بسمه تعالی

آرشیو دبیرخانه

شماره : ۵/۹۹ - ۸۸۸

تاریخ : ۹۹/۵/۲۸

پیوست : ندارد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، نبش افریقا ، بعصر ، پلاک ۳۰۱ ، صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org
کدپستی: ۱۵۱۲۸۱۶۱۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۸۶۰

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورتهای مالی :	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی	۶ الی ۲۹
گزارش تفسیری مدیریت	پیوست

تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (طالقانی) ، بین آفریقا و العصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است . انتخاب روش‌های حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری ، بررسی می‌شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹
آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (طفی) ، بین افریقا و ملاصدرا ، پلاک ۳۰۱ - ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴خط) ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email:Auditors@mofidrahbar.org
کدپستی: ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ نمابر: ۸۸۱۰۱۵۶۰

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است :

۱-۵- به شرح یادداشتهای توضیحی ۴-۱-۲۴ و ۱-۲-۲۴ صورتهای مالی ، موضوع حق بیمه صورتحسابهای صادره شرکت در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جهت بررسی مجدد به هیئت تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی ارجاع شده است . بابت حق بیمه صورتحسابهای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال و حسابرسی بیمه‌ای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۱ میلیارد ریال مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره‌ای در حسابها انعکاس نیافته است . مضافاً بابت حق بیمه قراردادهای بلند مدت (۵ تا ۲۵ ساله) منعقده با اداره کل بنادر و دریانوردی ، تا پایان سال مورد رسیدگی مبلغ ۱,۳۷۶ میلیارد ریال ذخیره بیمه (طبق ضرایب تعیین شده توسط سازمان تأمین اجتماعی) در حسابها انعکاس یافته است . حصول اطمینان از عدم نیاز به افزایش ذخیره بابت موارد مذکور و نیز حسابرسی بیمه‌ای سالهای ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، منوط به اعلام نظر نهایی سازمان تأمین اجتماعی می‌باشد .

۲-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی ، موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است .

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی ، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود .

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه ، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است . در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد ، باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص ، نکته قابل گزارشی وجود ندارد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۱-۷- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۲ اساسنامه در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت .

۲-۷- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۳ اساسنامه در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه بعد از مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده .

۳-۷- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۴۲ اساسنامه در خصوص ارسال حدود اختیارات و وظایف مدیر عامل به اداره ثبت شرکتها .

۴-۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام .

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۸ صاحبان سهام ، در خصوص بندهای ۱-۵ ، ۱۱ و ۱۵ این گزارش ، اخذ اسناد مالکیت زمین منطقه ۲ ویژه اقتصادی بوشهر ، تعیین تکلیف پرداختنی های راکد و رعایت کامل چک لیستهای بورس ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری (به استثنای معاملات با شرکتهای همگروه که با توجه به تعداد اعضای مشترک حقوقی هیئت مدیره ، عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری میسر نبوده) و بر اساس روابط فیمابین ، صورت پذیرفته است .

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱-مفاد قوانین مالیاتهای مستقیم و سازمان تأمین اجتماعی به ترتیب در خصوص کسر و پرداخت مالیاتهای تکلیفی و ماده ۱۶۹ مکرر و حق بیمه قراردادهای منعقده ، به طور کامل رعایت نشده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۱۲-در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس چک لیست تکمیل شده ، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد ، مشاهده نشده است .

۱۳-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بند ۱ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران ، مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده سنوات قبل در موعد مقرر ، رعایت نگردیده است .

۱۴-دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد ، استمرار و تقویت سازی و کارهای اثربخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره (ماده ۳) ، ارائه اقرارنامه از سوی هیئت مدیره به کمیته انتصابات در خصوص عدم عضویت در هیئت مدیره بیش از ۳ شرکت (تبصره ۶ ماده ۴) ، تدوین ، اطلاع رسانی و نظارت هیئت مدیره بر اجرای ساز و کار جمع آوری گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها (ماده ۱۱) ، ممنوعیت رای گیری از عضو ذینفع هیئت مدیره در تعیین سمت اعضای هیئت مدیره (ماده ۱۴) ، تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره (ماده ۱۵) ، مستند سازی ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل ، کمیته حسابرسی ، سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیرعامل توسط هیئت مدیره (ماده ۱۶) ، مستند نمودن الزامات کاری ، مسئولیتها ، به روزآوری مهارت ها و آگاهی های اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار حاکمیت شرکتی (ماده ۱۷) ، تدوین منشور هیئت مدیره شامل شرح وظایف ، اختیارات و مسئولیتهای رئیس هیئت مدیره ، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت مدیره ، نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره ، نحوه تصمیم گیری و تصویب آن (بند ب ماده ۱۹) ، تدوین و تصویب منشور دبیرخانه هیئت مدیره مشتمل بر تشکیلات و رویه های اجرایی آن (تبصره ماده ۲۳)، تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه (بند ب ماده ۲۴) ، ذکر دفعات حضور هریک از اعضای هیئت مدیره در جلسات در گزارش فعالیت سالانه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام (بند ج ماده ۲۴) ، تعیین دستور جلسات آتی هیئت مدیره با پیشنهاد هر یک از اعضای هیئت مدیره یا مدیرعامل (ماده ۲۵) ، افشای صورتهای مالی سالانه ، گزارش تفسیری مدیریت ، گزارش فعالیت هیئت مدیره ، گزارش کنترلهای داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت قبل از برگزاری مجمع عمومی از طریق پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۱) ، افشای نام ، مشخصات کامل ، تحصیلات ، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره ، مدیرعامل ، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها ، موظف یا غیر موظف بودن ، میزان مالکیت سهام ، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها به اصالت یا به نمایندگی ، حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی (ماده ۴۲) ، رعایت نگردیده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی ، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم رعایت ضوابط و مقررات در خصوص پرداخت وجوه خریدهای خارجی و دریافت فروشهای صادراتی (با توجه به محدودیتهای سیستم بانکی) ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .

۲۵ مرداد ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ایمان پوریا

شماره عضویت : ۸۹۱۶۸۶

قاسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

۹۹۰۱۶۶۲N-C۰۱M

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی	۶ الی ۲۹

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۵/۲۵ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	آقای محمود کیاء	رئیس هیئت مدیره	
بنیادمستضعفان انقلاب اسلامی	آقای فرخ طراح زاده گان	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	آقای سیامک ابوعلی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	آقای ایرج فقیری	عضو هیئت مدیره	
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	آقای امید شمیرانی	عضو هیئت مدیره	

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست برارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۵،۳۷۶،۷۸۶	۴،۸۲۸،۱۴۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳،۱۶۰،۴۲۱)	(۲،۸۸۶،۵۰۷)
سود ناخالص		۲،۲۱۶،۳۶۵	۱،۹۴۱،۶۳۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۲۱۸،۷۶۹)	(۱۹۷،۶۸۸)
سود عملیاتی		۱،۹۹۷،۵۹۶	۱،۷۴۳،۹۴۶
هزینه های مالی	۹	(۵۹،۳۰۲)	(۴۵،۲۸۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۱۳۰،۴۷۷	(۱۲۸،۳۳۲)
سود قبل از مالیات		۲،۰۶۸،۷۷۱	۱،۵۷۰،۳۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۲۷	(۴۶۵،۹۱۰)	(۳۸۲،۸۸۱)
سال های قبل		(۷۰،۲۷۴)	(۱۱۳،۹۴۹)
سود خالص		۱،۵۳۲،۵۸۷	۱،۰۷۳،۴۹۸
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱۱	۳،۰۴۶	۲،۶۶۰
غیر عملیاتی (ریال)	۱۱	۱۹	(۵۱۳)
سود پایه هر سهم (ریال)		۳،۰۶۵	۲،۱۴۷

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۹۴۲۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲،۷۸۲،۲۲۵	۲،۸۳۶،۱۰۲
دارایی های نامشهود	۱۳	۶،۰۶۶	۶،۹۶۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱۴۹،۴۰۱	۱۴۹،۴۰۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۵	۱۶۸،۴۹۶	۱۶۹،۸۹۴
سایر دارایی ها	۱۶	۱۳،۹۹۲	۱۲،۴۷۳
جمع دارایی های غیر جاری		۳،۱۲۰،۱۸۰	۳،۱۷۴،۸۳۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۱۵،۹۱۵	۵۶،۷۳۹
موجودی مواد و کالا	۱۸	۵۳۸،۴۴۷	۴۸۸،۱۹۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۱،۲۲۹،۴۳۹	۶۳۵،۷۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۵۴۹،۸۰۰	۴۹،۸۰۰
موجودی نقد	۲۰	۷۴۲،۰۱۰	۷۴۲،۸۵۷
جمع دارایی های جاری		۳،۰۷۵،۶۱۱	۱،۹۷۳،۳۰۷
جمع دارایی ها		۶،۱۹۵،۷۹۱	۵،۱۴۸،۱۴۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۵۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۳	۲،۰۰۰	۲،۰۰۰
سود انباشته		۱،۵۳۷،۱۸۲	۱،۰۷۹،۵۹۵
جمع حقوق مالکانه		۲،۰۸۹،۱۸۲	۱،۶۳۱،۵۹۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۴	۱،۳۷۶،۰۱۹	۱،۱۳۲،۵۹۸
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵	۱۳۰،۲۸۰	۱۰۶،۸۶۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۲۵،۱۰۹	۲۳،۹۳۳
جمع بدهی های غیر جاری		۱،۵۳۱،۴۰۸	۱،۲۶۳،۳۹۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۱،۶۹۷،۳۴۲	۱،۲۶۸،۲۹۰
مالیات پرداختنی	۲۷	۷۷۰،۴۸۵	۶۵۰،۰۶۶
سود سهام پرداختنی	۲۸	۳۵،۴۸۷	۲۷،۴۷۸
تسهیلات مالی	۲۵	۶۳،۴۱۷	۲۶۰،۴۹۰
پیش دریافت ها	۲۹	۸،۴۷۰	۴۶،۸۲۸
جمع بدهی های جاری		۲،۵۷۵،۲۰۱	۲،۲۵۳،۱۵۲
جمع بدهی ها		۴،۱۰۶،۶۰۹	۳،۵۱۶،۵۴۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶،۱۹۵،۷۹۱	۵،۱۴۸،۱۴۲

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۰۰،۰۰۰	۴۸،۸۸۳	۲،۰۰۰	۶۲۲،۲۱۴	۱،۱۷۳،۰۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۱،۰۷۳،۴۹۸	۱،۰۷۳،۴۹۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۱۵،۰۰۰)	(۶۱۵،۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱،۱۱۷	-	(۱،۱۱۷)	۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	۲،۰۰۰	۱،۰۷۹،۵۹۵	۱،۶۳۱،۵۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱،۵۳۲،۵۸۷	۱،۵۳۲،۵۸۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱،۰۷۵،۰۰۰)	(۱،۰۷۵،۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	۲،۰۰۰	۱،۵۳۷،۱۸۲	۲،۰۸۹،۱۸۲

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

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۹۴۲۵

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۲،۲۵۸،۳۳۷	۱،۶۹۳،۶۶۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۴۱۵،۷۶۵)	(۱۶۲،۱۹۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱،۸۴۲،۵۷۲	۱،۵۳۱،۴۷۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۲،۷۰۲	۱۳،۰۵۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۹۸،۹۷۰)	(۳۴۳،۵۲۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴۰۰)	(۱،۶۱۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۵۰۰،۰۰۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از سودسرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۳۳،۱۷۹	۲۴،۹۵۱
دریافت های نقدی حاصل ازسود سهام		۲۹،۸۸۰	۳۳،۳۶۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵۲۳،۶۰۹)	(۲۷۳،۷۷۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱،۳۱۸،۹۶۳	۱،۲۵۷،۷۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۹۶،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۲۶۹،۶۵۷)	(۲۱۴،۳۸۱)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۸۰،۷۰۸)	(۶۰،۱۹۳)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۱،۰۶۶،۹۹۱)	(۶۶۱،۸۰۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱،۳۲۱،۳۵۶)	(۶۳۶،۳۷۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۲،۳۹۳)	۶۲۱،۳۲۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۷۴۲،۸۵۷	۱۲۱،۵۳۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱،۵۴۶	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷۴۲،۰۱۰	۷۴۲،۸۵۷
معاملات غیر نقدی	۳۱	۰	۱۴۹،۴۰۰

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت ابتدا با نام بنیاد بارانداز در تاریخ ۱۳۶۶/۱۲/۲۲ تحت شماره ۶۹۴۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۶۷/۰۱/۰۱ شروع به فعالیت و بهره برداری نمود. از سال ۱۳۷۲ تا سال ۱۳۷۴ به دلیل زیان عملیاتی فعالیت شرکت راکد و مجددا از سال ۱۳۷۵ آغاز گردیده و از تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۹ به نام شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) تغییر نام و ادامه فعالیت داد و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۳ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۱۴۳۶۴۰ می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان گاندی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸ و در حال حاضر دارای چهار شعبه در بنادر امام خمینی (ره)، بندر نوشهر، بندرعباس و بندر بوشهر است. درحال حاضر، این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان است و واحد تجاری نهائی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ایران می باشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه انجام کلیه عملیات تخلیه، بارگیری، نمایندگی خطوط کشتیرانی، دوبه کاری، انبارداری و حفاظت کالای وارداتی و صادراتی، خدمات گمرکی و ترخیص کالا و ارائه کلیه خدمات بندری، اداره ترمینالهای کانتینری، احداث پایانه های بندری اختصاصی و عمومی، مدیریت بنادر و ساخت و ساز اسکله های اختصاصی و عمومی و صادرات و واردات کالاهای مجاز مرتبط، براساس مقررات جاری کشوراست.

۱-۳ - تعداد کارکنان

تعدادکارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است.

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۴	۵
کارکنان قراردادی	۱۸۱	۱۹۱
	۱۸۵	۱۹۶
کارکنان شرکت های خدماتی	۱،۵۵۹	۱،۷۹۶
	۱،۷۴۴	۱،۹۹۲

۱-۳-۱ - کاهش پرسنل عمدتا به دلیل کاهش حجم فعالیت شرکت و عدم جایگزینی نیروهای بازخرید شده و بازنشسته با هدف بهره وری بیشتر بوده است.

۲ - استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱ - استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ باعنوان «مالیات بر در آمد»، هیچ گونه آثار آتی با اهمیتی بر شرکت نخواهد داشت.

۳ - اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ - درآمدهای عملیاتی

درآمد های عملیاتی شرکت همزمان با ارائه خدمات و صدور صورتحساب مربوط مورد شناسایی قرار می گیرد. در خصوص کالاهای رسوبی (کالاهایی که مدت نگهداری آنها در انبار های این شرکت حداکثر ۴ ماه باشد)بدون صدور صورتحساب درآمد تحقق یافته شناسایی می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳-۳ - گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۳-۳-۱ - قسمت‌های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون‌سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون‌سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هرکدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد، یا داراییهای آن حداقل ۱۰ درصد جمع داراییهای تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی که قابل‌انتساب به قسمت‌های قابل‌گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد .

۳-۳-۲ - اطلاعات قسمتهای قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳ - درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمتها (انتقالات بین قسمتها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش ازهزینه های مشترک میباشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-٤ - تسعیر ارز

۳-۴-۱ - اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر			دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی	۱۵۰،۴۸۰	(ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	یورو	نیمایی	۱۶۶،۵۰۸	(ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	دلار	نیمایی	۱۵۰،۴۸۰	(ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد ،به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی ودر صورت سود وزیان گزارش می شود.

۳-۵ - مخارج تامین مالی

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

۳-٦ - دارایی های ثابت مشهود

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳-۶-۲ - استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها، موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۹، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۵، ۲۰، ۲۳ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات بندری	۱۲و۱۵درصد و۶ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۳و۱۰ساله	خط مستقیم
سخت افزار رایانه	۳ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ درصد	نزولی

۳-۶-۲-۱ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی)پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۷ - داراییهای نامشهود

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

۳-۸ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

۹-۳ - موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳ - موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها که تماماً قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات است، به روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) تعیین گردیده است.

۱۰-۳ - ذخایر

۱-۱۰-۳ - ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتا قـابل توجه توام است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شـرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویـــدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

۲-۱۰-۳ - ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۱-۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۱-٤ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-٤ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵ - درآمدهای عملیاتی

	واحد	۱۳۹۸ مقدار	۱۳۹۸ مبلغ	۱۳۹۷ مقدار	۱۳۹۷ مبلغ
			میلیون ریال		میلیون ریال
درآمد خدمات:					
داخلی:					
خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر (THC)	TEU (معادل کانتینر ۲۰ فوت)	۸۶۲،۱۲۴	۲،۸۴۱،۲۴۹	۱،۰۶۲،۵۳۴	۲،۶۳۰،۹۹۲
خدمات انبارداری کانتینر	TEU (معادل کانتینر ۲۰ فوت)	۷۳،۶۲۵	۶۲۶،۵۸۶	۱۵۲،۹۰۸	۶۷۳،۸۳۸
سایر خدمات کانتینر			۷۶۱،۶۱۶		۵۹۶،۱۵۶
انبارداری کالای عمومی	تن	۱،۶۴۹،۱۷۴	۵۲۱،۱۴۱	۱،۶۴۴،۴۴۵	۲۲۶،۸۲۹
سایر خدمات کالای عمومی	تن	۴،۱۰۴،۱۲۵	۲۱۴،۵۵۷	۳،۲۴۹،۳۶۹	۹۱،۰۲۲
خدمات تخلیه و بارگیری مواد نفتی	تن	۱،۴۲۷،۰۱۲	۴۴۷،۸۳۷	۱،۹۷۶،۱۸۱	۲۳۵،۴۷۶
			۵،۴۱۲،۹۸۶		۴،۴۵۴،۳۱۳
صادراتی:					
اجاره مخازن نفتی	متر مکعب	۳۵۰،۰۰۰	۳۴۱،۹۷۹	۴۱۴،۸۴۴	۴۲۲،۳۸۰
درآمد ناخالص			۵،۷۵۴،۹۶۵		۴،۸۷۶،۶۹۳
تخفیفات			(۳۷۸،۱۷۹)		(۴۸،۵۵۲)
درآمد خالص			۵،۳۷۶،۷۸۶		۴،۸۲۸،۱۴۱

۵-۱ - خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۸ درآمد عملیاتی	۱۳۹۸ درصد نسبت به کل	۱۳۹۷ درآمد عملیاتی	۱۳۹۷ درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته - نفت بهران	۳۸،۲۶۹	۰,۷	۷،۰۶۸	۰,۱
سایر مشتریان	۵،۳۳۸،۵۱۷	۹۹,۳	۴،۸۲۱،۰۷۳	۹۹,۹
	۵،۳۷۶،۷۸۶	۱۰۰	۴،۸۲۸،۱۴۱	۱۰۰

۵-۲ - مقایسه درآمد عملیاتی و نتایج عملیات به تفکیک گروه خدمات طی یادداشت ۶ (گزارشگردی برحسب قسمت‌های مختلف) افشا گردیده است.

۵-۳ - نرخ خدمات انجام شده عمدتاً بر اساس تعرفه های تهیه و تایید شده توسط سازمان بنادر و دریانوردی تعیین می گردد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۶ - گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

ارقام به میلیون ریال

	کانتینر		کالاهای عمومی		نفتی		تجمیعی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
درآمد عملیاتی:								
به مشتریان برون سازمانی	۳،۹۶۱،۰۵۵	۳،۸۴۴،۵۱۴	۷۱۹،۲۵۱	۳۲۵،۷۷۱	۶۹۶،۴۸۰	۶۵۷،۸۵۶	۵،۳۷۶،۷۸۶	۴،۸۲۸،۱۴۱
جمع درآمد عملیاتی	۳،۹۶۱،۰۵۵	۳،۸۴۴،۵۱۴	۷۱۹،۲۵۱	۳۲۵،۷۷۱	۶۹۶،۴۸۰	۶۵۷،۸۵۶	۵،۳۷۶،۷۸۶	۴،۸۲۸،۱۴۱
نتیجه عملیات قسمت	۱،۵۹۰،۹۴۹	۱،۵۸۲،۲۷۵	۱۸۹،۲۱۱	(۹۵،۱۰۷)	۴۳۶،۲۰۵	۴۵۴،۴۶۶	۲،۲۱۶،۳۶۵	۱،۹۴۱،۶۳۴
هزینه‌های مشترک تخصیص‌نیافته							(۲۱۸،۷۶۹)	(۱۹۷،۶۸۸)
سود عملیاتی							۱،۹۹۷،۵۹۶	۱،۷۴۳،۹۴۶
سایر اطلاعات:								
داراییهای قسمت	۱،۶۱۳،۱۸۵	۱،۲۲۷،۲۶۱	۱،۰۶۹،۱۱۰	۲۰۶،۴۵۸	۷۹۳،۶۴۶	۸۱۹،۲۶۲	۳،۴۷۵،۹۴۱	۲،۲۵۲،۹۸۱
داراییهای مشترک تخصیص‌نیافته							۲،۷۱۹،۸۵۰	۲،۸۹۵،۱۶۱
جمع داراییهای تجمیعی							۶،۱۹۵،۷۹۱	۵،۱۴۸،۱۴۲
بدهیهای قسمت	۱،۹۹۲،۹۹۵	۱،۵۸۱،۵۱۷	۴۶۹،۱۰۲	۲۳۳،۶۹۴	۷۵،۸۲۳	۱۰۶،۷۹۵	۲،۵۳۷،۹۲۰	۱،۹۲۲،۰۰۶
بدهیهای مشترک تخصیص‌نیافته							۱،۵۶۸،۶۸۹	۱،۵۹۴،۵۴۱
جمع بدهیهای تجمیعی							۴،۱۰۶،۶۰۹	۳،۵۱۶،۵۴۷
مخارج سرمایه‌ای	۱۵۰،۸۱۷	۲۹۳،۹۵۶	۴۱۷	۴،۹۶۵	۹،۶۵۳	۱،۱۰۲		
استهلاک	(۱۴۹،۳۲۷)	(۱۴۲،۰۰۹)	(۴۱،۲۴۵)	(۳۳،۵۷۳)	(۶۶،۸۱۶)	(۶۵،۰۵۵)		
سایر هزینه های غیرنقدی به استثنای استهلاک	۸،۲۹۷	۵،۱۲۴	۱،۵۰۷	۴۳۴	۱،۴۵۹	۸۷۷		

۶-۱ - دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتا وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را دربرمی گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها میتواند مستقیما به هریک از قسمتها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی دارایی ها که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد.

۶-۲ - بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختنی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختنی است . بدهی های قسمت، مالیات بردرآمد را در بر نمی گیرد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
خدمات قراردادی	۷-۱	۲،۰۰۳،۸۱۶	۱،۷۸۹،۴۴۴
حق بیمه قرارداد ها		۲۵۶،۴۳۴	۲۴۳،۱۱۲
استهلاک دارائی ثابت مشهود		۲۴۸،۲۶۵	۲۳۲،۱۸۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۱۲۰،۱۷۴	۸۳،۲۴۴
اجاره انبار و محوطه بنادر		۱۳۶،۵۹۰	۱۴۳،۶۳۰
بیمه مسئولیت مدنی و دارایی و موجودی قطعات یدکی		۴۷،۲۲۱	۴۰،۴۸۷
تعمیرات و سوخت ماشین آلات		۹۴،۹۷۸	۸۶،۲۸۴
آب، برق و تلفن		۸۰،۷۲۷	۱۱۷،۴۰۰
تعمیرونگهداری ساختمان و تاسیسات		۵۲،۹۶۹	۴۰،۰۱۷
سایر اقلام		۱۱۹،۲۴۷	۱۱۰،۷۰۹
		۳،۱۶۰،۴۲۱	۲،۸۸۶،۵۰۷

۷-۱ - خدمات قراردادی مربوط به حق الزحمه های پیمانکاران اعم از تامین نیروی انسانی، جابجایی کانتینر، راهبری و تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات، بارشماری، حفاظت و نگهبانی و هزینه های مربوط به حق بیمه طبق قوانین سازمان تامین اجتماعی پرسنل و... در کلیه بنادر می باشد .

۷-۲ - افزایش هزینه فوق بابت افزایش عملیات بندر نوشهر نسبت به سال قبل بوده است .

۸ - هزینه های فروش ، اداری وعمومی

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه خدمات قراردادی	۴۶،۰۶۱	۴۵،۹۷۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۷،۷۲۴	۸۵،۷۴۴
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۹،۱۲۳	۸،۴۵۷
هزینه کارشناس	۲۳،۸۴۶	۶،۴۷۹
هزینه حسابرسی	۳،۹۲۵	۳،۴۳۶
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۲۳،۰۳۰	۲۴،۱۱۰
هزینه آب، برق و گاز	۱،۶۹۷	۱،۶۱۷
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۱،۱۷۹	۱،۴۱۶
سایر اقلام	۱۲،۱۸۴	۲۰،۴۵۰
	۲۱۸،۷۶۹	۱۹۷،۶۸۸

۹ - هزینه های مالی

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
وامهای دریافتی		
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته	۲،۲۶۴	۱۸،۴۷۲
سایر اشخاص	۵۷،۰۳۸	۲۶،۸۱۴
	۵۹،۳۰۲	۴۵،۲۸۶

موسسه حسابرسی مفید راهبر
همیشه گزارش

۱۰ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
سود سهام دریافتی	۲۹،۸۸۰	۳۳،۳۶۴
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۳،۶۳۱	۵،۰۵۵
درآمد اجاره	۳،۳۸۹	۴،۰۳۰
	۴۶،۹۰۰	۴۲،۴۴۹
سایر اقلام:		
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۱۹،۵۴۸	۱۹،۸۹۶
کارمزد تقسیط مالیات عملکرد سال ۹۷ و جرایم مالیات عملکرد سال ۹۱	(۴۷،۵۲۹)	۰
جرایم مالیات تکلیفی و حقوق سالهای ۹۳ الی ۹۵	(۱۸،۸۱۸)	۰
سود حاصل از فروش دارائی های ثابت	۱۲،۶۵۵	۴،۰۲۰
سود حاصل از فروش قطعات و لوازم یدکی	۱۱،۶۹۱	۰
(زیان) حاصل از تسعیر دارائی ها و بدهی های غیر عملیاتی ارزی	(۴،۳۰۳)	(۵۵،۰۹۷)
ذخیره بابت جبران بدهی ها	۰	(۱۰۰،۱۱۹)
مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۹۳ الی ۹۵	(۷،۲۳۹)	(۲۸،۶۸۳)
سایر (عمدتا ضایعات و خسارات دریافتی و پرداختی از/به مشتریان)	۱۷،۵۷۲	(۱۰،۷۹۸)
	۸۳،۵۷۷	(۱۷۰،۷۸۱)
	۱۳۰،۴۷۷	(۱۲۸،۳۳۲)

۱۱ - مبنای محاسبه سود (زیان)پایه هر سهم

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱،۹۹۷،۵۹۶	۱،۷۴۳،۹۴۶
اثر مالیاتی	(۴۷۴،۴۲۹)	(۴۱۴،۱۸۷)
	۱،۵۲۳،۱۶۷	۱،۳۲۹،۷۵۹
تعداد سهام	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سود عملیاتی مربوط به هر سهم- ریال	۳،۰۴۶	۲،۶۶۰
سود (زیان) غیرعملیاتی	۷۱،۱۷۵	(۱۷۳،۶۱۸)
اثر مالیاتی	۸،۵۱۹	۳۱،۳۰۶
مالیات سالهای قبل	(۷۰،۲۷۴)	(۱۱۳،۹۴۹)
	۹،۴۲۰	(۲۵۶،۲۶۱)
تعداد سهام	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم- ریال	۱۹	(۵۱۳)
سود پایه هر سهم - ریال	۳،۰۶۵	۲،۱۴۷

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴۰۲،۹۹۴	۵۶۸،۹۴۵	۸۸۵،۱۶۶	۱،۱۵۶،۷۹۶	۶۲،۴۴۱	۱۳۲،۹۶۵	۵،۷۲۴	۳،۲۱۵،۰۳۱	۷۴۹،۳۷۸	۶۴۴	۳،۹۶۵،۰۵۳
افزایش	۰	۱۸،۹۷۰	۱،۰۶۷	۳،۱۹۱	۵۶۳	۸،۰۷۵	۱۷۸	۳۲،۰۴۴	۳۰۰،۰۲۳	۲۶،۳۶۲	۳۵۸،۴۲۹
واگذار شده	۰	۰	۰	(۸۴۷)	۰	۰	۰	(۸۴۷)	۰	(۹،۰۳۰)	(۹،۸۷۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۵۵،۹۹۶	۱۴۳،۳۱۲	۰	۱۰،۴۷۱	۰	۰	۳۰۹،۷۷۹	(۲۹۷،۶۶۳)	(۱۲،۱۱۶)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۴۰۲،۹۹۴	۷۴۳،۹۱۱	۱،۰۲۹،۵۴۵	۱،۱۵۹،۱۴۰	۷۳،۴۷۵	۱۴۱،۰۴۰	۵،۹۰۲	۳،۵۵۶،۰۰۷	۷۵۱،۷۳۸	۵،۸۶۰	۴،۳۱۳،۶۰۵
افزایش	۰	۰	۴،۷۰۱	۲۱،۰۷۲	۵،۹۳۴	۲۱،۷۷۷	۱،۳۳۷	۵۴،۸۲۱	۱۶۰،۸۸۷	۴،۶۶۸	۲۲۰،۳۷۶
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۴،۸۶۴)	(۳۷)	۰	(۴،۹۰۱)	۰	۰	(۴،۹۰۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۶۶۴،۴۱۰	۳،۱۷۷	۰	۰	۳۲۰	۰	۶۶۷،۹۰۷	(۶۶۵،۰۵۷)	(۲،۸۵۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴۰۲،۹۹۴	۱،۴۰۸،۳۲۱	۱،۰۳۷،۴۲۳	۱،۱۸۰،۲۱۲	۷۴،۵۴۵	۱۶۳،۱۰۰	۷،۲۳۹	۴،۲۷۳،۸۳۴	۲۴۷،۵۶۸	۷،۶۷۸	۴،۵۲۹،۰۸۰
استهلاک انباشته:											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	(۸۱،۵۸۸)	(۱۹۶،۱۲۷)	(۸۴۴،۱۹۱)	(۳۹،۲۳۳)	(۷۴،۹۱۸)	(۱،۴۱۳)	(۱،۲۳۷،۴۷۰)	۰	۰	(۱،۲۳۷،۴۷۰)
افزایش	۰	(۵۲،۸۷۷)	(۵۶،۹۵۴)	(۱۰۹،۴۹۶)	(۸،۹۴۸)	(۱۲،۱۵۶)	(۴۴۹)	(۲۴۰،۸۸۰)	۰	۰	(۲۴۰،۸۸۰)
واگذار شده	۰	۰	۰	۸۴۷	۰	۰	۰	۸۴۷	۰	۰	۸۴۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	(۱۳۴،۴۶۵)	(۲۵۳،۰۸۱)	(۹۵۲،۸۴۰)	(۴۸،۱۸۱)	(۸۷،۰۷۴)	(۱،۸۶۲)	(۱،۴۷۷،۵۰۳)	۰	۰	(۱،۴۷۷،۵۰۳)
استهلاک	۰	(۸۱،۲۷۱)	(۶۴،۳۵۸)	(۱۰۶،۶۲۴)	(۸،۹۴۶)	(۱۲،۵۶۳)	(۴۴۴)	(۲۷۴،۲۰۶)	۰	۰	(۲۷۴،۲۰۶)
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۴،۸۱۷	۳۷	۰	۴،۸۵۴	۰	۰	۴،۸۵۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	(۲۱۵،۷۳۶)	(۳۱۷،۴۳۹)	(۱،۰۵۹،۴۶۴)	(۵۲،۳۱۰)	(۹۹،۶۰۰)	(۲،۳۰۶)	(۱،۷۴۶،۸۵۵)	۰	۰	(۱،۷۴۶،۸۵۵)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۴۰۲،۹۹۴	۱،۱۹۲،۵۸۵	۷۱۹،۹۸۴	۱۲۰،۷۴۸	۲۲،۲۳۵	۶۳،۵۰۰	۴،۹۳۳	۲،۵۲۶،۹۷۹	۲۴۷،۵۶۸	۷،۶۷۸	۲،۷۸۲،۲۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۴۰۲،۹۹۴	۶۰۹،۴۴۶	۷۷۶،۴۶۴	۲۰۶،۳۰۰	۲۵،۲۹۴	۵۳،۹۶۶	۴،۰۴۰	۲،۰۷۸،۵۰۴	۷۵۱،۷۳۸	۵،۸۶۰	۲،۸۳۶،۱۰۲

۱-۱۲ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۱،۷۵۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار ، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۲-۲ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

نام پروژه	درصد تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۸	۱۳۹۷			۱۳۹۸	۱۳۹۷	
جزیره نگین-اسکله	۱۰۰	۹۹	۱۳۹۸	۰	۰	۶۶۰،۹۶۷	افزایش ظرفیت عملیاتی
جزیره نگین-محوطه کانتینری	۳۰	۱	۱۳۹۹	۷۳۲،۵۰۰	۷۵،۹۴۹	۵،۲۵۷	افزایش ظرفیت عملیاتی
محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی-سوله فاز ۱	۸۶	۵۳	۱۳۹۹	۱۵،۰۰۰	۹۳،۴۶۲	۵۵،۸۰۳	افزایش ظرفیت عملیاتی
محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی-سوله فاز ۲	۹	۰	۱۴۰۰	۱۹۵،۰۰۰	۱۹،۵۷۰	۱۹،۵۷۱	افزایش ظرفیت عملیاتی
محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی-ساختمان اداری	۱۰۰	۳۰	۱۳۹۸	۰	۴۷،۸۵۵	۸،۹۸۳	کاربرد اداری
(ره)احداث خط لوله بندر امام خمینی	۱۰۰	۰	۱۳۹۸	۰	۹،۵۹۹	۰	افزایش ظرفیت عملیاتی
سایر	-		-	۰	۱،۱۳۳	۱،۱۵۷	
				۹۴۲،۵۰۰	۲۴۷،۵۶۸	۷۵۱،۷۳۸	

۱۲-۲-۱ - به علت تحریم های اعمال شده توسط آمریکا ، واردات کشور بسیار کاهش پیدا کرده و لیکن جزیره نگین نیز به حالت راکد می باشد .

۱۲-۲-۲ - مبلغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج تامین مالی	۲۱،۴۰۶	۱۴،۹۰۷

۱۳ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	سایر	نرم‌افزار رایانه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲،۱۲۰	۱۱،۵۴۱	۵،۶۳۱	۱۹،۲۹۲
افزایش	۱۳	۰	۱،۶۰۳	۱،۶۱۶
نقل و انتقالات	۰	۰	۱،۷۳۱	۱،۷۳۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲،۱۳۳	۱۱،۵۴۱	۸،۹۶۵	۲۲،۶۳۹
افزایش	۳	۰	۳۹۷	۴۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲،۱۳۶	۱۱،۵۴۱	۹،۳۶۲	۲۳،۰۳۹
استهلاک انباشته:				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	(۱۰،۰۰۰)	(۵،۲۳۵)	(۱۵،۲۳۵)
افزایش	۰	۰	(۴۳۹)	(۴۳۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	(۱۰،۰۰۰)	(۵،۶۷۴)	(۱۵،۶۷۴)
استهلاک	۰	۰	(۱،۲۹۹)	(۱،۲۹۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	(۱۰،۰۰۰)	(۶،۹۷۳)	(۱۶،۹۷۳)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲،۱۳۶	۱،۵۴۱	۲،۳۸۹	۶،۰۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲،۱۳۳	۱،۵۴۱	۳،۲۹۱	۶،۹۶۵

۱۴ - سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۸				۱۳۹۷
	تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها					
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)	۱۴،۹۴۰،۰۰۰	۵	۱۴۹،۴۰۱	۱۴۹،۴۰۱	۱۴۹،۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۵ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت:	یادداشت	۱۳۹۸ ریالی	۱۳۹۸ ارزی	۱۳۹۸ جمع	۱۳۹۸ کاهش ارزش	۱۳۹۸ خالص	۱۳۹۷ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری:							
حساب های دریافتنی:							
اشخاص وابسته-نفت بهران		۲۷،۶۱۰	۰	۲۷،۶۱۰	۰	۲۷،۶۱۰	۱۰،۸۲۷
سایر مشتریان	۱۵-۱-۳	۱،۱۳۰،۱۱۲	۰	۱،۱۳۰،۱۱۲	(۴۸،۸۵۴)	۱،۰۸۱،۲۵۸	۵۲۱،۵۲۳
		۱،۱۵۷،۷۲۲	۰	۱،۱۵۷،۷۲۲	(۴۸،۸۵۴)	۱،۱۰۸،۸۶۸	۵۳۲،۳۵۰
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی:							
اشخاص وابسته-هتل رضویه		۱،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰	۳،۰۷۵
سایر اشخاص		۱،۴۳۶	۰	۱،۴۳۶	۰	۱،۴۳۶	۲،۲۵۰
		۲،۴۳۶	۰	۲،۴۳۶	۰	۲،۴۳۶	۵،۳۲۵
حساب های دریافتنی:							
اشخاص وابسته	۱۵-۱-۱	۱۳،۰۹۰	۰	۱۳،۰۹۰	۰	۱۳،۰۹۰	۱۱،۳۷۴
سپرده های مسدود شده بانکی		۱۲۰،۰۰۰	۰	۱۲۰،۰۰۰	۰	۱۲۰،۰۰۰	۱۳۰،۰۰۰
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده		۰	۰	۰	۰	۰	۹۶،۰۰۰
(وام مساعده)کارکنان		۴،۲۸۹	۰	۴،۲۸۹	۰	۴،۲۸۹	۲،۸۰۹
سپرده های موقت		۱۴،۴۶۹	۰	۱۴،۴۶۹	۰	۱۴،۴۶۹	۱۶،۱۱۹
سایر	۱۵-۱-۲	۵۵،۹۶۳	۳۱،۲۷۴	۸۷،۲۳۷	۰	۸۷،۲۳۷	۶۹،۶۴۲
		۲۰۷،۸۱۱	۳۱،۲۷۴	۲۳۹،۰۸۵	۰	۲۳۹،۰۸۵	۳۲۵،۹۴۴
		۲۱۰،۲۴۷	۳۱،۲۷۴	۲۴۱،۵۲۱	۰	۲۴۱،۵۲۱	۳۳۱،۲۶۹
		۱،۳۶۷،۹۶۹	۳۱،۲۷۴	۱،۳۹۹،۲۴۳	(۴۸،۸۵۴)	۱،۳۵۰،۳۸۹	۸۶۳،۶۱۹
تهاتر با تسهیلات بانکی (یادداشت ۲۵)		(۱۲۰،۰۰۰)	۰	(۱۲۰،۰۰۰)	۰	(۱۲۰،۰۰۰)	(۱۳۰،۰۰۰)
تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۹)		(۹۵۰)	۰	(۹۵۰)	۰	(۹۵۰)	(۱،۹۰۱)
تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۲۴)		۰	۰	۰	۰	۰	(۹۶،۰۰۰)
		۱،۲۴۷،۰۱۹	۳۱،۲۷۴	۱،۲۷۸،۲۹۳	(۴۸،۸۵۴)	۱،۲۲۹،۴۳۹	۶۳۵،۷۱۸

۱-۱-۱۵ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
کشتیرانی بنیاد	۸،۶۱۲	۷،۷۰۷
شرکت نمایندگیهای کشتیرانی بنیاد	۳،۱۰۴	۲،۲۹۳
مدیریت کشتیرانی قشم بنیاد	۱،۳۷۴	۱،۳۷۴
	۱۳،۰۹۰	۱۱،۳۷۴

۲-۱-۱۵ - طلب ارزی (۱۳۵,۳۹۶ دلار و ۶۵,۴۵۹ یورو) بابت طلب از شرکت کارگزاری بابت خرید قطعات می باشد .

۳-۱-۱۵ - طلب فوق شامل مبلغ ۵۳۷,۲۲۸ میلیون ریال طلب از هوپاد دریا و مبلغ ۱۲۱,۷۸۶ میلیون ریال طلب از اداره بندر بوشهر و ... می باشد .

۱۵-۲ - دریافتنی های بلند مدت:

		۱۳۹۸	۱۳۹۷
سایر دریافتنی ها:		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی		۰	۱،۲۵۰
اشخاص وابسته- شرکت برق و انرژی پیوند گسترپارس	۱۵-۲-۱	۱۶۶،۲۶۸	۱۶۶،۲۶۸
حصه بلند مدت وام کارکنان		۲،۲۲۸	۲،۳۷۶
		۱۶۸،۴۹۶	۱۶۹،۸۹۴

۱-۲-۱۵ - مبلغ ۱۶۶/۲۶۸ میلیون ریال طلب از شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس بابت واگذاری نیروگاه قم به شرکت مذکور می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۶ - سایر دارایی ها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته- سپرده ضمانت نامه بانکی- بانک سینا	۸،۰۳۲	۶،۸۹۱
سایر اشخاص- سپرده ضمانت نامه بانکی	۵،۹۶۰	۵،۵۸۲
	۱۳،۹۹۲	۱۲،۴۷۳

۱۷ - پیش پرداخت ها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:		
پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی	۰	۶،۴۷۲
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت بیمه	۵،۵۲۹	۱،۸۹۲
پیش پرداخت خرید خدمات- سایر	۹،۲۱۴	۳۳،۵۴۳
پیش پرداخت مالیات	۲۹،۸۱۷	۲۹،۸۱۷
پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی	۸۹۳	۴۹۵
پیش پرداخت اجاره محل	۲۷۹	۱۶۰
سایر	۰	۱۴،۱۷۷
	۴۵،۷۳۲	۸۰،۰۸۴
مالیات پرداختنی(یادداشت ۲۷)	(۲۹،۸۱۷)	(۲۹،۸۱۷)
	۱۵،۹۱۵	۵۰،۲۶۷
	۱۵،۹۱۵	۵۶،۷۳۹

۱-۱۷ - پیش پرداخت ها مجموعا شامل مبلغ ۲۱،۱۹۹ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته (۲۱،۰۵۴ میلیون ریال بیمه سینا و مبلغ ۱۴۵ میلیون ریال نفت بهران) است.

۱۸ - موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی	۵۱۸،۷۶۶	۴۷۵،۰۸۱
سایر موجودیها (قطعات و لوازم یدکی در راه)	۱۹،۶۸۱	۱۳،۱۱۲
	۵۳۸،۴۴۷	۴۸۸،۱۹۳

۱-۱۸ - موجودی قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۵۱۲،۳۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. که در این خصوص موجودیهای بندر امام و بندر عباس پوشش بیمه ای کافی ندارد .

۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی- بانک سینا (اشخاص وابسته)	۱۹،۸۰۰	۱۹،۸۰۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (سایر اشخاص)	۵۳۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰
	۵۴۹،۸۰۰	۴۹،۸۰۰

۱-۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت با نرخهای ۱۹ و ۲۰ درصد نزد بانکهای ملی، تجارت، پاسارگاد و سینا بوده که مبلغ ۱۶،۳۰۰ میلیون ریال از سپرده های فوق بابت ضمانتنامه های صادر شده در رهن بانک سینا است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۰ - موجودی نقد

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۷۶۰،۵۳۹	۷۶۱،۵۱۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۳۱۴	۳۱۴
موجودی صندوق- ارزی	۶،۷۰۹	۶،۵۷۶
	۷۶۷،۵۶۲	۷۶۸،۴۰۹
تهاتر با تسهیلات بانکی (یادداشت ۲۵)	(۲۵،۵۵۲)	(۲۵،۵۵۲)
	۷۴۲،۰۱۰	۷۴۲،۸۵۷

۲۰-۱ - موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۶,۷۰۹ میلیون ریال (۲۲۶ منات، ۳,۵۴۶ دلار آمریکا، ۳۳,۹۶۰ یورو، ۴۸۰ پوند، ۸,۷۱۰ درهم امارات، ۱۹,۰۰۰ وون کره جنوبی، ۳۳۴ دلار سنگاپور و ۱۱ دینار کویت) و سال قبل ۶,۵۷۶ میلیون ریال بوده است.

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	۲۲۹،۹۴۶،۸۲۸	۴۶٪	۲۲۹،۹۴۶،۸۲۸	۴۶٪
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱۳۴،۰۱۰،۸۱۷	۲۷٪	۱۴۵،۹۰۵،۸۱۲	۲۹٪
سرمایه گذاری کوثر بهمن	۵۰،۵۶۸،۰۴۰	۱۰٪	۵۰،۵۷۴،۵۱۴	۱۰٪
سایر	۸۵،۴۷۴،۳۱۵	۱۷٪	۷۳،۵۷۲،۸۴۶	۱۵٪
	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی سنوات گذشته (معادل ۱۰ درصد سرمایه شرکت) ازمحل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳ - سایر اندوخته ها

در راستای گسترش فعالیت ها، بر اساس مصوبه مجمع عمومی سالانه در سال ۱۳۸۳ مبلغ ۲،۰۰۰ میلیون ریال بعنوان اندوخته طرح توسعه تخصیص یافته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۴ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۳۹۸ ریالی	۱۳۹۸ ارزی	۱۳۹۸ جمع	۱۳۹۷ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
حسابهای پرداختنی:					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۸۷،۸۷۹	۰	۸۷،۸۷۹	۸۸،۹۶۴
سایر پرداختنی ها:					
حساب های پرداختنی:					
اسناد پرداختنی- سازمان امور مالیاتی (جریمه و کارمزد تقسیط)		۰	۰	۰	۹۶،۰۰۰
اشخاص وابسته	۲۴-۱-۱	۲۶۰،۸۵۹	۰	۲۶۰،۸۵۹	۲۰۵،۶۲۶
ذخایر	۲۴-۱-۲	۱،۰۸۲،۷۲۸	۰	۱،۰۸۲،۷۲۸	۷۱۴،۸۵۴
سپرده های مکسوره از پیمانکاران و تامین کنندگان	۲۴-۱-۳	۱۱۵،۹۷۵	۹۶،۸۳۱	۲۱۲،۸۰۶	۲۱۲،۰۲۵
حق تقدم های استفاده نشده		۲۲،۷۵۰	۰	۲۲،۷۵۰	۲۳،۹۹۹
سایر		۳۰،۳۲۰	۰	۳۰،۳۲۰	۲۲،۸۲۲
		۱،۵۱۲،۶۳۲	۹۶،۸۳۱	۱،۶۰۹،۴۶۳	۱،۲۷۵،۳۲۶
		۱،۶۰۰،۵۱۱	۹۶،۸۳۱	۱،۶۹۷،۳۴۲	۱،۳۶۴،۲۹۰
تهاتر با دریافتنی ها(۱-۱۵)		۰	۰	۰	(۹۶،۰۰۰)
		۱،۶۰۰،۵۱۱	۹۶،۸۳۱	۱،۶۹۷،۳۴۲	۱،۲۶۸،۲۹۰

۲۴-۱-۱ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
هتل کوثر	۰	۴۱،۶۰۳
شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	۲۶۰،۸۱۸	۱۴۰،۵۸۹
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	۰	۲۲،۹۵۶
هتل پارسیان اوین	۱۴	۴۵۱
سایر	۲۷	۲۷
	۲۶۰،۸۵۹	۲۰۵،۶۲۶

۲۴-۱-۲ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده پایان سال
سازمان تامین اجتماعی - بیمه سخت و زیان آور	۱۸۹،۱۴۴	۴۵،۷۲۳	(۲،۴۰۳)	۲۳۲،۴۶۴
ذخیره بابت جبران بدهی ها	۱۰۰،۱۱۹	۰	۰	۱۰۰،۱۱۹
ذخیره تخفیفات	۱۳۶،۴۴۳	۳۷۸،۰۰۱	۰	۵۱۴،۴۴۴
سایر ذخایر	۲۸۹،۱۴۸	۲،۷۳۸	(۵۶،۱۸۵)	۲۳۵،۷۰۱
	۷۱۴،۸۵۴	۴۲۶،۴۶۲	(۵۸،۵۸۸)	۱،۰۸۲،۷۲۸

۲۴-۱-۳ - از مبلغ سپرده های مکسوره از پیمانکاران ۲،۷۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت دی (سال گذشته ۱۳،۲۷۰ میلیون ریال) و مبلغ ۶۴۳،۴۷۹ دلار سپرده حسن انجام کار شرکت ترنس گلف می باشد .

۲۴-۱-۴ - سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه صورتحسابهای صادره شرکت جهت مشتریان در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ ، مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال مطالبه نموده که پیرو اعتراض شرکت ، هیئت تجدید نظر بدهی شرکت را مبلغ ۵/۶ میلیارد ریال اعلام نموده که توسط واحد مورد رسیدگی پرداخت گردیده ، لیکن موضوع مورد اعتراض سازمان فوق قرار گرفته و پرونده جهت بررسی مجدد به هیئت تجدید نظر ارجاع شده ، مضافاً بابت حق بیمه صورتحسابهای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در حسابها انعکاس نیافته است . ضمناً بابت حسابرسی بیمه‌ای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۱ میلیارد ریال از سوی سازمان تأمین اجتماعی مطالبه شده که از این بابت و سال ۱۳۹۵ تا کنون نتیجه رسیدگی اعلام نشده ، همچنین سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تا کنون مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۲٤ - پرداختنی های بلند مدت:

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختنی:			
ذخیره بیمه قراردادها	۲۴-۲-۱	۱،۳۷۶،۰۱۹	۱،۱۳۲،۵۹۸

۲۴-۲-۱ - ذخیره بیمه قراردادها، به مبلغ ۱,۳۷۶ میلیارد ریال حق بیمه برآوردی درآمدهای شرکت در ارتباط با قراردادهای بلند مدت منعقده با سازمان بنادر و دریانوردی در بنادر امام خمینی، نوشهر و بوشهر و شهید رجایی (در استان های بوشهر، هرمزگان، مازندران و خوزستان از سال ۱۳۸۲ لغایت اسفند ۱۳۹۸) بوده که با توجه به مدت قراردادهای مذکور طبق ضرایب تعیین شده توسط سازمان تامین اجتماعی، محاسبه و به دلیل اینکه اداره بیمه در پایان قراردادها درخواست مفاصا حساب بیمه می نماید، در سر فصل مذکور منظور گردیده است.

۲۵ - تسهیلات مالی

	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی	۶۳،۴۱۷	۱۳۰،۲۸۰	۱۹۳،۶۹۷	۲۶۰،۴۹۰	۱۰۶،۸۶۴	۳۶۷،۳۵۴

۲۵-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
بانک ها	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته- بانک سینا	۱۸،۰۷۶	۸۳،۱۵۰
سایر اشخاص	۳۷۴،۷۸۳	۵۵۹،۶۲۳
	۳۹۲،۸۵۹	۶۴۲،۷۷۳
تهاتر با موجودی نقد (یادداشت ۲۰)	(۲۵،۵۵۲)	(۲۵،۵۵۲)
تهاتر با دریافتنی ها (یادداشت ۱۵)	(۱۲۰،۰۰۰)	(۱۳۰،۰۰۰)
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۳،۶۱۰)	(۱۱۹،۸۶۷)
	۱۹۳،۶۹۷	۳۶۷،۳۵۴
حصه بلند مدت	۱۳۰،۲۸۰	۱۰۶،۸۶۴
حصه جاری	۶۳،۴۱۷	۲۶۰،۴۹۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲-۱-۲۵ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰ تا ۲۵ درصد	۱۵،۴۰۱	۵۳،۸۵۹
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱۷۸،۲۹۶	۳۱۳،۴۹۵
	۱۹۳،۶۹۷	۳۶۷،۳۵۴

۳-۱-۲۵ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۳۹۸
	میلیون ریال
۱۳۹۹	۶۳،۴۱۷
۱۴۰۰	۱۳۰،۲۸۰
	۱۹۳،۶۹۷

۴-۱-۲۵ - مجموع تسهیلات دریافتی در سنوات قبل به مبلغ ۶۶۸،۹۶۰ میلیون ریال از بانک های ملت، پاسارگاد و سینا مستلزم ایجاد ۱۴۵،۵۵۲ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از این سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

۵-۱-۲۵ - کلیه تسهیلات دریافتی (مبلغ ۱۹۳٫۶۹۷ میلیون ریال) در قبال ارائه چک و سفته اخذ گردیده است.

۲-۲۵ - تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۸۱،۷۳۵
دریافتهای نقدی	۳۰۰،۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۶۰،۱۹۳
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲۱۴،۳۸۱)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۶۰،۱۹۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۳۶۷،۳۵۴
دریافتهای نقدی	۹۶،۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۸۰،۷۰۸
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۲۶۹،۶۵۷)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۸۰،۷۰۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۹۳،۶۹۷

۲۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۳،۹۳۳	۲۱،۰۹۰
پرداخت شده طی سال	(۱۰،۰۸۷)	(۳،۵۹۲)
ذخیره تامین شده	۱۱،۲۶۳	۶،۴۳۵
مانده در پایان سال	۲۵،۱۰۹	۲۳،۹۳۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۲۷ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی سنوات قبل	مالیات پرداختی سال جاری	مانده پرداختی	مالیات پرداختنی	نحوه ی تشخیص
	۱۳۹۸								۱۳۹۷	
۱۳۹۱	۱۹۴،۷۱۲	۱۵۴،۰۹۴	۳۸،۵۲۴	۷۰،۰۶۳	۵۷،۱۴۲	۲۳،۰۳۵	۲۶،۹۹۶	۷،۱۱۱	۴۷،۰۲۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	۶۷۵،۲۵۶	۵۳۵،۹۷۵	۱۲۷،۲۹۴	۲۲۳،۱۰۵	۱۷۱،۲۰۵	۱۳۶،۳۸۴	۲۴،۸۲۱	۱۰،۰۰۰	۸۵،۸۱۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	۵۶۰،۳۱۱	۵۰۰،۰۴۳	۱۱۸،۷۶۰	۲۳۲،۷۰۹	۲۲۴،۰۵۹	۱۱۸،۷۶۰	۱۰۵،۲۹۹	۰	۱۱۳،۹۴۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۸۲۵،۲۵۲	۷۶۴،۵۶۴	۱۳۱،۳۷۱	۳۲۶،۲۵۹		۱۳۱،۳۷۱		۱۹۴،۸۸۸	۵۰،۲۱۳	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۱،۵۷۰،۳۲۸	۱،۶۱۲،۱۳۲	۳۸۲،۸۸۱	۳۸۱،۰۴۲	۳۸۱،۰۴۲		۲۵۸،۶۴۹	۱۲۲،۳۹۳	۳۸۲،۸۸۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۲،۰۶۸،۷۷۱	۱،۹۶۱،۷۲۶	۴۶۵،۹۱۰				۰	۴۶۵،۹۱۰	۰	رسیدگی نشده
							۴۱۵،۷۶۵	۸۰۰،۳۰۲	۶۷۹،۸۸۳	
						پیش پرداخت های مالیات (یادداشت۱۷)		(۲۹،۸۱۷)	(۲۹،۸۱۷)	
								۷۷۰،۴۸۵	۶۵۰،۰۶۶	

۲۷-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است در خصوص سال ۱۳۹۱ مبلغ ۵۰,۰۳۱ میلیون ریال بصورت نقد در سال جاری و سنوات قبل پرداخت گردیده و مابقی به مبلغ ۷,۱۱۱ میلیون ریال از محل پیش پرداخت (فیش مالیاتی) تسویه شده و در خصوص سال ۱۳۹۴، مبلغ ۱۶۱,۲۰۵ بصورت نقد در سال جاری و سنوات قبل پرداخت گردیده و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل پیش پرداخت (فیش مالیاتی) تسویه گردیده است.

۲۷-۲ - شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. لازم به ذکر است مبلغ ۷۴,۴۰۱ میلیون ریال اضافه ذخیره مالیات سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به سال ۱۳۹۶ انتقال یافته است.

۲۷-۳ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی در حسابها اعمال گردیده است. وتا تاریخ تایید صورتهای مالی تماما پرداخت شده است.

۲۷-۴ - مالیات سالهای قبل به مبلغ ۷۰,۲۷۴ میلیون ریال، مربوط به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۶ و مازاد بر ذخیره منعکس در حسابها می باشد.

۲۸ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	جمع
سالهای قبل از ۱۳۹۶	۱۹،۸۶۳	۰	۱۹،۸۶۳	۲۰،۷۶۳
سال ۱۳۹۶	۵،۱۴۵	۰	۵،۱۴۵	۶،۷۱۵
سال ۱۳۹۷	۱۰،۴۷۹	۰	۱۰،۴۷۹	۰
	۳۵،۴۸۷	۰	۳۵،۴۸۷	۲۷،۴۷۸

۱-۲۸ - سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۲۳۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۱۴۷ ریال است.

۲۹ - پیش دریافتها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:		
پیش دریافت ارائه خدمات	۸،۴۷۰	۴۶،۸۲۸
سایر پیش دریافتها	۹۵۰	۱،۹۰۱
	۹،۴۲۰	۴۸،۷۲۹
تهاتر با دریافتنی ها (۱-۱۵)	(۹۵۰)	(۱،۹۰۱)
	۸،۴۷۰	۴۶،۸۲۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۰ - نقد حاصل از عملیات

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱،۵۳۲،۵۸۷	۱،۰۷۳،۴۹۸
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۵۳۶،۱۸۴	۴۹۶،۸۳۰
هزینه های مالی	۵۹،۳۰۲	۴۵،۲۸۶
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱۲،۶۵۵)	(۴،۰۲۰)
سود سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۱۳۳،۱۷۹)	(۲۴،۹۵۱)
سود سهام	(۲۹،۸۸۰)	(۳۳،۳۶۴)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱،۱۷۶	۲،۸۴۳
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۷۵،۵۰۵	۲۴۱،۳۱۹
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز	(۱،۵۴۶)	۰
	۲،۲۲۷،۴۹۴	۱،۷۹۷،۴۴۱
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۵۹۳،۸۴۲)	(۳۳۴،۹۵۵)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۵۰،۲۵۴)	(۵۵،۳۲۰)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۴۰،۸۲۴	۵۷،۲۰۵
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۶۷۲،۴۷۳	۲۰۳،۵۶۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۳۸،۳۵۸)	۲۵،۷۲۸
نقد حاصل از عملیات	۲،۲۵۸،۳۳۷	۱،۶۹۳،۶۶۳

۳۱ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش سرمایه گذاری در شرکت پیوند گستر پارس از محل مطالبات بلند مدت	۰	۱۴۹،۴۰۰

۳۲ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت 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 شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی سالهای اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. کمیته اعتقاد دارد که با توجه به ترکیب بدهی ها از نظر زمان تسویه و همچنین توان سود آوری و نقد شوندگی دارایی ها نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح یادداشت ۱-۱-۳۲ در یک سطح مناسب قرار دارد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۲-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۴،۱۰۶،۶۰۹	۳،۵۱۶،۵۴۷
موجودی نقد	(۷۴۲،۰۱۰)	(۷۴۲،۸۵۷)
خالص بدهی	۳،۳۶۴،۵۹۹	۲،۷۷۳،۶۹۰
حقوق مالکانه	۲،۰۸۹،۱۸۲	۱،۶۳۱،۵۹۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱،۶۱	۱،۷۰

۳۲-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، متشکل از کارشناسان اقتصادی، مدیران عملیاتی و مدیران ارشد شرکت است. وظیفه این کمیته شناسایی، اندازه گیری، کنترل و کاهش انواع مختلف ریسک شامل ریسک های بازار، ریسک های مالی، ریسک های عملیاتی و اجرایی، ریسک های اقتصادی، ریسکهای سیاسی ، قانونی و اجتماعی است. این کمیته گزارشات منظم سالیانه ای از ریسک های شرکت، راهکارهای مدیریت و کنترل آنها ارائه مینماید. همچنین، کلیه تصمیمات سرمایه گذاری و توسعه ای شرکت توسط این کمیته بررسی شده و ریسک های آن مورد ارزیابی قرار می گیرد.

۳۲-۳ - ریسک بازار

یکی از استراتژی های کلی شرکت جهت مدیریت ریسک بازار، تنوع ساختار پرتفوی عملیات شرکت است. شرکت همواره به دنبال متنوع سازی و گسترش پرتفوی خود از بعد جغرافیایی و نوع خدمات است. تنوع در نوع خدمات و ارائه آن در مناطق جغرافیایی مختلف منجر به کاهش ریسک بازار میشود. جزئیات سهم شرکت از هر یک از منابع درآمدی در ذیل ارائه شده است.

۳۲-۳-۱ - تنوع منابع درآمدی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	درصد	درصد
حوزه کانتینری	۷۴	۸۰
حوزه کالای عمومی	۱۳	۶
حوزه نفتی	۱۳	۱۴
	۱۰۰	۱۰۰

۳۲-٤ - ریسک مالی

در حوزه ریسک های مالی (شامل ریسک اعتباری و نقدینگی) به دلیل پروژه های توسعه ای و سرمایه گذاری شرکت در ترمینال کانتینری جزیره نگین بندر بوشهر و محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی، نیاز به تأمین نقدینگی لازم برای این طرحها وجود دارد. هم اکنون شرکت، گزینه های مختلف تأمین مالی شامل تسهیلات بانکی، تسهیلات از محل وجوه اداره شده سازمان بنادر و دریانوردی، افزایش سرمایه و مذاکره با سرمایه گذاران خارجی (بادرنظر گرفتن شرایط سیاسی و اقتصادی) برای طرحهای فوق را در دست بررسی و اجراء دارد.

۳۲-۵ - ریسک عملیاتی و اجرایی

استراتژی شرکت جهت کاهش ریسک های عملیاتی توسعه و بهبود مستمر نرم افزار عملیات ترمینال (TOS) تحت مالکیت شرکت در کنار خرید و پیاده سازی نرم افزار مطرح خارجی است نرم افزار عملیات ترمینال یکی از منابع و مزیت های استراتژیک یک شرکت اپراتور بندری است که تأثیر زیادی روی کیفیت ارائه خدمات، شاخص های عملکردی و هزینه های عملیاتی دارد. لزوم افزایش بلادرنگ ظرفیت، دقت و کارایی عملیات سبب شده شرکت به دنبال خرید و پیاده سازی نرم افزار هوشمند برنامه ریزی عملیات ترمینال باشد. در عین حال، با هدف کاهش اتکاء به نرم افزار خارجی و جلوگیری از انحصار و کاهش ریسک عملیاتی، شرکت همزمان سیاست توسعه، بهبود و بهره برداری از نرم افزار بومی را نیز در دستور کار دارد.

۳۲-٦ - ریسک اقتصادی

ریسک اقتصادی شرکت شامل تغییرات نرخ ارز و تورم می شود.

۳۲-٦-۱ - تغییرات نرخ ارز

این متغیر عملکرد شرکت را از سه جنبه تحت تأثیر قرار می دهد: هزینه های سرمایه گذاری، هزینه های جاری و درآمد.

در بخش هزینه های سرمایه گذاری با توجه به اینکه بخش اعظم تجهیزات استراتژیک بندری نظیر گنتری کرین از شرکتهای خارجی تأمین می گردد، نرخ ارز به صورت مستقیم بر میزان هزینه های سرمایه گذاری در بخش تجهیزات موثر است. در بخش هزینه های جاری نیز با توجه به اینکه بخشی از قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات از تأمین کنندگان خارجی تهیه می گردد، در نتیجه تغییرات نرخ ارز بر روی هزینه تعمیرات و نگهداری تجهیزات تأثیر گذار است. در بخش درآمدی با توجه به اینکه بخش عمده ای از درآمد شرکت در حوزه کانتینری (THC) و بخشی از درآمدهای شرکت در حوزه نفتی (مشخصا اجاره مخازن نفتی) ارزی است، تغییرات نرخ ارز تأثیر مستقیم بر روی آن دارد.

همچنین، نرخ ارز به صورت مستقیم و غیر مستقیم بر روی حجم واردات و صادرات کالا موثر است. در مجموع، نوسان نرخ ارز تأثیرات متضاد مثبت و منفی بر عملکرد شرکت دارد که برآیند آن مورد نظر می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱-۱-۶-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده ها به شرح زیر تغییر خواهد نمود.

	اثر واحد پولی ۱۰ درصد تقویت ریال		اثر واحد پولی ۱۰ درصد تضعیف ریال	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود یا زیان	۵،۸۸۵	۴،۷۱۰	(۵،۸۸۵)	(۴،۷۱۰)
حقوق مالکانه	۵،۸۸۵	۴،۷۱۰	(۵،۸۸۵)	(۴،۷۱۰)

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست، زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۷-۳۲ - 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 شرکت شود. ریسک اعتباری شرکت در حوزه های مختلف به شرح ذیل است:

در حوزه های تخلیه و بارگیری کانتینر (THC) و تخلیه و بارگیری کالای عمومی، شرکت به عنوان پیمانکار سازمان بنادر و دریانوردی، تابع مقررات آن و مکلف به ارائه خدمات به کلیه شرکتهای کشتیرانی و شناورهای پذیرش شده در بنادر است. لیکن، با توجه به استمرار فعالیت شرکتهای کشتیرانی و توان آنها در بازپرداخت مطالبات از این بابت ریسک قابل توجهی متوجه شرکت نیست.

در حوزه خدمات جانبی کانتینر و حوزه نفتی و اجاره مخازن با توجه به اینکه عمده درآمد به صورت نقدی و یا قبل از ارائه خدمات (به صورت پیش دریافت) وصول می شود ریسکی متوجه شرکت نیست.

در خصوص انبارداری کالا با توجه به اینکه در برخی از کالاها به دلیل متروکه شدن و عدم مراجعه مالک کالای مربوطه، کالاها توسط سازمان اموال تملیکی جمع آوری میگردد همواره احتمال عدم وصول قسمتی از مطالبات از این بابت وجود دارد که سهم آن نسبت به مجموع درآمدهای شرکت قابل توجه نیست.

در مجموع با توجه به ماهیت فعالیت و سیاستهای اتخاذ شده توسط شرکت ریسک اعتباری شرکت در حد کنترل شده و قابل قبولی قرار دارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی- بوشهر	۶۳،۱۱۰	۶۳،۱۱۰	۳۰،۳۱۱

۸-۳۲ - ریسک شیوع ویروس کرونا

شیوع ویروس کرونا می تواند از طریق کاهش فعالیتهای اقتصادی و اجتماعی و در نتیجه کاهش تجارت بین المللی کشور موجب کاهش حجم عملیات شرکت گردد. اگر چه همه گیری ویروس مذکور از ابتدای شیوع آن تا کنون (ایام پایانی سال مالی مورد گزارش و دوره سه ماهه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) تاثیر قابل توجهی بر حجم عملیات و درآمد این شرکت نداشته لیکن، با در نظر گرفتن احتمال تاخیر در وقوع آثار منفی ناشی از شیوع ویروس کرونا ، این شرکت امکان وقوع آن را در ماه ها، و سالهای آینده رد نمی کند. بنابراین، ارزیابی شرکت از ریسک شیوع کرونا عدم تاثیر پذیری بر عملیات خواهد بود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۹-۳۲ - مدیریت نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸	عند المطالبه	کمتراز ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۸۷،۸۷۹	۰	۰	۸۷،۸۷۹
سایر پرداختنی ها	۲۲،۷۵۰	۲۶۰،۸۱۸	۱،۲۲۹،۰۶۴	۱،۵۶۰،۷۲۹	۳،۰۷۳،۳۶۱
تسهیلات مالی	۰	۰	۶۳،۴۱۷	۱۳۰،۲۸۰	۱۹۳،۶۹۷
مالیات پرداختنی	۰	۱۲۲،۲۹۴	۶۴۸،۱۹۱	۰	۷۷۰،۴۸۵
سود سهام پرداختنی	۳۵،۴۸۷	۰	۰	۰	۳۵،۴۸۷
	۵۸،۲۳۷	۴۷۰،۹۹۱	۱،۹۴۰،۶۷۲	۱،۶۹۱،۰۰۹	۴،۱۶۰،۹۰۹

۳۳ - وضعیت ارزی

	یادداشت	منات	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات	وون کره جنوبی	دلار سنگاپور	دینار کویت
موجودی نقد	۲۰-۱	۲۲۶	۳،۵۴۶	۳۳،۹۶۰	۴۸۰	۸،۷۱۰	۱۹،۰۰۰	۳۳۴	۱۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵-۱-۲		۱۳۵،۳۹۶	۶۵،۴۵۹	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۲۶	۱۳۸،۹۴۲	۹۹،۴۱۹	۴۸۰	۸،۷۱۰	۱۹،۰۰۰	۳۳۴	۱۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴-۱-۳		(۶۴۳،۴۷۹)		۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۲۲۶	(۵۰۴،۵۳۷)	۹۹،۴۱۹	۴۸۰	۸،۷۱۰	۱۹،۰۰۰	۳۳۴	۱۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های)ارزی - میلیون ریال در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۲۰	(۷۵،۹۲۳)	۱۶،۵۵۴	۹۰	۳۶۳	۳	۳۷	۸
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۲۲۶	(۵۳۱،۰۹۹)	۳۲،۸۲۳	۴۸۰	۸،۷۱۰	۱۹،۰۰۰	۳۳۴	۱۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های)ارزی - میلیون ریال در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۸	(۶۹،۳۳۲)	۳،۷۵۶	۸۱	۳۱۴	۲،۸۲۴	۳۲	۷

۱-۳۳ - ارز حاصل از خدمات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	مبلغ	
	دلار	یورو
درآمد ارائه خدمات	۱۲۰،۰۰۰	۱۳۴،۳۱۴
خرید قطعات و لوازم یدکی	(۹۹،۰۸۵)	(۸۰،۰۹۶)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد بارگیری مواد نفتی	درآمد اجاره	صدور بیمه نامه	تضامین اعطایی	سود سپرده بانکی	هزینه های مالی	سایر
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	بانک سینا	عضو مشترک هیات مدیره	√					۱۳،۶۳۱	(۹،۰۵۰)	
	شرکت نمایندگی های کشتیرانی بنیاد	هم گروه	-		۳،۰۸۷					
	کشتیرانی بنیاد	هم گروه	-		۳۰۲					
	نفت بهران	عضو مشترک هیات مدیره	√	۳۸،۲۶۹						
	شرکت سینا ریل پارس	عضو مشترک هیات مدیره	√				۴۹،۵۶۰			
	بازرگانی پیشرو سیاحت	عضو مشترک هیات مدیره	√							(۴،۸۴۱)
	موسسه هادی بینات	عضو مشترک هیات مدیره	√							(۱۴۹)
	خدمات هوایی پرسپولیس	عضو مشترک هیات مدیره	√							(۱،۳۱۶)
	هتل پارسیان اوین	هم گروه	-							(۲،۸۹۲)
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	√			(۳۳۸)				
جمع کل				۳۸،۲۶۹	۳،۳۸۹	(۳۳۸)	۴۹،۵۶۰	۱۳،۶۳۱	(۹،۰۵۰)	(۹،۱۹۸)

۳۴-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۴-۱-۲ - مبلغ ۷,۲۴۲ میلیون ریال از صورت حسابهای بارگیری مواد نفتی برای شرکت نفت بهران با اعمال ۵۰ درصد تخفیف نسبت به نرخ های کتابچه تعرفه (مشابه سایر مشتریان) اعمال گردیده است.

۳۴-۲ - مانده حسابهای طلب / بدهی نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	سرمایه گذاری کوتاه مدت	پیش پرداخت ها	سایر دارایی ها	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	۱۳۹۸ خالص طلب	۱۳۹۸ خالص بدهی	۱۳۹۷ خالص طلب	۱۳۹۷ خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان					۲۶۰،۸۱۸			۲۶۰،۸۱۸		۱۴۰،۵۸۹
شرکتهای تحت کنترل مشترک	بانک سینا		۱۹،۸۰۰		۸،۰۳۲		۱۸،۰۷۶	۹،۷۵۶			۶۳،۳۵۰
	شرکت پیوند گستر انرژی پارس	۱۶۶،۲۶۸						۱۶۶،۲۶۸		۱۴۳،۳۱۲	
	شرکت نمایندگی های کشتیرانی بنیاد	۳،۱۰۴						۳،۱۰۴		۲،۲۹۳	
	بیمه سینا			۲۱،۰۵۴				۲۱،۰۵۴		۱،۸۹۲	
	شرکت کشتیرانی بنیاد	۸،۶۱۲						۸،۶۱۲		۷،۷۰۷	
	شرکت قشم بنیاد	۱،۳۷۴						۱،۳۷۴		۱،۳۷۴	
	نفت بهران	۲۷،۶۱۰		۱۴۵				۲۷،۷۵۵		۱۰،۸۲۷	
	شرکت دی					۲،۷۲۰			۲،۷۲۰		۱۳،۲۷۰
	هتل کوثر تهران	۰						۰	۰		۴۱،۶۰۳
	هتل رضویه	۱،۰۰۰						۱،۰۰۰		۳،۰۷۵	
	هتل پارسیان اوین					۱۴			۱۴		۴۵۱
	سایر					۲۷			۲۷		۲۷
جمع		۲۰۷،۹۶۸	۱۹،۸۰۰	۲۱،۱۹۹	۸،۰۳۲	۲۶۳،۵۷۹	۱۸،۰۷۶	۲۳۸،۹۲۳	۲۶۳،۵۷۹	۱۷۰،۴۸۰	۲۵۹،۲۹۰

۳۴-۲-۱ - هیچ گونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در پایان سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۳۵ - تعهدات و بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۱-۳۵ - بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و به شرح ذیل می باشد .

	مبلغ میلیون ریال
تضمین وام دریافتی شرکت های همگروه	
شرکت راه آهن شرقی بنیاد	۱،۳۹۲،۷۱۹
شرکت سینا ریل پارس	۴۹،۵۶۰
	۱،۴۴۲،۲۷۹

۲-۳۵ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی می باشد .

۳-۳۵ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	مبلغ میلیون ریال
جزیره نگین	۷۳۲،۵۰۰
محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی (فازهای ۱ و ۲)	۲۱۰،۰۰۰
	۹۴۲،۵۰۰

۳۶ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که به موجب آن تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی ضرورت داشته باشد رخ نداده است.

۳۷ - سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، به میزان ۷۰ درصد سود و به مبلغ ۱،۰۷۲،۸۱۱ میلیون ریال (مبلغ ۲،۱۴۵ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۷ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، منابع مورد نیاز طرح های در دست اجرا و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۷ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش