

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

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسي



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳، ۵، ۶ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲، ۴، ۷ و ۹ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و سازمان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و سازمان را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۵، ۶، ۳-۲-۱۷ و ۵-۱۱ صورت‌های مالی، صورت‌ریز افزایش زمین طی سال مورد گزارش اعم از واگذار شده و قابل واگذاری و زمین‌های منعکس در سرفصل موجودی‌ها به مبلغ ۱۹۹۱ میلیارد ریال به همراه صورت‌ریز پیش دریافت زمین‌های واگذار شده و پروژه‌های در جریان تکمیل به این سازمان ارائه نشده است. همچنین مدارک و مستندات شناسایی درآمد به مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال و بهای تمام شده به مبلغ ۴۳۱ میلیارد ریال و نیز مدارک و مستندات سایر درآمدهای عملیاتی (اجاره زمین به اشخاص - یادداشت توضیحی ۸) به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال و مدارک و مستندات مربوط به تعیین درصد پیشرفت پروژه‌ها، مخارج برآورد تکمیل پروژه‌ها ارائه نشده است. با توجه به موارد فوق آثار مالی احتمالی ناشی از دسترسی به مستندات فوق بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

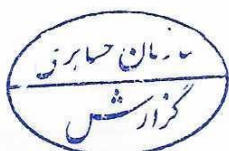
۳ - نتایج رسیدگی به سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (یادداشت توضیحی ۱۳) به شرح زیر می‌باشد:

۳-۱ - سرمایه‌گذاری‌های گروه شامل ۱۷ شرکت وابسته می‌باشد که به روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی گروه منعکس نگردیده است. همچنین صورت‌های مالی مرکز جامع علمی کاربردی، منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار در صورت‌های مالی تلفیقی منظور نگردیده است.

۳-۲ - با توجه به یادداشت ۱-۱۳، سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت گروه شامل مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری شرکت سرمایه‌گذاری توسعه تجارت و صید صنعتی (شرکت فرعی) در سهام شرکت توسعه بار لیپار در سنوات قبل بوده که به طرفیت تعهدات سرمایه‌گذاری در دفاتر ثبت گردیده لیکن در صورت‌های مالی از یکدیگر تهاتر شده است. در این رابطه بررسی‌های به عمل آمده نشان می‌دهد که سایر سهامداران اقدام به پرداخت سهم شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه تجارت صید صنعتی بابت سرمایه‌گذاری مذکور را نموده‌اند که بر این اساس تهاتر مذکور صحیح نمی‌باشد. در صورت اصلاح حساب‌ها از این بابت، سرفصل‌های سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و پرداختنی‌ها هر یک مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش می‌یابد.

۳-۳ - به استناد بند ۳-۱ صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۷/۱۶ هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری توسعه تجارت و صید صنعتی (شرکت فرعی)، آن شرکت سهامدار شرکت‌های گسترش لجستیک مکران و مهیا ارتباط مکران است که سرمایه‌گذاری‌های مذکور در دفاتر شرکت فرعی مذکور منعکس نگردیده است. اصلاح صورت‌های مالی از این بابت ضروریست لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان تعدیلات لازم برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۴ - سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی ۱۴) شامل مبلغ ۱۷۰۷ میلیارد ریال اسناد دریافتنی، مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال اسناد واخواستی و مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال اسناد دریافتنی ارجاع شده به دفتر حقوقی سازمان می‌باشد که در این خصوص صورت‌ریز، تاریخ سررسید و دلایل عدم وصول اسناد مزبور و نتیجه پیگیری‌های حقوقی به این سازمان ارائه نگردیده است. در چنین شرایطی قابلیت وصول و عدم نیاز به احتساب کاهش ارزش از این بابت برای این سازمان محرز نگردیده است.



۵ - سرفصل حساب‌های دریافتنی، پیش‌پرداخت‌ها، موجودی کالا و دارایی‌های در جریان تکمیل گروه شامل جمعاً مبلغ ۱۶۵۴ میلیارد ریال (سازمان مبلغ ۱۵۵۳ میلیارد ریال) اقلام سنواتی می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول یا تعیین تکلیف آنها به نتیجه نرسیده و از این بابت جمعاً مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال (سازمان به مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال) کاهش ارزش شناسایی گردیده است. با توجه به مراتب فوق و معوق بودن وصول مطالبات هرچند احتساب کاهش ارزش اضافی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم ارائه اطلاعات کافی و تجزیه سنی حساب‌ها، تعیین میزان و آثار مالی آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۶ - با توجه به دادنامه صادره توسط شعبه ۴ دادگاه تجدیدنظر استان سیستان و بلوچستان مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰، مبنی بر شکایت کانون آگهی و تبلیغات شبکه برتر در خصوص پرداخت هزینه تبلیغات محیطی جام آزادگان که در فصل ۱۳۹۰ - ۱۳۹۱ انجام گردیده بود، سازمان مورد گزارش به پرداخت مبلغ ۱۵ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال خسارت تأخیر تأدیه محکوم گردیده است (قرارداد شرکت مورد گزارش با شاکی - کانون آگهی و تبلیغات شبکه برتر به این سازمان ارائه نشده است) که در این خصوص مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال به حساب هزینه سال مورد گزارش به طرفیت سایر پرداختنی‌ها (یادداشت توضیحی ۲-۲۷) منظور گردیده است. با توجه به تعلق هزینه مذکور به سنوات قبل اصلاح حساب‌ها از این بابت ضروری است که در صورت اصلاح حساب‌ها، سود سال مورد گزارش و سود انباشته اول دوره هر کدام مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال به ترتیب افزایش و کاهش می‌یافت.

۷ - در سال مالی قبل قرارداد واگذاری دو قطعه زمین واقع در اراضی الحاقی جدید منطقه آزاد چابهار به مبلغ ۱۶۴۶ میلیارد ریال جهت احداث و بهره‌برداری از کارخانه آب شیرین کن با آقای محمدحسن اسدی منعقد گردیده است که از این بابت مبلغ ۶۶۴ میلیارد ریال معادل ۴۰ درصد مبلغ قرارداد به صورت نقد از ایشان دریافت شده است، لیکن به دلیل عدم انتقال اراضی مزبور به نام سازمان در سرفصل حساب‌های پرداختنی (یادداشت توضیحی ۲-۲۷) منظور گردیده است. به دلیل وجود معارض تا تاریخ این گزارش زمین‌های مذکور به ایشان واگذار نگردیده و از بابت الباقی ثمن معامله نیز وجهی دریافت نگردیده است. با توجه به عدم تعیین تکلیف قرارداد و عدم انتقال مالکیت اراضی الحاقی به سازمان مورد گزارش و عدم دریافت تأییدیه درخواستی، آثار احتمالی ناشی از فسخ یا اصلاح قرارداد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، مشخص نمی‌باشد.



۸ - براساس برگ‌های قطعی و تشخیص مالیاتی و رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی صادره برای سال‌های ۱۳۹۱ الی ۱۴۰۰ گروه مبلغ ۲۳۸۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۴۵۱ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۹۳۰ میلیارد ریال جرائم) (سازمان به مبلغ ۱۳۹۶ میلیارد ریال اصل و ۹۳۰ میلیارد ریال جرائم) مالیات مطالبه گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۸ صورت‌های مالی). همچنین از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر و ماده ۲۷۲ ق.م.م برای سنوات فوق جمعاً مبلغ ۶۴۹ میلیارد ریال (سازمان به مبلغ ۶۰۱ میلیارد ریال) مطالبه گردیده است. مضافاً از بابت مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ مبلغ ۴۸ میلیارد ریال و از بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۴ مبلغ ۳ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض، بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور نشده است. مضافاً بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز بدهی مالیاتی شناسایی نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل حساب‌ها از بابت احتساب بدهی مالیاتی در حساب‌ها ضروری می‌باشد. لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۹ - پاسخ تأییدیه‌های درخواستی درخصوص دریافتی‌ها و پیش‌پرداخت‌های گروه به مبلغ ۷۹۴۲ میلیارد ریال (سازمان به مبلغ ۷۸۹۶ میلیارد ریال)، پرداختی‌های گروه به مبلغ ۴۷۳۶ میلیارد ریال (سازمان به مبلغ ۴۶۷۸ میلیارد ریال) دریافت نگردیده و پاسخ تأییدیه‌های دریافتی درخصوص دریافتی‌ها حاکی از مبلغ ۱۷ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می‌باشد. همچنین پاسخ تعداد ۱۳ فقره تأییدیه‌های درخواستی درخصوص سرمایه‌گذاری‌های گروه تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. مضافاً سرفصل حساب‌های پرداختی شامل مبلغ ۳۷ میلیارد ریال واریزی می‌باشد که به دلیل عدم وجود مدارک و مستندات کافی تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به موارد فوق، تعدیلات احتمالی که در صورت ارائه اطلاعات و اسناد و مدارک و دریافت تأییدیه‌های واصل نشده و نیز رفع مغایرت‌های مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

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



تأکید بر مطلب خاص

۱۱- اراضی مستثنی از اراضی ملی

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱۷، منعکس است، براساس رأی هیئت تعیین تکلیف اراضی موضوع اجرای ماده ۵۶ قانون جنگل‌ها و مراتع، ۳۰۵ هکتار از اراضی سازمان، به نفع شاکی مستثنی از اراضی ملی تعیین گردیده که سازمان نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و طبق دادنامه دادگستری شهرستان چابهار مورخ ۱۴۰۱/۵/۱۸، رأی به نفع سازمان صادر گردیده لیکن طرفین نسبت به دادنامه مذکور اعتراض نموده‌اند که موضوع در دادگاه تجدیدنظر در جریان پیگیری می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۱۲- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب‌بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۳- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت 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 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 با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و سازمان، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و سازمان به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سازمان کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، در اجرای بند "الف" ماده ۲۱ اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار به این سازمان ارائه نشده است.

۱۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان، به شرح زیر می‌باشد:

۱۵-۱- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی سالانه حداقل سالی یکبار برای رسیدگی و تصویب صورت‌های مالی تا پایان تیرماه سال بعد و تصویب بودجه سال بعد حداکثر تا پایان دی ماه همان سال.

۱۵-۲- مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۲ اساسنامه در خصوص رعایت حداقل تعداد اعضاء هیئت مدیره در بخشی از سال (از تاریخ مرداد لغایت اسفند سال ۱۴۰۱).

۱۵-۳- مفاد ماده ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص دعوت مجمع عمومی سالانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه برای تصویب صورت‌های مالی توسط هیئت مدیره.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی جابهار

- ۱۵-۴- مفاد بند "ک" ماده ۸ اساسنامه مبنی بر تعیین پاداش اعضای هیئت مدیره توسط مجمع عمومی (در سال ۱۴۰۱ مبالغی تحت عنوان پاداش به اعضای هیئت مدیره پرداخت شده است).
- ۱۵-۵- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۴ اساسنامه درخصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل ماهی یکبار. توضیح اینکه در ماههای فروردین الی تیرماه ۱۴۰۱ جلسه هیئت مدیره برگزار نشده است.
- ۱۵-۶- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال صورت جلسه مجمع جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها.
- ۱۵-۷- مفاد ماده ۱۲۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۵ اساسنامه مبنی بر اتخاذ تصمیمات جلسات هیئت مدیره با اکثریت آرا.
- ۱۵-۸- مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر امضاء صورت جلسه هیئت مدیره توسط اکثریت مدیران (اعضای هیئت مدیره) حاضر در جلسه (صورت جلسه شماره ۴۰۶ مورخ آذرماه ۱۴۰۱).
- ۱۵-۹- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیئت مدیره شامل نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکتها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی.
- ۱۵-۱۰- مفاد ماده ۱۳۷ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تنظیم صورت دارایی و قروض سازمان لااقل هر شش یکبار و ارائه آن به بازرس.
- ۱۵-۱۱- مفاد ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه اسناد، مدارک و اطلاعات مربوط به سازمان از جمله صورت ریز اراضی قابل واگذاری، واگذار شده و مدارک و مستندات شناسایی درآمد فروش اراضی و اجاره زمین به اشخاص و ۲۸ میلیارد ریال درآمد عوارض ورود کالا، درصد پیشرفت پروژهها، مخارج برآورد تکمیل و صورت ریز پروژههای در جریان تکمیل، صورت ریز اسناد دریافتنی، اسناد وخواستی و حسابهای انتظامی، جدول تجزیه سنی ذخایر تخفیفات کالای تجاری و مدارک و مستندات معاملات با اشخاص وابسته.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار

- ۱۶- موارد عدم رعایت قوانین و مقررات مالیاتی به شرح زیر می باشد:
- ۱۶-۱- مفاد ماده ۸۶ قانون مالیات های مستقیم مبنی بر پرداخت مالیات حقوق به اداره امور مالیاتی محل در موعد مقرر.
- ۱۶-۲- مفاد ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم در خصوص ارسال نسخه ای از قراردادهای منعقد در مهلت قانونی به اداره امور مالیاتی.
- ۱۶-۳- مفاد مواد ۴ و ۱۱ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبنی بر پرداخت مالیات بر ارزش افزوده به حساب سازمان امور مالیاتی کشور و ارائه اظهارنامه در مواعد مقرر قانونی.
- ۱۷- در خصوص رعایت ماده ۲ آیین نامه اجرایی تبصره الحاقی ماده ۳۸ قانون تأمین اجتماعی در خصوص ارائه فهرست کامل پیمان هایی که از تاریخ خاتمه، تعلیق یا فسخ قرارداد آنها یکسال گذشته است با مشخص کردن شماره و تاریخ پیمان، نام پیمانکار و مهندسین مشاور به سازمان تأمین اجتماعی، مدارک و مستندات به این سازمان ارائه نشده است.
- ۱۸- موارد عدم رعایت آیین نامه اجرایی اخذ عوارض و دستورالعمل مربوطه به شرح زیر می باشد:
- ۱۸-۱- ماده ۷ آیین نامه اجرایی اخذ عوارض در خصوص الزام به نصب برچسب الکترونیکی و دریافت عوارض از کلیه خودروهای دارای پلاک مناطق.
- ۱۸-۲- بند "پ" ماده ۲ آیین نامه اجرایی در خصوص دریافت عوارض تردد از کلیه خودروهای دارای پلاک سایر مناطق.
- ۱۹- مفاد ماده ۹ دستورالعمل اجرایی آیین نامه استفاده از زمین و منابع در مناطق آزاد در خصوص فسخ قرارداد خریدارانی که به تعهدات خود ظرف ۶ ماه عمل ننموده اند (۷۳ مورد) رعایت نگردیده است.
- ۲۰- مفاد تبصره ۴ قانون ممنوعیت تصدی بیش از یک شغل و تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحی قانون تجارت در خصوص ممنوعیت انتخاب یک فرد به طور همزمان در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا مؤسسات عمومی غیردولتی می باشد (آقای گلشنی عضو هیئت مدیره سازمان و مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت صید صنعتی) رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار

۲۱- موارد عدم رعایت قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد به شرح زیر می باشد:

۲۱-۱- بند "ب" ماده ۳ و تبصره (۲) آن مبنی بر درج قراردادها، اسناد و ضامنه آنها و هرگونه تغییرات آنها مربوط به معاملات متوسط و بالاتر به طور کامل و منطبق با واقعیت و بدون تأخیر موضوع قانون برگزاری مناقصات در پایگاه اطلاعات قراردادها از جمله قراردادهای انجام امور تنظیفات ساختمانهای اداری، امور خدمات بهره برداری و نگهداری تأسیسات ساختمانها و روشنایی معابر و پارکها.

۲۱-۲- جزء (۱-۶) بند "ب" ماده ۵ مبنی بر داشتن تمکن مالی و نداشتن عذر موجه در مورد پرداخت بدهی مالیاتی.

۲۱-۳- ماده ۲۱ و تبصره های آن مبنی بر ثبت نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده در شورای عالی انفورماتیک.

۲۲- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات انجام شده مسئولین سازمان مورد گزارش جهت اجرای تکالیف مقرر در صورت جلسه مورخ ۱۴۰۲/۸/۲۳ کارگروه تخصصی شورای هماهنگی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی با توجه به موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۹، ۱۱، ۱۴ الی ۱۵-۵، ۱۶ الی ۲۰ و ۲۳ الی ۳۱، این گزارش و همچنین موارد زیر منجر به نتیجه نهایی نشده است:

۲۲-۱- تعیین تکلیف حساب فی مابین با شرکت ورلد واید انرژی.

۲۲-۲- تعیین تکلیف مخارج انجام شده جهت پروژه های سازمان شامل مبلغ ۱۵/۷ میلیارد ریال جهت مجتمع اداری تیس.

۲۲-۳- تعیین تکلیف مطالبات از شرکت سپیتمان (پیمانکار اولیه پروژه ساختمان آموزش دانشگاه بین الملل).

۲۲-۴- وصول مطالبات سنوات گذشته از هتل لیپار حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰.

۲۲-۵- انجام محاسبات بهای تمام شده خدمات در راستای نظام بودجه ریزی عملیاتی.

۲۲-۶- تعیین تکلیف اراضی تحت تملک راه آهن سراسری به متراژ ۳۰/۳۴ هکتار.

۲۲-۷- عدم تصویب مجمع عمومی درخصوص افزایش سرمایه سال ۱۴۰۰ مربوط به شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت صید صنعتی (شرکت فرعی) حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار

۸-۲۲- اقدامات اجرایی الحاق محدوده‌ای به مساحت ۶۷/۸۷۱ هکتار به محدوده منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار به استناد قانون توسعه محدوده سازمان مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ و واگذاری اسناد مالکیت اراضی متعلق به سازمان در تصرف اهالی بومی روستای تیس به مقدار ۱۹۰/۲۴ هکتار با رعایت صرفه و صلاح سازمان و ارائه نتیجه اقدامات صورت گرفته به صورت سه ماهه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه.

۹-۲۲- اقدامات لازم به منظور احقاق حقوق و وصول مطالبات سازمان از شرکت فولاد مکران به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال و ارائه نتایج صورت گرفته حداکثر تا ۱۴۰۲/۹/۳۰ به حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دبیرخانه.

۲۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۰، طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای خاتمه یافته در سنوات قبل که به مبلغ ۹۶ میلیارد ریال در سرفصل سرمایه‌گذاری دولت (حقوق صاحبان سهام) انعکاس یافته، تعیین تکلیف نشده است.

۲۴- توجیهات کافی درخصوص موارد زیر به این سازمان ارائه نگردیده است:

۱-۲۴- عدم تعیین تکلیف به موقع اسناد وخواست شده و حقوقی شده شرکت مروارید صدف مکران، شرکت تجارت تات مکران، شرکت شندان و رخشان تجارت و همچنین عدم وصول به موقع مطالبات از شرکت رز سفید.

۲-۲۴- بکارگیری ۳ نفر مشاور حقوقی، مالی و بازرگانی در سال مالی مورد گزارش.

۳-۲۴- زیان خرید و فروش آب و برق به مبلغ ۴۳۲ میلیارد ریال.

۲۵- سرفصل پرداختنی‌ها و پیش‌دریافت‌های گروه جمعاً شامل مبلغ ۵۵۸ میلیارد ریال (سازمان به مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال) اقلام سنواتی می‌باشد که نسبت به تعیین تکلیف و یا تسویه آن اقدامی صورت نگرفته است. همچنین پیشرفت عملیات اجرایی اکثر پروژه‌های سازمان در مقایسه با مدت پیش‌بینی شده در قراردادهای منعقد، دارای تأخیر بوده که باعث افزایش قابل توجهی در بهای تمام شده پروژه‌ها شده است (به‌طور مثال پروژه‌های احداث فاز ۱ پایانه مرزی ریمدان، احداث فاز ۱ و ۲ المپیک، مجتمع مدیریت منطقه و پارک لیپار).



۲۶- تعداد ۳۴ دستگاه وسایل نقلیه و ۱۵ دستگاه آپارتمان و ساختمان متعلق به سازمان در اختیار شرکت‌های گروه، ارگان‌ها، نهادها و سایر اشخاص قرار دارد که درخصوص نحوه استفاده از آنها، توافقنامه دوجانبه‌ای با اشخاص منعقد نگردیده است. همچنین تعداد ۳۸ سوله سازمان در اختیار اشخاص ثالث می‌باشد که در این خصوص قراردادی منعقد نگردیده است. مضافاً اسناد مالکیت یک باب مغازه به نام سازمان انتقال نیافته است.

۲۷- سیستم حسابداری شرکت‌های گروه و سازمان از لحاظ ثبت و پردازش به موقع اطلاعات و رویدادهای مالی، تنظیم و تفکیک حساب‌ها و ارتباط واحد حسابداری با سایر واحدهای عملیاتی و بایگانی صحیح اسناد حسابداری از کارایی مناسب برخوردار نمی‌باشد. افزون بر آن صورت‌ریز دارایی‌های ثابت ارائه شده مبتنی بر سیستم دارایی ثابت نبوده و شامل مبلغ خالص ۴۷ میلیارد ریال مغایرت با دفاتر می‌باشد. مضافاً درخصوص دریافت‌ها و پرداخت‌های سازمان شامل اسناد دریافتی از مشتریان و تهیه صورت‌مغایرات بانکی به نحو صحیح و حداقل در پایان هر ماه برای کلیه حساب‌های بانکی، کنترل‌های مناسبی استقرار نیافته است. ضمناً فرآیندی جهت احراز شناسایی کامل درآمد حاصل از اجاره سوله‌ها و تمدید قراردادهای بهره‌برداری وجود ندارد. همچنین کنترل‌های مناسبی درخصوص انطباق تعداد انشعاب آب و برق نصب شده طبق آمار واحد امور مشترکین با واحد مالی سازمان استقرار نیافته است. افزون بر آن مبالغی به صورت علی‌الحساب به برخی از پرسنل در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل پرداخت گردیده که مدارک و مستندات تسویه آنها به این سازمان ارائه نگردیده است.

۲۸- جدول تجزیه سنی ذخایر تخفیفات کالای تجاری به مبلغ ۳۴۴۷ میلیارد ریال و نیز صورت‌ریز حساب‌های انتظامی قابل انطباق با دفاتر و همچنین گزارشات مربوط به نهادهای نظارتی، به این سازمان ارائه نگردیده است.

۲۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار

۳۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره سازمان به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. مضافاً به نظر این سازمان معاملات مذکور (شامل فروش زمین به دو نفر از اعضای هیئت مدیره و اخذ خدمات از شرکت صید صنعتی) در چارچوب روابط خاص فی‌مابین صورت گرفته است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۳۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به‌استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط از جمله تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر ریسک و همسو با سند ملی ارزیابی خطر، ارزیابی و طبقه‌بندی خطر تعامل کاری به منظور مدیریت و کاهش خطر پیش از ارائه هرگونه خدمت به ارباب رجوع، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و عدم معرفی واحد و شخص مسئول جهت مبارزه با پولشویی، تهیه برنامه‌های آموزشی کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳۰ دی ۱۴۰۳

اسحاق نوری

محمد ابراهیم اسکندری



ریاست جمهوری

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه	الف: صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب: صورتهای مالی اساسی جداگانه سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۷	پ-یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضا
حمیرا ریگی	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل سازمان	
محسن علی گلشنی	عضو موظف هیات مدیره سازمان	
امیر مقدم	عضو موظف هیات مدیره سازمان	
مهدی سرابندی	عضو موظف هیات مدیره سازمان	
ابوذر گوهری مقدم	عضو غیر موظف هیات مدیره سازمان	



سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
۳,۸۵۴,۵۲۱	۹,۶۹۳,۲۴۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۱۴,۸۴۲)	(۱,۹۷۰,۲۱۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۳۹,۶۷۹	۷,۷۲۳,۰۲۸		سود ناخالص
(۳,۰۰۹,۰۸۳)	(۵,۳۵۷,۲۴۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۶,۸۱۸	۸۵,۷۴۴	۸	سایر درآمدها
(۱۵۶,۰۲۷)	(۱۹۰,۷۷۲)	۹	سایر هزینه ها
(۱,۰۴۸,۶۱۳)	۲,۲۶۰,۷۵۴		سود عملیاتی
۱۷۶,۷۹۹	۲۴۵,۶۴۸	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷۰۷)	-	۲۸-۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۸۷۲,۵۲۱)	۲,۵۰۶,۴۰۲		سود (زیان) خالص
(۶۶۴,۶۳۶)	۲,۵۰۶,۴۰۷		قابل انتساب به
۱۴	(۵)		مالکان شرکت اصلی
(۶۶۴,۶۲۲)	۲,۵۰۶,۴۰۲		منافع فاقد کنترل

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



سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

صورت وضعیت مالی تلفیقی

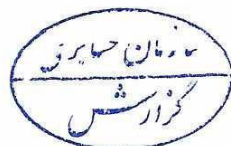
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۸,۰۹۵,۰۹۶	۶,۶۸۱,۵۱۸
۱۲ دارایی های نامشهود	۵۵,۴۵۰	۶۲,۴۴۹
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۵۲,۸۲۷	۳۱۹,۱۲۱
۱۴ دریافتنی های بلند مدت	۱,۷۸۸	۱۲,۱۶۸
۱۵ سایر دارایی ها	۶,۸۹۱	۳,۸۹۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۸۱۳,۰۵۲	۷,۰۷۹,۱۴۶
دارایی های جاری :		
۱۶ پیش پرداخت ها	۱۸۷,۱۷۰	۱۶۱,۰۳۴
۱۷ موجودی مواد و کالا	۷,۵۹۵,۳۳۷	۶,۰۵۷,۴۳۴
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۴۱۱,۲۶۰	۲,۳۹۸,۲۴۲
۱۸ موجودی نقد	۲,۵۹۲,۷۸۲	۸۵۳,۵۱۳
جمع دارایی های جاری	۲۲,۷۸۶,۵۴۹	۹,۴۷۰,۲۲۳
جمع دارایی ها	۳۱,۵۹۹,۶۰۱	۱۶,۵۴۹,۳۶۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۰ سرمایه گذاری دولت	۹۵,۹۶۶	۹۵,۹۶۶
۲۱ اندوخته قانونی	۱۱,۷۷۷	۱۱,۷۷۷
۲۲ اندوخته سرمایه ای	۱,۵۸۷,۷۱۳	۱,۵۸۷,۷۱۳
سود انباشته	۳,۳۰۸,۲۰۴	۷۷۱,۳۳۹
حقوق قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵,۱۰۳,۶۶۰	۲,۵۶۶,۷۹۵
۲۳ منافع فاقد حق کنترل	۲۵۱	۴۵۶
جمع حقوق مالکانه	۵,۱۰۳,۹۱۱	۲,۵۶۷,۲۵۱
حقوق عمومی		
۲۴ وجوه دریافتی از مشتریان	۱۳۳,۵۸۸	۱۱۳,۴۷۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۳۳,۹۸۳	۱,۸۱۱,۴۹۶
۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۱۹۱,۸۹۵	۱,۴۷۹,۰۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۶۲۵,۸۷۸	۳,۲۹۰,۴۹۹
بدهی های جاری		
۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸,۵۹۰,۹۳۶	۵,۴۶۵,۴۴۵
۲۸ مالیات پرداختنی	-	-
۲۹ ذخایر	۸۶,۴۳۰	۳۲۴,۸۶۴
۳۰ پیش دریافت ها	۱۲,۰۵۸,۸۵۸	۴,۷۸۷,۸۳۸
جمع بدهی های جاری	۲۰,۷۳۶,۲۲۴	۱۰,۵۷۸,۱۴۷
جمع بدهی ها	۲۶,۳۶۲,۱۰۲	۱۳,۸۶۸,۶۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۱,۵۹۹,۶۰۱	۱۶,۵۴۹,۳۶۹

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



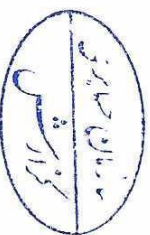
سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه گذاری دولت	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۴۳۹,۶۰۴	۲۷۳	۳,۴۳۹,۳۳۱	۱,۶۴۳,۸۷۵	۱,۵۸۷,۷۱۳	۱۱,۷۷۷	۹۵,۹۶۶	۱۰۰,۰۰۰		
(۶۶۴,۶۳۲)	۱۴	(۶۶۴,۶۳۶)	(۶۶۴,۶۳۶)	-	-	-	-	۱۴۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۲۰۷,۹۰۰)	-	(۲۰۷,۹۰۰)	(۲۰۷,۹۰۰)	-	-	-	-	زبان خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۱۶۹	۱۶۹	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۲,۵۶۷,۲۵۱	۴۵۶	۲,۵۶۶,۷۹۵	۷۷۱,۳۳۹	۱,۵۸۷,۷۱۳	۱۱,۷۷۷	۹۵,۹۶۶	۱۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	سود خالص ۱۴۰۱
۲,۵۰۶,۴۰۲	(۵)	۲,۵۰۶,۴۰۷	۲,۵۰۶,۴۰۷	-	-	-	-	مرکز جامع علمی- کاربردی	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۰,۲۵۸	(۲۰۰)	۳۰,۴۵۸	۳۰,۴۵۸	-	-	-	-		
۵,۱۰۳,۹۱۱	۲۵۱	۵,۱۰۳,۶۶۰	۳,۳۰۸,۲۰۴	۱,۵۸۷,۷۱۳	۱۱,۷۷۷	۹۵,۹۶۶	۱۰۰,۰۰۰		

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



سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

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
۱۸۹,۳۷۴	۲,۸۳۴,۱۳۵	۳۲
(۷۰۷)		نقد حاصل از عملیات
۱۸۸,۶۶۷	۲,۸۳۴,۱۳۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۴۹,۵۶۴)	(۱,۰۷۹,۹۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۵۸۱)	(۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۳۳۴,۷۰۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶,۴۳۰	۲۶,۷۴۶	دریافت های نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۶۴۳,۷۰۰)	(۱,۳۸۷,۹۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۴۵۵,۰۳۳)	۱,۴۴۶,۲۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۴۷۹,۰۰۳	۲۳۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
۱۴,۱۳۶	۲۰,۱۱۶	وجوه دریافتی بابت حقوق عمومی
۱,۴۹۳,۱۳۹	۲۵۰,۱۱۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۸,۱۰۶	۱,۶۹۶,۳۲۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۱۴,۳۰۷	۸۵۳,۵۱۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۱۰۰	۴۲,۹۴۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۵۳,۵۱۳	۲,۵۹۲,۷۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۰,۲۰۴	-	۳۳ معاملات غیر نقدی

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



سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
۳,۷۸۴,۳۸۵	۹,۴۳۱,۹۳۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۴۰,۹۵۳)	(۱,۸۳۹,۳۶۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۴۳,۴۳۲	۷,۵۹۲,۵۶۸		سود ناخالص
(۲,۹۰۴,۱۲۴)	(۵,۲۶۱,۱۰۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۴,۰۸۶	۷۴,۷۷۳	۸	سایر درآمدها
(۱۵۶,۰۲۷)	(۱۹۰,۷۷۲)	۹	سایر هزینه ها
(۹۸۲,۶۳۳)	۲,۲۱۵,۴۶۸		سود عملیاتی
۱۸۵,۲۳۳	۲۴۵,۴۱۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷۹۷,۴۰۰)	۲,۴۶۰,۸۷۹		سود (زیان) خالص

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



سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۷,۹۲۶,۰۹۲	۶,۴۸۸,۰۰۵	
۱۲ دارایی های نامشهود	۴۸,۴۳۷	۵۴,۲۳۰	
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۰۴۴,۲۵۰	۱,۷۰۹,۵۴۵	
۱۴ دریافتنی های بلند مدت	۱,۷۷۸	۱۲,۱۶۸	
۱۵ سایر دارایی ها	۶,۸۹۱	۶,۸۹۱	
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۰۲۷,۴۴۸	۸,۲۷۰,۸۳۹	
دارایی های جاری :			
۱۶ پیش پرداخت ها	۱۷۷,۶۰۲	۱۳۰,۷۲۳	
۱۷ موجودی مواد و کالا	۷,۵۷۱,۰۹۰	۵,۹۸۹,۱۹۲	
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۲۱۵,۱۵۹	۲,۲۷۰,۶۰۶	
۱۸ موجودی نقد	۲,۲۶۹,۵۶۲	۷۴۱,۸۵۹	
جمع دارایی های جاری	۲۲,۲۳۳,۴۱۳	۹,۱۳۲,۳۹۰	
جمع دارایی ها	۳۲,۲۶۰,۸۶۱	۱۷,۴۰۳,۲۲۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۹ سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
۲۰ سرمایه گذاری دولت	۹۵,۹۶۶	۹۵,۹۶۶	
۲۱ اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۲۲ اندوخته سرمایه ای	۱,۵۸۷,۷۱۳	۱,۵۸۷,۷۱۳	
سود انباشته	۴,۳۷۸,۲۱۲	۱,۹۱۷,۳۳۳	
جمع حقوق مالکانه	۶,۱۷۱,۸۹۱	۳,۷۱۱,۰۱۲	
حقوق عمومی			
۲۴ وجوه دریافتی از مشتریان	۱۳۳,۵۸۸	۱۱۳,۴۷۲	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۸۹,۰۱۷	۸۳۷,۳۹۶	
۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۱۹۱,۸۹۵	۱,۴۷۹,۰۰۳	
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۶۸۰,۹۱۲	۲,۳۱۶,۳۹۹	
بدهی های جاری			
۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰,۱۳۱,۳۹۵	۶,۱۷۱,۱۳۶	
۲۸ مالیات پرداختنی	-	-	
۲۹ ذخایر	۸۶,۴۳۰	۳۲۴,۸۶۴	
۳۰ پیش دریافت ها	۱۲,۰۵۶,۶۴۵	۴,۷۶۶,۳۴۶	
جمع بدهی های جاری	۲۲,۲۷۴,۴۷۰	۱۱,۲۶۲,۳۴۶	
جمع بدهی ها	۲۵,۹۵۵,۳۸۲	۱۳,۵۷۸,۷۴۵	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۲,۲۶۰,۸۶۱	۱۷,۴۰۳,۲۲۹	

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



سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه گذاری دولت	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۴,۵۰۸,۴۱۳	۲,۷۱۴,۷۳۴	۱,۵۸۷,۷۱۳	۱۰,۰۰۰	۹۵,۹۶۶	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۵۳۲,۴۰۶)	(۵۳۲,۴۰۶)	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۲۶۴,۹۹۵)	(۲۶۴,۹۹۵)	-	-	-	-	زبان خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰
۳,۷۱۱,۰۱۳	۱,۹۱۷,۳۳۳	۱,۵۸۷,۷۱۳	۱۰,۰۰۰	۹۵,۹۶۶	۱۰۰,۰۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)
۲,۴۶۰,۸۷۹	۲,۴۶۰,۸۷۹	-	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۱۷۱,۸۹۱	۴,۳۷۸,۲۱۲	۱,۵۸۷,۷۱۳	۱۰,۰۰۰	۹۵,۹۶۶	۱۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
						سود خالص ۱۴۰۱
						مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲۰۰,۰۳۳	۲,۶۱۵,۸۴۶	۳۲
۲۰۰,۰۳۳	۲,۶۱۵,۸۴۶	
(۱,۶۵۶,۹۸۰)	(۱,۰۶۹,۴۰۶)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸,۴۰۵)	(۲۲)	نقد حاصل از عملیات
-	(۳۳۴,۷۰۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹,۱۲۴	۲۲,۹۳۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۶۵۶,۲۶۱)	(۱,۳۸۱,۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۵۶,۲۲۸)	۱,۳۳۴,۶۴۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۴۷۹,۰۰۳	۲۳۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۱۳۶	۲۰,۱۱۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۱,۴۹۳,۱۳۹	۲۵۰,۱۱۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۶,۹۱۱	۱,۴۸۴,۷۶۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷۰۳,۸۴۸	۷۴۱,۸۶۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۰۰	۴۲,۹۴۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
۷۴۱,۸۵۹	۲,۲۶۹,۵۶۲	وجوه دریافتی بابت حقوق عمومی
۱,۲۸۳,۱۶۰	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار، موسسه دانشگاه بین‌المللی چابهار و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه تجارت و صید صنعتی منطقه آزاد چابهار است. سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار به استناد بند(ب) ماده (۴) قانون "چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری-صنعتی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۷۲ شروع به فعالیت نموده و متعاقباً با توجه به اختیار تفویضی هیأت وزیران (موضوع تصویب نامه شماره ۱۳۷۳/۰۳/۰۲/۰۳/۱۳۷۳ مورخ ۰۳/۰۲/۱۳۷۳) اساسنامه آن در جلسه مورخ ۱۳۷۳/۰۳/۳۱ به تصویب شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی رسیده و طی شماره ۹۸۱۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۴۲۰۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و سرمایه سازمان تماماً متعلق به دولت است. مرکز اصلی سازمان تهران، خ خالد اسلامبلی، خیابان ۲۹، پلاک ۱۹ واحد ۱ کد پستی: ۱۵۱۶۶۱۳۳۱۳ واقع است و بر اساس مصوبه نمایندگان مجلس شورای اسلامی تمامی اختیارات، ساختار و تشکیلات مناطق آزاد تجاری و صنعتی با حفظ شخصیت حقوقی مستقل و رعایت ضوابط و قوانین مربوطه دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد، به وزارت امور اقتصادی و دارایی واگذار شده است، که تاکنون به مرحله اجرا درنیامده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

بموجب اساسنامه سازمان، اهداف و موضوع سازمان در ارتباط با انجام امور زیربنایی، عمران و آبادانی، رشد و توسعه اقتصادی، سرمایه‌گذاری و افزایش درآمد عمومی، ایجاد اشتغال سالم و مولد، تنظیم بازار کار و کالا، حضور فعال در بازارهای جهانی و منطقه‌ای، تولید و صادرات کالاهای صنعتی و تبدیلی و ارائه خدمات عمومی تعریف گردیده است. فعالیت اصلی سازمان طی سال مورد گزارش کسب عوارض کالای تجاری و ارائه خدمات عمومی بوده است. موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی سازمان، عمدتاً در زمینه‌های تامین نیروی انسانی و ارتقاء و آموزش عالی، توسعه فرهنگی و ارتقاء دانش علمی و تخصصی نیروی انسانی به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۳ صورت‌های مالی است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۷۳	۱۷۰	۱۷۳	۱۷۰
			کارکنان رسمی
۷	۳	۷	۳
			کارکنان مامور
۹	۹	۵۹۴	۶۰۰
			کارکنان قراردادی
۱۸۹	۱۸۲	۷۷۴	۷۷۳
			کارکنان شرکت‌های
۵۴۷	۵۲۷	-	-
			خدماتی
۷۳۶	۷۰۹	۷۷۴	۷۷۳

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۹ صورت مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۲/اندازه‌گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۳۵، بکارگیری این استاندارد آثار بااهمیتی بر گزارشگری ارقام دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی سازمان نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- سازمان از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی سازمان و کلیه شرکت‌های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می‌یابد.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- کلیه فعالیت‌های مرکز جامع علمی-کاربردی منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار که در که سنوات قبل مشمول تلفیق بود، طی سال مالی مورد گزارش متوقف گردیده و مرکز مزبور از شمول تلفیق خارج شده است.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از عوارض کالا، در زمان صدور اظهارنامه و دریافت مابه‌ازاء دریافتی یا دریافتنی شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌شود.

۳-۳-۴- درآمد و بهای تمام شده زمین فروش رفته سازمان که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد،

بر مبنای استاندارد حسابداری شماره ۲۹ براساس میزان تکمیل کار که اغلب "روش درصد تکمیل کار" نامیده می‌شود در حسابها محاسبه و ثبت می‌گردد. طبق این روش، درآمد فروش اراضی با مخارج تحمل شده جهت نیل به آن میزان از تکمیل تطابق داده شده و در نتیجه درآمد، هزینه و سود یا زیان اراضی فروش رفته در صورت سود و زیان انعکاس می‌یابد. در شرایط فعلی سازمان به دلیل عدم دسترسی به برآورد آتی مخارج یا تکمیل اراضی، از روش سود صفر استفاده می‌نماید لذا درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی بانک‌ها	دلار آمریکا	نرخ سنا ۳۹۸.۳۸۲ ریال
صندوق ارزی	دلار آمریکا	نرخ سنا ۳۹۸.۳۸۲ ریال
صندوق ارزی	یورو	نرخ سنا ۴۲۶.۷۹۰ ریال
صندوق ارزی	درهم امارات	نرخ سنا ۱۰۸.۴۷۷ ریال
صندوق ارزی	یوان چین	نرخ سنا ۵۷۸.۳۸ ریال
صندوق ارزی	روپیه اندونزی	نرخ آزاد ۲.۹۲۰ ریال
صندوق ارزی	سوم ازبکستان	نرخ آزاد ۴ ریال

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات پست فشار قوی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲ درصد و ۴ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ تا ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۳ تا ۵ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی و راههای دسترسی	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات پزشکی	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- سرقتی محل کسب و پیشه بدلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا، اراضی و پروژه‌های در جریان

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش (میانگین موزون) تعیین می‌شود.

۳-۸-۲- موجودی اراضی متشکل از بهای اولیه زمین شامل سهم بهای زمین از سرمایه دولت در سازمان بعلاوه بهای اراضی خریداری شده در منطقه، هزینه تهیه نقشه توپوگرافی، هزینه های مطالعاتی، هزینه های آماده سازی (تفکیک، تسطیح، خاک برداری و...) و سایر هزینه های مرتبط از قبیل هزینه های تحصیل زمین، مخارج ایجاد شبکه های آب، رق، مخابرات و راه های اصلی و فرعی پس از کسر بهای تمام شده انباشته کل زمین های واگذار شده می باشد.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره تخفیفات کالای تجاری

ذخیره تخفیفات کالای تجاری براساس مصوبه هیأت وزیران به شماره ۶۴۶۴۸/ت/۲۹۲۹۱ ه به تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ و همچنین مصوبات هیأت مدیره و قراردادهای منعقد با واردکنندگان، برآورد و در حسابها اعمال گردیده است که پس از نهائی شدن میزان واردات در پایان سال از حساب های مرتبط کسر می گردد.

۳-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس دو ماه آخرین حقوق (مزد مینا و فوق العده جذب) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری		
نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت اصلی
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت اصلی
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان

کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های فرعی

شرکت‌های مندرج در یادداشت توضیحی ۱۳ شرکت‌های فرعی گروه است. گروه توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های عملیاتی آن را دارد. لازم به ذکر است کلیه فعالیت‌های مرکز جامع علمی-کاربردی منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار که در که سنوات قبل مشمول تلفیق بود، طی سال مالی مورد گزارش متوقف گردیده و مرکز مزبور از شمول تلفیق خارج شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تخفیفات کالای تجاری

هیأت مدیره با توجه به میزان واردات کالای تجاری توسط واردکنندگان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات کالای تجاری می‌نماید.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۸۶۹,۷۳۲	۶,۱۰۳,۲۳۵	۱,۸۶۹,۷۳۲	۶,۱۰۳,۲۳۵	۵-۱	خالص درآمد حاصل از عوارض کالای تجاری
۹۱۵,۳۷۹	۱,۷۴۰,۴۶۸	۹۱۵,۳۷۹	۱,۷۴۰,۴۶۸	۵-۲	درآمد حاصل از عوارض کالای مصرفی و بادوام
۳۹۹,۷۰۵	۳۸۳,۳۷۷	۳۹۹,۷۰۵	۳۸۳,۳۷۷	۵-۳	خالص درآمد حاصل از فروش زمین
۱۶۲,۷۹۵	۳۲۱,۸۱۲	۱۶۲,۷۹۵	۳۲۱,۸۱۲	۵-۴	درآمد حاصل از ارائه خدمات فنی و مهندسی
۱۵۳,۵۵۸	۵۱۲,۸۷۷	۱۵۳,۵۵۸	۵۱۲,۸۷۷	۵-۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات و صدور مجوزات
۸۸,۳۵۸	۱۶۶,۵۰۹	۸۸,۳۵۸	۱۶۶,۵۰۹		خالص درآمد حاصل از فروش برق به مشترکین
۵۳,۳۶۴	۶۰,۳۶۹	۵۳,۳۶۴	۶۰,۳۶۹		خالص درآمد حاصل از فروش آب به مشترکین
-	-	-	۷۲,۳۳۴		درآمد فروش محصولات دریایی
-	-	۶۷,۵۶۴	۱۸۸,۹۸۰		درآمد خدمات آموزشی
۴۰,۵۰۶	۴۰,۶۱۶	۴۰,۵۰۶	۴۰,۶۱۶		درآمد انبارداری و تخلیه و بارگیری
۱۲,۲۹۶	۱۹,۵۹۸	۱۲,۲۹۶	۱۹,۵۹۸		درآمد حاصل از عوارض ورود خودرو و شماره گذاری
۸۸,۶۹۲	۸۳,۰۷۰	۹۱,۲۶۴	۸۳,۰۷۰	۵-۶	سایر
۳,۷۸۴,۳۸۵	۹,۴۳۱,۹۳۱	۳,۸۵۴,۵۲۱	۹,۶۹۳,۲۴۴		

۵-۱- خالص درآمد حاصل از عوارض کالای تجاری بشرح زیر است:

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲,۴۴۳,۱۱۱	۸,۱۹۴,۱۴۳	۲,۴۴۳,۱۱۱	۸,۱۹۴,۱۴۳		درآمد حاصل از عوارض کالای تجاری
(۵۷۳,۳۷۹)	(۲,۰۹۰,۹۰۸)	(۵۷۳,۳۷۹)	(۲,۰۹۰,۹۰۸)	۲۹-۱	تخفیفات فروش بابت عوارض کالای تجاری
۱,۸۶۹,۷۳۲	۶,۱۰۳,۲۳۵	۱,۸۶۹,۷۳۲	۶,۱۰۳,۲۳۵		

۵-۱-۱- افزایش درآمد حاصل از عوارض کالای تجاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش میزان واردات و استفاده از سهمیه واردات سایر مناطق بوده است.

۵-۲- خالص درآمد حاصل از عوارض کالای مصرفی و بادوام بشرح زیر است:

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۱۵,۳۷۹	۱,۷۴۰,۴۶۸	۹۱۵,۳۷۹	۱,۷۴۰,۴۶۸	۵-۲-۱	درآمد حاصل از عوارض کالای مصرفی و بادوام
-	-	-	-		تخفیفات فروش بابت عوارض کالای مصرفی و بادوام
۹۱۵,۳۷۹	۱,۷۴۰,۴۶۸	۹۱۵,۳۷۹	۱,۷۴۰,۴۶۸		

۵-۲-۱- افزایش درآمد حاصل از عوارض کالای مصرفی و بادوام نسبت به سال مالی قبل بوده است.

۵-۳- خالص درآمد حاصل از فروش زمین بشرح زیر است:

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۲۱,۰۲۲	۲۷۷,۱۲۷	۲۲۱,۰۲۲	۲۷۷,۱۲۷		درآمد حاصل از فروش زمین
۱۷۸,۶۸۳	۱۰۶,۲۵۰	۱۷۸,۶۸۳	۱۰۶,۲۵۰		درآمد حاصل از تمدید قرارداد زمین و تغییر کاربری
۳۹۹,۷۰۵	۳۸۳,۳۷۷	۳۹۹,۷۰۵	۳۸۳,۳۷۷		

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

نادداشت های توضیحی، صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۵-۴ در آمد حاصل از ارائه خدمات فنی و مهندسی مربوط به مربوط به در آمد عوارض و صدور پروانه شهر سازی می باشد.
- ۵-۵ سه فصل فوق عمدتاً بابت در آمد ساماندهی پسماندهای عمرانی، صدور کارت بازرگانی، حق التیث موسسات و صدور پروانه شهر سازی می باشد.
- ۶- در آمد فروش محصولات دریایی مربوط به فروش ماهی خام و کنسرو ماهی در شرکت فرعی صید صنعتی می باشد.
- ۵-۷ سایر درآمدها عمدتاً مربوط به در آمد عوارض مولا اولیه و ماشین آلات، در آمد یک درصد خدمات عمران شهری و در آمد ارائه خدمات آزمایشگاهی می باشد.
- ۵-۸ جدول مقایسه ای فروش خالص و در آمد ارائه خدمات و بهای تمام شده فروش و خدمات ارائه شده سازمان (اصلی) بشرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درآمد عملیاتی	باقی تمام شده	سود (زیان) ناخالصی	درصد سود ناخالصی
۸,۸۳۱,۶۷۷	(۷۴۹,۷۶۵)	۸,۰۷۱,۹۱۲	۹۳٪
۳۸۳,۳۷۹	(۴۳۰,۹۹۶)	(۴۷,۶۱۹)	(۱۸)
۱۶۶,۵۰۹	(۳۵۶,۳۲۶)	(۱۸۹,۸۱۷)	(۱۱۴)
۶۰,۳۶۹	(۳۰۲,۲۷۶)	(۲۴۱,۹۰۷)	(۴۰۷)
۹,۴۳۱,۹۳۱	(۱,۸۳۹,۳۶۲)	۷,۵۹۲,۵۶۸	۸۰
		۵۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

فروش	ارایه خدمات	ساخت املاک	جمع	فروش	ارایه خدمات	ساخت املاک	جمع
۱۲۷,۰۶۶	-	-	۱۲۷,۰۶۶	۲۵۶,۳۲۶	-	-	۲۵۶,۳۲۶
۱۶۳,۸۶۹	-	-	۱۶۳,۸۶۹	۳۰۲,۲۷۶	-	-	۳۰۲,۲۷۶
۴۷۳,۵۵۳	-	-	۴۷۳,۵۵۳	۴۳۰,۹۹۶	-	-	۴۳۰,۹۹۶
۲۲۱,۴۰۸	-	-	۲۲۱,۴۰۸	-	-	-	-
۶۲۵,۹۶۶	-	-	۶۲۵,۹۶۶	۷۰,۴۷۷۴	-	-	۷۰,۴۷۷۴
۱,۶۱۱,۸۶۳	-	-	۱,۶۱۱,۸۶۳	۱,۷۹۴,۳۷۲	-	-	۱,۷۹۴,۳۷۲
۲۱,۰۵۳	-	-	۲۱,۰۵۳	۲۳,۹۴۷	-	-	۲۳,۹۴۷
۴۱,۰۲۳	-	-	۴۱,۰۲۳	۲,۲۸۶	-	-	۲,۲۸۶
۳۳,۰۴۳	-	-	۳۳,۰۴۳	۴۳,۳۲۸	-	-	۴۳,۳۲۸
۱۰۷,۸۶۳	-	-	۱۰۷,۸۶۳	۱۰۷,۲۷۳	-	-	۱۰۷,۲۷۳
۲۰۲,۹۸۰	-	-	۲۰۲,۹۸۰	۱۷۵,۸۴۴	-	-	۱۷۵,۸۴۴
۱,۸۱۴,۸۴۲	-	-	۱,۸۱۴,۸۴۲	۱,۹۷۰,۲۱۶	-	-	۱,۹۷۰,۲۱۶
۴۷۳,۵۵۳	-	-	۴۷۳,۵۵۳	۴۳۰,۹۹۶	-	-	۴۳۰,۹۹۶
۱,۰۵۰,۳۵۴	-	-	۱,۰۵۰,۳۵۴	۸۸۰,۶۱۸	-	-	۸۸۰,۶۱۸
۲۹۰,۹۳۵	-	-	۲۹۰,۹۳۵	۶۵۸,۶۰۲	-	-	۶۵۸,۶۰۲
۱۲۷,۰۶۶	-	-	۱۲۷,۰۶۶	۲۵۶,۳۲۶	-	-	۲۵۶,۳۲۶
۱۶۳,۸۶۹	-	-	۱۶۳,۸۶۹	۳۰۲,۲۷۶	-	-	۳۰۲,۲۷۶
۴۷۳,۵۵۳	-	-	۴۷۳,۵۵۳	۴۳۰,۹۹۶	-	-	۴۳۰,۹۹۶
۲۲۱,۴۰۸	-	-	۲۲۱,۴۰۸	-	-	-	-
۶۱۸,۸۸۶	-	-	۶۱۸,۸۸۶	۶۷۶,۳۰۳	-	-	۶۷۶,۳۰۳
۱,۶۰۴,۷۸۳	-	-	۱,۶۰۴,۷۸۳	۱,۷۶۵,۹۰۱	-	-	۱,۷۶۵,۹۰۱
۱۷,۶۹۷	-	-	۱۷,۶۹۷	۲۳,۹۴۷	-	-	۲۳,۹۴۷
۷,۴۴۶	-	-	۷,۴۴۶	۲,۲۸۶	-	-	۲,۲۸۶
۳۳,۳۳۳	-	-	۳۳,۳۳۳	۴۳,۵۳۸	-	-	۴۳,۵۳۸
۷۸,۶۸۵	-	-	۷۸,۶۸۵	۵,۶۹۱	-	-	۵,۶۹۱
۱۲۴,۱۷۱	-	-	۱۲۴,۱۷۱	۷۳,۴۶۲	-	-	۷۳,۴۶۲
۴۷۳,۵۵۳	-	-	۴۷۳,۵۵۳	۱,۸۳۹,۳۶۲	-	-	۱,۸۳۹,۳۶۲
۱,۷۴۰,۹۵۳	-	-	۱,۷۴۰,۹۵۳	۴۳۰,۹۹۶	-	-	۴۳۰,۹۹۶
۲۹۰,۹۳۵	-	-	۲۹۰,۹۳۵	۶۵۸,۶۰۲	-	-	۶۵۸,۶۰۲

سازمان:

فروش
آب
اراضی فروش رفته
درجه حبس سهم سایر مناطق
دستور مستقیم

سرمایه
سرمایه سهام کار فرما
تعمیر و نگهداری
استهلاک
سایر

۶-۱ مالی سال مالی مورد گزارش جهت سهمیه سایر مناطق موضوعیت نداشته است. همچنین در سال مالی قبل بر اساسی توافقی شده میان سازمان منطقه آزاد چابهار، دیرخانه شور ایالتی مناطق آزاد و سازمان منطقه آزاد گیش به تاریخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۴، بخشی از سهمیه ارزی کلاهی تجاری منطقه مذکور به سازمان منطقه آزاد چابهار منتقل گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش و اداری و عمومی

سازمان	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۱۰۰,۰۶۵	۲,۳۹۰,۶۷۸	۱,۰۶۱,۴۲۱	۲,۳۰۳,۴۹۱	۷-۱ خرید خدمات تامین نیروی انسانی
۸۳۱,۲۷۳	۱,۰۶۳,۸۰۷	۸۴۷,۵۰۲	۱,۰۴۵,۰۶۸	۷-۲ خدمات برون سپاری شده
-	۲۳۷,۰۰۰	-	۲۶۷,۴۴۱	۷-۳ هزینه های حقوقی و زیان کاهش ارزش حقوق
۱۵۰,۹۲۶	۱۸۹,۰۲۷	۱۹۷,۳۴۲	۲۶۶,۲۲۹	اضافه کار
۷۸,۱۳۲	۱۶۹,۴۲۳	۷۸,۵۴۲	۱۶۹,۴۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۰,۲۰۰	۵۱۷,۵۳۲	۲۰۸,۶۰۶	۵۴۴,۴۲۷	بیمه سهم کارفرما
۵۸,۴۴۱	۹۹,۲۰۱	۶۵,۷۶۴	۱۰۷,۹۸۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۷۵,۴۶۷	۷۷,۴۹۰	۱۱۲,۲۵۶	۱۱۴,۰۵۱	عیدی و پاداش
۲۳,۷۶۳	۴۰,۱۲۲	۲۹,۳۱۱	۴۵,۷۴۱	فوق العاده جذب
۴۳,۹۹۳	۶۹,۲۱۸	۴۵,۵۸۱	۶۹,۲۱۸	نوبتکاری و شبکاری
۱۳,۲۸۹	۱۹,۸۷۲	۱۳,۲۸۹	۱۹,۸۷۲	آب و برق و ارتباطات
۱۰۰,۶۹۴	۶,۸۴۴	۱۰۰,۶۹۴	۶,۸۴۴	۷-۴ اقلام مصرفی
۲۶,۹۱۹	۲۷,۸۷۹	۲۷,۴۸۲	۲۸,۳۹۳	تعمیر و نگهداری تاسیسات
۹,۳۱۸	۱۸,۹۱۹	۹,۳۱۸	۲۲,۷۸۸	تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۱,۳۰۸	۱۳,۰۴۷	۲۴,۶۰۵	۱۳,۰۴۷	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۱۷,۸۱۵	۲۳,۸۸۲	۱۷,۸۱۵	۲۳,۸۸۲	کمکهای غیرنقدی
۲,۷۵۲	۶,۹۹۴	۲,۷۵۲	۶,۹۹۴	کمک هزینه اولاد
۹,۶۶۷	۱۴,۶۶۹	۱۰,۷۸۲	۱۴,۶۶۹	ماموریت، سفر و اقامت
۲۱,۳۲۷	۱۷,۴۳۹	۲۱,۳۲۷	۱۷,۴۳۹	بیمه عمر و سایر هزینه های کارکنان
۵,۰۳۲	۱۱,۸۶۶	۵,۰۳۲	۱۳,۲۳۶	تبلیغات
۱۸,۲۳۵	۸,۹۹۰	۱۸,۲۳۵	۸,۹۹۰	سایر اقلام
۹۵,۵۰۴	۲۳۷,۲۰۱	۱۱۱,۴۲۷	۲۴۸,۰۱۷	۷-۴
۲,۹۰۴,۱۲۴	۵,۲۶۱,۱۰۱	۳,۰۰۹,۰۸۳	۵,۳۵۷,۲۴۶	

- ۷-۱- خرید خدمات تامین نیروی انسانی مربوط به قراردادهای منعقد شده بابت نیروهای اداری و ستادی سازمان بوده است. افزایش هزینه مزبور عمدتاً ناشی از رشد قابل ملاحظه هزینه حقوق (بیش از ۵۷ درصد طبق مصوبات مراجع ذیصلاح) در سال جاری بوده است.
- ۷-۲- خدمات برون سپاری شده غالباً بابت برون سپاری خدمات مربوط به نگهداری فضای سبز به مبلغ ۴۸۷.۹۶۳ میلیون ریال، تنظیفات و خدمات عمومی شهری به مبلغ ۳۶۴.۶۱۳ میلیون ریال و خدمات پشتیبانی و ترابری بخش خصوصی به مبلغ ۲۱۱.۲۳۱ میلیون ریال می باشد.
- ۷-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به زیان کاهش ارزش در شرکت فرعی صید صنعتی به مبلغ ۲۷.۰۰۶ میلیون ریال و هزینه های ثابتی و حقوقی سازمان بابت شکایت کانون آگهی و تبلیغات شبکه برتر به مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال می باشد.
- ۷-۴ کاهش هزینه های فوق طی سال مالی بدلیل احتساب بخش عمده مخارج مزبور به سرفصل بهای تمام شده می باشد.
- ۷-۵ سایر اقلام عمدتاً مربوط به هزینه های بیمه وسائط نقلیه به مبلغ ۱۵.۶۵۰ میلیون ریال، هزینه های پذیرایی ۲۷.۲۷۴ میلیون ریال، سایر هزینه های اداری تشکیلاتی به مبلغ ۱۹۴.۲۷۷ میلیون ریال می باشد.
- ۷-۶ افزایش هزینه های فروش و اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از اعمال افزایش سالانه حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه دستمزد سال ۱۴۰۱ و نیز افزایش سطح عمومی قیمتتها می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

خالص درآمد حاصل از واگذاری انشعابات
درآمد حاصل از اجاره زمین، ساختمان و انبار
سایر

۹- سایر هزینه ها

هزینه های انتقالی ویژه فرهنگی اجتماعی
هزینه های انتقالی ادارات و دستگاه ها و سازمانها
هزینه انتقالی دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد
کمک به نهادهای حمایتی
نیروی انتظامی ویژه منطقه
هزینه های انتقالی گمرک چابهار

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۳۱۱	۴,۴۷۷	۷,۳۱۱	۴,۴۷۷
۲۶,۷۷۵	۷۰,۲۹۷	۶۹,۵۰۵	۸۱,۲۶۸
-	-	۲	-
۳۴,۰۸۶	۷۴,۷۷۳	۷۶,۸۱۸	۸۵,۷۴۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۵,۴۴۵	۴۷,۱۲۵	۵۵,۴۴۵	۴۷,۱۲۵	
۲۲,۱۲۸	-	۲۲,۱۲۸	-	
۶۴,۷۲۸	۱۲۱,۲۵۲	۶۴,۷۲۸	۱۲۱,۲۵۲	
۹,۱۳۰	۱۶,۳۹۷	۹,۱۳۰	۱۶,۳۹۷	
۳,۳۰۰	۳,۶۳۵	۳,۳۰۰	۳,۶۳۵	
۱,۲۹۶	۲,۳۶۳	۱,۲۹۷	۲,۳۶۳	
۱۵۶,۰۲۷	۱۹۰,۷۷۳	۱۵۶,۰۲۸	۱۹۰,۷۷۲	

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
اشخاص وابسته				
۶۱,۱۸۳	-	۱۵	-	سود ناشی از واگذاری دارایی ثابت
۶۱,۱۸۳	-	۱۵	-	
سایر اشخاص				
۵۵,۸۰۳	۵۳,۳۴۱	۵۵,۸۰۳	۵۳,۳۴۱	درآمد ناشی از فسخ قراردادها
۹,۱۲۴	۲۲,۹۳۳	۱۶,۴۳۰	۲۶,۷۴۶	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۱۰۰	۴۲,۹۴۱	۱,۱۰۰	۴۲,۹۴۱	سود حاصل از تسعیر ارز
۵۸,۰۲۳	۱۲۶,۱۹۶	۱۰۳,۴۵۱	۱۲۲,۶۲۰	سایر
۱۸۵,۲۳۳	۲۴۵,۴۱۱	۱۷۶,۷۹۹	۲۴۵,۶۴۸	۱۰-۱

۱۰-۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی سازمان مربوط به درآمد هتل صدف، درآمد نقل و انتقال اسناد، فروش ضایعات می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی-جانباز
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	افلام	دارایی های در پیش پرداخت	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	محوطه سازی	ساختمان	زمین	
جمع	سرمایه ای	هلی سرمایه ای	جریان تکمیل									
در اتمار												
۳,۵۴۳,۲۶۴	۱۴۷	۵۳۵,۶۸۴	۱,۷۱۰,۲۵۷	۱,۶۱۷,۱۷۶	۱۴,۶۶۳	۳۷۷,۴۳۸	۱۸۸,۹۳۷	۵۷,۰۹۲	۱۱۷,۳۸۴	۲۲,۶۰۰	۷۳۸,۰۵۹	۱۵۱,۰۰۳
۳,۴۲۹,۳۷۱	-	۸۱۹,۹۴۷	۲,۵۱۴,۵۰۴	۹۴,۹۳۰	۳,۸۴۰	۵۵,۵۳۶	-	۵,۵۸۸	۴,۹۲۸	-	۱۹,۹۸۸	۵۰۰۴۰
(۳,۳۳۳)	-	-	-	(۳,۳۳۳)	-	-	(۳۳۹)	-	-	-	(۲,۵۴۹)	(۵۴۵)
(۷۸,۶۲۹)	(۱۱۴)	(۱۳۹,۱۲۲)	(۱۵,۲۱۰)	۷۶,۸۱۷	(۸۴۷)	(۳۲,۴۰۶)	۷۷۴	(۷۴۲)	۱۰,۴۹۹۴	۶,۰۸۰	-	(۱۱,۰۳۵)
۷,۱۱۰,۶۷۳	۳۳	۱,۳۱۶,۵۰۹	۴,۳۰۸,۵۵۱	۱,۷۸۵,۵۸۰	۱۷,۶۵۶	۳۶۰,۵۶۸	۱۸۹,۴۷۲	۶۱,۹۳۷	۲۲۷,۳۰۶	۲۸,۶۸۰	۷۵۵,۴۹۸	۱۴۴,۴۶۳
۱,۵۵۲,۲۹۹	۲۰۰	(۴۷,۳۱۰)	۱,۵۳۴,۰۴۳	۶۵,۳۶۸	۱۳۹	۴۵,۷۶۸	۸,۴۱۳	(۰)	۸,۵۵۷	(۰)	۲,۴۸۳	(۰)
-	-	-	(۷۳,۳۹۳)	۷۳,۳۹۳	-	-	-	-	-	-	۷۳,۳۹۳	-
۸,۷۶۲,۹۷۳	۲۳۳	۱,۱۶۹,۱۹۹	۵,۶۶۹,۲۰۰	۱,۹۲۴,۲۴۱	۱۷,۷۸۵	۴۰,۶۱۳۶	۱۹۷,۸۸۳	۶۱,۹۷۷	۲۲۵,۸۷۳	۲۸,۶۸۰	۸۳۱,۳۷۴	۱۴۴,۴۶۳
۶۲۱,۸۲۴	-	-	۶۲۱,۸۲۴	۱۱,۷۰۷	۱۳۴,۲۸۴	۹۸,۸۷۰	۳۹,۰۵۸	۷۲,۵۲۶	۱۳,۲۳۳	۲۵۲,۳۴۶	-	-
۱۰۱,۹۹۵	-	-	۱۰۱,۹۹۵	۶۳۸	۲۰,۳۰۹	۱۳,۳۶۱	۳,۶۸۷	۵۰,۵۷	۲,۶۷۹	۴۷,۳۶۴	-	-
(۱,۱۵۱)	-	-	(۱,۱۵۱)	-	-	(۳۳۹)	-	-	-	(۹۱۲)	-	-
۷۲۲,۶۶۸	-	-	۷۲۲,۶۶۸	۱۲,۳۲۶	۱۶۴,۵۹۳	۱۱۱,۸۹۲	۴۱,۷۴۵	۷۷,۵۸۳	۱۵,۹۱۳	۲۹۸,۵۹۸	-	-
۱۱۴,۳۱۳	-	-	۱۱۴,۳۱۳	۵۹۷	۷۸,۳۰۱	۱۲,۸۶۱	۲,۶۱۲	۵,۸۱۲	۲,۶۷۹	۶۱,۴۵۱	-	-
۸۳۶,۸۸۱	-	-	۸۳۶,۸۸۱	۱۲,۹۴۳	۱۹۲,۷۹۴	۱۲۴,۷۵۳	۴۴,۳۵۷	۸۳,۳۹۵	۱۸,۵۹۱	۳۶۰,۴۹	-	-
۷,۹۲۶,۰۹۲	۲۳۳	۱,۱۶۹,۱۹۹	۵,۶۶۹,۲۰۰	۱,۰۸۷,۴۶۰	۴,۸۵۲	۲۱۲,۵۴۲	۷۳,۱۲۱	۱۷,۵۸۰	۱۵۲,۴۷۸	۱۰,۰۸۹	۴۷۱,۳۲۵	۱۴۴,۴۶۳
۶,۴۸۸,۰۰۵	۲۳	۱,۲۱۶,۵۰۹	۴,۳۰۸,۵۵۱	۱,۰۶۲,۹۱۲	۵,۳۱۰	۱۹۵,۹۷۵	۷۷,۵۸۰	۲۰,۱۹۲	۱۴۹,۷۲۳	۱۲,۷۶۸	۴۵۶,۹۰۰	۱۴۴,۴۶۳

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

و انکار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

ساز و نقل و انتقالات و تغییرات

ساز و نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

و انکار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- مجموعه ۴۳ واحدی سازمان جیت و شبکه تسهیلات دریایی به ارزش کارشناسی ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تهرین بانک تجارت قرار گرفته است.

۱-۱-۳- اضافهات ارائه و محصولات عمدتاً بیت خرید ارائه اداری از قبیل کولر، میز و صندلی اداری، ماشین های اداری و کامپیوتر و تجهیزات ارائه و پلاهای سازمان از قبیل ماشین لباسشویی، جارو برقی و تلویزیون می باشد.

۱-۱-۴- تعداد ۲۴ دستگاه از وسایل نقلیه و ۲۵ دستگاه از وسایل نقلیه های ترابری سازمان براساس توقفنامه های تنظیم شده و بصورت موقت در اختیار افراد خارج از سازمان می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۵- داراییهای در جریان تکمیل بشرح زیر است:

گروه:

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
توسعه منطقه	۱,۶۴۸,۴۶۳	۲,۰۲۶,۷۴۶	۳۶۶,۲۴۹	۱۴۰۲/۰۶	۷۰	۷۲	اجرای فاز ۱ و ۲ المپیک (کریکت)
توسعه منطقه	۸۸۴,۸۶۸	۱,۴۳۸,۷۳۲	۲,۶۰۱,۱۳۶	۱۴۰۲/۱۲	۲۷	۳۵	طراحی و احداث ساختمان مرکزی
توسعه منطقه	۷۲۲,۴۲۷	۸۸۵,۳۳۹	-	۱۴۰۲/۰۳	۸۷	۹۵	انبارها
توسعه منطقه	۲۶۵,۷۶۵	۵۱۴,۳۴۵	۸,۸۲۳,۴۲۰	۱۴۰۳/۱۲	۳	۱۵	پروژه های دریایی سواحل مکران
توسعه منطقه	۱۷۴,۶۸۰	۲۳۸,۷۷۴	۲۴۴,۹۰۶	۱۴۰۲/۱۲	۴۰	۵۲	احداث مراکز خدمات جامع سلامت
توسعه منطقه	۱۷۱,۹۲۳	۲۹۲,۴۹۸	۴,۴۴۹,۴۲۵	۱۴۰۲/۱۲	۵	۱۷	پروژه احداث پایانه مرزی ریمدان
توسعه منطقه	۱۶۵,۵۳۴	۱۶۵,۵۳۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲	۳	۳	احداث بخشی از مجموعه فرودگاهی
توسعه منطقه	۷۲,۳۴۹	-	۲,۶۲۰	۱,۳۹۹	۱۰۰	۱۰۰	خانه فرهنگ
توسعه منطقه	۱۵,۶۵۲	۱۵,۶۵۲	-	-	-	-	مجتمع اداری تیس
توسعه منطقه	۸۱,۲۷۰	۹۱,۵۸۰	-	-	-	-	سایر اقلام
	۴,۲۰۲,۹۳۱	۵,۶۶۹,۲۰۰					

سازمان:

سازمان:							
(مبالغ به میلیون ریال)							
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
توسعه منطقه	۱,۶۴۸,۴۶۳	۲,۰۲۶,۷۴۶	۳۶۶,۲۴۹	۱۴۰۲/۰۶	۷۰	۷۲	اجرای فاز ۱ و ۲ المپیک (کریکت)
توسعه منطقه	۸۸۴,۸۶۸	۱,۴۳۸,۷۳۲	۲,۶۰۱,۱۳۶	۱۴۰۲/۱۲	۲۷	۳۵	طراحی و احداث ساختمان مرکزی
توسعه منطقه	۷۲۲,۴۲۷	۸۸۵,۳۳۹	-	۱۴۰۲/۰۳	۸۷	۹۵	انبارها
توسعه منطقه	۲۶۵,۷۶۵	۵۱۴,۳۴۵	۸,۸۲۳,۴۲۰	۱۴۰۳/۱۲	۳	۱۵	پروژه های دریایی سواحل مکران
توسعه منطقه	۱۷۴,۶۸۰	۲۳۸,۷۷۴	۲۴۴,۹۰۶	۱۴۰۱/۱۲	۴۰	۵۲	احداث مراکز خدمات جامع سلامت
توسعه منطقه	۱۷۱,۹۲۳	۲۹۲,۴۹۸	۴,۴۴۹,۴۲۵	۱۴۰۲/۱۲	۵	۱۷	پروژه احداث پایانه مرزی ریمدان
توسعه منطقه	۱۶۵,۵۳۴	۱۶۵,۵۳۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲	۳	۳	احداث بخشی از مجموعه فرودگاهی
توسعه منطقه	۷۲,۳۴۹	-	۲,۶۲۰	۱,۳۹۹	۱۰۰	۱۰۰	خانه فرهنگ
توسعه منطقه	۱۵,۶۵۲	۱۵,۶۵۲	-	-	-	-	مجتمع اداری تیس
توسعه منطقه	۸۶,۸۹۰	۹۱,۵۸۰	-	-	-	-	سایر اقلام
	۴,۲۰۸,۵۵۱	۵,۶۶۹,۲۰۰					

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

۱۲- دارایی های نامشهود
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی حق کسب و پیشه	حق امتیاز کتاب	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب
۷۰,۲۲۱	۲,۶۵۱	۲۱,۶۵۸	۲,۳۱۰	۱۳۶	۲,۰۵۲	۱۳,۶۷۰	۲۷,۷۴۴
۱۳,۳۶۱	-	۱۳,۳۶۱	-	-	-	-	-
-	(۱,۴۴۳)	۱,۴۴۳	-	-	-	-	-
۸۳,۵۸۲	۱,۲۰۸	۳۶,۴۶۲	۲,۳۱۰	۱۳۶	۲,۰۵۲	۱۳,۶۷۰	۲۷,۷۴۴
۲۲	-	۲۲	-	-	-	-	-
۸۳,۶۰۴	۱,۲۰۸	۳۶,۴۸۴	۲,۳۱۰	۱۳۶	۲,۰۵۲	۱۳,۶۷۰	۲۷,۷۴۴
۱۵,۰۶۵	-	۱۵,۰۶۵	-	-	-	-	-
۶,۰۶۸	-	۶,۰۶۸	-	-	-	-	-
۲۱,۱۳۳	-	۲۱,۱۳۳	-	-	-	-	-
۷,۰۲۲	-	۷,۰۲۲	-	-	-	-	-
۲۸,۱۵۵	-	۲۸,۱۵۵	-	-	-	-	-
۵۵,۴۵۰	۱,۲۰۸	۸,۳۲۹	۲,۳۱۰	۱۳۶	۲,۰۵۲	۱۳,۶۷۰	۲۷,۷۴۴
۶۲,۴۴۹	۱,۲۰۸	۱۵,۳۲۹	۲,۳۱۰	۱۳۶	۲,۰۵۲	۱۳,۶۷۰	۲۷,۷۴۴
(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی حق کسب و پیشه	حق امتیاز کتاب	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برق	حق امتیاز آب
۶۵,۱۵۹	-	۱۹,۹۹۵	۲,۰۶۱	-	۱,۷۰۸	۱۳,۶۵۱	۲۷,۷۴۴
۸,۴۰۵	-	۸,۴۰۵	-	-	-	-	-
۷۳,۵۶۴	-	۲۸,۴۰۰	۲,۰۶۱	-	۱,۷۰۸	۱۳,۶۵۱	۲۷,۷۴۴
۲۲	-	۲۲	-	-	-	-	-
۷۳,۵۸۶	-	۲۸,۴۲۲	۲,۰۶۱	-	۱,۷۰۸	۱۳,۶۵۱	۲۷,۷۴۴
۱۳,۵۱۸	-	۱۳,۵۱۸	-	-	-	-	-
۵,۸۱۶	-	۵,۸۱۶	-	-	-	-	-
۱۹,۳۳۴	-	۱۹,۳۳۴	-	-	-	-	-
۵,۸۱۵	-	۵,۸۱۵	-	-	-	-	-
۲۵,۱۴۹	-	۲۵,۱۴۹	-	-	-	-	-
۴۸,۴۳۷	-	۳,۲۷۳	۲,۰۶۱	-	۱,۷۰۸	۱۳,۶۵۱	۲۷,۷۴۴
۵۴,۲۳۰	-	۹,۰۶۶	۲,۰۶۱	-	۱,۷۰۸	۱۳,۶۵۱	۲۷,۷۴۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰		۱۴۰۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	تعهدات سرمایه گذاری	بهای تمام شده	یادداشت گروه:
۳۱۹,۱۲۱	۶۵۳,۸۲۷	(۱,۶۳۱)	(۲۰۰,۳۷۸)	۸۵۵,۸۳۶	۱۳-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳۱۹,۱۲۱	۶۵۳,۸۲۷	(۱,۶۳۱)	(۲۰۰,۳۷۸)	۸۵۵,۸۳۶	
۱,۳۹۰,۵۰۳	۱,۳۹۰,۵۰۳	(۱۰۰)	(۴,۶۷۷)	۱,۳۹۵,۲۸۰	۱۳-۲ سازمان: سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۱۹,۰۴۱	۶۵۳,۷۴۷	(۱,۶۳۱)	(۲۱۸)	۶۵۵,۵۹۶	۱۳-۳ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱,۷۰۹,۵۴۵	۲,۰۴۴,۲۵۰	(۱,۷۳۱)	(۴,۸۹۵)	۲,۰۵۰,۸۷۶	

۱۳-۱ حساب سرمایه گذاری در سایر شرکت های غیرپورسی متعلق به گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰		۱۴۰۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	تعهدات سرمایه گذاری	سرمایه بهای تمام شده	درصد سهام
۱۸۵,۹۶۲	۶۵۰,۸۶۷	-	-	۶۵۰,۸۶۷	۶.۲
۲,۷۳۶	۲,۷۳۶	(۷۷۴)	-	۳,۵۱۰	۱۲
۱۴۳	۱۴۳	(۱۱۳)	-	۲۵۶	۰/۳
-	-	-	-	-	۱۶/۶۷
-	-	(۵۷)	-	۵۷	۱۰
-	-	-	(۱۴)	۱۴	۱۰
-	-	(۱۰۵)	(۱۹۵)	۳۰۰	۳۰
-	-	(۳۰)	-	۳۰	۳۰
-	-	(۱)	(۲)	۳	۳۰
-	-	(۱)	-	۱	۲۰
-	-	(۳۰۰)	-	۳۰۰	۳۰
-	-	(۲۴۶)	-	۲۴۶	۴۹
-	-	-	(۳)	۳	۳۲
-	-	(۳)	-	۳	۳۰
-	-	-	(۳)	۳	۳۰
-	-	(۱)	(۱)	۲	۲۰
-	-	-	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰
۷۰	۷۰	-	(۱۳۰)	۲۰۰	۲۰
-	-	-	(۲۵)	۲۵	۲۵
۴	۴	-	-	۴	۴۰
-	-	-	(۴)	۴	۴۰
۳	۳	-	(۱)	۴	۳۹
۳	۳	-	-	۳	۳۰
-	-	-	-	-	۱
۱۳۰,۲۰۰	-	-	-	-	۰
۳۱۹,۱۲۱	۶۵۳,۸۲۶	(۱,۶۳۱)	(۲۰۰,۳۷۸)	۸۵۵,۸۳۶	

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
درصد	تعداد سهام	سرمایه	بهای تمام شده	تعهدات سرمایه گذاری	کاهش ارزش انباشته
گزارش	گزارش	گزارش	گزارش	گزارش	گزارش
۱۲۵,۹۶۵,۱۰۰	۹۹/۹۸	۱,۱۹۵,۲۸۰	-	(۱۰۰)	۱,۲۵۹,۵۵۱
۹۹۹	۹۹/۹	۲۰۰,۰۰۰	(۴,۶۷۷)	-	۱۹۵,۳۲۳
۱۰۰	-	-	-	-	-
۱,۳۹۵,۲۸۰	(۴,۶۷۷)	(۱۰۰)	۱,۳۹۰,۵۰۳	-	۱,۴۵۴,۸۷۴

شرکت سرمایه گذاری، توسعه تجارت و صید صنعتی

دانشگاه بین المللی چابهار

مرکز جامع علمی-کاربردی منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

۱۳-۳- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
درصد	تعداد سهام	سرمایه	بهای تمام شده	تعهدات سرمایه گذاری	کاهش ارزش انباشته
گزارش	گزارش	گزارش	گزارش	گزارش	گزارش
۶۵۰,۸۶۶,۸۵۴	۶,۲	۶۵۰,۸۶۷	-	-	۱۸۵,۹۶۳
۳,۵۱۰,۰۰۰	۱۲	۳,۵۱۰	-	(۷۷۴)	۲,۷۳۶
۲۵۶,۴۵۸	۰/۳	۲۵۶	-	(۱۱۳)	۱۴۳
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶/۶۷	-	-	-	-
۱۰	۱۰	۵۷	-	(۵۷)	-
۱۴۰	۱۰	۱۴	(۱۴)	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۰۰	(۱۹۵)	(۱۰۵)	-
۳۰	۳۰	۳۰	-	(۳۰)	-
۳۰	۳۰	۳	(۲)	(۱)	-
۲۰	۲۰	۱	-	(۱)	-
۶۰	۳۰	۳۰۰	-	(۳۰۰)	-
۴۹	۴۹	۲۴۶	-	(۲۴۶)	-
۳۲	۳۲	۳	(۳)	-	-
۳۰۰	۳۰	۳	-	(۳)	-
۳۰۰	۳۰	۳	(۳)	-	-
۲۰۰	۲۰	۲	(۱)	(۱)	-
-	-	-	-	-	۱۳۰,۲۰۰
۶۵۵,۵۹۶	(۲۱۸)	(۱,۶۳۱)	۶۵۳,۷۴۶	-	۳۱۹,۰۴۱

شرکت فولاد مکران

شرکت سرمایه گذاری سیستان و بلوچستان

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی ایران

شرکت توسعه سرمایه گذاری مناطق آزاد ایران

شرکت خدمات مناطق آزاد

شرکت کشتی سازی و خدمات دریایی

شرکت پتروشیمی

شرکت بسته بندی نوین

شرکت تیس شناور

شرکت تندر

شرکت لیپار خودرو

خدمات ثبتی و اداری چابهار

مجتمع فولاد آبتین

شرکت پتروشیمی نگین سبز

شرکت چابهاران

نمایندگی خدمات کشتیرانی آزاد

علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در شرکت فولاد مکران

۱۳-۳- افزایش سرمایه گذاری در سال جاری مربوط به افزایش سرمایه شرکت فولاد مکران بوده است. در این راستا بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده

مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ شرکت مزبور سرمایه شرکت از مبلغ ۳/۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰/۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به

۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ سهم بانام ۱۰۰۰ (یک هزار) ریالی از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت افزایش یافته است.

۱۳-۴ مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

اقامتگاه	۱۴۰۱		فعالیت اصلی
	درصد سرمایه گذاری	سازمان	
ایران	۹۹/۹۸	۹۹/۹۸	تأمین نیروی انسانی
ایران	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	خدمات آموزشی
ایران	۱۰۰	۱۰۰	خدمات آموزشی

شرکت سرمایه گذاری، توسعه تجارت و صید صنعتی

دانشگاه بین المللی چابهار

مرکز جامع علمی-کاربردی منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-دریافتنی های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱,۱۶۹,۳۰۹	۳,۴۰۷,۳۷۰	(۱,۶۸۸)	۳,۴۰۹,۰۵۸
۱,۱۶۹,۳۰۹	۳,۴۰۷,۳۷۰	(۱,۶۸۸)	۳,۴۰۹,۰۵۸
۲,۲۴۳,۷۶۵	۱۶,۲۵۵,۳۶۷	(۲,۴۱۸)	۱۶,۲۵۷,۷۸۵
۱۹۹,۶۹۰	۱۴۳,۰۳۸	-	۱۴۳,۰۳۸
۲۶۵,۵۲۴	۵۷۶,۴۲۸	-	۵۷۶,۴۲۸
۹۲,۷۳۰	۱۱۰,۲۸۲	(۲,۷۲۹)	۱۱۳,۰۱۱
۱۱۲	۱۱۲	-	۱۱۲
۹,۹۴۲	۷,۸۰۳	-	۷,۸۰۳
۲,۸۱۱,۷۶۳	۱۷,۰۹۳,۰۳۰	(۵,۱۴۷)	۱۷,۰۹۸,۱۷۷
(۱,۳۶۵,۹۵۳)	(۳,۵۲۶,۱۳۳)	-	(۳,۵۲۶,۱۳۳) ۹-۱
۱,۴۴۵,۸۱۰	۱۳,۵۶۶,۸۹۷	(۵,۱۴۷)	۱۳,۵۷۲,۰۴۴
۲,۶۱۵,۱۱۹	۱۶,۹۷۴,۲۶۸	(۶,۸۳۵)	۱۶,۹۸۱,۱۰۳
۹۶,۷۰۲	-	-	-
۳۹۱,۷۹۳	۶۵۶,۰۱۵	(۱۰۳,۷۴۲)	۷۵۹,۷۵۷
۱۴۹,۰۹۰	۱۲۶,۶۳۲	(۵۵,۶۰۰)	۱۸۲,۲۳۲
۷۱,۸۹۲	۷۶,۲۷۷	(۳,۲۵۰)	۷۹,۵۲۷
۱,۰۰۰	۳۳,۲۷۵	(۶۲۲)	۳۳,۸۹۷
۴۰,۳۱۱	۵۲,۳۳۷	(۴,۰۵۰)	۵۶,۳۸۷
۵۳,۳۱۸	۱۳۷,۱۴۶	(۱۵۷)	۱۳۷,۳۰۳
۲۱,۹۸۳	۱۹,۴۵۰	(۳,۲۹۳)	۲۲,۷۴۳
۸۲۶,۰۸۹	۱,۱۰۱,۱۳۱	(۱۷۰,۷۱۴)	۱,۲۷۱,۸۴۵
۳,۴۴۱,۲۰۸	۱۸,۰۷۵,۳۹۹	(۱۷۷,۵۴۹)	۱۸,۲۵۲,۹۴۸
(۱۰۰۴۲,۹۶۶)	(۵,۶۶۴,۱۳۸)	-	(۵,۶۶۴,۱۳۸)
۲,۳۹۸,۲۴۲	۱۲,۴۱۱,۲۶۰	(۱۷۷,۵۴۹)	۱۲,۵۸۸,۸۱۰

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی تجاری

اسناد واخواستی

مشترکین آب و برق

بدهکاران دانشجویان

غرفه داران

سایر

کسر می شود ذخیره تخفیفات کلای تجاری ۹-۱

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:

سایر اشخاص وابسته

اشخاص غیردولتی

اسناد ارجاع شده به دفتر حقوقی

کارکنان (وام، علی الحساب پایان خدمت، رفاهی)

سازمان ها و ادارات دولتی

پیمانکاران

سپرده ها و ودایع دریافتنی

سایر

تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۳۰)

سرفصل فوق فاقد اقلام ارزی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
خالص				
۱,۱۶۸,۷۰۹	۳,۴۰۷,۳۷۰	(۱,۰۸۸)	۳,۴۰۸,۴۵۸	۱۴-۱-۲
۱,۱۶۸,۷۰۹	۳,۴۰۷,۳۷۰	(۱,۰۸۸)	۳,۴۰۸,۴۵۸	
۲,۲۴۳,۲۴۶	۱۶,۲۵۵,۳۶۷	(۲,۴۱۸)	۱۶,۲۵۷,۷۸۵	۱۴-۱-۳
۱۹۹,۶۹۰	۱۴۳,۰۳۸	-	۱۴۳,۰۳۸	
۲۶۴,۹۳۱	۵۷۶,۴۲۸	-	۵۷۶,۴۲۸	
۱۱۲	۱۱۲	-	۱۱۲	
۲,۲۱۸	۷,۸۰۳	-	۷,۸۰۳	
۲,۷۱۰,۱۹۷	۱۶,۹۸۲,۷۴۸	(۲,۴۱۸)	۱۶,۹۸۵,۱۶۶	
(۱,۳۶۵,۹۵۳)	(۳,۵۲۶,۱۳۳)	-	(۳,۵۲۶,۱۳۳)	۲۹-۱
۱,۳۴۴,۲۴۴	۱۳,۴۵۶,۶۱۵	(۲,۴۱۸)	۱۳,۴۵۹,۰۳۳	
۲,۵۱۲,۹۵۳	۱۶,۸۶۳,۹۸۶	(۳,۵۰۶)	۱۶,۸۶۷,۴۹۲	
۵۹,۳۵۲	۶۱,۷۹۵	-	۶۱,۷۹۵	
۱۰۴,۷۹۰	-	-	-	
۲۳۸,۵۲۷	۶۲۰,۷۲۵	(۸۰,۵۴۷)	۷۰۱,۲۷۲	
۱۴۷,۸۸۷	۱۲۶,۶۳۲	(۵۵,۶۰۰)	۱۸۲,۲۳۲	
۴۱,۵۷۷	۴۲,۷۰۵	(۳,۲۵۰)	۴۵,۹۵۵	
(۰)	-	(۶۲۲)	۶۲۲	
۳۷,۶۹۵	۵۰,۷۵۳	(۴,۰۵۰)	۵۴,۸۰۳	
۵۳,۲۲۵	۹۲,۹۱۱	(۱۵۷)	۹۳,۰۶۸	
۱۷,۵۶۷	۱۹,۷۹۲	(۸۲)	۱۹,۸۷۴	
۸۰۰,۶۱۹	۱,۰۱۵,۳۱۲	(۱۴۴,۳۰۸)	۱,۱۵۹,۶۲۰	
۳,۳۱۳,۵۷۲	۱۷,۸۷۹,۳۹۸	(۱۴۷,۸۱۴)	۱۸,۰۲۷,۱۱۲	
(۱,۰۴۲,۹۶۶)	(۵,۶۶۴,۱۳۸)	-	(۵,۶۶۴,۱۳۸)	
۲,۲۷۰,۶۰۶	۱۲,۲۱۵,۱۵۹	(۱۴۷,۸۱۴)	۱۲,۳۶۲,۹۷۴	

سازمان:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی تجاری

اسناد واخواستی

مشترکین آب و برق

غرفه داران

سایر

کسر می شود ذخیره تخفیفات کالای تجاری

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

اشخاص غیردولتی

اسناد ارجاع شده به دفتر حقوقی

کارکنان (وام و...)

سازمان ها و ادارات دولتی

پیمانکاران

سپرده ها و ودایع دریافتنی

سایر

تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۹)

سرفصل فوق فاقد اقلام ارزی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۱-۲- سرفصل اسناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش
۱۴-۱-۲-۱	۷۴۳,۵۰۸	-	۷۴۳,۵۰۸	۲۱۰,۰۱۹	-
۱۴-۱-۲-۱	۴۴۵,۴۶۷	-	۴۴۵,۴۶۷	-	-
۱۴-۱-۲-۱	۱۳۸,۱۸۵	-	۱۳۸,۱۸۵	-	-
شرکت ایزد تجارت نخل جنوب	۸۶,۳۸۹	-	۸۶,۳۸۹	۳۰,۰۰۰	-
شرکت کندوان پارس	۸۴,۳۵۶	-	۸۴,۳۵۶	۸۳,۰۵۰	-
رز سفید	۷۴,۹۵۰	-	۷۴,۹۵۰	۷,۷۶۵	-
بنیان رخشان تجارت	۵۵,۱۴۶	-	۵۵,۱۴۶	-	-
آسو مکران	۴۶,۹۳۵	-	۴۶,۹۳۵	-	-
جابر بلوچ زهی	۴۲,۴۸۸	-	۴۲,۴۸۸	-	-
مادیار گسنر لیپار	۳۳,۹۱۲	-	۳۳,۹۱۲	-	-
آریا پروفیل	۲۱,۹۳۵	-	۲۱,۹۳۵	-	-
شرکت پیمان غدیر	۱۸,۳۲۰	-	۱۸,۳۲۰	۸۲,۶۱۷	-
آرین اطلس نیکان	۱۴,۱۹۶	-	۱۴,۱۹۶	-	-
سایر	۱,۶۰۲,۶۷۱	(۱,۰۸۸)	۱,۶۰۲,۶۷۱	۷۵۵,۴۵۸	-
	۳,۴۰۸,۴۵۸	(۱,۰۸۸)	۳,۴۰۸,۴۵۸	۱,۱۶۸,۷۰۹	-

۱۴-۱-۲-۱- مبالغ مزبور مربوط به مطالبات سازمان بابت عوارض کالای تجاری می باشد.

۱۴-۱-۳- سرفصل حساب های دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	کاهش ارزش
۱۴-۱-۳-۱	۵,۲۴۴,۰۰۰	-	۵,۲۴۴,۰۰۰	-	-
۱۴-۱-۳-۲	۴,۱۲۷,۲۲۳	-	۴,۱۲۷,۲۲۳	۴۲۸,۸۲۹	-
۱۴-۱-۳-۱	۲,۸۹۴,۹۴۷	-	۲,۸۹۴,۹۴۷	۲۷۴	-
بنیان رخشان تجارت	۵۱۲,۴۶۷	-	۵۱۲,۴۶۷	-	-
راشا سرویس	۵۱۰,۹۹۵	-	۵۱۰,۹۹۵	۱۰۱,۷۷۸	-
رز سفید	۳۲۰,۲۰۹	-	۳۲۰,۲۰۹	۲۷۱,۱۳۲	-
شرکت غله و خدمات بازرگانی	۲۳۸,۵۴۶	-	۲۳۸,۵۴۶	۲۱۴,۱۷۶	-
شرکت طبیعت سبز میهن	۱۹۵,۷۰۶	-	۱۹۵,۷۰۶	۱۹۵,۷۰۶	-
شرکت سایا	۱۷۲,۹۳۸	-	۱۷۲,۹۳۸	۱۷۲,۹۳۸	-
شرکا سپنتا تجارت	۹۷,۴۰۴	-	۹۷,۴۰۴	۹۶,۹۰۷	-
سایر	۱,۹۴۳,۳۵۰	(۲,۴۱۸)	۱,۹۴۰,۹۳۲	۷۶۱,۵۰۶	-
	۱۶,۲۵۷,۷۸۵	(۲,۴۱۸)	۱۶,۲۵۵,۳۶۷	۲,۲۴۳,۲۴۶	-

۱۴-۱-۳-۱- مبالغ مزبور مربوط به مطالبات سازمان بابت فروش اراضی می باشد.

۱۴-۱-۳-۲- مبالغ مزبور مربوط به مطالبات سازمان بابت عوارض کالای تجاری می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۸۱,۸۲۱	۲,۵۲۳,۹۰۱	۹۸۱,۸۲۱	۲,۵۲۳,۹۱۱
(۹۶۹,۶۵۳)	(۲,۵۲۲,۱۲۳)	(۹۶۹,۶۵۳)	(۲,۵۲۲,۱۲۳)
۱۲,۱۶۸	۱,۷۷۸	۱۲,۱۶۸	۱,۷۸۸

تجاری :

اسناد دریافتنی :

سایر مشتریان

* تهاثر با پیش دریافتها (یادداشت ۲۹)

* ۱۵- سایر داراییها

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	۲,۹۲۳	۲,۹۲۳
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	۹۰۰	۳,۹۰۰
۶۸	۶۸	۶۷	۶۸
۶,۸۹۱	۶,۸۹۱	۳,۸۹۰	۶,۸۹۱

دارایی های انتقالی از طرح تملک سرمایه ای

مشارکتها

سایر اقلام

۱۶- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان				گروه				یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	خالص	
خالص	خالص	ریالی	ریالی	خالص	خالص	ریالی	ریالی	
۵۱,۱۷۱	۴۲,۴۲۸	(۲۶۴)	۴۲,۶۹۲	۵۱,۹۷۱	۹,۰۱۶	(۲۶۴)	۹,۲۸۰	پیش پرداختهای داخلی:
۷۲,۶۴۲	۱۲۸,۲۵۵	(۷,۱۵۱)	۱۳۵,۴۰۶	۱۰۲,۱۴۳	۱۷۱,۲۳۵	(۷,۱۵۱)	۱۷۸,۳۸۶	پیمانکاران
۶,۹۲۰	۶,۹۱۹	-	۶,۹۱۹	۶,۹۲۰	۶,۹۱۹	-	۶,۹۱۹	خرید کالا و خدمات
۱۳۰,۷۳۳	۱۷۷,۶۰۲	(۷,۴۱۵)	۱۸۵,۰۱۷	۱۶۱,۰۳۴	۱۸۷,۱۷۰	(۷,۴۱۵)	۱۹۴,۵۸۵	سایر

۱۶-۱- سرفصل پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۰,۷۴۹	۹۳,۶۷۹	۸۰,۲۳۴	۱۳۶,۶۱۷
۱۷,۹۷۵	۱۵,۹۷۹	۱۷,۹۹۱	۱۶,۰۳۱
۳,۹۱۸	۲۵,۷۴۷	۳,۹۱۸	۲۵,۷۴۷
۷۲,۶۴۲	۱۳۵,۴۰۶	۱۰۲,۱۴۳	۱۷۸,۳۸۶

خرید کالا و خدمات

خدمات بیمه ای

سایر

۱۶-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۱۰۲,۳۵۶ میلیون ریال از پیش پرداخت ها تسویه گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- موجودی مواد و کالا، اراضی و پروژه های در جریان

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۳,۶۲۸	۱۲۶,۹۴۴	۵۳,۶۲۸	۱۲۶,۹۴۴	۱۷-۲	املاک در جریان ساخت - مشارکت در ساخت
۵,۹۱۶,۸۹۸	۷,۴۲۷,۰۷۸	۵,۹۱۶,۸۹۸	۷,۴۲۷,۰۷۸	۱۷-۳	موجودی زمینهای قابل فروش
۱۸,۶۶۶	۱۷,۰۶۸	۸۶,۹۰۸	۴۱,۳۱۵		سایر موجودی ها
۵,۹۸۹,۱۹۲	۷,۵۷۱,۰۹۰	۶,۰۵۷,۴۳۴	۷,۵۹۵,۳۳۷		

۱۷-۱- سایر موجودی ها تا ارزش ۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۲- مانده املاک در جریان ساخت ناشی از عملیات مشارکت به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۰	خالص	تعهدات	بهای تمام شده	
۲۷,۸۲۱	۸۴,۴۳۸	-	۸۴,۴۳۸	شرکت تولیدی و صنعت پارس روی
۲۵,۸۰۸	۴۲,۵۰۶	-	۴۲,۵۰۶	نادر کهرآزهی
۵۳,۶۲۹	۱۲۶,۹۴۴	-	۱۲۶,۹۴۴	

۱۷-۳-۱- مشارکت با شرکت تولیدی و صنعت پارس روی مربوط به احداث پروژه اداری و تجاری در ۶ طبقه با زیربنای ۳۸,۹۹۹ متر واقع در قطعه زمین TE-۱۹ به متراژ ۱۰,۷۸۰ متر مربع یا ۲۴,۴۸ درصد سهم آورده سازمان از محل زمین پروژه، عوارض پروانه ساختمان، انشعابات آب، برق و فاضلاب و آورده شریک بصورت مطالعه، طراحی و اجرای پروژه می باشد.

۱۷-۳-۲- مشارکت با نادر کهرآزهی مربوط به احداث پروژه اداری و تجاری واقع در قطعه زمین F-۲ به متراژ ۱۰,۰۰۰ متر مربع با ۲۵,۶۶ درصد سهم آورده سازمان از محل زمین پروژه، عوارض پروانه ساختمان، انشعابات آب، برق و فاضلاب و آورده شریک بصورت مطالعه، طراحی و اجرای پروژه می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۳-۳- بهای تمام شده تجمیعی موجودی زمینهای قابل فروش بشرح زیر میباشد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۲۵,۱۸۴	۱,۲۳۳,۵۵۶	موجودی زمین -آماده سازی اراضی
۱,۴۶۵,۰۱۱	۲,۰۹۰,۷۴۲	موجودی زمین -احداث میداين و راههای ارتباطی و معابر
۲۵۷,۸۱۹	۲۷۹,۷۵۳	موجودی زمین -احداث و گسترش شبکه فاضلاب
۱۰۳,۲۳۴	۱۰۳,۲۳۴	موجودی زمین -زمین خام
۹۳۳,۵۴۱	۱,۱۷۸,۰۹۹	موجودی زمین -احداث و گسترش شبکه برق
۱,۳۳۷,۵۵۲	۱,۶۵۷,۸۰۹	موجودی زمین -احداث و گسترش شبکه آب
۴۵۳,۳۵۴	۶۲۱,۰۳۰	دستمزد مستقیم قابل تسهیم به موجودی زمین
۷۵۱,۱۱۹	۹۸۰,۵۵۴	موجودی زمین -احداث و گسترش فضای سبز
۱۵,۲۷۶	۱۵,۲۷۶	موجودی زمین -احداث و گسترش شبکه مخابرات
۱,۲۳۹,۰۸۹	۱,۱۲۱,۸۲۸	پیش پرداخت به پیمانکاران بابت موجودی زمین
۷,۲۸۱,۱۸۰	۹,۲۷۱,۸۸۱	بهای تمام شده زمین آماده برای فروش
(۱,۴۰۲,۷۶۶)	(۱,۶۸۳,۲۸۹)	بهای تمام شده تجمیعی زمینهای فروش رفته
(۵۳,۶۲۸)	(۵۳,۶۲۸)	بهای تمام شده تجمیعی زمینهای مشارکتی
(۱۰۷,۸۸۸)	(۱۰۷,۸۸۸)	بهای تمام شده تجمیعی زمینهای در اختیار سازمان
(۱,۳۶۴,۲۸۲)	(۱,۸۴۴,۸۰۵)	بهای تمام شده اراضی فروش رفته و انتقال یافته به سایر سر فصل ها
۵,۹۱۶,۸۹۸	۷,۴۲۷,۰۷۷	

۱۷-۳-۱- اراضی در اختیار سازمان به متراژ ۱۳,۲۳۶ هکتار به عنوان آورده غیر نقدی دولت در سرمایه سازمان منطقه آزاد چابهار منظور و ثبت گردیده است در حالیکه طبق نقشه های تهیه شده با اجرای طرح کاداستر مساحت اراضی مزبور به متراژ ۱۳,۲۹۵ هکتار می باشد و مخارج آماده سازی و تسطیح، راه سازی و مستحدمات، فضای سبز و شبکه فاضلاب به تفکیک هر پیکره به بهای اولیه هر پیکره اضافه گردیده است، بدین ترتیب بهای تمام شده زمین قابل واگذاری شامل بهای اولیه به اضافه پروژه های خاص هر پیکره و هزینه های مستقیم و سهم از هزینه های مشترک پروژه ها بر متراژ زمین قابل واگذاری تقسیم شده و بهای هر متر مربع زمین در هر پیکره محاسبه گردیده است.

۱۷-۳-۲- به استناد قانون توسعه محدوده منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۴، محدوده ای به مساحت ۶۷,۸۷۱ هکتار به محدوده منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار الحاق گردید. اقدامات اجرایی در خصوص الحاق محدوده یاد شده در حال پیگیری است، لیکن تاکنون منجر به صدور سند مالکیت نگردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار
داداشت های توضیحی صورتحساب مالی
بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲-۱۷- بخشی تمام شده موجودی زمین در به تفکیک مخارج شرح زیر می باشد:

بخشی تمام شده-مجموع رمال									
بیکره	کل ارزش طبق طرح کاداستر	قابل واگذاری	مجموع ارزشی واگذار شده				میانگین ارزشی قابل واگذاری		
			تیر اختیار سازمان	واگذار شده به بهره‌رهای مشارکتی	جمع	واگذاری	میانگین ارزشی قابل واگذاری	میانگین ارزشی قابل واگذاری	میانگین ارزشی قابل واگذاری
بیکره ۱	۲۰.۱۲.۳۹۴	۶۹۶.۶۳۳	۳۱۳.۶۹۷	۲۵۰.۴۵۱	۵۸۴.۹۷۸	۱۱۱.۷۰۵	۱۰۸.۶۲۵	۵۸۴.۹۷۸	۵۸۴.۹۷۸
بیکره ۲	۱.۳۹۹.۹۲۶	۵۷۰.۰۰۰	۱۴۶.۹۱۱	۹۴.۰۳۴	۱۰۸.۶۲۵	۴۹۱.۳۵۵	۱۰۸.۶۲۵	۴۹۱.۳۵۵	۴۹۱.۳۵۵
بیکره ۳	۸.۳۹۹.۵۵۷	۲۴۲.۵۰۰	۳۳۹.۳۹۶	۷۲۰.۴۸۰	۱۰۴.۹۷۶	۳۳۸.۵۲۴	۱۰۴.۹۷۶	۳۳۸.۵۲۴	۳۳۸.۵۲۴
بیکره ۴	۱۴۰.۶۸.۵۱۰	۱۳۴.۶۰۰	-	-	-	۱.۳۴۶.۰۰۰	-	۱.۳۴۶.۰۰۰	۱.۳۴۶.۰۰۰
بیکره ۵	۴.۹۳۷.۲۹۳	۵۰۷.۰۰۰	-	-	-	۵۰۷.۰۰۰	-	۵۰۷.۰۰۰	۵۰۷.۰۰۰
بیکره ۶	۶.۳۳۹.۷۴۴	۳.۱۸۰.۰۰۰	۰	۷۵۰.۱۲۸	۲۵۰.۱۲۸	۲.۹۲۹.۸۷۲	۲۵۰.۱۲۸	۲.۹۲۹.۸۷۲	۲.۹۲۹.۸۷۲
بیکره ۷	۲۳.۳۸۶.۴۹۳	۲۱.۶۳۰.۰۰۰	۵۳.۱۲۹	۲.۷۶۴.۶۷۶	۳۸۱۷.۸۰۵	۱۷.۸۱۲.۱۹۵	۳۸۱۷.۸۰۵	۱۷.۸۱۲.۱۹۵	۱۷.۸۱۲.۱۹۵
بیکره ۸	۶۲.۵۳۹.۵۲۴	۳۳.۳۱۵.۰۰۰	۰	۱۴.۳۴۰.۰۰۰	۱۴.۳۴۰.۰۰۰	۱۹.۹۷۵.۰۰۰	۱۴.۳۴۰.۰۰۰	۱۹.۹۷۵.۰۰۰	۱۹.۹۷۵.۰۰۰
بیکره ۹	۸۷۴.۹۵۳	۳۰.۵۰۰	۴.۹۰۰	۴۸.۱۷۵	۵۳.۰۷۵	۲۵۱.۹۲۵	۵۳.۰۷۵	۲۵۱.۹۲۵	۲۵۱.۹۲۵
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع کل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع کل	۱۲۲.۹۹۸.۳۹۴	۶۶.۸۷۲.۶۳۳	۷۱۵.۶۲۳	۱۹۱.۴۶۷.۸۴۳	۴۰.۷۸۰	۴۶۶.۷۰۲۷	۴۰.۳۰۴۳۵	۴۶۶.۷۰۲۷	۴۶۶.۷۰۲۷
مجموع کل	۵.۹۱۶.۸۹۸	۷.۴۳۷.۰۷۷	۱۰.۷۸۸۸	۵۳.۶۲۸	۱.۶۸۳.۲۸۹	۹.۲۷۱.۸۸۱	۱.۹۹۰.۷۰۳	۷.۳۸۱.۱۸۰	۷.۳۸۱.۱۸۰

۱۷-۲-۱۷-۱- دستور قابل انساب به بخشی ارزشی به روش شناسایی ویژه محاسبه و بررسی میزان مخارج مستقیم طی دوره به هر بیکره تسهیم گردیده است.

۱۷-۲-۱۷-۲- بر اساس صورتحسابهای واری فانی حیات تقسیم تکلیف ارزشی موضوع اجرتی ماده ۵۶ قانون جنگلها و مراتع میزان ۳۰.۵۵۰.۰۳۷ مترمربع از ارزشی مستثنی از ارزشی ملی تعیین گردیده که سزبان نسبت به ری صادره اعتراض نموده و طبق دلیله دادگستری شهرستان چابهار مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۸ ری به نفع سازمان صادر گردیده لیکن طرفین نسبت به دادنامه مذکور اعتراض نموده اند که موضوع در دادگاه تجدیدنظر در جریان پیگیری می باشد.

۱۷-۲-۱۷-۳- مقدار ۳۳۲ هکتار بر زمین مسطح و حومه مربوطه و مقدار ۱۷۵ هکتار نیز تحت مالکیت اداره کل منابع و دریاوردی سیستان بلوچستان قرار دارد که اقدامات استرداد آنها با دریافت مابه ازای آنجا در جریان است.

۱۷-۲-۱۷-۴- مقدار ۱۹۰.۴۴ هکتار از ارزشی سازمان در تصرف ادبی بومی روستای تیس قرار دارد که اقدامات اجرایی در خصوص واگذاری اسناد مالکیت به اینان در جریان می باشد که تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ برنده حیات تعیین تکلیف املاک مزبور تشکیل گردیده که تعداد ۱۳۹۵ یونده به میزان ۲۶.۷۳۲۰ هکتار زمین مقدمه برداری (مقیم) تهیه شده است که از یونده های مزبور مقدار ۲۹۵ یونده با میزان حدود ۷.۸۳۷۰ هکتار زمین فراداد واگذاری مستعد گردیده است.

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

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سازمان		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳۶,۱۹۰	۶۴۳,۰۳۹	۳۲۶,۹۵۹	۹۶۳,۳۶۶	موجودی نزد بانکها- ریالی
۶۳,۹۷۵	۱۰۴,۵۴۲	۶۳,۹۷۵	۱۰۴,۵۴۲	موجودی نزد بانکها- ارزی
۳,۸۳۲	۶,۲۰۵	۴,۷۱۶	۹,۰۹۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۴۳۷,۸۶۳	۱,۵۱۵,۷۷۶	۴۵۷,۸۶۲	۱,۵۱۵,۷۷۶	سپردههای دیداری
۷۴۱,۸۵۹	۲,۲۶۹,۵۶۲	۸۵۳,۵۱۳	۲,۵۹۲,۷۸۲	

۱۹- سرمایه

سرمایه منطقه آزاد چابهار کلاً معادل یک صد میلیارد ریال و منقسم به یک صد هزار سهم یک میلیون ریالی بانام می باشد که تماماً از محل آورده غیرنقدی(زمین) دولت جمهوری اسلامی ایران تامین گردیده است.

۲۰- سرمایه گذاری دولت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سازمان		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۸,۰۵۲	۳۸,۰۵۲	۳۸,۰۵۲	۳۸,۰۵۲	احداث سردخانه ۴۱۰۰ تنی
۳۰,۵۳۶	۳۰,۵۳۶	۳۰,۵۳۶	۳۰,۵۳۶	آماده سازی اراضی مسکونی و خدماتی
۱۳,۰۴۴	۱۳,۰۴۴	۱۳,۰۴۴	۱۳,۰۴۴	احداث انبار ۵۱۰۰ مترمربعی
۴,۳۷۵	۴,۳۷۵	۴,۳۷۵	۴,۳۷۵	احداث خط انتقال و تصفیه خانه فاضلاب پیکره مسک
۳,۰۸۴	۳,۰۸۴	۳,۰۸۴	۳,۰۸۴	نظارت عالیه کارگاهی و مشاوره طرحها
۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	شبکه توزیع آب اراضی مسکونی
۲,۱۴۹	۲,۱۴۹	۲,۱۴۹	۲,۱۴۹	مشاور طرح عمرانی سردخانه ۴۱۰۰ تنی
۹۴۵	۹۴۵	۹۴۵	۹۴۵	ارایه خدمات مشاوره فنی
۶۴۱	۶۴۱	۶۴۱	۶۴۱	طراحی برنامه نویسی و پیاده سازی سیستم
۳۷۳	۳۷۳	۳۷۳	۳۷۳	شبکه برق اراضی مسکونی و خدماتی
۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	۱۳۸	طرح جامع کالبدی منطقه آزاد چابهار
۸۱	۸۱	۸۱	۸۱	مطالعات طراحی شهری - محیطی ساحل چابهار
۹۵,۹۶۶	۹۵,۹۶۶	۹۵,۹۶۶	۹۵,۹۶۶	

مبالغ مذکور از محل بودجه عمومی درجهت احداث پروژه های مورد اشاره بوده که در راستای اجرای ماده ۱۱۳ قانون

محاسبات عمومی و ماده ۳۳ قانون برنامه و بودجه به عنوان سرمایه گذاری دولت شناسایی شده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته سازمان به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- اندوخته سرمایه ای

مبلغ ۱.۵۸۷.۷۱۳ میلیون ریال اندوخته سرمایه ای حسب قانون مناطق آزاد (بند سی ماده ۸ اساسنامه) و نیز بودجه مناطق آزاد چابهار در سنوات قبل در حسابها منظور شده است.

۲۳- منافع فاقد کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۰۹	۲۰۹
۲	۲
۴۵	۴۰
۴۵۶	۲۵۱

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته

**۲۴- حقوق عمومی
گروه و سازمان**

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱۳,۴۷۲	۱۳۳,۵۸۸

انشعابات آب و برق و فاضلاب دریافتی از مشتریان
۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
سازمان		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۸۶,۷۵۳	۸۳۷,۳۹۶	۱,۲۶۸,۱۵۷	۱,۸۱۱,۴۹۶
(۱۸,۳۸۶)	(۲۹,۹۲۶)	(۴۲,۴۷۲)	(۷۵,۴۷۴)
-	-	-	(۱۶۱)
۲۶۹,۰۲۹	۶۸۱,۵۴۷	۵۸۵,۸۱۱	۱,۶۹۸,۱۲۲
۸۳۷,۳۹۶	۱,۴۸۹,۰۱۷	۱,۸۱۱,۴۹۶	۳,۴۳۳,۹۸۳

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
سایر تعدیلات
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۵-۱- باعنایت به افزایش قابل ملاحظه سالانه حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه دستمزد سال ۱۴۰۱ (بیش از ۵۷ درصد)، ذخیره قابل احتساب بابت مزایای پایان خدمت کارکنان در طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سنوات قبل با رشد بیشتری همراه بوده است.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	
۱۴۰۰		جمع	بلند مدت
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت
۱,۴۷۹,۰۰۳	۱,۴۷۹,۰۰۳	۲,۱۹۱,۸۹۵	۲,۱۹۱,۸۹۵

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
 ۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	
۱۴۰۰		ارزی	ریالی
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱,۴۷۹,۰۰۳	۲,۱۹۱,۸۹۵	-	۲,۱۹۱,۸۹۵

بانک تجارت

۲-۲۶-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱,۴۰۱		
۲,۱۹۱,۸۹۵		۱۸ درصد

۱۸ درصد

۳-۲۶-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱,۴۰۱		
۱,۰۹۵,۹۴۸		۱۴۰۴
۱,۰۹۵,۹۴۷		۱۴۰۵
۲,۱۹۱,۸۹۵		

۱۴۰۴

۱۴۰۵

۲-۲۶-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱,۴۰۱	
۲,۱۹۱,۸۹۵	زمین، ساختمان (مجموعه ویلاهای ۶۳ واحدی)

زمین، ساختمان (مجموعه ویلاهای ۶۳ واحدی)

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

گروه تجاری:	(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۶-۱
۷۸,۵۷۶	۶۸۱,۹۶۸	
۱۲,۲۶۳	۵۸,۲۲۵	
۲۱۶,۸۳۹	۸۶۶,۱۹۳	
۲,۸۲۸,۴۷۷	۳,۱۹۸,۰۸۹	
۷۶۷,۷۶۷	۱,۶۲۷,۵۷۸	
۷۶۹,۹۱۳	۱,۰۸۱,۳۸۶	
۴۱۹,۹۲۰	۵۹۸,۳۵۹	
۱۶۹,۷۰۵	۳۱۶,۰۲۳	
۷۰,۳۷۴	۱۳۵,۸۹۶	
۴۵,۲۹۳	۱۸۲,۲۱۸	
۱۷۷,۱۵۸	۵۸۵,۱۹۵	
۵,۲۴۸,۶۰۵	۷,۷۲۴,۷۴۳	
۵,۴۶۵,۴۴۵	۸,۵۹۰,۹۳۶	

حسابهای پرداختنی:
سایر اشخاص وابسته
تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر

سایر پرداختنی ها:

پیمانکاران
شرکتها و اشخاص
سپرده حسن انجام کار
سپرده حق بیمه قراردادها
سازمان های دولتی
اسناد پرداختنی
سایر سپرده ها و مالیات
سایر اقلام

سازمان تجاری:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	
۵۲,۶۳۷	۶۸۱,۹۶۸	
۱۷۸,۶۳۷	۸۰۷,۹۶۸	
۲,۸۲۸,۴۷۷	۳,۱۹۸,۰۸۹	۲۷-۱
۷۵۰,۲۷۷	۱,۵۸۱,۳۵۹	۲۷-۲
۹۶۸,۶۲۷	۱,۹۴۶,۴۴۹	۲۷-۳
۷۶۵,۶۵۵	۱,۰۸۰,۰۱۵	
۲,۰۶۴	-	
۴۱۹,۹۲۰	۵۹۶,۹۹۱	
۱۱۷,۱۵۶	۳۱۶,۰۲۳	
۷۰,۳۷۴	۱۳۵,۸۹۶	
۲۲,۶۳۴	۲۴,۵۰۴	
۴۷,۳۱۵	۴۴۴,۱۰۲	
۵,۹۹۲,۴۹۹	۹,۳۲۳,۴۲۷	
۶,۱۷۱,۱۳۶	۱۰,۱۳۱,۳۹۵	

حسابهای پرداختنی:
سایر اشخاص وابسته
تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

پیمانکاران
شرکتها و اشخاص
شرکتهای گروه-شرکت صید صنعتی ایران
سپرده حسن انجام کار
شرکتهای گروه-دانشگاه بین المللی
سپرده حق بیمه قراردادها
سازمان های دولتی
اسناد پرداختنی
سپرده دریافتی از اشخاص و شرکتها
سایر اقلام

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

۲۷-۱- سرفصل پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۲,۴۱۵,۲۶۲	۱,۴۵۰,۷۶۸	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
	۲۴۵,۵۴۶	۴۴۵,۷۷۲	نسران
	۱۱۶,۵۳۱	۱۱۶,۵۳۲	داتام توسعه مکران
	۱۰۵,۹۸۳	۱۶۳,۹۴۱	عمرانی صنعتی پارس گرما
	۸۲,۹۴۲	۳۶۳,۹۷۸	مهندسی و ساختمان شمس عمران
	۴۴,۶۳۸	۲۵,۱۶۵	شرکت بازرگانی صنعتی پدید
	۲۲,۲۲۳	۱۰,۷۴۸	مهندسين مشاور کرانه پایدار پارس
	۱۸,۶۵۵	-	اقلیم پهلوان
	۱۶,۶۴۰	۷,۹۶۴	پارس جویاب
	۱۵,۴۹۰	۳۰,۳۶۲	ساختمانی ماگما
	۱۲,۹۰۱	۵۰	گلبان چابهار
	۱۰,۵۶۲	۱۰,۵۶۲	شرکت ابادراهان دشتی
	۹۰,۷۱۶	۲۰۲,۶۳۵	سایر
	<u>۳,۱۹۸,۰۸۹</u>	<u>۲,۸۲۸,۴۷۷</u>	

۲۷-۲- سرفصل حساب های پرداختنی ها (شرکت ها و اشخاص) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	۶۶۴,۲۵۲	۶۶۴,۲۵۲	محمد حسن اسدی
	۲۱۴,۶۳۵	-	امیر حسین اسمعیلی
	۱۲۰,۱۴۹	۲,۴۰۰	فولاد مکران
	۵۹,۸۸۹	-	هامان خودرو پارسیان
	۵۴,۷۲۵	۳۰,۷۷۶	آباد راهان دشتی
	۴۷,۰۲۲	-	میثم گستر منطقه آزاد
	۳۹,۲۴۳	۱۸,۶۶۱	بیمه امید
	۲۰,۰۰۰	-	عبدالرحیم رخشانی
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بیمارستان امام علی
	۱۹,۰۳۰	۵,۸۸۵	شرکت نور سازه آریا
	۱۴,۸۷۲	-	عبدالرحمن گمشاد زهی فر
	۳۰۷,۵۴۲	۸,۳۰۳	سایر
	<u>۱,۵۸۱,۳۵۹</u>	<u>۷۵۰,۲۷۷</u>	

۲۷-۲-۱ مبلغ مزبور مربوط به واگذاری زمین جهت احداث اب شیرین کن بوده که بدلیل وجود معارض زمین واگذار نگردیده

و مراتب در دست پیگیری می باشد.

۲۷-۲-۲ مانده بدهی بابت خسارت تاخیر در تادیه مطابق احکام مدنی دادگستری جهت کانون آگهی شبکه برتر می باشد.

۲۷-۲-۳ مانده بدهی به شرکت صید صنعتی عمدتاً بابت خدمات تامین نیروی انسانی و سایر معاملات درون گروهی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و سازمان در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱.۴۵۰.۶۱۶ و ۱.۳۹۵.۷۳۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات	مالیات	مازاد مورد
پرداختی و	تشخیصی و	مطالبه اداره
پرداختنی	قطعی	امور مالیاتی
-	۱,۳۹۵,۷۳۴	۱,۳۹۵,۷۳۴
-	۵۴,۸۸۲	۵۴,۸۸۲
-	۱,۴۵۰,۶۱۶	۱,۴۵۰,۶۱۶

سازمان
شرکت های فرعی
گروه

۲۹- ذخایر

گروه و سازمان:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۱,۵۶۳,۶۵۴	۳,۴۴۷,۰۲۹	(۲۰۷,۵۳۳)	۲,۰۹۰,۹۰۸	۱,۵۶۳,۶۵۴	۲۸-۱
۷۹,۱۰۴	۷۹,۱۰۴	-	-	۷۹,۱۰۴	
۴۸,۰۵۹	۸۶,۴۳۰	(۱۰,۸۵۶)	۴۹,۲۲۷	۴۸,۰۵۹	
۱,۶۹۰,۸۱۷	۳,۶۱۲,۵۶۳	(۲۱۸,۳۸۹)	-	۱,۶۹۰,۸۱۷	
(۱,۳۶۵,۹۵۳)	(۳,۵۲۶,۱۳۳)	-	-	(۱,۳۶۵,۹۵۳)	۱۴-۱
۳۲۴,۸۶۴	۸۶,۴۳۰	(۴۳۶,۷۷۹)	۲,۱۴۰,۱۳۵	۳۲۴,۸۶۴	

ذخیره تخفیفات کالای تجاری
ذخیره جذب سهمیه سایر مناطق
سایر

کسر می شود: به طرفیت حسابهای دریافتی تجاری

۲۹-۱- ذخیره تخفیفات کالای تجاری براساس دستورالعمل مصوبه هیات مدیره و قراردادهای منعقد با واردکنندگان، برآورد و در حسابها اعمال گردیده که پس از تسویه عوارض کالای تجاری توسط واردکنندگان به حساب آنها منظور خواهد شد.

۳۰- پیش دریافتها

مانده سرفصل پیش دریافتها بشرح زیر می باشد:

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵,۸۶۱,۰۷۶	۱۹,۴۶۵,۵۹۰	۵,۸۶۱,۰۷۶	۱۹,۴۶۵,۵۹۰	۳۰-۱	پیش دریافت فروش زمین
۹۱۷,۸۸۹	۷۷۷,۳۱۶	۹۳۹,۳۸۱	۷۷۹,۵۲۹	۳۰-۲	سایر
۶,۷۷۸,۹۶۶	۲۰,۲۴۲,۹۰۶	۶,۸۰۰,۴۵۷	۲۰,۲۴۵,۱۱۹		
(۱,۰۴۲,۹۶۶)	(۵,۶۶۴,۱۳۸)	(۱,۰۴۲,۹۶۶)	(۵,۶۶۴,۱۳۸)	۱۴-۱	تفاوت با دریافتنی های کوتاه مدت
(۹۶۹,۶۵۳)	(۲,۵۲۲,۱۲۳)	(۹۶۹,۶۵۳)	(۲,۵۲۲,۱۲۳)	۱۴-۲	تفاوت با دریافتنی های بلند مدت
۴,۷۶۶,۳۴۶	۱۲,۰۵۶,۶۴۵	۴,۷۸۷,۸۳۸	۱۲,۰۵۸,۸۵۸		

۳۰-۱- پیش دریافت فروش زمین:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۲۲۰,۸۵۲	۹,۸۹۸,۷۳۴	پیش دریافت فروش زمینهای پیکره سوم
۱,۴۳۲,۰۶۰	۱,۷۷۶,۰۱۰	پیش دریافت فروش زمینهای پیکره هفتم
۸۳۸,۳۰۲	۶,۰۴۹,۰۱۱	پیش دریافت فروش زمینهای پیکره هشتم
۵۵۷,۳۰۸	۳۹۱,۵۶۰	پیش دریافت فروش زمینهای پیکره دوم
۳۷۷,۸۱۳	۳۷۶,۸۳۲	پیش دریافت فروش زمینهای پیکره ششم
۳۵۳,۸۷۶	۸۹۲,۵۷۹	پیش دریافت فروش زمینهای پیکره یکم
۶۴,۵۱۳	۶۴,۵۱۳	پیش دریافت فروش زمینهای پیکره نهم
۱۶,۳۵۲	۱۶,۳۵۲	پیش دریافت فروش زمینهای پیکره پنجم
۵,۸۶۱,۰۷۶	۱۹,۴۶۵,۵۹۰	

۳۰-۲- سایر پیش دریافتها عمدتاً "مربوط به دریافتهای بعمل آمده بابت واگذاری اراضی می باشد که تا تاریخ صورت های مالی قرارداد های مربوطه منعقد نگردیده است. ولیکن مبالغ مزبور پس از انعقاد قرارداد و واگذاری قطعی اراضی به حساب پیش دریافت فروش زمین انتقال می یابند .

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

۳۱- اصلاح اشتباهات

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
سازمان			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰۳,۲۸۶)	-	-	-
(۷۰,۴۱۸)	-	(۷۸,۸۲۵)	-
(۶,۰۴۹)	-	(۶,۰۴۹)	-
(۵,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰)	-
-	(۹۵,۴۰۸)	-	(۹۵,۴۰۸)
-	(۸۳,۱۸۴)	-	(۸۳,۱۸۴)
-	(۶۴,۳۷۱)	-	-
-	(۲۲,۰۳۲)	-	(۲۹,۳۰۸)
(۱۸۴,۷۵۳)	(۲۶۴,۹۹۵)	(۸۹,۸۷۴)	(۲۰۷,۹۰۰)

۳۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۰ گروه	
(تجدید ارائه)		طبق صورت های مالی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۸۱۴,۸۴۲	-	۹۵,۴۰۸	۱,۷۱۹,۴۳۴
۳,۰۰۹,۰۸۳	-	۲۹,۳۰۸	۲,۹۷۹,۷۷۵
۳,۸۵۴,۵۲۱	-	(۸۳,۱۸۳)	۳,۹۳۷,۷۰۴
صورت وضعیت مالی :			
۲,۳۹۸,۲۴۲	-	(۸۳,۱۸۳)	۲,۴۸۱,۴۲۵
۷۷۱,۳۳۹	-	(۲۰۷,۹۰۰)	۹۷۹,۲۳۹
۵,۴۶۵,۴۴۴	-	۱۲۴,۷۱۶	۵,۳۴۰,۷۲۸

۳۱-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی دوره ۱۴۰۰ سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورت های مالی	
(تجدید ارائه)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱,۷۴۰,۹۵۳	-	۹۵,۴۰۸	۱,۶۴۵,۵۴۵	سود و زیان:	
۲,۹۰۴,۱۲۴	-	۲۲,۰۳۲	۲,۸۸۲,۰۹۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۳,۷۸۴,۳۸۵	-	(۸۳,۱۸۳)	۳,۸۶۷,۵۶۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	
۱۸۵,۲۳۳	-	(۶۴,۳۷۱)	۲۴۹,۶۰۴	درآمدهای عملیاتی	
				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
صورت وضعیت مالی :					
۲,۲۷۰,۶۰۶	-	(۸۳,۱۸۳)	۲,۳۵۳,۷۸۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۱,۹۱۷,۳۳۳	-	(۲۶۴,۹۹۵)	۲,۱۸۲,۳۲۸	سود انباشته	
۱,۷۰۹,۵۴۵	-	(۶۴,۳۷۱)	۱,۷۷۳,۹۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۶,۱۷۱,۱۳۶	-	۱۱۷,۴۴۰	۶,۰۵۳,۶۹۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	

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

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود (زیان) خالص تعدیلات:
سازمان	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۲,۴۶۰,۸۷۹	(۶۶۴,۶۲۲)	۲,۵۰۶,۴۰۲	سود حاصل از تسعیر دارائی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۵۳۲,۴۰۶)				جمع تعدیلات
		۷۰۷		هزینه مالیات بر درآمد
(۶۴,۳۷۱)	-	(۱۵)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۱,۱۸۳)	-	-	-	سود ناشی از سرمایه گذاری
۲۵۰,۶۴۳	۶۵۱,۶۲۱	۵۴۳,۳۳۹	۱,۶۲۲,۴۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰۷,۸۱۱	۱۲۰,۰۲۸	۱۴۵,۲۹۹	۱۵۶,۲۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹,۱۲۴)	(۲۲,۹۳۳)	(۱۶,۴۳۰)	(۲۶,۷۴۶)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۱۰۰)	(۴۲,۹۴۱)	(۱,۱۰۰)	(۴۲,۹۴۱)	سود حاصل از تسعیر دارائی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۲۲,۶۷۶	۷۰۵,۷۷۵	۶۷۱,۸۰۰	۱,۷۰۹,۰۷۴	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۴۰,۴۷۶)	(۹,۹۳۴,۱۶۴)	۱۶۰,۷۶۱	(۱۰,۰۰۲,۶۳۷)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۳,۵۸۰,۴۰۶)	(۱,۵۸۱,۸۹۸)	(۳,۶۳۸,۳۴۱)	(۱,۵۳۷,۹۰۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۷,۲۴۶)	(۴۶,۸۷۰)	(۵۵,۴۲۱)	(۲۶,۱۳۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۶۹۳,۶۴۸	۳,۷۲۱,۸۲۴	۱,۸۲۳,۲۸۸	۲,۹۱۷,۳۱۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۸۹۴,۲۴۳	۷,۲۹۰,۲۹۹	۱,۸۹۱,۸۹۳	۷,۲۷۱,۰۲۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
-	-	۱۶	(۳,۰۰۱)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۵۰۹,۷۶۳	(۵۵۰,۸۰۹)	۱۸۲,۱۹۶	(۱,۳۸۱,۳۴۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۰۰,۰۳۳	۲,۶۱۵,۸۴۶	۱۸۹,۳۷۴	۲,۸۳۴,۱۳۵	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تجزیه و تحلیل		تجزیه و تحلیل
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۲۸۳,۱۶۰	-	۱۳۰,۲۰۴	-	تجزیه و تحلیل
۱,۲۸۳,۱۶۰	-	۱۳۰,۲۰۴	-	تجزیه و تحلیل

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

سازمان سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی سازمان از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۳,۵۷۸,۷۴۵	۲۵,۹۵۵,۳۸۲	جمع بدهی
(۷۴۱,۸۵۹)	(۲,۲۶۹,۵۶۲)	موجودی نقد
۱۲,۸۳۶,۸۸۵	۲۳,۶۸۵,۸۲۱	خالص بدهی
۳,۷۱۱,۰۱۲	۶,۱۷۱,۸۹۱	حقوق مالکانه
۳۴۶	۳۸۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای سازمان شود. سازمان سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و سازمان با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری سازمان او رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد و وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. سازمان تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان کل مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۲۸۷,۳۴۰	-	-
سایر اشخاص	۱۱,۹۲۹,۵۹۶	۲۶۹,۶۷۰	۱۵۵,۲۲۹
جمع	۱۲,۲۱۶,۹۳۶	۲۶۹,۶۷۰	۱۵۵,۲۲۹

۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و مالی، مدیریت می کند. الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱- داراییها و بدهیهای پولی و ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

دولار آمریکا	یورو	روپیه اندونزی	یوان چین	درهم امارات	سوم ازبکستان
۲۷۴,۶۰۲	۳,۰۲۰	۸,۰۰۰	۴۰	۳۹۰	۲۱,۵۰۰
۲۷۴,۶۰۲	۳,۰۲۰	۸,۰۰۰	۴۰	۳۹۰	۲۱,۵۰۰
۲۷۴,۶۰۲	۳,۰۲۰	۸,۰۰۰	۴۰	۳۹۰	۲۱,۵۰۰
۱۰۹,۸۸۸	۸۱۳	۲۳	۲	۴	-
۲۷۴,۶۰۳	۳,۰۲۰	۸,۰۰۰	۴۰	۳۹۰	۲۱,۵۰۰
۱۰۹,۸۸۸	۸۱۳	۲۳	۲	۴	-

موجودی نقد

جمع دارایی ها پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳۶- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

..... سب سے پہلی سہ ماہی وینسہ گروہ

شماره پروانه	۱۴۰۰ خالص		۱۴۰۱ خالص		سایر پرداختی ها و	سایر پرداختی های	دریافتی های	تجاری و غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح	شرکت های فرعی	شرکت های
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
بدهی	۲۴,۴۵۶	-	۲۹,۳۱۰	-	۸,۵۱۵	-	تجاری	۲۷,۸۲۵	موسسه دانشگاه بین المللی چاپار			
-	۳۷۲	-	۳۷۲	-	-	-	-	۳۷۲	شرکت آستانه سبز			
-	۲۴,۸۳۸	-	۲۹,۶۸۲	-	۸,۵۱۵	-	-	۳۸,۱۹۷	جمع			
۱۳۶,۰۰۰	-	۱۳۵,۵۵۷	-	-	-	-	۱۳۶,۰۰۰	۴۴۳	سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی کیش			
-	۹۳۵	-	۹۳۵	-	۷۹,۱۰۴	-	-	۸۰,۰۲۹	سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی انزلی			
-	۱۶,۳۸۶	-	۱۶,۳۸۶	-	-	-	-	۱۶,۳۸۶	سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی اروند			
-	-	۹۵,۴۰۸	-	-	-	-	۹۵,۴۰۸	-	سازمان منطقه آزاد قشم			
۱۳۶,۰۰۰	۱۷,۳۱۱	۲۳,۰۹۵	۱۷,۳۱۱	۲۳,۰۹۵	۷۹,۱۰۴	۲۳,۰۹۵	۹۶,۷۵۸	جمع	شرکت خط سبز منطقه آزاد چاپار			
-	۱۱	-	۱۱	-	-	-	۱۱	-	فناوری های مکران منطقه آزاد چاپار			
-	-	۳۰,۴۸۴	-	-	۳۰,۴۸۴	-	-	-	شرکت فولاد مکران			
-	-	۱۳۴,۸۸۹	-	-	۱۳۴,۸۸۹	-	-	-	نتروشیمی گنبد سبز			
-	۵	-	۵	-	-	-	۵	-	جمع			
-	۱۶	۱۵۵,۳۷۳	۱۶	۱۵۵,۳۷۳	-	-	۱۶	۱۶	هیات مدیره واحد اصلی			
-	-	۱۶۴	-	-	-	-	۱۶۴	۱۶۴	هیات مدیره واحد اصلی			
-	۱,۰۰۹	۵۴,۹۳۳	-	-	۶۵۷	-	۵۵,۶۰۰	۵۵,۶۰۰	محسن علی گلشنی			
-	۹۳۵	-	۵۲,۹۷۷	-	-	-	۵۲,۹۷۷	۵۲,۹۷۷	ابوذر قومی مقدم			
-	۱,۶۰۲	-	۶۵۵	-	-	-	۶۵۵	۶۵۵	مهدی سربلندی			
-	۳,۵۳۶	-	۱۰,۸۳۹	-	۶۵۷	-	۱۰,۸۳۹	۱۰,۸۳۹	جمع			
۱۳۶,۰۰۰	۴۵,۵۹۱	۳۷۶,۳۳۸	۱۶۵,۶۴۸	۲۴۳,۶۴۹	۲۲۱,۴۰۸	۲۲۱,۴۰۸	۲۵۴,۳۶۷	جمع کل				

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی جابهار
تأداشت های توضیحي صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶- معاملات سازمان با اشخاص وابسته طی سال مورد بررسی			
شرح	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹
وحد های	تحت کنترل مستقیم	سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی قشم	
تحت کنترل	وحد تجاری نهایی	دیر شاه شورای عالی مناطق آزاد	
اصلی و تابعی		جمع	
شرک های	شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری توسعه تجارت و صید صدفی منطقه آزاد چابهار	✓
قرضی		جمع	
مدیران اصلی	هیات مدیره واحد اصلی	محمد علی گلشنی	✓
	حیات مدیره واحد اصلی	محمد بیرانونادی	✓
وحد اصلی		جمع	
		جمع کل	
۹۵,۴۰۸	-	-	-
۹۵,۴۰۸	-	-	-
-	-	۱۲۱,۳۵۲	-
-	-	۱۲۱,۳۵۲	-
-	-	-	-
۳,۱۰۰,۳۲۷	-	-	-
۳,۱۰۰,۳۲۷	-	-	-
-	-	-	-
-	-	۵۵,۶۰۰	-
-	-	۵۲,۶۰۰	-
-	-	۱۰۸,۲۰۰	-
۹۵,۴۰۸	-	۱۲۱,۳۵۲	۳,۱۰۰,۳۲۷
			۱۰۸,۲۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰-خالص		۱۴۰۱-خالص		۱۴۰۱-برافشني ها و ذخائر		برافشني هاي تجاري		بيش برافش ها		دريافتي هاي تجاري و غير تجاري		نام شخص وابسته		شرح	
بدهي	طلب	بدهي	طلب	ذخائر		تجاري		تجاري و غير تجاري		تجاري و غير تجاري					
-	۳۲,۸۳۳	-	۳۲,۸۳۳	۱۴۰	-	-	-	۳۲,۴۱۲	-	۴۴,۹۷۳	-	مرکز جامع عالي- کاربردي منطقه آزاد تجاري صنعتي چابهار			
۹۶۸,۶۲۷	-	۲,۰۱۲,۵۰۷	-	۲,۰۱۲,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-	مرکز توسعه عالي- توسعه تجارت و صنايع صنعتي منطقه آزاد چابهار			
-	۳۴,۴۵۶	-	۳۹,۳۱۰	۸,۵۱۵	-	-	-	-	-	۲۷,۸۳۵	-	موسسه دانشگاه بين المللي چابهار			
-	۳۷۲	-	۳۷۲	-	-	-	-	-	-	۳۷۲	-	شرکت گرانگه سبز			
۹۶۸,۶۲۷	۵۷,۶۶۱	۲,۰۱۲,۵۰۷	۷۲,۵۱۵	۲,۰۲۱,۱۶۲	-	-	-	۳۳,۴۱۲	-	۸۱,۱۷۰	-	جمع			
۱۱۶,۰۰۰	-	۱۲۵,۵۵۷	-	-	-	۱۱۶,۰۰۰	-	-	-	۴۴۳	-	سازمان منطقه آزاد تجاري صنعتي كيش			
-	۹۲۵	-	۹۲۵	۷۹,۱۰۴	-	-	-	-	-	۸۰,۰۳۹	-	سازمان منطقه آزاد تجاري صنعتي انزلي			واحد هاي تحت كنترل
-	۱۶,۳۸۶	-	۱۶,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۸۶	-	سازمان منطقه آزاد تجاري صنعتي اروند			مستتر ك
-	-	۹۵,۴۰۸	-	-	-	۹۵,۴۰۸	-	-	-	-	-	سازمان منطقه آزاد قشم			
۱۱۶,۰۰۰	۱۷,۳۱۱	۲۳,۰۹۵	۱۷,۳۱۱	۷۹,۱۰۴	-	۲۳,۴۰۸	-	-	-	۹۶,۷۵۸	-	جمع			سندبر استخفاف و وابسته
-	۱۱	-	۱۱	-	-	-	-	-	-	۱۱	-	شرکت خط سبز منطقه آزاد چابهار			
-	-	۱۳۴,۸۸۹	-	۱۳۴,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد مكران			سازبر
-	۵	-	۵	-	-	-	-	-	-	۵	-	شرکت سنجي رنگين سبز			
-	۱۶	۱۳۴,۸۸۹	۱۶	۱۳۴,۸۸۹	-	-	-	-	-	۱۶	-	جمع			
-	-	-	۱۶۴	-	-	-	-	-	-	۱۶۴	-	اير مقدم			هيات مديره واحد اصفي
-	۱,۰۰۹	-	۵۴,۹۴۳	۶۵۷	-	-	-	-	-	۵۵,۶۰۰	-	مير حسن علي گلبندي			هيات مديره واحد اصفي
-	۹۲۵	-	۵۳,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	۵۳,۹۷۷	-	ايردز گوهردي مقدم			هيات مديره واحد اصفي
-	۱,۶۰۲	-	۶۵۵	-	-	-	-	-	-	۶۵۵	-	ميردي سوزبندي			هيات مديره واحد اصفي
-	۳,۵۳۶	-	۱,۰۸,۷۳۹	۶۵۷	-	-	-	-	-	۱۰۹,۳۱۶	-	جمع			واحد اصلي
۱,۰۹۴,۶۲۷	۷۸,۴۲۴	۲,۳۵۸,۱۶۱	۱۹۸,۴۸۱	۲,۳۵۸,۱۱۲	-	۲۳۱,۴۰۸	-	۳۳,۴۱۲	-	۷۸۷,۳۴۰	-	جمع كل			مادران اصلي

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی چابهار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹,۰۷۲,۰۰۰	۸,۸۲۳,۴۲۰	۹,۰۷۲,۰۰۰	۸,۸۲۳,۴۲۰
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۷۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۴۲۵	۴,۵۷۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۴۲۵
۳,۱۵۵,۰۰۰	۲,۶۰۱,۱۳۶	۳,۱۵۵,۰۰۰	۲,۶۰۱,۱۳۶
۷۴۴,۵۳۲	۳۶۶,۲۴۹	۷۴۴,۵۳۲	۳۶۶,۲۴۹
۳۰۹,۰۰۰	۲۴۴,۹۰۶	۳۰۹,۰۰۰	۲۴۴,۹۰۶
۱۰۶,۲۴۸	-	۱۰۶,۲۴۸	-
۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۲,۶۲۰
۳,۲۸۶,۴۵۵	۳,۲۸۶,۴۵۵	۳,۲۸۶,۴۵۵	۳,۲۸۶,۴۵۵
۳۰,۲۴۵,۸۵۵	۲۸,۷۷۴,۲۱۱	۳۰,۲۴۵,۸۵۵	۲۸,۷۷۴,۲۱۱

پروژه های دریایی سواحل مکران
احداث بخشی از مجموعه فرودگاهی
پروژه احداث پایانه مرزی ریمدان
طراحی و احداث ساختمان مرکزی
اجرای فاز ۱ و ۲ المپیک (کریکت)
احداث مراکز خدمات جامع سلامت
انبارها
خانه فرهنگ
سایر اقلام

۳۷-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۳,۰۰۷	-
۳۳,۰۰۷	-

دعای حقوقی مطروحه علیه سازمان توسط اشخاص ثالث

۳۷-۲-۱- براساس رای دادگاه بدوی در خصوص شکایت یکی از مالکان مجتمع های تجاری بر علیه سازمان، مبلغ ۳۳,۰۰۷ میلیون ریال محکوم گردیده که سازمان به رای صادره اعتراض نموده و مراتب از طریق دادگاه تجدید نظر در دست پیگیری می باشد.

۳۷-۳- سازمان فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم افشا یا تعدیل آن باشد رخ نداده است.