم وزیران بنا به پیشنهاد شماره ۸۳/۱۲۹/۱۱ ن مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۲ شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی تصویب گردیده است. طبق ماده (۵) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران و ماده (۶۵) قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور، سازمان به صورت شرکت سهامی با شخصیت حقوقی مستقل تشکیل گردیده و سرمایه آن متعلق به دولت است. همچنین سازمان و شرکت های وابسته به آن، به استثنای موارد تصریح شده در قوانین، از شمول قوانین و مقررات حاکم بر شرکت های دولتی و سایر مقررات عمومی دولت مستثنی بوده و منحصراً بر اساس قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری-صنعتی جمهوری اسلامی ایران، اساسنامه و قانون کار اداره می شود و در موارد پیش بینی نشده تابع قانون تجارت می باشد. نشانی مرکز اصلی سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی ارس در شهرستان جلفا واقع است و محل فعالیت آن در محدوده منطقه مصوب آن می باشد.

۱-۲- محدوده منطقه

به موجب تصویب نامه شماره ۱۵۲۵۵۲/ت/۵۰۹۲۵ ک مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ هیات وزیران (مصوب مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۴ وزیران عضو شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی)، محدوده منطقه آزاد تجاری-صنعتی ارس به مساحت ۵۱۶۱۱ هکتار (شامل محدوده اراضی جلفا به مساحت ۲۰،۵۰۰ هکتار، محدوده اراضی نوردوز به مساحت ۴۱۱ هکتار، محدوده اراضی خداآفرین به مساحت ۵،۷۰۰ هکتار و محدوده اراضی قلی پگلو به مساحت ۲۵،۰۰۰ هکتار) تعیین شده است. براساس تصویب نامه شماره ۷۹۹۱۸/ت/۵۶۵۰۹ ه مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ هیات وزیران (به استناد ماده واحده قانون توسعه محدوده منطقه آزاد ارس، مصوب ۱۳۸۵)، محدوده منطقه آزاد تجاری-صنعتی ارس به مساحت ۷۱،۸۴۸ هکتار (شامل محدوده اراضی جلفا- هادیشهر- مرند به مساحت ۴۰،۱۹۴ هکتار، محدوده سیه رود-ایری به مساحت ۳۳۲ هکتار، محدوده اراضی نوردوز به مساحت ۵۶۷ هکتار، محدوده اراضی خداآفرین به مساحت ۵،۶۸۰ هکتار و محدوده قلی پگلو به مساحت ۲۵،۰۷۵ هکتار) تعیین شده و تصویب نامه شماره ۱۵۲۵۵۲/ت/۵۰۹۲۵ ک مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ لغو گردیده لیکن مصوبه مزبور تا تاریخ تایید صورت های مالی بطور کامل اجرایی نشده است.

۱-۳- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت سازمان طبق ماده ۵ اساسنامه، انجام امور زیربنایی، عمرانی و آبادانی، رشد و توسعه اقتصادی، افزایش درآمد عمومی، ایجاد اشتغال سالم و مولد، تنظیم بازار کار و کالا، حضور فعال در بازارهای جهانی و منطقه ای، تولید و صادرات کالاهای صنعتی و تبدیلی و ارائه خدمات عمومی می باشد. فعالیت اصلی سازمان طی سال مورد گزارش، انجام امور زیربنایی، عمرانی و آبادانی و ارائه خدمات عمومی بوده است. فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری و توسعه ارس (سهامی خاص)، بستر سازی به منظور رشد و توسعه اقتصادی، صنعتی، عمرانی، بازرگانی منطقه آزاد ارس از طریق جذب سرمایه های داخلی و خارجی، ارائه خدمات پشتیبانی به کلیه فعالان اقتصادی منطقه، سرمایه گذاری در فعالیت های توسعه ای با مشارکت سایر سرمایه گذاران، انجام فعالیت ها و اقدامات لازم و اطلاع رسانی در خصوص شناسایی جذب و هدایت سرمایه گذاران، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات اعتباری و کارگزاری در سازمان بورس اوراق بهادار و ... است.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و سازمان اصلی را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

گروه		سازمان اصلی	
۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۷۹	۲۳۱	۲۷۹	۲۳۱
۵	۴	۵	۴
۲۸۴	۲۳۵	۲۸۴	۲۳۵
۳	۴	۳	۴
۶۵۵	۶۹۹	۶۵۲	۶۹۶
۹۴۲	۹۳۸	۹۳۹	۹۳۵

کارکنان شاغل در سازمان

کارکنان مامور در سایر ارگانها

جمع کارکنان طرف قرارداد با سازمان

کارکنان مامور در سازمان

کارکنان طرف قرارداد با شرکت تعاونی خاص کارکنان سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی ارس

۱-۴-۱- قسمتی از کارهای خدماتی سازمان از طریق انعقاد قرارداد حجمی به شرکت تعاونی خاص کارکنان سازمان منطقه آزاد ارس واگذار شده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ تجدید نظر شده با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز"

اجرای استاندارد حسابداری فوق که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجراء بوده با توجه به وضعیت سازمان آثار با اهمیتی نداشته است.

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه سازمان اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقسام صورت های مالی سازمان اصلی و شرکت فرعی آن - سرمایه گذاری و توسعه ارس (سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

۳-۳- درآمدها و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و ارائه خدمات

۳-۳-۱- درآمدهای عملیاتی

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

۳-۳-۱-۱- درآمدهای عملیاتی سازمان عمدتاً ناشی از عوارض دریافتی از محل ورود و خروج کالا به/ از منطقه می باشد که در قالب اخذ عوارض واردات، صادرات، صادرات مجدد و... با توجه به تعرفه های مصوب هیات مدیره تعیین شده از سوی کمیته قیمت گذاری کالا، توسط سازمان از بازرگانان اخذ می گردد.

۳-۳-۱-۲- درآمد عوارض خروج مسافر براساس نرخ های مصوب در قوانین بودجه سنواتی به خزانه کل کشور واریز و درخواست عودت از خزانه کل کشور داده شده و درآمد مربوط شناسایی و در دفاتر ثبت می گردد.

۳-۳-۱-۳- درآمد فروش زمین های منطقه شامل زمین با کاربری مسکونی، خدماتی، صنعتی، تجاری و کشاورزی، پس از اخذ مجوزهای واگذاری و تعیین قیمت در کمیته قیمت گذاری (مرکب از دو نفر کارشناس رسمی دادگستری و دو نفر از کارکنان سازمان) و تصویب هیئت مدیره پس از انتقال مزایا و مخاطرات مالکیت زمین شناسایی می گردد. توضیحاً متقاضیان زمین های بزرگ باید طرح توجیهی خود را به مدیریت املاک ارائه دهند که پس از بررسی و تایید مدیریت به کمیسیون واگذاری جهت انجام تشریفات فروش ارسال می شود.

۳-۳-۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و ارائه خدمات

بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات شامل بهای تمام شده اراضی فروش رفته و بهای تمام شده ارائه خدمات می باشد که به شرح ذیل محاسبه می گردد:

۳-۳-۲-۱- به منظور تعیین بهای تمام شده اراضی (باتوجه به ماده ۱۳ فصل سوم (سایر مقررات) آیین نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی مصوب سال ۱۳۷۲)، عوامل بهای تمام شده متشکل از بهای اولیه زمین (زمین های کارشناسی شده) شامل سهم بهای زمین از سرمایه دولت در سازمان بعلاوه بهای اراضی خریداری شده در منطقه، هزینه تهیه نقشه توپوگرافی، هزینه های مطالعاتی، هزینه آماده سازی (تفکیک، تسطیح، خاک برداری و...) و سایر هزینه های مرتبط از قبیل مخارج ایجاد شبکه های آب، برق، مسخبرات، راههای اصلی و فرعی حسب مورد در حساب بهای تمام شده زمین آماده سازی شده (دارای طرح تفصیلی) منظور می گردد. بهای تمام شده انباشته زمین های آماده سازی شده بر متراژ انباشته کل زمین های قابل واگذاری تقسیم و در متراژ انباشته کل زمین های واگذار شده ضرب گردیده و سپس از بهای تمام شده انباشته کل زمین های واگذار شده از ابتدای سال کسر می گردد.

۳-۳-۲-۲- بهای تمام شده ارائه خدمات از دستمزد مستقیم و سربار تشکیل شده است که دستمزد مستقیم شامل کلیه هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای عملیاتی (خدماتی، اخذ عوارض و...) می باشد. سربار شامل کلیه هزینه های واحدهای عملیاتی (به جز هزینه های دستمزد مستقیم) و نیز هزینه های مشترک (قابل انتساب) سایر واحدهای غیر عملیاتی است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی حساب ارزی	دلار	صرافی ۵۲۹.۳۱۰ ریال	در دسترس
موجودی نقد	یورو	صرافی ۵۸۶.۸۲۰ ریال	در دسترس

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد، 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 نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- بخشی از زمین های منعکس در سرفصل دارایی های ثابت مشهود بر اساس کارشناسی انجام شده در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۵ توسط کارشناسان رسمی دادگستری در حساب ها انعکاس یافته است.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب 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	۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
لوازم و ابزار آلات	۱۰ ساله	مستقیم
راه ها	۱۰ ساله	مستقیم
پل ها	۱۸ درصد	نزولی

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست، در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی زمین و کالا

۳-۹-۱- موجودی کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

ملزومات اداری

میانگین موزون

لوازم و مصالح ساختمانی

۳-۹-۲- موجودی زمین و ساختمان قابل فروش به بهای تمام شده ارزیابی می شوند و مشتمل بر بهای زمین های قابل فروش (شامل ارزش زمین های کارشناسی شده)، هزینه های تحمل شده بابت آماده سازی و تکمیل پروژه ها و سایت های در جریان ساخت می باشد.

۳-۹-۳- زمین های کارشناسی شده

بهای تمام شده زمین های واگذار شده به سازمان که شامل هزینه های اجرایی مربوط به صدور سند مالکیت می باشد، در حساب زمین های کارشناسی نشده ثبت می گردد. سپس توسط کمیته ارزیابی زمین متشکل از سه نفر کارشناس سازمان و دو نفر کارشناس رسمی دادگستری بر اساس دستورالعمل اجرایی آئین نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی در مناطق آزاد تجاری-صنعتی موضوع تبصره ۴ ماده ۵۲ آئین نامه مالی و معاملاتی سازمان های مناطق آزاد، مورد ارزیابی قرار گرفته و به حساب زمین های کارشناسی شده منظور و تفاوت ارزش کارشناسی با مبلغ دفتری به حساب منابع قابل انتقال به سرمایه منظور می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که سازمان 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد، ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان حداکثر به مدت ۹ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

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

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

نوع سرمایه گذاری	گروه	سازمان
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

نوع سرمایه گذاری	گروه	سازمان
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

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

۱-۱۲-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام میشود.

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

۳-۱۲-۳- 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 سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

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

۳-۱۲-۴- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری سازمان متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت وابسته باشد، شرکت وابسته برای استفاده سازمان، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی سازمان تهیه می کند. مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱۲-۵- چنانچه صورتهای مالی شرکت وابسته که برای بکارگیری ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده سازمان است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی سازمان رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری سازمان، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۳- اموال عمومی

اموالی که جهت استفاده عمومی ایجاد می گردد، طبق رویه مورد عمل سازمان با توجه به اهداف سازمان (موضوع ماده ۱ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران) در ایجاد دارایی های عام المنفعه پس از در نظر گرفتن ذخیره عدم انتفاع به حساب هزینه سال ایجاد منظور می گردد.

۳-۱۴- دارایی های زیرساختی

آن بخش از پروژه های سازمان که در داخل محدوده مصوب منطقه آزاد و به منظور تسریع در انجام امور زیربنایی، عمرانی، آبادانی و رشد و توسعه اقتصادی و سرمایه گذاری اجرامی شوند تحت عنوان دارایی های زیر ساختی شناسائی و براساس قانون مالیات های مستقیم مستهلک و آن بخش از دارایی های ایجادیه که در خارج از محدوده منطقه آزاد واقع شده اند تحت عنوان اموال عمومی شناسایی و به حساب هزینه دوره منظور می گردند.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره سازمان 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 سازمان نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه سازمان است.

۴-۲- قضاوت های مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- سازمان در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می کند. قضاوت ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل شامل پیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی است و به طور مستمر بازنگری می شوند. اگر چه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها طی سال آینده باشند، مورد نداشته است

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

سازمان اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۲,۳۰۹,۱۸۵	۵,۲۷۹,۶۵۷	۲,۳۰۹,۳۴۱	۵,۲۷۹,۶۵۷	۵-۱	امور گمرکی و ترانزیت کالا
۱,۰۵۶,۷۳۵	۱,۰۳۳,۸۸۰	۱,۰۵۶,۷۳۵	۱,۰۳۳,۸۸۰	۵-۲	فروش زمین
۵۳,۹۵۵	۲۵۶,۴۷۱	۵۹,۳۴۶	۲۵۶,۴۷۱	۵-۳	عوارض سالیانه شماره گذاری و نقل و انتقال خودروها
۱۰۰,۷۹۷	۳۵۴,۹۲۲	۱۰۴,۰۷۹	۳۵۸,۰۸۲	۵-۳	صدور مجوزها و ثبت شرکتها
۹۲,۹۸۲	۲۷۱,۹۵۶	۹۲,۹۸۲	۲۷۱,۹۵۶	۵-۳	عوارض خدمات شهری و شهرسازی
۴۸,۵۵۳	۵۵,۳۰۳	۵۰,۶۹۲	۸۴,۶۵۳		درآمد حاصل از اجاره
۶۲,۵۳۵	۵,۵۴۹	۶۳,۰۲۵	۶۳,۷۶۴	۵-۴	سایر
۳,۷۲۴,۷۴۳	۷,۲۵۷,۷۳۸	۳,۷۳۶,۲۰۰	۷,۳۴۸,۴۶۳		درآمد ناخالص
(۱۲۱,۵۶۲)	(۲۲۱,۰۴۶)	(۱۲۱,۵۶۲)	(۲۲۱,۰۴۶)	۵-۵	برگشت از فروش و تخفیفات
۳,۶۰۳,۱۸۱	۷,۰۳۶,۶۹۲	۳,۶۱۴,۶۳۸	۷,۱۲۷,۴۱۷		

۵-۱- درآمد حاصل از امور گمرکی و ترانزیت کالا (سازمان اصلی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۲,۲۳۸,۴۴۷	۵,۲۱۴,۰۴۲	۵-۱-۱	درآمد عوارض ورود کالا
۶۴,۷۸۸	۵۹,۴۱۲	۵-۱-۲	درآمد عوارض ورود به منطقه آزاد ارس از مبادی گیت های ورودی
۵,۹۵۰	۶,۲۰۳		درآمد عوارض ورود وسایل نقلیه خارجی به منطقه
۲,۳۰۹,۱۸۵	۵,۲۷۹,۶۵۷		

۵-۱-۱- درآمد عوارض ورود کالا بابت عوارض دریافتی کالاهای تجاری موضوع بند ۲ مصوبه شماره ۶۴۶۴۸/ت/۲۹۲۹۱ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ هیات وزیران و کالاهای مصرفی و مسافری به داخل منطقه آزاد ارس می باشد. ارزش دلاری کالاهای تجاری وارده به سرزمین اصلی توسط ارزیابان گمرک ایران تعیین و عوارض آن بر اساس نرخ ETS به صورت ریالی از واردکنندگان وصول گردیده و بخشی از آن (با توجه به نوع کالاها حداقل ۲ واحد درصد و حداکثر ۱۵ واحد درصد) به منطقه آزاد تخصیص می یابد. در سال مورد گزارش سهمیه ارزی استفاده شده در خصوص واردات تبصره ۲ تجاری از میزان ۴۰۰ میلیون دلار در سال قبل به ۲۳۱ میلیون دلار در سال ۱۴۰۱ کاهش یافته (سهمیه سازمان طبق بودجه مصوب ۲۵۰ میلیون دلار) ، لیکن با توجه به تغییر نرخ تبدیل ارز در سال ۱۴۰۱ از دولتی به ETS (به ترتیب از مبلغ ۴۲,۰۰۰ ریال به ۲۸۰,۰۰۰ ریال) درآمد فوق افزایش یافته است.

۵-۱-۲- درآمد عوارض ورود به منطقه آزاد ارس از مبادی گیت های ورودی عمدتاً مربوط به عوارض ورودی وسایل نقلیه باری به منطقه و عوارض تردد خودروهای خارجی بوده که کاهش آن ناشی از کاهش ورود انواع کالا به منطقه می باشد.

۵-۱-۳- درآمد عوارض خروج از کشور (تردد مسافر) در اجرای مواد ۲ و ۳ آیین نامه اجرایی اخذ عوارض در مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲/۱۰/۲۷ هیات محترم وزیران در نیمه دوم سال ۱۳۹۷ و سال های ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۱ بدلیل واریز به حساب خزانه دریافت نگردیده که موضوع از طریق دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد در حال پیگیری است.

۵-۲- درآمد فروش زمین به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مساحت	مبلغ	مساحت	
میلیون ریال	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	فروش زمین صنعتی
۳۵۱,۴۶۰	۲۷۰,۴۹۹	۵۶۱,۲۸۷	۲۹۶,۶۷۰	فروش زمین کشاورزی
۵۴۴,۱۶۹	۲,۳۳۷,۶۷۳	۴۱,۱۰۶	۱۰,۰۷۶	فروش زمین مزروعی
۹۴,۱۵۹	۸,۲۲۰,۰۰۰	۴۲۸,۱۱۹	۲۴,۰۷۷,۱۰۰	فروش زمین آموزشی
-	-	۱,۳۰۹	۶۵	فروش زمین تجاری ، خدماتی
۶۶,۹۴۷	۱۳,۹۷۰	۲,۰۵۸	۲۵۴	
۱,۰۵۶,۷۳۵	۱۰,۸۴۲,۱۴۲	۱,۰۳۳,۸۸۰	۲۴,۳۸۴,۱۶۵	

۵-۲-۱- واگذاری زمین ها پس از ارائه طرح توجیهی فنی و اقتصادی از طرف سرمایه گذار و بررسی و تصویب طرح در کمیته فنی طرح و کمیسیون اقتصادی، زمین طی صورتجلسه تحویل موقت با رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی آیین نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی در مناطق آزاد تجاری - صنعتی موضوع تبصره ۴ ماده ۵۲ آیین نامه مالی و معاملاتی سازمان های مناطق آزاد مصوب ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ (ابلاغیه دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد) انجام می شود و انتقال مالکیت قطعی منوط به اجرای کامل طرح می باشد. افزایش درآمد فروش زمین مزروعی مربوط به شناسایی درآمد واگذاری بخشی از اراضی مزروعی روستای قلی بگلو به مساحت ۲۴۰۸ هکتار به شرکت نگین سبز آبر به مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال می باشد.

۵-۳- افزایش درآمد عوارض سالیانه شماره گذاری و نقل و انتقال خودروها عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه طبق مصوبات هیأت مدیره و افزایش نرخ تبدیل ارز می باشد. همچنین افزایش درآمد عوارض صدور مجوزها و ثبت شرکتها و عوارض خدمات شهری و شهرسازی ناشی از افزایش تعرفه طبق مصوبات هیأت مدیره و همچنین افزایش تعداد مجوزهای صادره می باشد.

۵-۴- سایر درآمدها (گروه) عمدتاً مربوط به درآمد شرکت فرعی بابت برگزاری سه فقره نمایشگاه در منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس می باشد.

۵-۵- برگشت از فروش و تخفیفات مربوط به اعطای ۱۳ درصد تخفیف به عوارض کالاهای تجاری وارداتی به منطقه آزاد طبق مصوبه ۱۸۲۹۶/ت/۵۳۲۷۴ مورخ

۱۳۹۶/۰۲/۳۰ هیئت محترم وزیران می باشد و افزایش آن بدلیل افزایش مقدار واردات کالاهای تجاری وارداتی به شرح یادداشت ۵-۱-۱ می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سازمان اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۲۰۳,۸۶۹	۴۴۷,۳۴۵	۲۰۳,۸۶۹	۴۴۷,۳۴۵	۶-۱	قیمت تمام شده زمین فروخته شده
۱۰۶,۲۰۰	۱۶۸,۳۵۷	۱۰۷,۰۵۹	۱۸۳,۴۶۳	۶-۲	حقوق و دستمزد
۳۵۴,۶۰۳	۶۱۴,۶۱۱	۳۵۴,۶۰۳	۶۱۴,۶۱۱	۶-۳	حق الزحمه خدمات قراردادی
۴۰,۵۲۳	۲۶,۶۰۵	۴۰,۵۲۳	۲۶,۶۰۵	۲۲-۱	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۴,۰۸۶	۴۲,۰۰۷	۲۴,۰۸۶	۴۲,۰۰۷	۶-۲	بیمه سهم کارفرما
۱۹,۲۸۷	۲۰,۴۰۶	۱۹,۵۵۱	۲۲,۲۲۳		تعمیر و نگهداری (ماشین آلات، ساختمان و وسایل نقلیه)
۱۷,۷۱۳	۱۹,۰۱۰	۱۷,۷۸۴	۱۹,۱۴۰		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۳۱۷	۱۷,۲۵۱	۱۶,۳۱۷	۱۷,۲۵۱		خدمات شهری و عام المنفعه
۱۱,۱۶۷	۲۱,۲۷۸	۱۱,۱۶۷	۲۱,۲۷۸	۶-۴	سایر هزینه های کارکنان
۱۱,۱۲۰	۱۹,۸۷۴	۱۱,۱۲۰	۱۹,۸۷۴		عیدی و پاداش
۲,۳۲۰	۷,۴۶۲	۲,۳۲۰	۷,۴۶۲	۶-۴	ایاب و ذهاب و مأموریت
۳۰,۰۲۰	۲۰,۹۷۰	۳۰,۰۲۰	۷۶,۸۲۵		سایر
۸۳۷,۲۲۵	۱,۴۲۵,۱۷۶	۸۳۸,۴۱۹	۱,۴۹۸,۰۸۴		

۶-۱- بهای تمام شده زمین فروخته شده عمدتاً شامل بهای خرید اراضی و هزینه های آماده سازی و بخشی نیز تخصیص قسمتی از هزینه های حقوق و دستمزد واحدهای عمران، املاک، برنامه ریزی و بودجه می باشد. و افزایش آن بدلیل افزایش مخارج تملک اراضی (عمدتاً مربوط به سایت صنایع سنگین به مبلغ ۹۷۵ میلیارد ریال) و افزایش هزینه های آماده سازی می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی و به تبع آن افزایش سایر هزینه های مرتبط با حقوق و مزایا شامل حق بیمه سهم کارفرما و همچنین بازنگری در نحوه تسهیم هزینه های حقوق و دستمزد سال قبل در بهای تمام شده اراضی فروخته شده می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه حق الزحمه خدمات قراردادی عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد کارکنان شرکت خدماتی (تعاونی خاص کارکنان) طبق قانون کار و افزایش سایر مزایای مربوطه می باشد.

۶-۴- افزایش سایر هزینه های کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش پرداخت های مرتبط با مزایای رفاهی پرداختی در سال ۱۴۰۱ در مقایسه با سال ۱۴۰۰ می باشد. افزایش هزینه های ایاب و ذهاب بدلیل افزایش نرخ ایاب و ذهاب پرداختی به کارکنان در سال ۱۴۰۱ (از مبلغ یک میلیون ریال به مبلغ پنج میلیون ریال) و پرداخت مابه التفاوت سال قبل می باشد.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۶۸۵,۵۸۳	۹۸۰,۰۶۰	۶۸۵,۵۸۳	۹۸۷,۶۱۳	۷-۱	حق الزحمه خدمات قراردادی
۵۹۲,۱۳۹	۸۳۶,۲۳۴	۵۹۲,۱۳۹	۸۳۶,۲۳۴	۷-۲	خدمات شهری و عام المنفعه
۳۱۲,۸۸۸	۵۸۱,۴۹۱	۳۱۵,۴۱۶	۵۸۱,۴۹۱	۷-۳	حقوق و مزایای کارکنان
۱۴۲,۷۹۹	۱۲۶,۰۱۴	۱۴۳,۳۶۷	۱۲۶,۸۷۸		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۷۲,۸۹۵	۱۳۶,۴۵۸	۷۲,۸۹۵	۱۳۶,۴۵۸	۷-۴	کمک ها و اعانات
۷۲,۴۰۷	۱۱۳,۸۳۳	۷۳,۳۹۴	۱۱۳,۸۳۳		تعمیر و نگهداری (ماشین آلات، ساختمان و وسایل نقلیه)
۶۶,۷۲۹	۶۸,۵۵۲	۶۶,۷۲۹	۶۸,۵۵۲	۲۲-۱	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۵۹,۱۱۹	۱۳۳,۰۱۹	۵۹,۱۱۹	۱۳۳,۰۱۹	۷-۵	سهم دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد از درآمدهای سازمان
۳۹,۹۸۰	۷۰,۴۹۸	۳۹,۹۸۰	۷۰,۴۹۸		پذیرایی
۲۱,۸۲۱	۴۷,۷۱۱	۲۲,۷۸۱	۴۷,۷۱۱	۷-۶	سایر هزینه های کارکنان
۲۳,۲۰۶	۳۱,۵۶۴	۲۳,۲۰۶	۳۱,۵۶۴		آب ، برق ، تلفن ، گاز و سوخت مصرفی
۲۶,۴۳۵	۳۰,۶۰۲	۲۶,۴۳۵	۳۰,۶۰۲		ملزومات مصرفی
۱۷,۰۷۷	۳۱,۴۰۱	۱۷,۰۷۷	۳۱,۴۰۱		نمایشگاه ، تبلیغات ، مراسم و جشنها و ستاد نوروزی
۷,۲۳۳	۵۸,۸۴۰	۷,۲۳۳	۵۸,۸۴۰	۷-۷	هزینه های حقوقی و ثبتی
۶۴,۶۷۶	۱۱۰,۹۷۱	۶۶,۲۹۲	۱۱۳,۶۵۵		سایر
۲,۲۰۴,۹۸۷	۳,۳۵۷,۲۴۸	۲,۲۱۱,۶۴۶	۳,۳۶۸,۳۴۹		

۷-۱- افزایش هزینه های حق الزحمه خدمات قراردادی (سازمان اصلی) عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد کارکنان شرکت تعاونی خاص کارکنان سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی ارس طبق قانون کار و افزایش سایر مزایای مربوطه (اعم از افزایش هزینه های ایاب و ذهاب، حق مسکن، بیمه تکمیلی، بیمه عمر و حوادث، حق جذب، حق خودرو رانندگان، قرارداد مربوط به تعمیر تاسیسات ساختمان سایت اداری) می باشد. مضافاً مبلغ ۲۶۴ میلیارد ریال از هزینه های مذکور از بابت حقوق و مزایای تعداد ۱۱۴ نفر از پرسنل شاغل در گمرک ایران می باشد که امورات مربوط به گمرک ایران را انجام میدهند.

۷-۲- هزینه خدمات شهری و عام المنفعه (سازمان اصلی) مربوط به خدمات عمومی و نظیف و نگهداری فضای سبز و ... در سطح منطقه بوده که از طریق قرارداد با پیمانکاران خدماتی انجام گردیده است و افزایش آن به دلیل افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار، ایجاد فضای سبز جدید و هزینه قیر مصرفی جهت بازسازی آسفالت و معابر شهری در سطح منطقه می باشد.

۷-۳- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایشات سالیانه طبق مصوبات شورای عالی کار و به تبع آن افزایش سایر مزایای مربوطه، تبدیل وضعیت قراردادی کارکنان از تعاونی خاص کارکنان به سازمانی و پرداخت ماهه التفاوت ایاب و ذهاب سال قبل در سال مورد گزارش می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه کمک ها و اعانات عمدتاً مربوط به کمک به نهادها و مراکز نظامی و انتظامی براساس تفاهم نامه های فی مابین و نیز کمک به آب و فاضلاب هادیشهر در راستای مساعدت در اجرای فاضلاب شهر هادیشهر و مساعدت به آموزش و پرورش (اداره کل نوسازی مدارس) جهت احداث مدرسه ۱۲ کلاسه و ۱ درصد نهادهای حمایتی می باشد.

۷-۵- بر اساس بند "ج" تبصره ۲ تصویب نامه بودجه سازمان های مناطق آزاد (مصوب هیئت محترم وزیران) مکلفند هزینه های دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد طی ردیف بودجه ۲۲۱۰۰۰ را تامین و بصورت هزینه قطعی شناسایی و به دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد پرداخت نمایند که طی سال مبلغ ۸۸,۶۷۹ میلیون ریال پرداخت و مابقی به حساب فی مابین منظور شده است.

۷-۶- افزایشات سایر هزینه های کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش هزینه ناهار کارکنان و نیز افزایش هزینه های مربوط به پرداختهای مناسبی، برنامه تجلیل از فرزندان ممتاز پرسنل، تولد فرزندان و ازدواج و ... می باشد.

۷-۷- هزینه های حقوقی مربوط به محکومیت مرتبط با پرونده های حقوقی، دادرسی و همچنین برداشتهای دادگستری از بابت احکام اجراییه، که سازمان نزد مراجع قضایی محکوم شده است بوده که عمده موارد آن مربوط به پرونده آقای سلیمان سلیمانپور و آقای محمدعلی یحیوی و پرونده وراث مرحوم حاتمی از بابت دعاوی مرتبط با خریدزمین به ترتیب به مبالغ ۲۹,۳۷۱ و ۱۵,۰۶۶ و ۱۱,۰۵۵ میلیون ریال می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
(۱۴۸,۴۴۹)	(۳,۹۶۹)	(۱۴۸,۴۴۹)	(۳,۹۶۹)	۸-۱ خسارت و جرائم
۷۷,۰۱۳	۴۶,۰۰۲	۷۷,۰۱۳	۴۶,۰۰۲	۸-۲ درآمد دیرکرد وصول چک های مشتریان
۷۶,۵۲۶	۲۵,۴۸۴	۷۶,۵۲۶	۲۵,۴۸۴	۸-۳ عوارض عمران شهری قراردادهای پیمانکاری
۴,۶۲۱	۸,۱۶۵	۴,۷۲۹	۸,۷۴۰	سود سپرده های بانکی
۲,۷۵۴	۸,۸۷۴	۲,۷۵۴	۸,۸۷۴	۸-۴ درآمد فروش آب خام
۱۴۰	۱۹,۷۶۸	۱۴۰	۱۹,۷۶۸	۸-۵ کارمزد تقسیط هزینه صدور پروانه ساخت
۱۲۲	-	۱۲۲	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱۶	۲,۱۱۱	۱۱۶	۲,۱۱۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
-	۱,۵۱۲	-	-	سود حاصل از سرمایه گذاری
۱۱,۴۳۴	۱۳,۳۸۹	۱۱,۴۵۵	۱۳,۸۵۲	۸-۶ سایر درآمدها
۲۴,۲۷۷	۱۲۱,۳۳۶	۲۴,۴۰۵	۱۲۰,۸۶۲	

۸-۱- هزینه خسارت و جرائم عمدتاً در ارتباط با برداشت های دادگستری از بابت تاخیر تادیه بهای اراضی به شرح یادداشت توضیحی ۴-۴-۲۲ می باشد.

۸-۲- با توجه به مشوق های تعیین شده در سال جاری چک های مشتریان عمدتاً در موعد مقرر وصول شده لذا درآمد دیرکرد نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

۸-۳- از صورت وضعیت های صادره توسط پیمانکاران طرف قرارداد با منطقه آزاد ارس، معادل یک درصد بعنوان درآمد عوارض عمران شهری شناسایی و در حساب ها منظور می گردد. کاهش مبلغ عوارض نسبت به سال قبل ناشی از شناسایی کل درآمد عوارض قرارداد قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء (قرارداد عمده) در سال ۱۴۰۰ می باشد.

۸-۴- درآمد فروش آب خام مربوط به هزینه انتقال و فروش آب خام از رود خانه ارس به واحد های صنعتی فعال در منطقه طبق صورتجلسه ۱۳۹۹د/۳۶۷۶ مورخ ۹۹/۰۲/۲۰ می باشد که از ابتدای سال ۱۳۹۹ نسبت به اخذ وجه آب بها اقدام شده است.

۸-۵- کارمزد تقسیط پروانه مربوط به تقسیط عوارض پروانه ساخت (شامل ساختمان، سوله صنعتی، واحدهای تجاری و ...) می باشد که با توجه به درخواست اشخاص حقیقی و حقوقی و به جهت عدم واریز نقدی در بازه های زمانی دو الی سه ساله صورت می پذیرد و افزایش آن ناشی از افزایش تعداد درخواستهای پروانه ساخت و به تبع آن درخواست متقاضیان مبنی بر تقسیط عوارض می باشد.

۸-۶- مبلغ ۱۲,۶۱۱ میلیون ریال از سایر درآمدها مربوط به فروش ضایعات (شامل اموال اسقاطی و مصرفی ساختمانی) از طریق برگزاری مزایده می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های ثابت مشهود- گروه

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تجهیزات	ماشین آلات	تقلیه	وسایل	اثاث و منقورات	ابزار آلات	محوطه سازی	دارایی های زیر ساختی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اطلاام سرمایه ای در اختیار	جمع	
مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۴,۳۲۷	۷۰,۳۸۳	۲۷,۰۵۶	۲۹,۵۴۵	۳۹,۵۴۵	۳۹,۵۴۵	۶۴,۳۱۶	۵,۳۸۰	۴,۸۲۹	۱,۴۵۴,۴۱۶	۲,۴۵۱,۴۱۵	۱۴۶,۳۴۴	۷۴,۴۸۳	۱,۱۲۶	۲,۵۵۴,۱۶۶	
افزایش	-	۴۷,۱۴۵	-	-	۲,۴۶۰	-	۷۷۳	-	-	-	۵۰,۱۹۸	۸۹,۵۴۴	۴۱۱,۴۸۳	۴۹,۳۴۴	۴۹,۵۶۹	
وگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۳۶)	-	-	-	(۳۶)	-	-	-	(۳۶)	
سایر نقل و قاتلات و تغییرات	-	۹,۸۲۴	-	-	-	-	۴۶,۴۳۳	-	-	-	۴۶,۰۵۷	(۹,۸۲۳)	(۱,۸۵۵)	(۳۴,۳۷۸)	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴,۳۲۷	۷۶,۰۸۴	۲۷,۰۵۶	۲۹,۵۴۵	۴۱,۵۷۶	۴۱,۵۷۶	۶۶,۵۸۱	۵,۳۸۰	۴,۸۲۹	۱,۴۵۴,۴۱۶	۲,۴۴۷,۶۴۴	۲۰۶,۰۶۲	۲۸۲,۹۱۱	۶۰,۹۱۲	۲,۹۴۴,۶۹۹	
افزایش	-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۳	-	-	-	۴,۱۳۳	۱۹۰,۴۳۳	۱۷۶,۱۳۱	۵۵,۴۰۳	۴۳۳,۸۸۹	
سایر نقل و قاتلات و تغییرات	-	-	-	-	۹,۹۰۷	۵۴,۳۲۱	-	-	-	۷۵۰	۶۴,۸۷۸	۷۸,۴۷۶	(۸۸,۹۴۳)	(۵۴,۳۲۱)	۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۴,۳۲۷	۷۶,۰۸۴	۲۷,۰۵۶	۲۹,۵۴۵	۴۱,۵۸۳	۴۱,۵۸۳	۷۰,۷۱۳	۵,۳۸۰	۴,۸۲۹	۱,۴۵۴,۴۴۶	۲,۵۱۴,۶۴۴	۴۷۶,۶۷۱	۲۷۰,۰۹۹	۸,۱۷۴	۳,۴۶۶,۵۸۸	
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	۱۷,۰۶۸۹	۴۱,۴۵۴	۴۹,۴۴۷	۵۶,۴۱۷	۵۶,۴۱۷	۱۵۴,۴۱۵	۴,۸۴۵	-	۵۴۸,۴۷۷	۱,۰۰۴,۴۱۴	-	-	-	۱,۰۰۴,۴۱۴	
استهلاک	-	۴۸,۱۴۴	۱,۹۸۵	۱۴۵	۴,۱۱۳	۴,۱۱۳	۴۵,۵۴۳	۴۹۲	-	۱۰۰,۷۸۳	۱۶۱,۰۸۵	-	-	-	۱۶۱,۰۸۵	
وگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۴۵)	-	-	-	(۴۵)	-	-	-	(۴۵)	
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۹۸,۸۴۳	۴۴,۴۴۷	۴۹,۴۴۷	۶۰,۵۴۹	۶۰,۵۴۹	۱۷۹,۹۱۴	۴,۴۴۸	-	۶۴۹,۲۶۰	۱,۱۶۵,۳۷۳	-	-	-	۱,۱۶۵,۳۷۳	
استهلاک	-	۴۰,۴۴۴	۱,۱۵۴	۴۳	۴,۷۳۳	۴,۷۳۳	۴۱,۱۹۹	۴۸۲	-	۷۹,۰۲۳	۱۴۵,۹۴۴	-	-	-	۱۴۵,۹۴۴	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۲۲۹,۲۵۷	۴۴,۴۸۹	۴۹,۴۱۵	۶۴,۱۵۱	۶۴,۱۵۱	۲۱۱,۱۱۴	۴,۶۶۰	-	۷۲۸,۴۸۲	۱,۳۱۱,۴۱۷	-	-	-	۱,۳۱۱,۴۱۷	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۴,۳۲۷	۵۴۱,۵۶۷	۴,۶۶۶	۱۳۰	۱۱,۴۳۳	۱۱,۴۳۳	۱۱۰,۸۱۱	۷۷۰	۴,۸۲۹	۵۴۵,۹۸۴	۱,۴۰۴,۴۴۷	۴۷۶,۶۷۱	۲۷۰,۰۹۹	۸,۱۷۴	۲,۰۵۵,۴۷۱	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۴,۳۲۷	۵۶۱,۹۹۱	۴,۸۱۹	۱۷۳	۵,۱۴۷	۵,۱۴۷	۸۶,۶۶۸	۱,۱۵۴	۴,۸۲۹	۶۰۴,۴۵۶	۱,۴۸۲,۴۶۱	۴۰۶,۰۶۴	۲۸۲,۹۱۱	۶۰,۹۱۲	۱,۷۷۷,۴۴۶	

سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی ارس
یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های ثابت مشهود (سازمان اصلی)	۹- دارایی های ثابت مشهود (سازمان اصلی)	بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منشیات	ابزار آلات	محوطه سازی	دارایی های زیر ساختی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
ماده در پایان سال ۱۴۰۰	ماده در پایان سال ۱۴۰۰	۷۰۲,۸۳۵	۱۴,۳۲۷	۷۰۲,۸۳۵	۳۷,۰۵۶	۲۹,۵۴۵	۲۹,۳۱۶	۲۸,۵۹۶	۵,۳۸۰	۴,۸۲۹	۱,۲۵۳,۵۱۶	۲,۳۵۰,۴۰۰	۱۲۶,۳۲۲	۷۳,۲۸۳	۱,۱۲۶	۲,۵۵۱,۱۵۱
افزایش	افزایش	۴۷,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷,۱۶۵	۸۹,۵۴۴	۲۱۱,۴۸۳	۳۹,۳۴۴	۳۸۷,۵۳۶
وگذار شده	وگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۳۶)	-	-	(۳۶)	-	-	-	-	(۳۶)
سایر نقل و تحولات و تغییرات	سایر نقل و تحولات و تغییرات	۹,۸۲۴	-	-	-	-	-	۲۶,۳۲۳	-	-	-	۴۶,۰۵۷	(۹,۸۲۴)	(۱,۸۵۵)	(۳۴,۳۷۸)	-
ماده در پایان سال ۱۴۰۰	ماده در پایان سال ۱۴۰۰	۷۶۰,۸۲۴	۱۴,۳۲۷	۷۶۰,۸۲۴	۳۷,۰۵۶	۲۹,۵۴۵	۲۹,۳۱۶	۲۶۴,۷۹۳	۵,۳۸۰	۴,۸۲۹	۱,۲۵۳,۵۱۶	۲,۴۴۳,۵۸۶	۲۰۶,۰۶۲	۲۸۲,۹۱۱	۶,۰۹۲	۲,۹۳۸,۶۵۱
افزایش	افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۳۲۳	۱۷۶,۱۲۱	۵۵,۳۰۳	۴۲۱,۷۵۷
سایر نقل و تحولات و تغییرات	سایر نقل و تحولات و تغییرات	-	-	-	-	-	۹,۹۰۷	۵۲,۳۲۱	-	-	۷۵۰	۶۳,۸۷۸	۷۸,۲۷۶	(۸۸,۹۳۳)	(۵۲,۳۲۱)	-
ماده در پایان سال ۱۴۰۱	ماده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۶۰,۸۲۴	۱۴,۳۲۷	۷۶۰,۸۲۴	۳۷,۰۵۶	۲۹,۵۴۵	۷۳,۲۲۳	۳۱۸,۰۱۴	۵,۳۸۰	۴,۸۲۹	۱,۲۵۴,۳۶۶	۲,۵۰۷,۴۶۴	۴۷۴,۶۷۱	۳۷۰,۰۹۹	۸,۱۷۴	۳,۳۶۰,۴۰۸
استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	۱۷,۰۶۸۹	-	۲۱,۳۵۲	۲۹,۲۴۷	۵۶,۳۱۷	۱۵۴,۳۴۴	۱۵۴,۳۴۴	۲,۸۳۵	-	۵۳۸,۴۷۷	۱,۰۰۴,۱۶۲	-	-	-	۱,۰۰۴,۱۶۲
ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰	ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷۸,۱۴۴	-	۱,۹۸۵	۱۲۵	۳۸۰۳	۲۵,۳۷۹	۳۹۳	-	-	۱۰۰,۷۸۳	۱۶۰,۵۱۳	-	-	-	۱۶۰,۵۱۳
استهلاک	استهلاک	-	-	-	-	-	-	(۲۵)	-	-	-	(۲۵)	-	-	-	(۲۵)
وگذار شده	وگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماده در پایان سال ۱۴۰۰	ماده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۹۸,۸۴۳	-	۲۳,۳۲۷	۲۹,۴۷۲	۶۰,۱۲۰	۲,۳۴۵	۱۷۹,۵۹۸	۴,۳۲۸	-	۶۴۹,۲۶۰	۱,۱۶۴,۶۴۹	-	-	-	۱,۱۶۴,۶۴۹
استهلاک	استهلاک	۲۰,۴۲۴	-	۱,۱۵۲	۴۳	۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	۲۰,۶۵۶	۲۸۲	-	۷۹,۰۲۲	۱۴۵,۰۲۴	-	-	-	۱۴۵,۰۲۴
ماده در پایان سال ۱۴۰۱	ماده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۲۹,۲۵۷	-	۲۴,۳۸۹	۲۹,۴۱۵	۶۲,۴۶۵	۲۳,۴۶۵	۲۱۰,۲۵۴	۴,۶۱۰	-	۷۲۸,۲۸۲	۱,۳۰۹,۶۷۳	-	-	-	۱,۳۰۹,۶۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۳۱,۵۶۷	۱۴,۳۲۷	۵۳۱,۵۶۷	۲,۶۶۶	۹,۷۵۹	۹,۷۵۹	۱۰۷,۷۵۹	۷۷۰	۴,۸۲۹	۵۲۵,۹۸۴	۴۷۴,۶۷۱	۴۷۴,۶۷۱	۲۷۰,۰۹۹	۸,۱۷۴	۲,۰۵۰,۷۳۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۵۶۱,۹۹۱	۱۴,۳۲۷	۵۶۱,۹۹۱	۳,۸۱۹	۲,۱۹۶	۲,۱۹۶	۸۵,۱۹۵	۱,۱۵۲	۴,۸۲۹	۶۰۴,۳۵۶	۱,۳۷۸,۹۳۷	۲۰۶,۰۶۲	۲۸۲,۹۱۱	۶,۰۹۲	۱,۷۷۴,۰۰۳

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۲۴۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین دارایی های در جریان تکمیل بطور کامل از پوشش بیمه ای تمام خطر برخوردار نمی باشند. مطابقاً ۳۱ دستگاه وسیله نقلیه فاقد بیمه بدنه می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری ـ صنعتی ارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۱

۲-۹- تعداد ۷ باب ساختمان، ۵۲ دستگاه وسایل نقلیه (تخلیل) ۲۰ دستگاه خودرو و ۲۲ دستگاه موتور سیکلت) و ۵۵۲۲ قلم اثاثه اداری در اختیار ارگان ها و سازمان های دولتی قرار دارد. همچنین ۴ دستگاه وسایل نقلیه فاقد سند مالکیت رسمی می باشند.

۳-۹- ساختمان اداری سابق به بهای تمام شده ۵۲۴ میلیارد ریال ارزش دفتری ۲۰۵ میلیارد ریال) بـه دلیل عدم استحکام محل اصدات آن طبق نظر معاونت فنی و زیربنایی در سال ۱۳۹۸ تخلیه گردیده و در حال حاضر پلا استفاده می باشد و اقدام حقوقی (جهت مطالبه خسارت از فروشنده آن) نزد شعبه ۲ عمومی حقوقی شهرستان جلفا صورت پذیرفته که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۴-۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		سالن ورزشی چند منظوره خدائآفرین
	مخارج انباشته						
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
توسعه مناطق ورزشی و ایجاد نشاط	۱۱۲,۰۹۶	۱۸۶,۸۶۳	۴,۸۴۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۲	۹۶	عملیات احداث فرهنگسرای منطقه
توسعه فرهنگی	۴۱,۱۷۷	۱۱۱,۹۰۸	۶۳۳,۳۰۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۴۰	۵۰/۸	عملیات احداث ساختمان محیط بان، نوجه مهر
محیط زیست	-	۵۶,۴۵۰	۷۷,۶۳۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۸۰	احداث و تکمیل ساختمان ورزشتور سنتر ارس
توسعه فضای سبز	-	۴۳,۲۵۱	۲۰,۰۰۰	اعمال ماده ۴۸	-	۲۵	ساختمان کلاتری
توسعه و بهبود شرایط انتظامی	۲۱,۲۴۳	۲۲,۳۹۲	۸,۹۶۸	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۹۸	۹۹	سایر
	۳۱,۵۴۶	۴۳,۸۰۷	-				
	۲۰۶,۰۶۲	۴۷۴,۶۷۱	۶۹۴,۷۵۷				

۱-۴-۹- ساختمان اداری سالن ورزشی چند منظوره خدائآفرین به شماره قرارداد ۲۶۲۷۴/ص ۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ به مبلغ ۱۵۷,۰۵۷ میلیون ریال توسط شرکت سهام آل آذر در دست احدات می باشد.

۲-۴-۹- بدلیل عدم توانایی پیمانکار قبلی (شرکت نور لوزا اردبیل) مطابق ماده ۴۸ شرایط عمومی پیمان از پیمانکار مزبور خلع بد شده و ادامه عملیات فرهنگسرای منطقه به شماره قرارداد ۱۹۲۳۴/ص ۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۰ به مبلغ ۲۰,۶۲۰ میلیون ریال توسط قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا در دست اجرا می باشد. (در تاریخ تهیه صورتهای مالی پیشرفت فیزیکی پروژه ۵۲ درصد می باشد)

۵-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

۹-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۰۳,۳۱۱	۳۰۶,۸۸۳	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۹,۹۰۰	۰	شرکت تعاونی مسکن کارکنان آمیکو
۹,۷۱۲	۶,۶۵۷	مهندسین مشاور راه و ایران
۷,۲۵۶	۷,۲۵۶	شرکت نورالافراز اردبیل
۵,۴۶۸	۵,۴۶۸	شرکت فن آوران صنایع شرق
۴,۰۰۹	۰	شرکت راه و ساختمانی و عمرانی بتن آذر
۳,۹۸۶	۳,۳۸۷	شرکت سپید پل
۳,۱۹۷	۲۹۷	شرکت تعاونی صنعتی فنی مهندسی ۴۲۷ سگال آذر
۶۷	۰	شرکت پارس ساختار
۰	۱۴,۹۹۵	شرکت بی کلو تبریز
۰	۱,۵۷۵	مهندسین مشاور پایداری ساز و راهساز
۳۶,۰۰۵	۲۳,۶۸۲	سایر
۲۸۲,۹۱۱	۳۷۰,۰۹۹	

۱-۵-۹- مبالغ مربوط به قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا، شامل آماده سازی سایت صنایع سنگین به مبلغ ۲۱۰,۶۱۵ میلیون ریال، فاز ۲ شهرک صنعتی به مبلغ ۵۶,۳۷۸ میلیون ریال و عملیات احدات ساختمان و محوطه فرهنگسرای منطقه به مبلغ ۲۹,۸۹۰ میلیون ریال می باشد. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۵۴,۵۳۱ میلیون ریال از بیش پرداخت های فوق تسویه و به دارایی های در جریان تکمیل منظور شده اند.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۰-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۴,۶۲۸	۵,۵۶۹	۲۹,۰۵۹	بهای تمام شده
۲,۵۵۲	۵۲	۲,۵۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۷,۱۸۰	۵,۶۲۱	۳۱,۵۵۹	افزایش
۸,۳۶۴	۷,۷۶۲	۶۰۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۵,۵۴۴	۱۳,۳۸۳	۳۲,۱۶۱	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶	۱۶	-	استهلاک انباشته:
۶۶	۶۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۲	۸۲	-	استهلاک
۷۴	۷۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۵۶	۱۵۶	-	استهلاک
۳۷,۰۹۸	۵,۵۳۹	۳۱,۵۵۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۵,۳۸۸	۱۳,۲۲۷	۳۲,۱۶۱	مانده مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
			مانده مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۰-۲- سازمان اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۳۴,۴۱۲	۵,۳۵۳	۲۹,۰۵۹	بهای تمام شده
۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۶,۹۱۲	۵,۳۵۳	۳۱,۵۵۹	افزایش
۸,۳۶۴	۷,۷۶۲	۶۰۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۵,۲۷۶	۱۳,۱۱۵	۳۲,۱۶۱	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۰-۲-۱- افزایش داراییهای نامشهود عمدتاً شامل خرید نرم افزارهای سامانه واحد حقوقی، امور قراردادها و مالی به ترتیب از شرکت مهندسی داده تامین خاورمیانه (به مبلغ ۳,۴۸۸ میلیون ریال)، شرکت مهندسی تدکار نرم افزار (مبلغ ۲,۱۲۴ میلیون ریال) و همکاران سیستم (مبلغ ۲,۱۵۰ میلیون ریال) می باشد.

۱۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سازمان اصلی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		

شرکت سرمایه گذاری و توسعه ارس

۱۱-۱- شرکت سرمایه گذاری و توسعه ارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ به شماره ثبت ۶۴۹۲ در ثبت شرکت های سازمان به ثبت رسیده و مرکز آن واقع در منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس بوده و موضوع فعالیت آن بستر سازی توسعه اقتصادی، عمرانی و بازرگانی از طریق جذب سرمایه های داخلی و خارجی به کلیه فعالان اقتصادی منطقه و فعالیتهای توسعه ای با مشارکت سایر سرمایه گذاران و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکی و موسسات اعتباری و کارگزاری بورس و اوراق بهادار و بررسی طرحهای سرمایه گذاری و ارائه خدمات پشتیبانی و اقتصادی به اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه سرمایه گذاری و همچنین تهیه بسته های سرمایه گذاری به منظور ایجاد و شناسایی فرصتها و پروژه های سرمایه گذاری در قالب طرح جامع منطقه آزاد ارس می باشد. برابر صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ شرکت دارای سود انباشته به مبلغ ۲۱,۵۹۵ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بورسی / غیربورسی	درصد سرمایه گذاری سازمان	بهای تمام شده	کاهش ارزش آتیانته
شرح	بورسی / غیربورسی	درصد سرمایه گذاری سازمان	بهای تمام شده	کاهش ارزش آتیانته
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی ارس	غیر بورسی	۳۴	۱۷,۰۰۰	۰
شرکت راحت ریل ارس (سهامی خاص)	غیر بورسی	۳۳	۱,۱۵۵	۰
شرکت توسعه گردشگری و صنایع خلاق	غیر بورسی	۳۰	۳۰	۰
			۱۱,۳۸۵	۱۳,۴۹۱

۱۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی ارس (وابسته سازمان اصلی):

صندوق پژوهش و فناوری	
۱۴۰۱	۱۴۰۰
دارایی های جاری	۹۵,۷۸۲
دارایی های غیر جاری	۱۸۱,۷۸۵
بدهی های جاری	(۵۴,۴۴۹)
بدهی های غیر جاری	(۱۷۲,۹۴۴)
درآمد عملیاتی	۱۹,۰۴۴
سود (زیان) خالص	۴,۰۷۳

۱۲-۲- ارزش ویژه شرکتهای وابسته گروه

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	بهای تمام شده	ارزش ویژه	سود / زیان	افزایش سود سهام
شرح	بهای تمام شده	ارزش ویژه	سود / زیان	افزایش سود سهام
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی	۱۰,۲۰۰	۱۲,۳۰۶	۱,۳۸۵	۶,۸۰۰
شرکت راحت ریل ارس (سهامی خاص)	۱,۱۵۵	۱,۱۵۵	۰	۰
شرکت توسعه گردشگری و صنایع	۳۰	۳۰	۰	۰
	۱۱,۳۸۵	۱۳,۴۹۱	۱,۳۸۵	۶,۸۰۰

۱۲-۲-۱- سرمایه گذاری در صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی ارس جهت ارائه خدمات و تسهیلات مالی به اشخاص حقیقی و حقوقی در منطقه آزاد ارس می باشد. برابر صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۱ دارای سود انباشته به مبلغ ۹۲۴۵ میلیون ریال می باشد. توضیح اینکه طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۸۰۰ میلیون ریال جهت افزایش سرمایه آن شرکت بصورت نقدی پرداخت شده است.

۱۲-۲-۲- سرمایه گذاری در شرکت راحت ریل (سهامی خاص) به مبلغ ۱,۱۵۵ میلیون ریال جهت توسعه حمل و نقل ریلی در منطقه آزاد ارس می باشد که طی ۲ سال اخیر فاقد فعالیت بوده است. همچنین سرمایه گذاری در شرکت توسعه گردشگری و صنایع خلاق به مبلغ ۳۰ میلیون ریال مربوط به ارزش اسمی سهام مربوط می باشد که در سنوات قبل نقداً واریز شده و از تاریخ تاسیس (سال ۱۳۹۹) تا پایان سال ۱۴۰۱ فاقد فعالیت می باشد.

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

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

150/115/79

15-112129

گروه		مستعمل		گروه		یادداشت
سازمان	گروه	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	
خالص		خالص	مبلغ	خالص	مبلغ	

5.4.

اسماء مرابطی

خریداران زمین و خدمات		۱۳-۱-۱		۷۰۱,۹۶۴		-		۷۰۱,۹۶۴		۷۰۱,۹۶۴		-		۷۰۱,۹۶۴	
۵۷۵,۴۵۳	۵۷۵,۶۲۸	۷۰۱,۹۶۴	-	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴	۷۰۱,۹۶۴
۲۲۵,۷۹۴	۲۲۵,۷۹۴	۱۷۸,۹۲۶	(۴۶,۶۳۷)	۲۲۵,۵۶۳	۱۷۸,۹۲۶	(۴۶,۶۳۷)	۲۲۵,۵۶۳	۱۷۸,۹۲۶	(۴۶,۶۳۷)	۲۲۵,۵۶۳	۱۷۸,۹۲۶	(۴۶,۶۳۷)	۲۲۵,۵۶۳	۱۷۸,۹۲۶	(۴۶,۶۳۷)
۸۰۱,۲۴۷	۸۰۱,۴۲۲	۸۸۰,۸۹۰	(۴۶,۶۳۷)	۹۲۷,۵۲۷	۸۸۰,۸۹۰	(۴۶,۶۳۷)	۹۲۷,۵۲۷	۸۸۰,۸۹۰	(۴۶,۶۳۷)	۹۲۷,۵۲۷	۸۸۰,۸۹۰	(۴۶,۶۳۷)	۹۲۷,۵۲۷	۸۸۰,۸۹۰	(۴۶,۶۳۷)

مسابقاتی و ریاضیاتی

خريداران زمين و خدمات	
۸۰.۴۷۵	۸۲.۲۹۱ (۴۰.۳۹۷) ۱۳۲,۵۸۹ ۸۲.۳۹۲ (۴۰.۳۹۷) ۱۳۲,۵۸۹ ۱۳-۱-۳
۸۸۱.۷۳۳	۸۸۱.۸۹۷ ۹۵۳.۱۸۱ (۸۶.۹۳۴) ۱۰۰۵۰.۱۱۶ ۹۵۳.۱۸۳ (۸۶.۹۳۴) ۱۰۰۵۰.۱۱۶

سایر دریافتی ها

[illegible]

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

۱-۱-۱۳- اسناد دریافتنی تجاری از خریداران زمین و خدمات به شرح زیر است:

سازمان اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۷,۰۰۴	۱۴۷,۰۰۴	۱۴۷,۰۰۴	۱۴۷,۰۰۴	* گوزل طبیعت ارس
۳۶,۹۷۱	۴۹,۶۳۱	۳۶,۹۷۱	۴۹,۶۳۱	* کشت و صنعت مانارام ارس
-	۳۹,۷۸۵	-	۳۹,۷۸۵	ذوب سیلیس راه ابریشم نوین ارس
-	۳۳,۷۸۴	-	۳۳,۷۸۴	دوام فولاد ارس
۲۷,۸۳۲	۲۶,۴۰۰	۲۷,۸۳۲	۲۶,۴۰۰	* کشت و صنعت بین المللی آذر تروند ارس
۱۷,۸۵۰	۲۱,۸۶۶	۱۷,۸۵۰	۲۱,۸۶۶	* آرتان قوچ ارس
-	۱۹,۷۶۴	-	۱۹,۷۶۴	بازار ابریشم ارس
-	۱۷,۴۰۰	-	۱۷,۴۰۰	دور اندیشان نیکان پارس
۶,۲۶۵	۱۶,۲۱۳	۶,۲۶۵	۱۶,۲۱۳	شیمی گستر سهند
-	۱۴,۰۶۱	-	۱۴,۰۶۱	مجمع آنیس
-	۱۱,۸۲۶	-	۱۱,۸۲۶	مارال پروفیل ارس
-	۱۱,۷۱۱	-	۱۱,۷۱۱	سپیدبان ارس
۵,۴۰۰	۱۰,۸۰۰	۵,۴۰۰	۱۰,۸۰۰	مجمع سهند آرتا تکین ارس
۴,۷۷۱	۹,۹۳۹	۴,۷۷۱	۹,۹۳۹	آسیا پالایش ارس
-	۸,۱۰۰	-	۸,۱۰۰	تاو کاغذ ارس
-	۷,۳۹۸	-	۷,۳۹۸	فیدار پترولیوم خاورمیانه ارس
۷,۲۴۵	۷,۲۴۵	۷,۲۴۵	۷,۲۴۵	آیلا تجارت ارس
-	۶,۹۱۲	-	۶,۹۱۲	تات تجارت رویای ارس
-	۶,۳۵۰	-	۶,۳۵۰	آرتاویل انبار اختصاصی ارس
-	۶,۲۲۲	-	۶,۲۲۲	آسیا پاندا چوب ارس
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	یوسف وطن دوست علمداری
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	یلدیز تجارت ارس
-	۵,۸۳۱	-	۵,۸۳۱	فاطر روی ارس
-	۵,۵۲۷	-	۵,۵۲۷	مهدی وطن دارپور خیای
-	۵,۱۶۴	-	۵,۱۶۴	کبری طیار کلجاهی - حسین میرزاجان زاده
۹,۲۱۷	۴,۸۶۲	۹,۲۱۷	۴,۸۶۲	اترک انرژی گستر ارس
-	۴,۶۸۰	-	۴,۶۸۰	آسان تجارت گستر ارس
-	۴,۳۹۰	-	۴,۳۹۰	سایان الکترونیک
۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	سعید رضایی نژاد
-	۴,۳۵۰	-	۴,۳۵۰	کشت ایده یارای ارس
-	۴,۲۸۰	-	۴,۲۸۰	طب ابزار سفید ارس
-	۴,۲۵۸	-	۴,۲۵۸	آذر سبز اندیشان نگین ارس
۴,۰۳۶	۸,۱۳۸	۴,۰۳۶	۸,۱۳۸	آذر دستکش ارس
-	۴,۱۰۰	-	۴,۱۰۰	آترین تیس ارس
-	۴,۰۹۸	-	۴,۰۹۸	مهرستان تجارت ارس
-	۴,۰۳۶	-	۴,۰۳۶	آذر دستکش ارس
-	۳,۹۳۰	-	۳,۹۳۰	ستاره باران پیشگامان ارس
-	۳,۸۶۰	-	۳,۸۶۰	وحید ناصر کریمی
-	۳,۷۴۰	-	۳,۷۴۰	مصیب الفدا
۳۰۴,۵۱۰	۱۳۷,۹۵۷	۳۰۴,۶۸۵	۱۳۷,۹۵۷	سایر
۵۷۵,۴۵۳	۷۰۱,۹۶۴	۵۷۵,۶۲۸	۷۰۱,۹۶۴	

* اسناد دریافتنی فوق در سال مالی بعد وصول شده است.

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

۱۳-۱-۲ - اسناد وخواستی و چک های برگشتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)								
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
سازمان	گروه	سازمان			گروه			
خالص		خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۴۱,۴۷۰	۴۱,۴۷۰	۴۱,۴۷۰	-	۴۱,۴۷۰	۴۱,۴۷۰	-	۴۱,۴۷۰	کیش خودرو ارس
۲۷,۷۳۱	۲۷,۷۳۱	۲۷,۷۳۱	-	۲۷,۷۳۱	۲۷,۷۳۱	-	۲۷,۷۳۱	بابا شهریار ارس
۲۲,۰۳۱	۲۲,۰۳۱	۲۲,۰۳۱	(۱۹,۲۲۰)	۴۱,۲۵۱	۲۲,۰۳۱	(۱۹,۲۲۰)	۴۱,۲۵۱	جهانگردی گونش سیر
۲۰,۳۸۰	۲۰,۳۸۰	۲۰,۳۸۰	-	۲۰,۳۸۰	۲۰,۳۸۰	-	۲۰,۳۸۰	تدبیر توسعه پردیسان ارس
۱۰,۸۳۴	۱۰,۸۳۴	۱۰,۸۳۴	(۳,۴۶۱)	۱۴,۲۹۵	۱۰,۸۳۴	(۳,۴۶۱)	۱۴,۲۹۵	حسین جوان شجاع
۶,۶۳۲	۶,۶۳۲	۶,۶۳۲	-	۶,۶۳۲	۶,۶۳۲	-	۶,۶۳۲	ویلا چوب
۵,۷۸۴	۵,۷۸۴	۸,۶۸۱	-	۸,۶۸۱	۸,۶۸۱	-	۸,۶۸۱	کارا دنیز قیر ارس
۵,۵۲۳	۵,۵۲۳	۵,۵۲۳	-	۵,۵۲۳	۵,۵۲۳	-	۵,۵۲۳	اکسون گاز ارس
۴,۴۶۲	۴,۴۶۲	۴,۴۶۲	-	۴,۴۶۲	۴,۴۶۲	-	۴,۴۶۲	نشاط آلتین ارس
۳,۰۹۸	۳,۰۹۸	۳,۰۹۸	(۱,۰۳۲)	۴,۱۳۰	۳,۰۹۸	(۱,۰۳۲)	۴,۱۳۰	آذر نفت ارس
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۲,۹۴۲)	۳,۹۴۲	۱,۰۰۰	(۲,۹۴۲)	۳,۹۴۲	آذر جزیره ارس
-	-	-	(۴,۵۸۷)	۴,۵۸۷	-	(۴,۵۸۷)	۴,۵۸۷	برج سازان مشکلات آذربایجان
-	-	-	(۳,۷۴۷)	۳,۷۴۷	-	(۳,۷۴۷)	۳,۷۴۷	برگ سبز ارس
-	-	-	(۳,۳۸۷)	۳,۳۸۷	-	(۳,۳۸۷)	۳,۳۸۷	فریده میرزایی
-	-	۲,۹۷۶	-	۲,۹۷۶	۲,۹۷۶	-	۲,۹۷۶	تائیش تاپسیز ارس
-	-	-	(۲,۵۵۴)	۲,۵۵۴	-	(۲,۵۵۴)	۲,۵۵۴	تک یولداش ارس
-	-	۲,۰۵۱	-	۲,۰۵۱	۲,۰۵۱	-	۲,۰۵۱	مروارید ماهی ارس
-	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	بانگ جو صنعت ارس
-	-	۱,۹۷۱	-	۱,۹۷۱	۱,۹۷۱	-	۱,۹۷۱	ماهسار تجارت ارس
۷۶,۸۵۰	۷۶,۸۵۰	۱۸,۰۸۶	(۵,۷۰۷)	۲۳,۷۹۳	۱۸,۰۸۶	(۵,۷۰۷)	۲۳,۷۹۳	سایر
۲۲۵,۷۹۴	۲۲۵,۷۹۴	۱۷۸,۹۲۶	(۴۶,۶۳۷)	۲۲۵,۵۶۳	۱۷۸,۹۲۶	(۴۶,۶۳۷)	۲۲۵,۵۶۳	

۱-۲-۱-۱۳ - باتوجه به اینکه اسناد وخواستی و چک های برگشتی عمدتاً مربوط به خریداران زمین بوده و صدور سند مالکیت، ارائه پروانه بهره برداری و یا پایان کار ساختمانی منوط به تسویه حساب خریداران با سازمان می باشد، لذا اسناد مزبور کاملاً دارای قابلیت وصول می باشد. مضافاً مطالبات راكد دو ساله بالغ بر ۱۹۵,۰۶۱ میلیون ریال می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱-۳- حساب های دریافتنی تجاری از خریداران زمین و خدمات به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱						یادداشت
سازمان	گروه	سازمان	گروه	سازمان	گروه	سازمان	گروه	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
۷۳,۳۶۴	۷۳,۳۶۴	۷۳,۳۶۴	-	۷۳,۳۶۴	۷۳,۳۶۴	-	۷۳,۳۶۴	۱۳-۱-۳-۱
-	-	-	(۲۶,۴۹۴)	۲۶,۴۹۴	-	(۲۶,۴۹۴)	۲۶,۴۹۴	زرین تجارت پیام ارس
-	-	-	(۱۳,۸۰۳)	۱۳,۸۰۳	-	(۱۳,۸۰۳)	۱۳,۸۰۳	شرکت تعاونی مسکن کارکنان آمیکو
۷,۱۱۱	۷,۱۱۱	۸,۹۲۷	-	۸,۹۲۷	۸,۹۲۷	-	۸,۹۲۷	شرکت توسعه عمران ارامی کشاورزی (بانک ایوان زمین)
۸۰,۴۷۵	۸۰,۴۷۵	۸۲,۲۹۱	(۴۰,۲۹۷)	۱۲۲,۵۸۹	۸۲,۲۹۱	(۴۰,۲۹۷)	۱۲۲,۵۸۹	سایر

۱۳-۱-۳-۱- مانده حساب زرین تجارت پیام ارس مربوط به جریمه تخلفات ساختمانی بابت احداث اعیانی بدون اخذ مجوز و پروانه ساختمان می باشد که بدلیل قابلیت وصول مبلغ مذکور، ذخیره در نظر گرفته نشده است.

۱۳-۱-۴- اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
سازمان	گروه	سازمان	گروه	
۷۳,۳۰۰	۷۳,۳۰۰	۷۳,۷۰۵	۷۳,۷۰۵	۱۳-۱-۴-۱
۶,۱۹۳	۰	۶۶,۱۶۰	-	موسسه صندوق رفاه ارس (در حال تصفیه)
۱۴,۳۴۰	۱۴,۳۴۰	۱۴,۳۴۰	۱۴,۳۴۰	سرمایه گذاری و توسعه ارس (سهامی خاص)
۹۳,۸۳۳	۸۷,۶۴۰	۱۵۴,۲۰۵	۸۸,۰۴۵	دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد

۱۳-۱-۴-۱- مانده حساب فوق عمدتاً بابت علی الحسابهای پرداختی به صندوق رفاه ارس، به عنوان پیمانکار تامین نیروی انسانی مورد نیاز سازمان منطقه آزاد ارس در سنوات قبل می باشد. موسسه مزبور بر اساس مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ منحل گردیده و در حال تصفیه می باشد (صورت های مالی مربوط به سال های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۱ مورد حسابرسی قرار نگرفته) طی سنوات قبل مبلغ ۲,۸ میلیارد ریال وصول گردیده و مابقی مطالبات در سالهای آتی با تکمیل مراحل تصفیه، وصول خواهد شد.

۱۳-۱-۴-۲- مانده فوق عمدتاً مربوط به علی الحساب پرداختی بابت راه اندازی سامانه جامع گمرک فرا مرزی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و پروژه پنجره واحد سامانه قراردادهای می باشد.

۱۳-۱-۵- سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱						یادداشت
سازمان	گروه	سازمان	گروه	سازمان	گروه	سازمان	گروه	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
-	-	۶۲,۱۷۳	-	۶۲,۱۷۳	۶۲,۱۷۳	-	۶۲,۱۷۳	شرکت آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی
-	-	۲۷,۷۷۹	-	۲۷,۷۷۹	۲۷,۷۷۹	-	۲۷,۷۷۹	بدهکاران موقت
-	-	۱۷,۸۸۳	-	۱۷,۸۸۳	۱۷,۸۸۳	-	۱۷,۸۸۳	بدهکاران اجاره
۲۷,۱۰۹	۲۷,۱۰۹	۲۷,۱۰۹	-	۲۷,۱۰۹	۲۷,۱۰۹	-	۲۷,۱۰۹	اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان جلفا
۱۴,۸۶۲	۱۴,۸۶۲	۱۴,۸۶۲	-	۱۴,۸۶۲	۱۴,۸۶۲	-	۱۴,۸۶۲	برج سازان مینای تبریز
۱۴,۷۱۶	۱۴,۷۱۶	۱۴,۷۱۶	-	۱۴,۷۱۶	۱۴,۷۱۶	-	۱۴,۷۱۶	شرکت فنی مهندسی آپسان پالایش
۱۲,۲۳۲	۱۲,۲۳۲	۱۳,۱۰۷	-	۱۳,۱۰۷	۱۳,۱۰۷	-	۱۳,۱۰۷	بدهی کارکنان
۸,۲۴۲	۸,۲۴۲	۱۱,۸۹۴	-	۱۱,۸۹۴	۱۱,۸۹۴	-	۱۱,۸۹۴	دادگستری جلفا
-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	بیمارستان دکتر ساجدی هادیشهر
۸,۳۹۱	۸,۳۹۱	۸,۳۹۱	(۱۵۰)	۸,۵۴۱	۸,۳۹۱	(۱۵۰)	۸,۵۴۱	ارس ماه پل
-	-	۷,۷۱۵	-	۷,۷۱۵	۷,۷۱۵	-	۷,۷۱۵	بدهکاران آب خام
-	-	۷,۶۶۵	-	۷,۶۶۵	۷,۶۶۵	-	۷,۶۶۵	سپهان دیار دشت
۵,۵۸۴	۵,۵۸۴	۵,۵۸۴	-	۵,۵۸۴	۵,۵۸۴	-	۵,۵۸۴	آوارسین سهند
۵,۲۹۵	۵,۲۹۵	۵,۲۹۵	-	۵,۲۹۵	۵,۲۹۵	-	۵,۲۹۵	آذر قلعه
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	شرکت راه و ساختمانی زنوز
۵,۹۳۷	۵,۹۳۷	۴,۱۷۷	-	۴,۱۷۷	۴,۱۷۷	-	۴,۱۷۷	سپرده ها و ودایع
۱۹۲,۵۸۱	۱۹۳,۸۴۰	۱۲۵,۶۴۲	(۱۰,۸۳۵)	۱۳۶,۴۷۷	۱۳۵,۱۰۷	(۱۰,۸۳۵)	۱۳۵,۹۴۲	سایر
۲۹۹,۹۴۹	۳۰۱,۲۰۸	۳۶۸,۹۹۲	(۱۰,۹۸۵)	۳۷۹,۹۷۷	۳۷۸,۴۵۷	(۱۰,۹۸۵)	۳۸۹,۴۴۲	

۱۳-۱-۵-۱- مانده مبلغ بدهکاران موقت کارکنان عمدتاً از بابت علی الحسابهای پرداختی به پرسنل در جهت اجرای برنامه های سازمان (ستاد نوروزی، فرهنگی و ...) می باشد که عمدتاً در سال مالی بعد تسویه شده است.

۱۳-۱-۵-۲- مانده از شرکت فنی مهندسی آپسان پالایش بابت تحویل لوله و اتصالات در سنوات قبل جهت پروژه آماده سازی شهرک صنایع سنگین می باشد که به دلیل عدم ارائه صورتجلسه مصرف تسویه نشده است.

۱۳-۱-۵-۳- طلب فوق مربوط به واریز وجوه به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان جلفا جهت پرداخت بهای زمین به معارفین می باشد که نسبت به دریافت وجوه مربوط اقدام ننموده اند.

۱۳-۱-۵-۴- مانده فوق بابت تحویل لبر جهت پروژه آسفالت معابر سطح شهر می باشد که اسناد مصرف آن تاکنون به سازمان ارائه نشده است.

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

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)
سازمان اصلی

گروه		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۰۸,۸۳۹	۷۰۴,۶۷۵	۸۰۸,۸۳۹	۷۰۴,۶۷۵	۱۲-۲-۱

تجاری

اسناد دریافتنی

خریداران زمین و خدمات

۱۳-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری بلندمدت از خریداران زمین و خدمات به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
سازمان اصلی

گروه		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۶۷,۵۱۶	۱۷۳,۹۸۱	۳۶۷,۵۱۶	۱۷۳,۹۸۱
-	۷۹,۲۰۰	-	۷۹,۲۰۰
-	۵۰,۶۸۲	-	۵۰,۶۸۲
-	۳۴,۹۱۵	-	۳۴,۹۱۵
-	۳۱,۸۰۰	-	۳۱,۸۰۰
-	۲۵,۸۲۰	-	۲۵,۸۲۰
۳۶,۹۷۱	۲۵,۳۱۹	۳۶,۹۷۱	۲۵,۳۱۹
-	۲۲,۳۵۸	-	۲۲,۳۵۸
-	۲۱,۸۳۳	-	۲۱,۸۳۳
-	۱۹,۶۵۴	-	۱۹,۶۵۴
۲۹,۵۷۰	۱۷,۷۴۴	۲۹,۵۷۰	۱۷,۷۴۴
-	۱۶,۴۵۹	-	۱۶,۴۵۹
-	۱۶,۳۹۳	-	۱۶,۳۹۳
-	۱۴,۶۶۸	-	۱۴,۶۶۸
۲۱,۶۰۴	۱۰,۸۰۴	۲۱,۶۰۴	۱۰,۸۰۴
۳۸,۳۱۶	۱۰,۴۸۴	۳۸,۳۱۶	۱۰,۴۸۴
-	۱۰,۳۷۰	-	۱۰,۳۷۰
-	۹,۰۵۱	-	۹,۰۵۱
-	۷,۷۴۰	-	۷,۷۴۰
-	۷,۴۲۵	-	۷,۴۲۵
-	۷,۳۹۸	-	۷,۳۹۸
۱۴,۷۱۰	۶,۶۲۶	۱۴,۷۱۰	۶,۶۲۶
-	۶,۳۸۹	-	۶,۳۸۹
۱۲,۴۴۹	۶,۲۲۷	۱۲,۴۴۹	۶,۲۲۷
۱۹,۶۴۶	۶,۱۷۵	۱۹,۶۴۶	۶,۱۷۵
-	۴,۶۸۰	-	۴,۶۸۰
-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰
-	۴,۰۳۳	-	۴,۰۳۳
-	۳,۵۲۶	-	۳,۵۲۶
-	۲,۷۸۲	-	۲,۷۸۲
۴,۹۸۳	۲,۹۸۴	۴,۹۸۳	۲,۹۸۴
۴,۷۰۶	۲,۸۲۶	۴,۷۰۶	۲,۸۲۶
۵,۵۲۰	۲,۷۶۰	۵,۵۲۰	۲,۷۶۰
۵,۹۹۲	۱,۶۴۰	۵,۹۹۲	۱,۶۴۰
۵,۳۵۲	۱,۳۱۶	۵,۳۵۲	۱,۳۱۶
۲۴۱,۵۰۴	۳۴,۱۱۳	۲۴۱,۵۰۴	۳۴,۱۱۳
۸۰۸,۸۳۹	۷۰۴,۶۷۵	۸۰۸,۸۳۹	۷۰۴,۶۷۵

گوزل طبیعت ارس
ذوب سیلیسی راه ابریشم نوین ارس
دوام فولاد ارس
دور اندیشان نیکان ارس
آرتاویل انبار اختصاصی ارس
کبری طیارى گلجاهی - حسین میرزاجان زاده
کشت و صنعت مانارام ارس
مجتمع تجاری آنیس
کشت ایده یارای ارس
ستاره باران پیشگامان ارس
مارال پروفیل ارس
آترین تیس ارس
مِهستان تجارت ارس
آذر نگاران التین ارس
مجتمع سپنتا آرتا تکین ارس
کشت و صنعت بین المللی آذر تروند ارس
تات تجارت رویای ارس
آذر تروند ارس
وحید ناصر کریمی
تاو کاغذ ارس
فیدار پترولیوم خاورمیانه ارس
آسیا پالایش ارس
آذر سبزاندیشان نگین ارس
آسیا پانداجوب ارس
آرتان قوچ ارس
جواد پلاست ارس
یوسف وطن دوست علمداری
سهند التای ارس
فرداد عبدال زاده
لاچین سنتر نوید ارس
گیلدا درخشان ارس
سهند ترمز آذر
فراز بالابر نیرو ارس
سعید رضایی نژاد / اکرم فرشچی شریف
آذر دستکش
سایر

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

۱۳-۳- میانگین دوره اعتباری فروش موجودی زمین و خدمات ۷۱۶ روز است. قراردادهای فروش اعتباری به صورت ۲۵ درصد نقد و مابقی بعد از ۱۰ ماه دوره تنفس طی اقساط ۳۰ ماهه می باشد که با توجه به اعتبار سنجی انجام شده عمدتاً در سررسید قابل وصول هستند.

۱۳-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۴- سایر دارایی ها (مبالغ به میلیون ریال)

سازمان اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۱,۳۰۴	۳۱,۳۰۴	۳۱,۳۰۴	۳۱,۳۰۴	۱۴-۱	پروژه های مشارکتی
۶,۳۶۳	۶,۳۶۳	۶,۳۶۳	۶,۳۶۳	۱۴-۲	موسسه صندوق رفاه ارس (در حال تصفیه)
-	-	۱۱۴	۸۵		وجوه بانکی مسدود شده
۱,۸۵۱,۰۴۶	۳,۱۰۹,۱۶۷	۱,۸۵۱,۰۴۶	۳,۱۰۹,۱۶۷	۱۴-۳	اموال عمومی
(۱,۸۵۱,۰۴۶)	(۳,۱۰۹,۱۶۷)	(۱,۸۵۱,۰۴۶)	(۳,۱۰۹,۱۶۷)	۱۴-۳	کسر می شود: ذخیره عدم انتفاع اموال عمومی
۳۷,۶۶۷	۳۷,۶۶۷	۳۷,۷۸۱	۳۷,۷۵۲		

۱۴-۱- پروژه های مشارکتی مربوط به بهای تمام شده زمین ۶ فقره قرارداد های مشارکتی سازمان اصلی می باشد. از پروژه های مذکور، پروژه های مشاهیر (تجاری- خدماتی) و عمران کوثر ارس (مسکونی) به ترتیب دارای ۹۴ درصد و ۹۷ درصد پیشرفت فیزیکی می باشد. در سال قبل به دلیل تحویل و استفاده بخشی از واحدهای تجاری و خدماتی پروژه مشاهیر براساس درصد پیشرفت فیزیکی، بخشی از بهای تمام شده پروژه مذکور به مبلغ ۲,۳۳۷ میلیون ریال در سال قبل به حساب دارایی های ثابت مشهود (ساختمان) انتقال یافته و پروژه مشارکتی عمران کوثر ارس نیز براساس پیشرفت فیزیکی به مبلغ ۳۸۱ میلیون ریال در سال قبل به حساب داراییهای در جریان تکمیل انتقال یافته است. در سال مورد گزارش حدوداً نصف فضای طبقه دوم پروژه مشاهیر و ۷ باب مغازه آن پروژه به سازمان اختصاص یافته لیکن با توجه به اینکه هنوز سهم قطعی سازمان از پروژه های مذکور مشخص نشده، بطور کامل به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور نشده است. مضافاً پروژه مشارکتی برلیان نگین ارس (کاربری تجاری) به بهای تمام شده (زمین واگذار شده) ۹۲۳ میلیون ریال، در سال ۱۳۹۱ عملیات اجرایی آن توسط شرکت سیاحت گستر نوین (بدون اخذ مجوزهای لازم) شروع و بخش عمده عملیات اجرایی آن در سال ۱۳۹۸ تکمیل گردیده که در خصوص تعیین سهم هر یک از طرفین مشارکت موضوع از طرف دادگاه به کارشناس رسمی واگذار گردیده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی اقدامی صورت نگرفته است. سایر پروژه ها پیشرفت فیزیکی قابل توجهی نداشته اند.

۱۴-۲- مبلغ فوق طبق مصوبه هیات مدیره جهت پرداخت وام به کارکنان سازمان به موسسه صندوق رفاه پرداخت شده است و با توجه به اینکه موسسه در حال تسویه می باشد، طی مراحل تسویه وصول خواهد شد.

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

۳-۱۴- اموال عمومی

اموال عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	مبلغ دفتری		ذخیره عدم انتفاع			بهای تمام شده			شرح اقلام
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده در پایان سال	استهلاك سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال	
-	-	-	۵۸۵,۸۹۲	۲۶۹,۳۶۷	۳۱۶,۵۲۵	۵۸۵,۸۹۲	۲۶۹,۳۶۷	۳۱۶,۵۲۵	اتوبان جلفا - مرند (قطعه ۱)
-	-	-	۶۳۹,۸۲۳	۳۶۱,۶۳۱	۲۷۸,۱۹۲	۶۳۹,۸۲۳	۳۶۱,۶۳۱	۲۷۸,۱۹۲	اتوبان جلفا - مرند (قطعه ۲)
-	-	-	۵۱۷,۱۹۹	۲۹۵,۸۸۳	۲۲۱,۳۱۶	۵۱۷,۱۹۹	۲۹۵,۸۸۳	۲۲۱,۳۱۶	شریان درجه یک ایواوغلی - دشت گردیان
-	-	-	۱۷۹,۲۶۵	۹,۸۵۶	۱۶۹,۴۰۹	۱۷۹,۲۶۵	۹,۸۵۶	۱۶۹,۴۰۹	عملیات اجرایی کانالیزاسیون مسیر دره دیز
-	-	-	۳۵,۴۷۶	۳۵,۴۷۶	۰	۳۵,۴۷۶	۳۵,۴۷۶	۰	عملیات تکمیل روشنایی برخی از خیابان های شهرک صنعتی فاز ۲
-	-	-	۲۲۷,۴۷۴	۸۳,۸۳۰	۱۴۳,۶۴۴	۲۲۷,۴۷۴	۸۳,۸۳۰	۱۴۳,۶۴۴	پارک طرولت
-	-	-	۶۵,۰۹۰	۰	۶۵,۰۹۰	۶۵,۰۹۰	۰	۶۵,۰۹۰	پارک کوهستان
-	-	-	۴۰,۴۵۳	-	۴۰,۴۵۳	۴۰,۴۵۳	-	۴۰,۴۵۳	احداث بلوار ضلع جنوبی کاربری مسکونی شجاع و ورزش
-	-	-	۳۸,۱۶۱	-	۳۸,۱۶۱	۳۸,۱۶۱	-	۳۸,۱۶۱	پروژه تقاطع میدان جانانلو
-	-	-	۳۳,۸۴۶	-	۳۳,۸۴۶	۳۳,۸۴۶	-	۳۳,۸۴۶	زیر سازی و آسفالت خیابانهای سطح شهر
-	-	-	۳۳,۰۱۳	-	۳۳,۰۱۳	۳۳,۰۱۳	-	۳۳,۰۱۳	ساختمان کلانتری
-	-	-	۱,۲۰۵	۱,۲۰۵	-	۱,۲۰۵	۱,۲۰۵	-	احداث ساختمان ویزیتورسنتز ارس
-	-	-	۲۸,۳۹۰	-	۲۸,۳۹۰	۲۸,۳۹۰	-	۲۸,۳۹۰	عملیات احداث تقاطع غیر همسطح جلفا-مرند ، ایواوغلی-گردیان
-	-	-	۲۸,۲۵۳	-	۲۸,۲۵۳	۲۸,۲۵۳	-	۲۸,۲۵۳	احداث خیابان مابین کاربری های فناوری و آموزش عالی
-	-	-	۲۷,۶۷۷	-	۲۷,۶۷۷	۲۷,۶۷۷	-	۲۷,۶۷۷	مرکز منطقه خداآفرین
-	-	-	۲۵,۶۳۶	-	۲۵,۶۳۶	۲۵,۶۳۶	-	۲۵,۶۳۶	لکه گیری خیابانهای سطح شهر
-	-	-	۲۵,۰۴۱	۰	۲۵,۰۴۱	۲۵,۰۴۱	-	۲۵,۰۴۱	پارک دریا
-	-	-	۲۴,۹۳۴	-	۲۴,۹۳۴	۲۴,۹۳۴	-	۲۴,۹۳۴	المانهای شهری
-	-	-	۲۴,۴۲۸	-	۲۴,۴۲۸	۲۴,۴۲۸	-	۲۴,۴۲۸	پروژه راه جلفا سیه رود
-	-	-	۲۴,۱۴۷	-	۲۴,۱۴۷	۲۴,۱۴۷	-	۲۴,۱۴۷	عملیات اصلاح و نیرورسانی معابر و خیابانهای شهر جلفا
-	-	-	۲۱,۸۴۲	-	۲۱,۸۴۲	۲۱,۸۴۲	-	۲۱,۸۴۲	عملیات اجرایی روشنایی سطح شهر
-	-	-	۲۱,۵۸۶	-	۲۱,۵۸۶	۲۱,۵۸۶	-	۲۱,۵۸۶	مدرسه ابتدایی ۱۲ کلاس متوسطه ارس
-	-	-	۱۷,۹۴۴	-	۱۷,۹۴۴	۱۷,۹۴۴	-	۱۷,۹۴۴	پارک ساحلی
-	-	-	۲,۶۶۶,۷۷۵	۱,۰۵۷,۲۴۸	۱,۶۰۹,۵۲۷	۲,۶۶۶,۷۷۵	۱,۰۵۷,۲۴۸	۱,۶۰۹,۵۲۷	جمع نقل به صفحه بعد

سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی ارس
 یلادانت های توفیعی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- اموال عمومی (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)	ذخیره عدم انتفاع		بهای تمام شده		شرح اقلام
	مبلغ دفتری	ذخیره عدم انتفاع	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ دفتری	۱۴۰۱	
	سال	سال	سال	سال	
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۶۶۶,۷۷۵	۱,۰۵۷,۲۴۸	۱,۶۰۹,۵۲۷	۲,۶۶۶,۷۷۵	۱,۶۰۹,۵۲۷
جدول گذاری معابر	۱۵,۸۸۰	-	۱۵,۸۸۰	-	۱۵,۸۸۰
پروژه پارک خواجه نظر	۱۱,۴۹۳	-	۱۱,۴۹۳	-	۱۱,۴۹۳
۱۳۵ هکتاری (فاز ۱ سایت صنعتی)	۱۰,۳۲۷	-	۱۰,۳۲۷	-	۱۰,۳۲۷
حمام جلغا	۹,۵۳۵	-	۹,۵۳۵	-	۹,۵۳۵
آمنی نتانر (پارک کوهستان)	۸,۸۸۶	-	۸,۸۸۶	-	۸,۸۸۶
سایندگی و محوطه سازی سایت میراث جهانی کلیسای سنت استیپانوس	۸,۷۷۶	-	۸,۷۷۶	-	۸,۷۷۶
موزه کلیسای سنت استیپانوس	۸,۴۸۸	-	۸,۴۸۸	-	۸,۴۸۸
لکه گیری آسفالت معابر فاز ۱	۸,۰۵۰	-	۸,۰۵۰	-	۸,۰۵۰
پارک سلامت	۶,۴۱۶	-	۶,۴۱۶	-	۶,۴۱۶
پروژه تفریحی خیابانها و معابر سطح شهر	۵,۶۵۲	-	۵,۶۵۲	-	۵,۶۵۲
گلزار شهدای روستای شجاع وشاهمار	۵,۳۸۸	-	۵,۳۸۸	-	۵,۳۸۸
محوطه سازی باللمان شهرداری ۱۳۲۰	۵,۹۵۹	-	۵,۹۵۹	-	۵,۹۵۹
احداث نمازخانه بین راهی نوردوز	۶,۸۸۲	-	۶,۸۸۲	-	۶,۸۸۲
سایت قاپقراقی مرکز خدماتآفرین	۴,۳۴۶	-	۴,۳۴۶	-	۴,۳۴۶
پروژه پیاده روسازی	۳,۷۳۰	-	۳,۷۳۰	-	۳,۷۳۰
احداث خیابان ضلع شرقی کاربری ورزش	۳,۶۱۰	-	۳,۶۱۰	-	۳,۶۱۰
عملیات تعریض جاده نوردوز	۷,۲۷۴	-	۷,۲۷۴	-	۷,۲۷۴
دشت گردیان	۳,۱۴۳	-	۳,۱۴۳	-	۳,۱۴۳
عملیات چلبچایی خط ۲۰ کیلومتر در بلوارجلغا_مرند	۲,۸۰۷	-	۲,۸۰۷	-	۲,۸۰۷
عملیات چلبه جایی واحداث خط ۲۰کیلومتر در مسیرمقابل اداره هواشناسی	۲۲,۵۲۶	۲۲,۵۲۶	۲۲,۵۲۶	۲۲,۵۲۶	۰
عملیات اجرایی روشنایی معابرجلغا_مرند	۲,۷۳۶	-	۲,۷۳۶	-	۲,۷۳۶
نورپردازی درختان فاز یک پارک طراوت	۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳
احداث خیابان ضلع شرقی کاربری ورزشی	۲,۶۳۴	-	۲,۶۳۴	-	۲,۶۳۴
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۸۳۳,۸۷۶	۱,۰۷۹,۷۷۴	۱,۷۵۴,۱۰۲	۲,۸۳۳,۸۷۶	۱,۷۵۴,۱۰۲

سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی ارس
 پادشاهت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۴- اموال عمومی (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)	مبلغ دفتری		ذخیره عدم انتفاع			بهای تمام شده			شرح اقلام
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال	
-	-	-	۲,۸۲۳,۸۷۶	۱,۰۷۹,۷۷۴	۱,۷۵۴,۱۰۲	۲,۸۲۳,۸۷۶	۱,۰۷۹,۷۷۴	۱,۷۵۴,۱۰۲	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	-	۲,۵۰۳	-	۲,۵۰۳	۲,۵۰۳	-	۲,۵۰۳	زیر سازی و آسفالت چاده دسترسی سایت ویلایی
-	-	-	۲,۴۵۶	-	۲,۴۵۶	۲,۴۵۶	-	۲,۴۵۶	پروژه بل عابر روبه روی درختگاه آزاد
-	-	-	۱۳,۲۴۱	۱۷	۱۳,۲۴۴	۱۳,۲۴۱	۱۷	۱۳,۲۴۴	پارک حق وردی آباد(شاهمار)
-	-	-	۲,۲۹۳	-	۲,۲۹۳	۲,۲۹۳	-	۲,۲۹۳	دبستان دخترانه معرفت
-	-	-	۳۰,۷۶۰	۳۰,۷۶۰	۰	۳۰,۷۶۰	۳۰,۷۶۰	۰	احداث مدارس در خنماآفرین
-	-	-	۲,۹۸۲	-	۲,۹۸۲	۲,۹۸۲	-	۲,۹۸۲	مرمت و ساماندهی بند تاریخی شاهمار
-	-	-	۱,۸۷۵	-	۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	-	۱,۸۷۵	آسفالت خیابان بل آهنی تا فلکه گمرک
-	-	-	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹	مدرسه ابتدایی ۱۲ کلاسه دکتر شریعتی
-	-	-	۱,۷۷۵	-	۱,۷۷۵	۱,۷۷۵	-	۱,۷۷۵	عملیات اجرایی و جدول گذاری ملبر و اجرای آسفالت ملبر روستایی
-	-	-	۱,۷۱۲	-	۱,۷۱۲	۱,۷۱۲	-	۱,۷۱۲	پارک مسنگر
-	-	-	۱,۵۹۵	-	۱,۵۹۵	۱,۵۹۵	-	۱,۵۹۵	مرمت و ساماندهی بل فیهاء الملک
-	-	-	۱,۹۱۲	-	۱,۹۱۲	۱,۹۱۲	-	۱,۹۱۲	عملیات اصلاح خط ۴۰۰ ولت هوایی در داخل روستای چالاکلو
-	-	-	۱,۱۴۵	-	۱,۱۴۵	۱,۱۴۵	-	۱,۱۴۵	سامان دهی مسیر لیوارچان
-	-	-	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲	۱,۰۱۲	-	۱,۰۱۲	پارک آران خنماآفرین
-	-	-	۲,۷۷۷	۰	۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	۰	۲,۷۷۷	پارک بزرگ خنماآفرین
-	-	-	۸۴۶	-	۸۴۶	۸۴۶	-	۸۴۶	عملیات احداث مقبره حکیم نیانی
-	-	-	۸۲۳	-	۸۲۳	۸۲۳	-	۸۲۳	محوطه وساختنمان ۹ کلاسه ابتدایی سایت ویلایی و آبار زمینی
-	-	-	۷۷۹	-	۷۷۹	۷۷۹	-	۷۷۹	مرمرت و ساماندهی کاروانسرای عباسی
-	-	-	۷۲۴	-	۷۲۴	۷۲۴	-	۷۲۴	عملیات خاکی وزیر سازی خیابانهای معبرومسیر کلل حق وردی آباد
-	-	-	۵۰۱	-	۵۰۱	۵۰۱	-	۵۰۱	عملیات چاپچایی خط و ترانس مقابل صنایع استیل آذر
-	-	-	۴۶۸	-	۴۶۸	۴۶۸	-	۴۶۸	پروژه احداث خط ۲۰ کیلوانی سایت صنایع سنگین
-	-	-	۴۰۳	-	۴۰۳	۴۰۳	-	۴۰۳	اصلاح مسیر و آماده سازی پارکینگ منتهی به حمام گردش
-	-	-	۲۰۰,۸۸۹	۱۴۷,۵۷۰	۵۳,۳۱۹	۲۰۰,۸۸۹	۱۴۷,۵۷۰	۵۳,۳۱۹	سایر
-	-	-	۳,۱۰۹,۱۶۷	۱,۲۵۸,۱۲۱	۱,۸۵۱,۰۴۶	۳,۱۰۹,۱۶۷	۱,۲۵۸,۱۲۱	۱,۸۵۱,۰۴۶	

۳-۱۴-۱- اعتبار هزینه های اموال عمومی از محل منابع داخلی سازمان بوده و در سرفصل پروژه های عمرانی پیش بینی شده است و دارایی های فوق مربوط به دارایی های خارج از محدوده منطقه آزاد بوده و یا در داخل محدوده منطقه آزاد مورد استفاده عموم قرار می گیرد و جزو دارایی سازمان نمی باشد. لذا مخارج مذکور به حساب هزینه سال منظور می شود.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		سازمان اصلی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
پیش پرداخت های داخلی				
خرید کالا و خدمات	۵۰۸,۸۳۶	۳۶۵,۸۷۰	۵۰۸,۸۳۶	۳۶۵,۸۷۰

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		سازمان اصلی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۴۵۰,۰۳۳	۳۰۴,۳۱۸	۴۵۰,۰۳۳	۳۰۴,۳۱۸
مهندسین مشاور راه ور ایران	۸,۳۱۶	۱۲,۵۵۹	۸,۳۱۶	۱۲,۵۵۹
گاز آذربایجان شرقی (احداث شبکه گاز رسانی به ساختمان اداری)	۷,۰۲۳	۷,۱۲۵	۷,۰۲۳	۷,۱۲۵
مهندسین مشاور طرح و برنامه پارس	۷,۰۰۰	—	۷,۰۰۰	—
آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی	۴,۷۹۰	۴,۷۹۰	۴,۷۹۰	۴,۷۹۰
بانیان ساختار ارک	۴,۴۹۱	۴,۴۹۱	۴,۴۹۱	۴,۴۹۱
نمین بنای شمالغرب	۴,۱۹۴	—	۴,۱۹۴	—
یادمان گل پریس ارس	۲,۴۳۵	—	۲,۴۳۵	—
شرکت آریان سرایول ارس	۲,۲۲۹	—	۲,۲۲۹	—
آبادگران توسعه	۱,۵۲۵	—	۱,۵۲۵	—
سپید پل	۱,۴۹۸	—	۱,۴۹۸	—
مرکز افکار سنجی دانشجویان ایران	۱,۴۹۰	—	۱,۴۹۰	—
بوری کالای ایران	۱,۳۸۳	—	۱,۳۸۳	—
فناوری اطلاعات ایران سیستم	۱,۰۴۰	—	۱,۰۴۰	—
سایر	۱۱,۳۸۹	۳۲,۵۸۷	۱۱,۳۸۹	۳۲,۵۸۷
	۵۰۸,۸۳۶	۳۶۵,۸۷۰	۵۰۸,۸۳۶	۳۶۵,۸۷۰

۱۵-۱-۱- مانده پیش پرداخت فوق از بابت قرارداد های عمرانی پروژه اتوبان جلفا-مروند ، شهرک جاناللو و شریان درجه یک ایواوغلی-دشت گردیان که توسط قرارگاه خاتم الانبیا و مهندسین مشاور راه ور ایران انجام می پذیرد می باشد . تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۴۱,۵۴۷ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق تسویه و به دارایی های در جریان تکمیل منظور شده اند.

۱۶- موجودی زمین و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		سازمان اصلی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۶-۲ موجودی زمین های قابل فروش قطعات، لوازم ساختمانی و نوشت افزار و کارت سوخت	۵,۵۳۷,۹۵۵	۴,۱۶۴,۶۲۸	۵,۵۳۷,۹۵۵	۴,۱۶۴,۶۲۸
	۹۱,۳۸۰	۸۳,۴۶۳	۹۱,۳۸۰	۸۳,۳۳۹
	۵,۶۲۹,۳۳۵	۴,۲۴۸,۰۹۱	۵,۶۲۹,۳۳۵	۴,۲۴۷,۹۶۷

۱۶-۱ پروژه های آماده سازی زمین (منظور شده به موجودی زمین قابل فروش) فاقد پوشش بیمه ای بوده و موجودی قطعات ، لوازم ساختمانی و نوشت افزار تا مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از صاعقه ، انفجار ، سیل ، آتش سوزی و ... بیمه شده است.

۱۶-۲ موجودی زمین های قابل فروش به شرح زیر می باشد:

سایت		مساحت کل		مساحت (موجودی زمین)		(مبالغ به میلیون ریال)	
		هکتار		هکتار		۱۴۰۱	۱۴۰۰
صنایع سنگین		۱,۳۶۴		۶۹۳		۲,۲۱۴,۹۱۶	۱,۰۵۹,۳۱۵
توریسم		۶۵۸		۱۷۸		۵۹۴,۱۰۴	۵۹۸,۵۸۹
(سایت مراکز تجاری) CBD		۲۷۱		۱۵۱		۲۵۳,۶۵۵	۴۵۷,۰۱۴
کلانشهر		۲۴		۱۸		۳۱۵,۹۳۲	۳۱۸,۲۷۲
چهل هکتاری		۲۳		۱۷		۲۲۸,۸۴۸	۱۷۷,۲۶۲
آموزش عالی		۱۱۶		۶۳		۱۶۸,۴۱۷	۱۶۹,۶۸۱
بارانداز		۱۶۰		۹۸		۱۸۳,۱۸۲	۱۸۴,۵۳۸
نمایشگاهی		۵۴		۱۰		۱۹۵,۴۷۷	۱۹۶,۷۷۵
دهکده ورزش (فاقد طرح تفصیلی)		۸۱		۸۱		۱۳۵,۴۸۷	۱۳۶,۴۹۰
فاز سه صنعتی		۴۲۷		۳۳۷		۲۳۰,۶۳۶	۱۲۲,۹۶۳
کشاورزی سیلگرد		۷۲۸		۶۱۳		۱۰۶,۰۲۷	۱۰۶,۸۱۲
فاز یک صنعتی		۱۶۴		۴۶		۸۹,۴۹۳	۹۰,۱۰۹
فاز دو صنعتی		۲۲۴		۲۲		۶۰,۵۰۴	۷۲,۶۵۳
اداری (فاقد طرح تفصیلی)		۸۴		۷۸		۱۱۱,۳۸۲	۵۷,۵۵۸
ویلاهی (فاقد طرح تفصیلی)		۶۳		۳۷		۴۸,۲۵۵	۴۸,۶۱۲
فرودگاهی (فاقد طرح تفصیلی)		۲,۳۹۱		۲۹۷		۴۱,۱۰۵	۴۱,۴۰۹
فعالیت های حساس و آسیب پذیر (فاقد طرح تفصیلی)		۱,۱۹۲		۹۹۲		۳۵,۱۰۷	۳۵,۳۶۷
خداآفرین (فاقد طرح تفصیلی)		۵,۱۷۰		۶۲		۲۹,۵۱۱	۳۳,۸۳۲
آبار تمانی هواشناسی		۱۸۴		۹		۲۹,۰۰۳	۲۸,۴۴۴
گلخانه ای جنب سایت آبار تمانی		۱۱۳		۱۷		۲۴,۴۴۲	۲۹,۰۵۲
آبار تمانی شجاع		۸۹		۴۲		۱۹,۰۴۳	۱۹,۱۸۴
توسعه (فاقد طرح تفصیلی)		۵۹۹		۵۲۸		۱۶,۱۹۱	۱۶,۲۵۳
سایر سایتها		۲۵,۴۷۳		۳,۴۶۰		۲۰۷,۲۴۱	۱۶۴,۵۴۵
		۳۹,۵۹۲		۷,۸۵۰		۵,۵۳۷,۹۵۵	۴,۱۶۴,۶۲۸

۱۶-۲-۱ گردش حساب موجودی زمین های قابل فروش به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		ماده اول سال اضافات طی سال فروش و (پیش فروش) ماده پایان سال
مساحت (متر مربع)	مبلغ	مساحت (متر مربع)	مبلغ	
۷۸,۳۲۸,۱۳۸	۴,۱۶۴,۶۲۸	۹۲,۰۹۷,۷۷۴	۴,۱۳۷,۴۵۲	
۲۴,۵۵۵,۰۴۰	۱,۸۲۳,۶۱۷	۸,۲۳۲,۶۲۲	۲۲۸,۵۱۴	
(۲۴,۳۸۴,۱۶۵)	(۴۵۰,۳۹۰)	(۲۲,۰۰۲,۲۵۸)	(۲۰۱,۳۳۸)	
۷۸,۴۹۹,۰۱۳	۵,۵۳۷,۹۵۵	۷۸,۳۲۸,۱۳۸	۴,۱۶۴,۶۲۸	

طی سال مالی ۱۴۰۱ مقدار ۲,۴۵۵ هکتار زمین شامل ۲,۴۰۷ هکتار از اراضی قلی بگلو به مبلغ ۵۲,۹۶۹ میلیون ریال و مقدار ۴۷/۵ هکتار اراضی محدوده جلفا به مبلغ ۱,۰۲۹,۸۵۸ میلیون ریال به ترتیب قیمت گذاری شده از اراضی دولت و خریداری شده از اشخاص می باشد و مبلغ ۷۱۸,۵۲۶ میلیون ریال صرف آماده سازی زمین گردیده و مابقی به مبلغ ۲۲,۲۶۲ میلیون ریال هزینه حقوق و مزایای واحد عمران، املاک، برنامه ریزی (بودجه)، کارشناسی و خسارت و... می باشد.

۱۶-۲-۲ کل مساحت منطقه آزاد ارس حدودا ۵۱ هزار هکتار می باشد که شامل موجودی زمین های کارشناسی شده به میزان ۷,۷۸۲ هکتار از زمین های تحصیل شده که توسط کمیته ارزیابی زمین موضوع دستورالعمل اجرایی آیین نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی در مناطق آزاد تجاری-صنعتی موضوع تبصره ۲ ماده ۵۲ آیین نامه مالی معاملاتی سازمان های مناطق آزاد متشکل از سه نفر از کارشناسان سازمان و دو نفر از کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی شده ، موجودی زمین های کارشناسی نشده به میزان ۳۲/۳ هزار هکتار زمین می باشد که به تدریج پس از انجام مراحل کارشناسی به حساب زمین های کارشناسی شده انتقال خواهد یافت و ۱۱/۵ هزار هکتار اراضی متعلق به سایر اشخاص و مسیل های واقع در منطقه می باشد(توضیح اینکه از اراضی کارشناسی نشده ۲۴ هزار هکتار اراضی قلی بگلو براساس کمیته قیمت گذاری سازمان به نرخ ۲,۲۰۰ ریال قیمت پایه سال ۹۳ تعیین قیمت گردیده است)

۱۶-۲-۳ مقدار ۶,۲۷۳ هکتار از اراضی تملک شده فاقد سند مالکیت رسمی است، همچنین مالکیت مقدار ۸,۹۳۱ هکتار از زمین های تملک شده انتقالی از اداره کل منابع طبیعی به نام سازمان انتقال نیافته است.

۱۶-۲-۴ با توجه به عدم تهیه طرح تفصیلی برای برخی سایت ها از جمله سایت های دهکده ورزش و ... تعیین مساحت زمین های قابل واگذاری امکان پذیر نمی باشد. توضیح اینکه بدلیل قرار گرفتن برخی سایت ها از جمله سایت آپارتمانی و مسکونی، سایت فعالیت های حساس و آسیب پذیر و سایت ۳۸ هکتاری در حاشیه مسیل ، یا تداخل محدوده آن بایکدیگر امکان تهیه طرح تفصیلی وجود ندارد و همچنین با توجه به طراحی سایت های کشاورزی توسط آب منطقه ای استان آذربایجان شرقی و جانمایی آن ها بعنوان لکه کشاورزی لزومی به تهیه طرح تفصیلی جهت آن ها نمی باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری _ صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۴۳,۱۱۱	۵۸۶,۲۷۳	۴۵۸,۱۶۸	۶۴۰,۱۴۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۷۲۶	۲,۹۸۶	۱,۷۲۶	۲,۹۸۶	موجودی صندوق - ارزی
۶۵۹	۱,۳۳۰	۶۵۹	۱,۳۳۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۵۵	۳۷۴	۴۰۵	۱,۸۶۳	موجودی صندوق - ریالی
۴۴۵,۸۵۱	۵۹۰,۹۶۳	۴۶۰,۹۵۸	۶۴۶,۳۲۵	

۱۷-۱- موجودی نقد سازمان اصلی شامل وجوه ارزی نزد بانک ملی به مبلغ ۱,۳۳۰ میلیون ریال معادل ۲,۵۱۲ دلار و وجوه ارزی نزد صندوق به مبلغ ۱,۹۵۳ میلیون ریال معادل ۵,۰۹۰ یورو می باشد که به نرخ ارز مندرج در یادداشت ۱-۳-۳ تسعیر شده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه سازمان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، طبق ماده ۴ اساسنامه مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال است. که تماماً از محل آورده غیر نقدی (زمین، ساختمان و تاسیسات) تامین گردیده و کلاً متعلق به دولت بوده و منقسم به یکصد هزار سهم یک میلیون ریالی می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

۱۹-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه سازمان، انتقال یک بیستم از سود خالص سازمان به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال سازمان، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. همچنین اندوخته قانونی شرکت فرعی (شرکت سرمایه گذاری و توسعه ارس)، مبلغ ۶۱۲ میلیون ریال می باشد.

۲۰- سایر اندوخته ها

طبق بند (ژ) ماده ۸ اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری _ صنعتی ارس و مصوبه مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۱، ۹۰ درصد از سود انباشته پایان سال مالی ۱۳۹۱ به مبلغ ۱,۶۶۶,۰۱۱ میلیون ریال بحساب سایر اندوخته ها انتقال یافته است.

۲۱- منابع قابل انتقال به سرمایه

سازمان اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۷۱۲,۸۴۱	۷۳۰,۹۲۵	۷۱۲,۸۴۱	۷۳۰,۹۲۵	مانده ابتدای سال
۱۸,۰۸۴	۵۲,۹۶۹	۱۸,۰۸۴	۵۲,۹۶۹	افزایش طی سال (کارشناسی اراضی قلی بگلو) ۲۱-۱
۷۳۰,۹۲۵	۷۸۳,۸۹۴	۷۳۰,۹۲۵	۷۸۳,۸۹۴	

براساس مفاد آیین نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی در مناطق آزاد تجاری _ صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲/۱۲/۲۳ شورای عالی مناطق آزاد تجاری _ صنعتی و مناطق ویژه اقتصادی، کلیه دارایی هایی که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مالکیت آن ها به سازمان انتقال یافته با ارزش کارشناسی در دفاتر ثبت و بعد از تامین سرمایه مورد نظر طبق ماده ۴ اساسنامه سازمان، مازاد بر آن به مبلغ ۷۸۳,۸۹۵ میلیارد ریال تحت سرفصل فوق انعکاس یافته است.

۲۱-۱- افزایش طی دوره مربوط به اراضی رفع معارض شده واگذاری به شرکت کشت و صنعت آب بر به مساحت ۲,۴۰۷ هکتار در سال ۱۴۰۱ می باشد که طبق تفاهم نامه فی مابین براساس قیمت پایه سال ۹۳ شناسایی و ثبت گردیده است.

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

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مزایای پایان خدمت	مرخصی استفاده نشده	جمع	جمع
مانده در ابتدای سال	۲۱۷,۳۰۰	۲۷,۵۷۸	۲۴۴,۸۷۸	۱۴۰,۶۸۵
پرداخت شده طی سال	(۵,۹۹۶)	(۹۹۴)	(۶,۹۹۰)	(۳,۰۵۹)
ذخیره تامین شده طی سال	۸۳,۰۹۷	۱۲,۰۶۰	۹۵,۱۵۷	۱۰۷,۲۵۲
مانده در پایان سال	۲۹۴,۴۰۱	۳۸,۶۴۴	۳۳۳,۰۴۵	۲۴۴,۸۷۸

۲۲-۱ کاهش ذخیره تامین شده طی سال ناشی از لحاظ نمودن حق اولاد، حق مسکن، ایاب و ذهاب بن کارگری، خواربار و هزینه غذا در مبنای محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت می باشد.

۲۲-۲ مزایای پایان خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان شرکت فرعی در پایان هر سال تسویه می شود.

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		سازمان اصلی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
۲۳-۱	۲۴۷,۷۸۰	۱۶۷,۵۸۲	۲۶۵,۱۸۰	۱۶۷,۵۸۲
مطالبات پیمانکاران				
۲۳-۲	۳۵۴,۵۲۰	۱۴,۷۳۹	۳۵۴,۵۲۰	۱۴,۷۳۹
فروشنندگان زمین				
۲۳-۳	۶۹,۱۶۰	۱۸,۴۹۴	۶۹,۱۶۰	۱۸,۴۹۴
اضافه واریزی و تشویقی عوارض واردکنندگان				
	۶۱۹	۶۱۹	-	-
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران				
	۶۷۲,۰۷۹	۲۰۱,۴۳۴	۶۸۸,۸۶۰	۲۰۰,۸۱۶
سایر پرداختنی ها				
۲۳-۵	۸۶,۴۴۶	۴۲,۱۰۶	۸۶,۴۴۶	۴۲,۱۰۶
دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد				
	۱۰۰,۷۶۲	۸۷,۹۸۸	۱۰۰,۷۶۲	۸۷,۸۰۲
حق بیمه های پرداختنی - تامین اجتماعی				
	۳,۸۷۱	۳,۸۸۸	۳,۸۷۱	۳,۸۸۸
پس انداز کارکنان				
۲۳-۴	۹۰۰,۱۶۱	۶۲۳,۵۴۵	۹۱۱,۰۹۷	۴۴۹,۸۸۸
سایر اقلام				
	۱,۰۹۱,۳۴۰	۷۵۷,۵۲۷	۱,۱۰۲,۱۷۶	۵۸۳,۶۸۴
	۱,۷۶۳,۳۱۹	۹۵۸,۹۶۱	۱,۷۹۱,۰۳۶	۹۶۵,۹۷۸

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

۱- ۲۳- مطالبات پیمانکاران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سازمان اصلی				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۶,۵۸۰	۱۹۳,۵۶۵	۱۵۶,۵۸۰	۱۹۳,۵۶۵	قرارگاه خاتم الانبیاء
-	۱۷,۴۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری و توسعه ارس
-	۱۰,۹۰۱	-	۱۰,۹۰۱	مهندسین مشاور راه و راه ایران
۸,۴۸۸	۱۰,۰۰۰	۸,۴۸۸	۱۰,۰۰۰	راه و ساختمانی عمرانی بتن آذر
-	۶,۳۵۳	-	۶,۳۵۳	شرکت تعاونی صنعتی فنی و مهندسی ۴۲۷ سگال اذر
-	۳,۸۹۹	-	۳,۸۹۹	آذربادگان عمران ارس
-	۳,۷۸۱	-	۳,۷۸۱	آذر گوموش ارس
-	۳,۷۴۸	-	۳,۷۴۸	آبادگران توسعه
۶۶۶	-	۶۶۶	-	مهندسین مشاور طرح و آمایش
۱,۸۴۸	۱۵,۵۳۳	۱,۸۴۸	۱۵,۵۳۳	سایر
۱۶۷,۵۸۲	۲۶۵,۱۸۰	۱۶۷,۵۸۲	۲۴۷,۷۸۰	

۲- ۲۳- بستانکاران زمین

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سازمان اصلی				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۷۴,۵۶۷	-	۷۴,۵۶۷	اکبر پوزشی میاب
-	۵۱,۲۱۲	-	۵۱,۲۱۲	یاسر زاهدی اصل بوکالت از وراث اصغر زاهدی اصل
-	۵۱,۲۱۲	-	۵۱,۲۱۲	علی زاویه گرگری بوکالت از وراث میرزین العابدین صدر موسوی گرگری
-	۵۱,۲۱۲	-	۵۱,۲۱۲	غلام زاهدی اصل
-	۵۱,۲۱۲	-	۵۱,۲۱۲	عادل حاجی محمدی
-	۴۹,۷۰۶	-	۴۹,۷۰۶	بهروز اسماعیلی
۴,۱۷۸	۴,۱۷۸	۴,۱۷۸	۴,۱۷۸	علیرضا کریمی حقی
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	کلثوم محمدپور به وکالت از آقایان حسین زاده و حسین پور
۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	پیشگامان انرژی ماندگار ارس
۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	حیدر قلی قهرمانی
۶,۸۱۹	۱۷,۴۷۹	۶,۸۱۹	۱۷,۴۷۹	سایر
۱۴,۷۳۹	۲۵۴,۵۲۰	۱۴,۷۳۹	۲۵۴,۵۲۰	

۳- ۲۳- مبلغ عمده بدهی فوق شامل مبلغ ۳۵/۵ میلیارد ریال مربوط به اضافه واریزیهای صورت گرفته توسط شرکت ارس خودرو دیزل از بابت واردات قطعات خودرو می باشد که بعد از ارزیابی قطعی در زمان ترخیص کالا مبلغ مربوطه به حساب آن شرکت عودت خواهد شد.

۴- ۲۳- سایر اقلام سایر پرداختنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سازمان اصلی					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۸۱,۴۷۸	۳۵۶,۳۰۲	۱۸۱,۴۷۸	۳۵۶,۳۰۲		سپرده های حسن انجام کار
-	۱۵۰,۲۳۴	-	۱۵۰,۲۳۴	۲۳-۴-۱	بستانکاران سازمانها و شرکتهای
۲۸,۲۶۶	۱۴۰,۵۷۰	۲۸,۲۶۶	۱۴۰,۵۷۰	۲۳-۴-۳	تعاونی خاص کارکنان
۱۷۶,۲۲۶	۸۰,۲۳۸	۱۷۶,۲۲۶	۸۰,۲۳۸	۲۳-۴-۴	آب منطقه ای آذربایجان شرقی
۸۹,۱۵۶	۳۸,۳۱۷	۸۹,۱۵۶	۳۸,۳۱۷	۲۳-۴-۲	مطالبات بلوکه شده پیمانکاران
-	۲۵,۰۹۲	-	۲۵,۰۹۲		شرکت آب و فاضلاب استان آذربایجانشرقی
۱۹,۶۲۱	۱۱,۴۳۰	۱۹,۶۲۱	۱۱,۴۳۰		خزانه داری _ نهادهای حمایتی
۹,۲۴۳	۱۷,۳۹۸	-	-		سرمایه گذاری و توسعه ارس (سهامی خاص)
۱۲۷,۳۷۶	۹۱,۶۱۶	۱۲۸,۷۹۸	۹۸,۰۷۸		سایر
۴۴۹,۸۸۸	۹۱۱,۰۹۷	۶۲۳,۵۴۵	۹۰۰,۱۶۱		

۱- ۴- ۲۳- بستانکاران شرکتهای و سازمانها عمدتاً از بابت خرید کالاهای مورد نیاز سازمان و همچنین بدهی به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خدمات مختلف دریافتی (تهیه و پخش اسفالت معابر منطقه، رنگ آمیزی جداول و ...) در سال ۱۴۰۱ می باشد. در سال مالی بعد تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۱۹,۴۶۷ میلیون ریال تسویه شده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴-۲۳- مانده حساب مطالبات بلوکه شده عمدتاً در ارتباط با شرکتهای پیمانکاری می باشد که به جهت ارائه مفادحساب تامین اجتماعی بوده که به محض ارائه آن نسبت به آزاد سازی بلوکه اقدام می گردد.

۳-۴-۲۳- مانده حساب شرکت تعاونی خاص کارکنان سازمان عمدتاً مربوط به حقوق اسفند ماه کارکنان، تسویه سنوات و مانده مرخصی و حق بیمه ۲۳٪ کارفرما و مابه التفاوت ایاب و ذهاب می باشد.

۴-۴-۲۳- طبق تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۵ با شرکت آب منطقه ای مقرر گردیده اراضی کمپ خداآفرین به مساحت ۸/۸ هکتار به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به سازمان منطقه آزاد ارس واگذار گردد در این خصوص مبلغ ۲ میلیارد ریال تا پایان سال ۱۳۹۰ پرداخت گردیده لیکن علیرغم تصرف زمین های مزبور از پرداخت مابقی مبلغ به دلیل دولتی بودن شرکت مذکور خودداری بعمل آمده بود. باتوجه به طرح شکایت از سوی آن شرکت در شعبه دادگاه عمومی حقوقی شهرستان جلفا، به موجب رای مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ دادگاه مذکور و اجراییه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳، سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی ارس محکوم به پرداخت اصل بدهی به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال و خسارت تاخیر تادیه به مبلغ ۱۴۸،۲۲۶ میلیون ریال گردیده بود که در حسابهای سال قبل شناسایی و در سالجاری تسویه گردید. همچنین مانده بدهی پایان سال جاری به شرکت فوق الذکر، از بابت خرید آب خام از سد گلفرج طی تفاهم نامه فیملین می باشد.

۵-۴-۲۳- بدهی فوق مربوط به هزینه های دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد بر اساس تصویب نامه بودجه به شرح یادداشت ۵-۷ می باشد که بخش عمده آن در سال مورد گزارش و مبلغ ۶۸،۹ میلیارد ریال آن بدلیل کمبود نقدینگی در سال مالی بعد پرداخت شده است.

۲۴- پیش دریافت ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		سازمان اصلی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱-۲۴- پیش دریافت گمرکی	۱۰۲،۷۴۸	۱۲۰،۶۴	۱۰۲،۷۴۸	۱۲،۰۶۴
۲-۲۴- پیش دریافت فروش زمین	۱۲۷،۴۱۷	۲۰۴،۶۷۲	۱۲۷،۴۱۷	۲۰۴،۶۷۲
پیش دریافت اجاره	۱۳،۲۷۷	۱۹،۶۰۸	۹،۱۶۶	۱۹،۳۶۱
سایر	۳۱،۳۳۵	۵۰،۲۹۶	۳۱،۳۳۵	۵۰،۲۹۶
	۲۷۴،۷۷۷	۲۸۶،۶۴۰	۲۷۰،۶۶۶	۲۸۶،۳۹۳

۱-۲۴- پیش دریافت گمرکی مربوط به واریزیهای واردکنندگان کالاها می باشد که تا پایان سال مورد گزارش موفق به اخذ کوتاژ و پروانه گمرکی نشده اند لازم به توضیح است مبالغ فوق عمدتاً در سال ۱۴۰۲ و پس از طی مراحل گمرکی تحت عنوان درآمد در حسابهای مربوطه شناسایی و ثبت شده است.

۲-۲۴- در سال ۱۳۹۴ مقدار ۲۴ هزار هکتار از اراضی کارشناسی نشده قلی بگلو طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ با قیمت ارزیابی سال ۱۳۹۳ از قرار هر متر مربع ۲،۲۰۰ ریال جمعاً به مبلغ ۵۲۸ میلیارد ریال به شرکت کشت و صنعت نگین سبز آب بر واگذار و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰ میلیارد ریال (حدوداً معادل ۵/۷ درصد بهای زمین) بعنوان پیش دریافت و در سال قبل مبلغ ۹۴/۲ میلیارد ریال در قبال صورتجلسه تحویل زمین، تنظیم مبایعه نامه و صدور پروانه بهره برداری برای اراضی محدوده روستای باقر اوغلی جمعاً به مساحت ۸۲۲ هکتار با توجه به رفع معارضین محدوده مذکور از قرار هر مترمربع ۱۱،۴۵۴ ریال (تعدیل شده نرخ پایه ۲،۲۰۰ ریال قیمت پایه سال ۹۳ براساس شاخص بانک مرکزی) و در سال جاری ۲۴۰۸ هکتار با نرخ ۱۶،۴۹۵ ریال به مبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال محدوده پلاکهای قارلوجه و حسن قشلاق دریافت گردیده، مضافاً واگذاری و وصول بهای بقیه اراضی مذکور به ارزش روز منوط به رفع معارض و مشکلات موجود در خصوص تامین آب کشاورزی توسط خریدار، تهیه صورتجلسه زمین و تنظیم مبایعه نامه و انتقال مزایا و مخاطرات مالکیت به خریدار می باشد. لذا درآمد فروش زمین مذکور به موازات رفع معارض، آماده سازی و تحویل زمین شناسایی خواهد شد.

۳-۲۴- سایر پیش دریافتها از بابت علی الحساب واریزی مربوط به عوارض شهرسازی، کمیسیون ماده ۹۹ قانون شهرداریها، تغییر کاربری و حق الزحمه های کارشناسان رسمی می باشد.

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

۲۵- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی (سازمان اصلی)

۲۵-۱- اصلاح اشتباهات (سازمان اصلی)

گروه	سازمان اصلی
۲۸۸,۲۳۴	۲۸۸,۲۳۴
(۱۱۰,۶۶۴)	(۱۱۰,۶۶۴)
(۱۷۷,۵۷۰)	(۱۷۷,۵۷۰)

هزینه های فروش، اداری و عمومی
قیمت تمام شده زمین های فروش رفته
خالص تعدیلات

۱-۱-۲۵- در سال قبل کلیه هزینه های حقوق و مزایای کارکنان واحد عمران اشتباهاً به بهای تمام شده موجودی زمین منظور شده بود که در سال جاری صرفاً مخارج کارکنانی از واحد عمران که در عملیات خرید و آماده سازی زمین نقش داشته اند به بهای موجودی زمین منظور گردید و اقلام مقایسه ای سر فصل های موجودی زمین و کالا، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و هزینه های فروش، اداری و عمومی نیز از این بابت به شرح یادداشت ۲-۲۵ اصلاح گردید.

۲-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی به شرح زیر، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تجدید ارائه و طبقه بندی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	(مبالغ به میلیون ریال)					طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		
		بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۲۰۴,۹۸۷)	۲۸۸,۲۳۴	-	۲۸۸,۲۳۴	-	-	(۱,۹۱۶,۷۵۳)
(۸۳۷,۲۲۴)	(۱۱۰,۶۶۴)	۱۱۰,۶۶۴	-	-	-	(۹۴۷,۸۸۸)
	۱۷۷,۵۷۰	۱۱۰,۶۶۴	۲۸۸,۲۳۴	-	-	
۴,۲۲۷,۹۶۷	(۱۷۷,۵۷۰)	-	-	۱۷۷,۵۷۰	-	۴,۲۲۵,۵۳۷
۵,۰۰۴,۸۱۴	۱۷۷,۵۷۰	-	-	-	۱۷۷,۵۷۰	۵,۱۸۲,۳۸۴
		-	-	۱۷۷,۵۷۰	۱۷۷,۵۷۰	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		سازمان اصلی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود خالص	۱,۱۲۵,۱۱۰	۱۱۷,۲۰۶	۱,۱۱۷,۴۸۳	۱۱۱,۳۶۷
تعدیلات				
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	(۱۲۲)	—	(۱۲۲)
خالص افزایش در مزایای پایان خدمت و ذخیره مرخصی کارکنان	۲۲	۸۸,۱۶۷	۸۸,۱۶۷	۱۰۴,۱۹۳
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۰۹	۱۴۶,۰۱۸	۱۴۵,۰۲۴	۱۶۰,۵۱۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۸	(۸,۷۴۰)	(۸,۱۶۵)	(۴,۶۲۱)
سود گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته	۱۲-۲	(۱,۳۸۵)	(۲,۱۰۶)	
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۸	(۲,۱۱۱)	(۲,۱۱۱)	(۱۱۶)
		۳۷۵,۴۳۳	۱,۳۴۰,۳۹۸	۳۷۱,۲۱۴
(افزایش) دریافتنی عملیاتی	۱۳	(۵۴۳,۵۸۶)	(۱۰۶,۷۱۰)	(۵۳۴,۰۷۲)
(افزایش) موجودی زمین و کالا	۱۶	(۱,۳۲۸,۲۷۳)	۱,۳۲۸,۲۹۷-	(۶۸,۴۴۳)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۱۵	(۱۴۲,۹۶۶)	(۱۴۲,۹۶۶)	(۳۱۴,۲۸۶)
کاهش سایر دارایی ها	۱۴	۲۹	۲,۶۸۹	۲,۷۱۸
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲۳	۸۰۴,۳۵۸	۸۲۵,۰۵۸	۴۱۴,۶۲۲
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۲۴	(۱۱,۸۶۳)	(۱۵,۷۲۷)	۹۳۶
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات		۶۱۳,۵۶۹	۵۷۱,۷۵۶	(۱۲۷,۳۰۱)

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

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک

۲۷-۱- 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 بنابر شرایط اقتصادی موجود در کشور از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سازمان اصلی				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۴۹۷,۲۴۹	۲,۳۹۴,۷۴۷	۱,۴۹۰,۴۷۹	۲,۳۷۱,۱۴۱	جمع بدهی ها
(۴۴۵,۸۵۱)	(۵۹۰,۹۶۳)	(۴۶۰,۹۵۸)	(۶۴۶,۳۲۵)	موجودی نقد
۱,۰۵۱,۳۹۸	۱,۸۰۳,۷۸۴	۱,۰۲۹,۵۲۱	۱,۷۲۴,۸۱۶	خالص بدهی
۷,۵۱۱,۷۵۰	۸,۶۸۲,۲۰۲	۷,۵۹۲,۸۲۱	۸,۷۰۷,۹۰۰	حقوق مالکانه
۰.۱۴	۰.۲۱	۰.۱۴	۰.۲۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت 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 ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت سازمان که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، مدیریت سازمان به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط مدیریت به منظور مستمر بررسی می شود.

۳-۲۷- ریسک بازار

فعالیت های سازمان در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد و سازمان در مواقع لازم، به سامانه نیما جهت تهیه ارز مورد نیاز دسترسی دارد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به سازمان در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری سازمان از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری _ صنعتی ارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۲۷- مدیریت ریسک ارز

سازمان، در برخی موارد معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پینی پینی ارزیابی در قراردادهای خرید و استفاده از سامانه نیما، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی سازمان در یادداشت ۲۷ ارائه شده است.

۲-۳-۲۷- ریسک سایر قیمت ها

سازمان در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در سازمان به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود . سازمان به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۱-۲-۳-۲۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت های توسعه ارس، راحت ریل ارس و صندوق پژوهش و فناوری ارس می باشد.و حساسیت سازمان نسبت به قیمت آن ها نسبت به سال قبل تغییری نداشته است .

۴-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای سازمان شود. سازمان سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. سازمان تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت سازمان، بررسی ، کنترل و تایید می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان نیست که بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین سازمان هیچگونه وثیقه یا سایر روش های الزامی اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده بانکی کافی و دریافت تسهیلات بانکی (در صورت نیاز)، از طرق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱-۱۷	۲.۵۱۲	۵.۹۲۰
	۲.۵۱۲	۵.۹۲۰
	۱۳۳۰	۱۹۵۳
	۲۵۱۲	۵۹۵۰
	۶۵۹	۱۷۲۶

موجودی نقد در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۹- در سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است .

۲-۲۹- معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهام دبر خالص شورای عالی مناطق آزاد	سهام درآمد سازمان (چهاره املاک و مستغلات)	سود مصوب سال ۱۴۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری و توسعه ارس	واحد تجاری فرعی	-	۲۱,۶۶۷	۱,۵۱۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۹- مانده حساب های لایه‌ای اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	خالص طلب	خالص بدهی	شرح
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب						
۶۶۷	-	۶۶۷	-	سهامدار مشترک	-	۶۶۷	-		سازمان های همگروه سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی ماکو
۲,۰۵۰	-	-	۳۱,۳۶۲	واحد تجاری فرعی	۶۶,۱۶۰	۳۴,۷۹۸			سایر اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری وتوسعه ارس
-	۷۲,۳۰۰	-	۷۲,۷۰۵	سایر	۷۲,۷۰۵	-			سایر اشخاص وابسته موسسه صندوق رفاه ارس
۲,۷۱۷	۷۲,۳۰۰	۶۶۷	۱۰۵,۰۶۷	جمع					

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقدده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۲,۹۸۲	۱,۳۱۶,۳۴۴	قرارداد سازندگی خاتم الانبیاء_ سایت صنایع سنگین(۴۰۰هکتاری)
۴۴۴,۲۲۴	۳۵۲,۴۵۰	قرارداد سازندگی خاتم الانبیاء_ فاز ۳
۳۱۲,۵۵۶	۱۵۹,۲۸۷	قرارداد سازندگی خاتم الانبیاء_ عملیات احداث ساختمان و محوطه فرهنگسرای منطقه
۱۱۱,۷۶۶	۱۱۱,۷۶۶	سپند ستون شرق_احداث پل ارتباطی شهرک امیرالمومنین به سایت ویلایی و جدول گذاری سایت آپارتمانی
۵۸,۱۲۷	۴۴,۴۳۵	مهندسین مشاور راه ور ایران(۸۹۵۰۹۳-۱۰۱۰۰) _سایت صنایع سنگین(۴۰۰هکتاری)
۵۰,۰۴۲	۵۰,۰۴۲	نور افراز اردبیل_عملیات احداث ساختمان و محوطه سازی فرهنگسرای منطقه
۲۶,۸۵۱	۱۵,۱۶۸	راه و ساختمانی و عمرانی بتن آذر_ احداث راه اصلی و دودستگاه میدان مسطح حدفاصل خیابان ساحل_پلوار کلیسا به انضمام پل رودخانه مره دیز
۱۶,۰۳۲	۱۰,۸۷۰	مهندسین مشاور راه ور ایران(۸۹۵۰۹۳-۱۰۱۰۰) _ فاز ۳
۱۵,۶۲۴	۱۵,۶۲۴	فن آوران صانع شرق _ خریدبسته بندی و بارگیری،حمل و تخلیه یک دستگاه پست موبایل ۱۳۲/۲۰ کیلو ولت در سایت صنایع سنگین
۱۰,۷۷۱	۶,۷۶۱	مهندسین مشاور راه ور ایران(۸۹۵۰۹۳-۱۰۱۰۰) _ عملیات احداث ساختمان و محوطه فرهنگسرای منطقه
۶۶,۵۹۸	۳۶,۰۷۸	سایر
۲,۷۷۵,۵۸۴	۲,۱۱۸,۹۲۵	

۳۰-۲- سازمان طی ۴ فقره دعوی حقوقی به شرح زیر بر اساس رای بدوی دادگاه به پرداخت خسارت جمعا به مبلغ ۵۱۶ میلیارد ریال محکوم گردیده است. لیکن نسبت به آن اعتراض به عمل آمده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین یک فقره دعوای حقوقی به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به شرح زیر و ۷۸ فقره دعوای حقوقی دیگر بدون مشخص شدن بار مالی از سوی معارضین زمین در محاکم قضایی مطرح بوده که منجر به صدور رای نگردیده و پیادهای آتی آنها برای این سازمان مشخص نگردیده است:

- الف) دعوی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران از بابت مطالبه بهای ساختمان موسوم به مهمانسرای فولاد و مطالبه خسارت بوده که براساس رای بدوی دادگاه عمومی حقوقی جلغا حکم به محکومیت سازمان به پرداخت بهای روز ساختمان مذکور به مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال صادر گردیده، لیکن سازمان به رای مزبور اعتراضی نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
- ب) دعوی وراثت قربانده علمنداری بابت مطالبه بهای قطعه زمین تصرف شده جهت تعریض جاده مرند- جلغا به مبلغ ۱۳۱/۷ میلیارد ریال که براساس رای بدوی شعبه ۲ دادگاه عمومی - حقوقی جلغا حکم به محکومیت سازمان صادر گردیده لیکن سازمان به رای مزبور اعتراضی نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
- ج) دعوی آقای تورج صیدیل زاده از بابت مطالبه بهای زمین تقریباً به مبلغ ۷۴.۹ میلیارد ریال که براساس رای بدوی شعبه ۲ دادگاه عمومی - حقوقی جلغا حکم به محکومیت سازمان صادر شده لیکن سازمان به رای مزبور اعتراضی نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
- د) دعوی خاتم سیما و رویا علیراده از بابت مطالبه بهای زمین تقریباً به مبلغ ۲۳.۱ میلیارد ریال که براساس رای بدوی شعبه ۳ دادگاه عمومی - حقوقی جلغا حکم به محکومیت سازمان صادر شده لیکن سازمان به رای مزبور اعتراضی نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
- هـ) دعوی آقای رضا حائمی علمنداری از بابت مطالبه بهای زمین تقریباً به مبلغ ۱۵.۵ میلیارد ریال که براساس رای بدوی شعبه ۲ دادگاه عمومی - حقوقی جلغا حکم به محکومیت سازمان صادر شده لیکن سازمان به رای مزبور اعتراضی نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.
- و) دعوی وراثت کریمی از بابت مطالبه بهای زمین تقریباً به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال در شعبه ۲ دادگاه عمومی - حقوقی جلغا مطرح شده و پرونده به کارشناسی رسمی ارجاع شده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۳۰-۳- تعهدات احتمالی ناشی از اصل و جرائم مالیاتی مجموعاً به مبلغ ۲۳/۶ میلیارد ریال (شامل اصل مالیاتهای تکلیفی به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال و جرائم آن به مبلغ هشتصد میلیارد ریال ، جرائم مالیات عملکرد به مبلغ ۰/۶ میلیارد ریال) و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم به مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال می باشد. که اقدامات لازم جهت حل وفصل موضوع در حال انجام می باشد.

۳۰-۴- سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم انشا و یا تعدیل اللام صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .

۳۲- مالیات بر درآمد

طبق مفاد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری _ صنعتی، اشخاص حقیقی و حقوقی که در منطقه به انواع فعالیتهای اقتصادی اشتغال دارند، نسبت به هر نوع فعالیت اقتصادی در منطقه آزاد از تاریخ بهره برداری مندرج در مجوز به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد و دارایی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم معاف می باشد. لازم به ذکر است با توجه به معافیت مالیات سازمان منطقه آزاد تجاری_صنعتی ارس تا سال ۱۴۰۲ ، تا سال مورد گزارش بابت مالیات عملکرد ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی ارس
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست یک- گزارش تطبیق عملکرد سازمان با اصلاحیه بودجه مصوب
الف- مقایسه عملکرد با اصلاحیه بودجه مصوب به شرح زیر می باشد:

درصد انحراف	انحراف	عملکرد	بودجه مصوب اصلی	بودجه مصوب اولیه	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷)	(۵۶۶.۵۵۳)	۷.۰۳۶۹۲	۷۶۰۳.۲۴۵	۶۶۸۷.۸۹۴	در آمد های عملیاتی
(۹۴)	(۲.۹۳۳.۴۷۲)	(۶.۰۴۰.۵۴۵)	(۳.۱۰۷.۰۷۳)	(۲.۵۳۶.۲۹۰)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده و هزینه های عمومی اداری و پروژه ها
(۷۸)	(۳.۵۰۰.۰۲۵)	۹۹۶.۱۴۷	۴.۴۹۶.۱۷۲	۴.۱۵۱.۶۰۴	سود عملیاتی
۱۰۰	۱۲۱.۳۳۶	۱۲۱.۳۳۶	.	.	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۵)	(۳.۳۷۸.۶۸۹)	۱.۱۱۷.۴۸۳	۴.۴۹۶.۱۷۲	۴.۱۵۱.۶۰۴	سود خالص
ب- تطبیق عملیات سرمایه ای و پروژه های در دست اجرا با بودجه مصوب به شرح ذیل می باشد:					
۶	۵۵.۰۵۶	۱.۰۲۹.۸۵۸	۹۷۴.۸۰۲	۱۰۰.۰۰۰	خرید زمین و ساختمان و تملک زمین جهت فروش
.	.	-	.	.	ایجاد تاسیسات
(۱۰۰)	(۲.۷۰۵)	-	۲.۷۰۵	۲۰.۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات فنی
۸۹	۲۵.۰۹۳	۵۳.۲۲۱	۲۸.۱۲۸	۲۰.۰۰۰	اثاثه و منموبات
(۱۰۰)	(۳.۰۰۰)	-	۳.۰۰۰	۱.۰۰۰	لوازم و ابزار کار فنی
۱۳	۱.۰۶۸	۹.۹۰۷	۸.۸۳۹	۵.۰۰۰	وسایط نقلیه
۱	۱۷.۲۷۲	۲.۱۹۷.۲۷۲	۲.۱۸۰.۰۰۰	۲.۷۸۰.۰۰۰	دارایی های در جریان تکمیل و پروژه های اموال عمومی
۲۹	۱.۷۶۷	۷.۷۶۲	۵.۹۹۵	۱۰.۰۰۰	سایر مصارف (خرید نرم افزار)
(۹۶)	(۱۴۵.۰۰۰)	۶.۸۰۰	۱۵۱.۸۰۰	۱۰.۰۰۰	سرمایه گذاری در سایر موسسات و پرداخت مشوق های صادراتی

دلایل انحرافات:

۱) عمده انحراف بهای تمام شده خدمات ارائه شده و هزینه های عمومی، اداری و پروژه ها مربوط به اعمال بهای تمام شده اراضی واگذار شده به سرمایه گذاران و هزینه استهلاک دارایی های ثابت و پروژه های بهسازی محیط شهری و فضای سبز می باشد.

۲) انحراف دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً ناشی از پروژه های بهسازی محیط شهری و فضای سبز است که در صورت های مالی بتوان هزینه های جاری طبقه بندی می گردد.

۳) عملکرد دارایی های در جریان تکمیل و پروژه های اموال عمومی متشکل از هزینه های انجام شده جهت آماده سازی زمین به مبلغ ۷۱۸.۵۲۶ میلیون ریال، هزینه اموال عمومی به مبلغ ۱.۲۵۸.۱۲۱ میلیون ریال و افزایش دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۲۲۰.۶۲۵ میلیون ریال می باشد. (یادداشت های توضیحی ۳-۱۲ و ۱-۱۵)

۴) انحراف در سرمایه گذاری در سایر موسسات ناشی از پیش بینی در افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری و توسعه ارس به مبلغ ۱۴۵.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ می باشد که اقدامی در اینخصوص در سال مالی مورد رسیدگی انجام نشده است.