

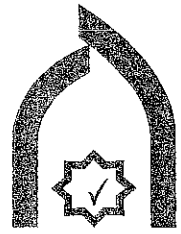
شماره: ۷۷۵ - ۱۴۰۱/ن

شماره:

تاریخ: ۲۷، ۴، ۱۴۰۱

پیوست:

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



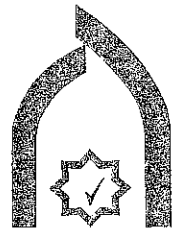
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستشاران بورس و اوراق بهادار

**شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

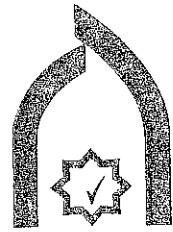
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**



## شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	<b>صورت‌های مالی :</b>
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۸	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانههای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ 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 صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرسی و بازرسی 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 خطرهای 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 مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی 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.

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل ذخایر (یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱٫۷۰۲ میلیارد ریال (سال قبل ۱٫۶۵۶ میلیارد ریال) ذخیره شناسایی شده بابت حق بیمه درآمدهای سالهای ۱۳۹۱ الی سال مالی مورد گزارش شرکت در ارتباط با قراردادهای بلندمدت منعقد شده با سازمان بنادر و دریانوردی می باشد. با توجه به انجام تکالیف قانونی مقرر توسط شرکت از جمله پرداخت حق بیمه کارکنان و کسر سپرده بیمه از پیمانکاران فرعی و نیز سوابق رسیدگی انجام شده از سوی سازمان تامین اجتماعی، حدوداً بخشی از ذخیره مزبور به همراه بخشی از سایر ذخایر (شامل تخفیفات حجمی، مازاد درآمد انبارداری، اجاره ماشین آلات و جبران بدهی ها) به مبلغ ۱٫۱۰۰ میلیارد ریال مازاد می باشد. تعدیل حسابها و افشای مناسب آن از این بابت ضروریست، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی تعیین دقیق آثار آن بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نگردیده است. همچنین طبق شواهد موجود مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال درآمد اجاره ماشین آلات و تجهیزات (جهت تخلیه و بارگیری) مربوط به سال مالی مورد گزارش در سال مالی بعد شناسایی شده است.

#### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۶- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است:

۱-۶-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۶ صورتهای مالی، سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸ و حسابرسی سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ (شامل کارکرد پیمانکاران طرف حساب با شرکت)، مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در این رابطه پرونده سال ۱۳۹۷ در مرحله تسویه و صدور مفاصاحساب می باشد و پرونده های سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جهت بررسی مجدد به هیئت تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی ارجاع شده است. ضمن اینکه بابت سال ۱۳۹۸ پرونده در مرحله رسیدگی در دیوان عدالت اداری می باشد. لزوم اعمال تعدیلات احتمالی از بابت موارد فوق موکول به دسترسی به نتیجه پیگیری های واحد مورد گزارش و رسیدگی از سوی سازمان مزبور می باشد.

۲-۶-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۵ صورتهای مالی، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها مشتمل بر مبلغ ۱۶۱ میلیارد ریال (معادل ۶۴۳٫۴۷۹ دلار) بدهی ارزی به شرکت ترنس گلف در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بابت سپرده حسن انجام کار اخذ شده درخصوص تامین ماشین آلات می باشد که به دلیل استفاده از قطعات دست دوم در تولید ماشین آلات خریداری شده توسط فروشنده، تاکنون تسویه نشده و پرداخت آن منوط به توافق فی ما بین می باشد.

۳-۶-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۷ صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ سازمان بنادر و دریانوردی مبلغ ۲٫۳۶۸ میلیارد ریال بابت قراردادهای سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ از شرکت مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و سازمان مذکور مبلغ فوق را به مبلغ ۱٫۲۲۱ میلیارد ریال کاهش داده، لیکن مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که منجر به تشکیل کمیته بازنگری قرارداد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ گردیده است که نتیجه

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

کمپته مزبور به واحد مورد گزارش ابلاغ نشده است. لزوم اعمال تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به اعلام نظر نهایی کمپته بازرگری و تعیین تکلیف موضوع مذکور می‌باشد.

#### **گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۷- 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 اظهار نظر 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 تحریف های 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.

همانطور که در بند ۴ "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، شرکت می‌بایست مبلغ ذخایر و درآمدهای شرکت را تعدیل نماید. به همین دلیل این موسسه به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام در سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت) به طور با اهمیتی تحریف شده است.

#### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

##### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

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

۸-۱- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه، در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، در این رابطه توجه مجمع عمومی را به مفاد ماده ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۸-۲- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس و نائب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره بعد از تاریخ مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده

۸-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر.

۸-۴- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۶، ۲-۶، ۱-۸ و ۱۱ این گزارش و اخذ اسناد مالکیت زمین منطقه ۲ ویژه اقتصادی بوشهر، تعیین تکلیف پرداختنی های راکد و رعایت کامل ضوابط و مقررات بورس، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در خصوص معاملات مذکور میسر نبوده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده 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 تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با

## **گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**

### **شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)**

توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۴ این گزارش، 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.

۱۱- به موجب یادداشت‌های توضیحی ۵-۵ و ۶ صورتهای مالی نتیجه عملیات مرتبط با کالای عمومی و سایر خدمات جانبی و عملکرد ناحیه شمال منجر به زیان گردیده است. همچنین در سال مالی مورد گزارش مانده حساب سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین (بازارگردان سهام شرکت) با احتساب ارزش یونیت آن و با مبلغ ۳۷ میلیارد ریال زیان به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی انتقال یافته است.

۱۲- مطالبات شرکت شامل مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال (دارای مبلغ ۴۸/۷ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش) می باشد که پیگیری موثری جهت وصول مطالبات صورت نگرفته است. ضمن اینکه سرفصل موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۴۲۹ میلیارد ریال موجودی قطعات و لوازم یدکی راكد و كم گردش می باشد كه تعیین تكلیف نشده است. همچنین علیرغم تغییرات انجام شده در ترکیب اعضای هیئت مدیره، صاحبان امضای مجاز به بانکهای مربوط اعلام نشده است.

### **گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است :

۱۳-۱- مفاد بندهای ۱، ۲ و ۴ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای اطلاعات و صورتهای مالی سالانه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای گزارش هیئت مدیره به مجامع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی و افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده در موعد مقرر و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها.

۱۳-۲- مفاد ماده ۵ و ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه اعلام شده در موعد مقرر و پرداخت هر گونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت با تصویب مجمع عمومی.

۱۳-۳- در اجرای ابلاغیه چکلیست آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چکلیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس بررسی‌های انجام شده، به استثنای عدم ارائه حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت ناشر و سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت به مدت ۵ سال برای مدرک کارشناسی و کارشناسی ارشد به بالا درخصوص برخی از اعضای هیئت مدیره ( بندهای ۱ و ۲ ردیف ۱)، این موسسه به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۱۳-۴- مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه شرکت بورس اوراق بهادار تهران در خصوص انجام عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق حداقل حجم خرید و فروش ابلاغی رعایت نگردیده است.

۱۴- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره (ماده ۳ و تبصره ۲)، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت معادل یک دهم سهام شرکت یا حداقل ۵ میلیارد ریال از سهام شرکت (تبصره ۴ ماده ۴)، اتخاذ رویه های مناسب در خصوص پرداخت به موقع سود سهام توسط هیئت مدیره (ماده ۶)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت هیئت مدیره بر ساز و کار جمع آوری گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها (ماده ۱۱)، تعیین و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه در اولین جلسه هیئت مدیره (ماده ۲۴) و افشای مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای مدیر عامل حرفه ای مدیر عامل، اعضای هیئت مدیره و موظف یا غیر موظف بودن آنان، میزان مالکیت سهام، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۲۲) رعایت نشده است.

۱۵- 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، به استثنای عدم تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی (ردیف ۱۲) و عدم اجرای کامل ساختار سازمانی مصوب (ردیف ۱۸) مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نشده است.

۱۶- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به استثنای عدم اخذ مجوزات لازم از سوی مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری جهت امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات (ماده ۳۵)، استفاده از راهکارهای سیستمی کافی، جامع و کارآمد با توجه به ساختار سازمانی و ریسکهای مربوط جهت اجرای مفاد آیین نامه (ماده ۳۶)، عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی (ماده ۳۷)، عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، عدم ارزیابی تعاملات کاری و ارزیابی جامع خطر (ماده ۵۳)، عدم درج کد اقتصادی در سربرگها، شناسایی اشخاص خارجی بر اساس ریسک سنجی (ماده ۶۰)، رعایت ممنوعیت پرداخت وجه نقد ریالی بیش از سقف مقرر (ماده ۱۱۶)، عدم اطلاع تمام تعاملات کاری بیش از سقف مقرر به واحد مبارزه با پولشویی (ماده ۱۳۹)، عدم ایجاد برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی (ماده ۱۴۵) و عدم رعایت دستورالعمل های تهیه و ابلاغ شده از سوی شورای عالی مقابله و پیشگیری از جرایم پولشویی و تامین مالی تروریسم جهت حسن اجرای آیین نامه مذکور (ماده ۱۵۶)، این موسسه به موارد بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یا دشته برخورد نکرده است.

۱۴ تیر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مسعود محمدزاده

عبدالعلی محسنی

شماره عضویت: ۸۴۱۲۶۶

شماره عضویت: ۸۵۲۲۸۹

۴۰۱۱۶۶۲AN-C۰۱M

سازمان حسابرسی جمهوری اسلامی ایران

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۸	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	ریس هیات مدیره	آقای محمود کیا	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	نایب رییس هیات مدیره و مدیرعامل	آقای فرخ طراح زاده گان	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره	آقای مجتبی رشیدی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	محمد رضا امامی	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای امید شمیرانی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)





شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

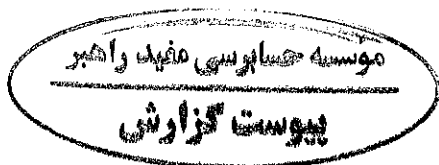
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۸,۵۰۳,۸۷۰	۱۰,۸۶۷,۸۹۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۵۰,۲۵۲)	(۶,۵۷۰,۵۱۲)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۸۵۳,۶۱۸	۴,۲۹۷,۳۸۳		سود ناخالص
(۳۴۹,۹۳۸)	(۵۰۱,۵۴۹)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۳,۵۰۳,۶۸۰	۳,۷۹۵,۸۳۴		سود عملیاتی
(۳۱,۶۶۵)	(۱۱,۸۳۸)	۹	هزینه های مالی
۴۴۷,۲۳۷	۹۱,۴۰۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۹۱۹,۲۵۲	۳,۸۷۵,۴۰۵		سود قبل از مالیات
(۶۰۱,۱۰۱)	(۱,۱۱۲,۳۹۴)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۱۸,۱۵۱	۲,۷۶۳,۰۱۱		سود خالص
			<b>سود پایه هر سهم</b>
۵,۷۴۶	۵,۳۲۵		عملیاتی - ریال
۸۹۰	۲۰۱		غیر عملیاتی (ریال)
۶,۶۳۶	۵,۵۲۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

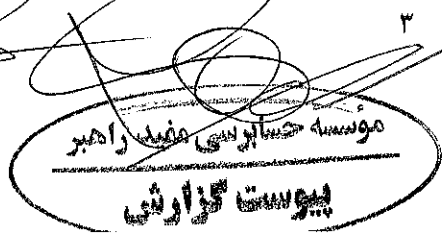
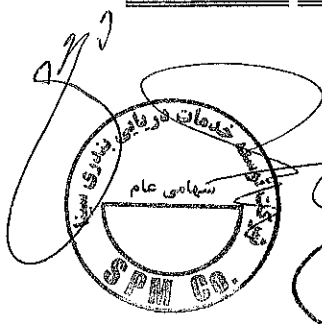
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۳,۳۱۶,۰۰۰	۲,۹۶۹,۰۲۴	۲,۷۸۲,۲۲۵
۱۳ دارایی های نامشهود	۱۰,۸۹۴	۶,۳۸۱	۶,۰۶۶
۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۴۰,۲۰۶	۲۱۴,۵۶۲	۱۴۹,۴۰۱
۱۵ دریافتی های بلند مدت	۱۵	۶۱۷	۲,۲۲۸
۲۸-۹ دارایی مالیات انتقالی	۶۷,۰۶۹	.	.
۱۶ سایر دارایی ها	۵۸۱,۱۵۹	۱۵,۴۵۶	۱۳,۹۹۲
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۴,۴۱۵,۴۰۳</b>	<b>۳,۲۰۶,۰۴۰</b>	<b>۲,۹۵۳,۹۱۲</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
۱۷ پیش پرداخت ها	۱۳۲,۵۴۲	۱۵۰,۰۷۴	۱۵۰,۹۱۵
۱۸ موجودی مواد و کالا	۸۳۶,۸۳۹	۶۳۰,۶۱۹	۵۳۸,۴۴۷
۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۴۲۱,۵۷۴	۲,۳۶۰,۵۷۴	۱,۳۹۵,۷۰۷
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۰۷,۹۴۱	۵۷۴,۶۹۰	۵۴۹,۸۰۰
۲۰ موجودی نقد	۷۹۳,۴۷۰	۱,۲۸۷,۱۵۹	۷۴۲,۰۱۰
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۴,۷۹۲,۳۶۶</b>	<b>۵,۰۰۳,۱۱۶</b>	<b>۳,۲۴۱,۸۷۹</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۹,۲۰۷,۷۶۹</b>	<b>۸,۲۰۹,۱۵۶</b>	<b>۶,۱۹۵,۷۹۱</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۱ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۳ سایر اندوخته ها	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
سود انباشته	۳,۴۰۶,۰۳۰	۳,۳۵۵,۳۳۳	۱,۵۳۷,۱۸۲
۲۴ سهام خزانه	.	(۱۵۰,۰۰۰)	.
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۳,۹۵۸,۰۳۰</b>	<b>۳,۷۵۷,۳۳۳</b>	<b>۲,۰۸۹,۱۸۲</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۲۵ پرداختی های بلند مدت	۱۱۵,۸۵۵	.	.
۳۰ تسهیلات مالی بلند مدت	.	.	۱۳۰,۲۸۰
۲۶ ذخایر	۲,۰۳۰,۰۵۹	۱,۹۲۹,۷۴۷	۱,۶۰۸,۴۸۳
۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۳۳۸	۶,۹۴۴	۲۵,۱۰۹
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۲,۱۵۳,۲۵۲</b>	<b>۱,۹۳۶,۶۹۱</b>	<b>۱,۷۶۳,۸۷۲</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۰۹۵,۰۴۲	۸۴۲,۷۴۵	۶۱۴,۶۱۴
۲۸ مالیات پرداختی	۱,۰۲۶,۲۷۲	۸۵۹,۳۱۸	۷۷۰,۴۸۵
۲۹ سود سهام پرداختی	۱۳۵,۵۹۰	۸۴,۴۴۲	۳۵,۴۸۷
۳۰ تسهیلات مالی	.	۵۵,۲۸۰	۶۳,۴۱۷
۲۶ ذخایر	۴۷۷,۸۲۸	۶۵۳,۱۰۳	۸۵۰,۲۶۴
۳۱ پیش دریافت ها	۱۲۰,۷۵۵	۲۰,۲۴۴	۸,۴۷۰
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۳,۰۹۶,۴۸۷</b>	<b>۲,۵۱۵,۱۳۲</b>	<b>۲,۳۴۲,۷۳۷</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۵,۲۴۹,۷۳۹</b>	<b>۴,۴۵۱,۸۲۳</b>	<b>۴,۱۰۶,۶۰۹</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۹,۲۰۷,۷۶۹</b>	<b>۸,۲۰۹,۱۵۶</b>	<b>۶,۱۹۵,۷۹۱</b>

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



Handwritten signature of the auditor.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۰۰۸۹۱۸۲	۰	۱۵۳۷۱۸۲	۲۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
۳۳۳۱۸۱۵۱	۰	۳۳۳۱۸۱۵۱	۰	۰	۰
(۱۵۰۰۰۰۰)	۰	(۱۵۰۰۰۰۰)	۰	۰	۰
(۱۵۰۰۰۰۰)	(۱۵۰۰۰۰۰)	(۱۵۰۰۰۰۰)	۰	۰	۰
۳۷۵۷۶۳۳	(۱۵۰۰۰۰۰)	۳۳۳۵۵۶۳۳	۲۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
۲۷۹۳۰۱۱	۰	۲۷۹۳۰۱۱	۰	۰	۰
۱۵۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰	(۳۷۶۳۱۴)	۰	۰	۰
(۳۷۶۳۱۴)	۰	(۳۷۶۳۱۴)	۰	۰	۰
(۲۶۷۵۰۰۰۰)	۰	(۲۶۷۵۰۰۰۰)	۰	۰	۰
۳۹۵۸۰۳۰	۰	۳۴۰۶۰۳۰	۲۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

سهم خزانه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

فروش سهام خزانه

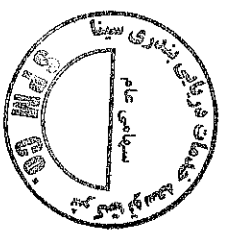
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
**پیوست گزارش**

یادداشت های توضیحی، بخش جداولی، تاپدیر صورت های مالی است.



*(Handwritten signatures and scribbles)*

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۷۹۹,۰۹۷	۲,۷۸۸,۲۵۰
	(۷۰۴,۴۴۰)	(۵۱۲,۲۶۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۰۹۴,۶۵۷	۲,۲۷۵,۹۸۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۸۵	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶۰۹,۸۰۲)	(۴۰۹,۵۷۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶,۹۶۷)	(۱,۸۷۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳۳,۲۵۱)	(۲۴,۸۹۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۲۵,۶۴۴)	(۸۹,۱۵۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۴۸,۵۸۰	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام	۰	۴۴۳,۶۲۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی	۱۱۹,۳۰۵	۱۲۷,۳۰۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷۰۷,۵۹۴)	۴۵,۴۳۳
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۳۸۷,۰۶۳	۲,۳۲۱,۴۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	(۱۵۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۵,۲۸۰)	(۱۳۸,۴۱۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۱,۸۳۸)	(۴۱,۴۹۱)
پرداخت نقدی به سهامدار عمده بابت بدهی	(۱۹۲,۰۰۰)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۶۲۳,۸۵۲)	(۱,۴۵۱,۰۴۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۸۸۲,۹۷۰)	(۱,۴۷۸,۹۵۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۹۵,۹۰۷)	۵۴۰,۴۶۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۸۷,۱۵۹	۷۴۲,۰۱۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۲۱۸	۴,۶۸۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۹۳,۴۷۰	۱,۲۸۷,۱۵۹

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

۵



مؤسسه حسابرسی رفیقان  
 پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۴۳۶۴۰ در تاریخ ۱۳۶۶/۱۲/۲۲ در ابتدا با نام شرکت بنیاد بارانداز (سهامی خاص) تحت شماره ۶۹۴۲۵ مورخ ۱۳۶۶/۱۲/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۷/۰۱/۰۱ شروع به فعالیت و بهره‌برداری نمود. از سال ۱۳۷۲ تا سال ۱۳۷۴ به دلیل زیان عملیاتی فعالیت شرکت راکد و مجدداً از سال ۱۳۷۵ آغاز گردیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده نام شرکت به توسعه خدمات دریایی و بندری سینا و نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و سپس در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۳ در فرابورس ایران پذیرفته شد.

در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان است و واحد تجاری نهائی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان گاندی، خیابان سیزدهم پلاک ۱۸ می باشد و دارای سه ناحیه شمال، جنوب غرب و جنوب شرق است.

۱-۲ - فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام کلیه عملیات تخلیه، بارگیری، نمایندگی خطوط کشتیرانی، دونه 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 بندر و ساخت و ساز اسکله های اختصاصی و عمومی و صادرات و واردات کالاهای مجاز مرتبط، براساس مقررات جاری کشور است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً شامل درآمد تخلیه و بارگیری، باربری و انبارداری کالای کانتینری، کالای عمومی و اساسی و نفتی، می باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۴	۴
۱۵۹	۳۸
۱۶۳	۴۲
۱،۷۶۵	۱،۸۶۳
۱،۹۲۸	۱،۹۰۵

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی با شرکت  
کارکنان شرکت های تامین نیرو

۱-۳-۱ - افزایش تعداد کارکنان شرکت های تامین نیرو بدلیل تغییر وضعیت کارکنان دارای قراردادی با شرکت بندری سینا به کارکنان شرکت های تامین نیرو می باشد.

۲ - استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱ - اجرای استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا است، دارای آثار مالی با اهمیتی بر روی صورت های مالی نمی باشد.

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

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

اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا می باشد، اثر مالی با اهمیت بر روی صورتهای مالی شرکت ندارد.

### شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

#### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳ - اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی به استثنای سرمایه گذاری سریع معامله در بازار یادداشت ۱۱-۳ توضیحی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۳-۲ - درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ - درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت تخفیفات اندازه گیری می شود. در خصوص کالاهای کانتینری پس از انجام عملیات بندر و صدور صورتحساب و در خصوص سایر کالاها پس از صدور صورتحساب و واريز درآمد شناسایی درآمد انجام می شود. در خصوص کالاهای رسوبی همزمان با دریافت درآمد از مالک یا مراجع ذیصلاح قانونی درآمد شناسایی می گردد.

##### ۳-۳ - گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱ - قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از ارائه خدمات به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش 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.

##### ۳-۴ - تسعیر ارز

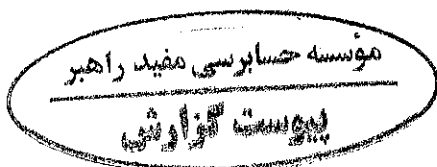
۳-۴-۱ - اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	۲۴۷,۰۵۹	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی (ریال)
دریافتنی های ارزی	یورو	۲۷۹,۰۲۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی (ریال)
پرداختنی های ارزی	دلار	۲۴۷,۰۵۹	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی (ریال)

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

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

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



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

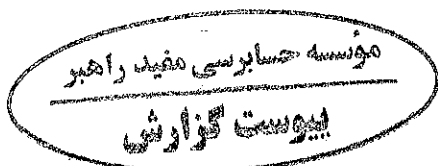
۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	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	۱۲ و ۱۵ درصد و ۶ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی

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



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷ - داراییهای نامشهود

۳-۷-۱ - دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. 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 - در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

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

۳-۹ - موجودی مواد و کالا

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



۳-۱۰ - ذخایر

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

۳-۱۰-۱ - ذخیره بیمه قراردادهای

مبنای محاسبه ذخیره بیمه قراردادها، مبلغ درآمد دوره پس از کسر هزینه پیمانکاران دست دوم است. خالص تفاوت بین درآمدهای دوره و هزینه های مربوط به آن بر اساس ضرایب از پیش تعیین شده به خدمات دستمزدی و خدمات ماشین آلات و تجهیزات تفکیک می گردد و سپس مبلغ ذخیره بیمه قراردادها، بر اساس ضرایب بیمه شامل ۱۶٫۶۷٪ برای قراردادهای دستمزدی و ۷٫۸٪ برای قراردادهای همراه با ماشین آلات و تجهیزات محاسبه می شود.

۳-۱۰-۲ - ذخیره بیمه سخت و زیان آور

ذخیره بیمه سخت و زیان آور مرتبط با حق بیمه پرسنل عملیاتی است که با توجه به ضرایب تعیین شده از سوی سازمان تامین اجتماعی محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۱۰-۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و ثبت می گردد. مانده سنوات خدمت پرسنل قراردادی در پایان سال تسویه می گردد.

۳-۱۱ - 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 معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها 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

۳-۱۲ - سهام خزانه

۳-۱۲-۱ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲ - هنگام فروش سهام خزانه، هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

**شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۳-۱۲-۳ - در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴ - هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.

**۳-۱۳ - مالیات بر درآمد**

**۳-۱۳-۱ - هزینه مالیات**

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

**۳-۱۳-۲ - مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

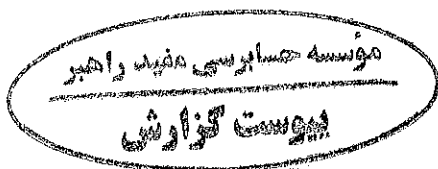
**۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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.

**۴-۲ - قضاوت مربوط به برآوردها**

**۴-۲-۱ - ذخیره بیمه قراردادها**

با توجه به بلند مدت بودن قرارداد های منعقد با سازمان بنادر و دریانوردی که از سال ۱۳۸۲ می باشد و با در نظر گرفتن مدت قرارداد و ضرایب مربوطه محاسبات مربوطه انجام و ذخیره در نظر گرفته می شود.



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		۱۴۰۰		۱۳۹۹
خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر (THC)	TEU (معادل کانتینر ۲۰ فوت)	۹۶۲,۸۲۲	۵,۹۸۸,۳۴۴	۵,۲۷۴,۵۶۷
خدمات انبارداری کانتینر	TEU (معادل کانتینر ۲۰ فوت)	۹۸,۴۰۵	۸۵۲,۵۵۴	۷۶۸,۰۱۸
سایر خدمات کانتینر		۰	۱,۲۹۰,۴۳۹	۷۶۰,۱۶۸
انبارداری کالای عمومی	تن	۱,۱۵۶,۷۲۳	۵۵۳,۰۷۳	۵۰۹,۱۹۵
سایر خدمات کالای عمومی	تن	۳,۹۳۷,۵۵۵	۴۲۲,۹۵۳	۳۷۷,۵۵۸
خدمات تخلیه و بارگیری مواد نفتی	تن	۲,۳۶۳,۱۲۵	۹۷۲,۹۶۵	۳۸۲,۸۰۱
اجاره مخازن نفتی	متر مکعب	۲۴۰,۱۶۸	۸۰۲,۶۵۸	۵۱۶,۱۰۸
درآمد ناخالص			۱۰,۸۸۲,۹۸۶	۸,۵۸۸,۴۱۵
تخفیفات	۵-۱		(۱۵,۰۹۱)	(۸۴,۵۴۵)
درآمد خالص			۱۰,۸۶۷,۸۹۵	۸,۵۰۳,۸۷۰

۵-۱ - قسمت عمده برگشت از فروش و تخفیفات مربوط به سهم کارفرما از حق نرم افزار Gcoms می باشد. هم چنین به دلیل تغییر رویه اعمال تخفیفات از ناخالص به خالص از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ در صدور صورتحسابها از طرف کارفرما اثرکاهشی در تخفیفات داشته است.

۵-۲ - نرخ خدمات انجام شده بر اساس تعرفه های ابلاغی توسط کارفرما محاسبه می گردد.

۵-۳ - خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

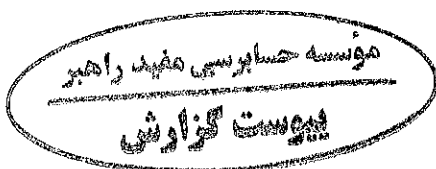
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
		۱۴۰۰	۱۳۹۹
اشخاص وابسته - نفت بهران	۱	۸۹,۷۹۰	۵۸,۳۵۶
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱	۹۷,۰۶۴	۰
سایر مشتریان	۹۸	۱۰,۶۸۱,۰۴۱	۸,۴۴۵,۵۱۴
	۱۰۰	۱۰,۸۶۷,۸۹۵	۸,۵۰۳,۸۷۰

۵-۴ - مشتریان عمده شامل شرکت کشتیرانی هوپاد دریا، شرکت هاوتاش، شرکت میزان بار و شرکت اسپاد دریا پایا می باشد.

۵-۵ - جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان)
درآمدهای THC و سایر خدمات جانبی	۴,۹۹۱,۶۰۹	۳,۱۳۴,۸۶۲	۲۹	۴۰
درآمدهای کالای عمومی و سایر خدمات جانبی	۱,۲۱۶,۷۹۱	(۲۵۰,۹۹۲)	(۲)	(۲)
درآمدهای ناشی از خدمات نفتی	۳۶۲,۱۱۲	۱,۴۱۳,۵۱۳	۱۳	۷
	۶,۵۷۰,۵۱۲	۴,۲۹۷,۳۸۳	۴۰	۴۵



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

(مبالغ به میلیون ریال)

تجمعی	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
		شمال	ناحیه شمال	ناحیه جنوب غرب	ناحیه جنوب شرق	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۵۰۳۰۷۰	۱۰۰۸۶۷۸۹۵	۲۱۳۰۷۶۶	۴۲۱۰۲۶۷	۲۶۲۴۰۰۶	۲۶۴۲۰۱۵۹	۵۵۵۵۰۷۰	۶۰۷۶۴۴۳۹
۲۸۵۳۰۶۱۸	۴۰۲۹۷۳۷۳	(۶۳۰۴۱۱)	(۶۲۰۶۱۲)	۸۳۰۰۲۳۳	۱۴۱۰۰۲۵۰	۳۰۸۶۰۷۹۶	۲۰۹۴۹۰۲۵
(۳۴۹,۹۷۸)	(۵۰۱,۵۴۹)						
۳۵۰۳۰۶۸۰	۲۷۸۵۵۸۴۴						
۴۸۴۴۰۷۱۰	۵,۲۵۱,۶۴۸	۱۸۰,۹۷۷	۲۴۱,۹۷۸	۲,۲۳۲,۵۰۱	۲,۲۷۸,۱۸۷	۲,۴۹۰,۵۳۳	۲,۷۳۱,۶۳۳
۲,۳۱۴,۶۴۶	۲,۹۵۶,۱۲۱						
۸۲۰۹,۱۵۶	۹,۲۰۷,۷۶۹						
۲,۶۳۰,۲۸۳	۲,۲۴۰,۵۰۲	۵۴,۶۹۹	۱۱۹,۴۳۷	۱,۱۷۸,۴۳۳	۱,۲۷۷,۵۳۶	۱,۶۴۰,۶۶۱	۱,۸۴۳,۵۱۹
۱,۷۷۸,۵۴۰	۲,۰۰۹,۱۳۷						
۴,۴۵۱,۵۲۳	۵,۲۴۹,۸۳۹	۴۰,۷۸۷	۵۷	۱۹۴,۶۷۵	۱۱۵,۵۳۰	۹۴,۳۵۰	۱۳۶,۲۴۷
		۲۳,۳۱۶	۳۹,۰۲۸	۱۱۰,۰۳۵	۱۳۲,۰۴۸	۷۹,۹۹۷	۷۴,۱۶۳

درآمد عملیاتی

ارائه خدمات به مشتریان برون سازمانی

نتیجه عملیات قسمت

مزایای مشتری که تخصیص نیافته

سود عملیاتی

سایر اطلاعات

داراییهای قسمت

داراییهای مشترک تخصیص نیافته

جمع داراییهای تجمعی

بدهیهای قسمت

بدهیهای مشتری که تخصیص نیافته

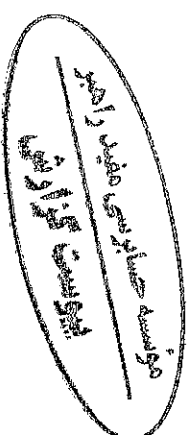
جمع بدهیهای تجمعی

مخارج سرمایه‌ای

استهلاک

۶-۱ - دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهشده مربوطه) را دربرمی گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی های می تواند مستقیماً به هر یکی 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 پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردآمد را دربر نمی گیرد.



(مبالغ به میلیون ریال)

۷ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۲۱۱,۵۹۸	۳,۷۲۷,۱۳۱	۷-۱	هزینه خدمات قراردادی-نیروی انسانی
۸۶۳,۴۲۸	۱,۲۴۳,۱۰۳	۷-۲	سایر هزینه های خدمات قراردادی
۳۱۸,۲۶۴	۱۲۱,۵۰۱		حق بیمه قرارداد ها و ذخیره بیمه سختی و زیان آور
۲۲۴,۵۴۳	۳۰۱,۳۳۵	۷-۳	تعمیرات و سوخت ماشین آلات
۲۳۹,۱۹۰	۲۴۵,۲۳۳		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲۲۸,۲۵۹	۲۱۶,۷۴۷	۷-۴	اجاره انبار و محوطه بنادر و تجهیزات
۷۴,۵۹۴	۱۰۵,۴۱۲		بیمه مسئولیت مدنی و دارایی و موجودی قطعات یدکی
۵۶,۸۱۰	۸۹,۷۳۰	۷-۳	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۵۸,۵۹۰	۷۶,۰۰۵		آب، برق و تلفن و گاز
۴۰,۴۴۰	۶۸,۸۳۵	۷-۵	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۲۸,۳۴۱	۳۵,۷۹۳		تعمیر و نگهداری اثاثه و وسایل نقلیه و سایر
۱۸,۷۸۸	۳۵,۵۹۶		هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱۵,۲۹۳	۳۵,۲۳۰		حمل و کرایه وسایل نقلیه
۲۰۱,۴۲۵	۲۶,۷۴۵	۷-۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۸۵۸	۲۱,۷۸۵		خدمات کامپیوتری و شبکه‌ای
۴۱,۸۳۱	۲۲۰,۳۳۱	۷-۷	سایر اقلام
۴,۶۵۰,۲۵۲	۶,۵۷۰,۵۱۲		

۷-۱ - هزینه خدمات قراردادی مربوط به حق الزحمه های پیمانکاران تامین نیروی انسانی بنادر می باشد. افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق افزایش وزارت کار، پرداخت کمک معیشتی و رفاهی و تغییر وضعیت نیروهای قراردادی به پیمانکاری می باشد.

۷-۲ - سایر هزینه های خدمات قراردادی مربوط به حق الزحمه های پیمانکاران اعم، جابجایی کانتینر، راهبری و تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات، بارشماری، حفاظت و نگهداری در کلیه بنادر می باشد.

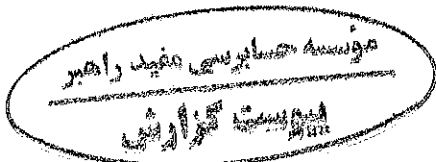
۷-۳ - افزایش هزینه تعمیرات عمدتاً ناشی از تورم و افزایش قیمت قطعات و لوازم یدکی طی دوره مالی بوده است. در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۸۵,۰۲۹ میلیون ریال قطعات و لوازم یدکی خریداری شده به مبلغ ۲۱۷,۰۴۲ دلار و ۴۴۳,۲۱۳ یورو از فروشندگان خارجی تامین شده است.

۷-۴ - کاهش هزینه اجاره بابت اتمام قرارداد اجاره محوطه کالای عمومی بندر امام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ می باشد و مابقی عمدتاً مربوط به هزینه اجاره محوطه های ساختمان و تاسیسات بنادر و هزینه اجاره ماشین آلات است.

۷-۵ - مبلغ مذکور بابت ملزومات مصرفی برای ایمن سازی و افزایش امنیت شبکه های رایانه ای و سایر لوازم جانبی بنادر می باشد.

۷-۶ - کاهش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از تغییر وضعیت نیروهای قراردادی شرکت بندری سینا به پیمانکاری شرکت تامین نیرو مرورید لیان و مهران ساحل زنجان، می باشد.

۷-۷ - سایر اقلام عمدتاً شامل مبلغ ۶۳۱۰ میلیون ریال بابت هزینه های آگهی و تبلیغات، مابقی بابت سایر هزینه ها عمدتاً هزینه های آزمایشگاهی، نمایشگاه، کارمزد ها، چاپ و تکثیر، پست، کتب و نشریات، حقوقی و ثبتی و ... بوده است.



۸ - هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۰۱,۴۳۳	۲۰۶,۲۶۲	۸-۱
۱۵۰,۸۳۹	۱۳۲,۸۲۳	۸-۱
۱۱,۱۷۸	۱۹,۷۴۵	
۱۷,۸۹۶	۲۸,۰۲۸	۸-۲
۱۱,۴۸۹	۱۸,۸۲۱	
۲۲,۱۴۸	۳۸,۳۶۸	۸-۳
۳۴,۹۵۵	۵۷,۵۰۲	
۳۴۹,۹۳۸	۵۰۱,۵۴۹	

۸-۱ - افزایش هزینه خدمات قراردادی و هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش وزارت کار و همچنین افزایش تعداد نیروی شاغل در دفتر مرکزی بوده است و کاهش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از تغییر وضعیت نیروهای قراردادی شرکت بندری سینا به پیمانکاری شرکت تامین نیرو و مروراید لیان و مهران ساحل زنجان، می باشد.

۸-۲ - عمده هزینه های فوق مربوط به حق الزحمه مشاوره، کارشناسان در مناقصات و مزایده ها و حقوقی می باشد.

۸-۳ - عمده افزایش هزینه خدمات کامپیوتری طی سال بابت خرید تجهیزات امنیت شبکه و ایمن سازی زیرساخت های شبکه ای دفتر مرکزی بوده است.

۹ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۱,۶۶۵	۱۱,۸۳۸	۹-۱

وامهای دریافتی

بانکها

۹-۱ - کاهش هزینه مالی نسبت به سال گذشته مربوط به تسویه تسهیلات مربوط به بانک سینا بوده است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
		<b>اشخاص وابسته</b>
۳۲,۸۶۸	۴۸,۵۸۰	۱۰-۱ سود سهام
۱۴,۲۱۰	۱۶,۸۵۶	۱۴-۲ سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۱۷۵	۱۳۸	درآمد اجاره
<u>۵۰,۲۵۳</u>	<u>۶۵,۵۷۴</u>	
		<b>سایر اقلام</b>
۱۱۳,۰۹۳	۱۰۲,۴۴۹	سود سپرده های سرمایه گذاری
۴۱۹,۶۳۲	۰	۱۰-۲ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری
(۸,۹۲۳)	(۱۳,۶۲۷)	۱۰-۳ جرایم مالیات تکلیفی و حقوق
۰	(۵۴)	زیان حاصل از فروش دارایی های ثابت
(۵۴,۹۲۲)	(۲۴,۶۴۴)	حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (زیان)
۷۳۵	۳۳۲	درآمد اجاره
۲,۵۹۸	۳۷۴	سایر درآمدها
(۷۵,۲۲۹)	(۳۸,۹۹۵)	۱۰-۴ سایر اقلام هزینه ای
<u>۳۹۶,۹۸۴</u>	<u>۲۵۰,۸۳۵</u>	
<u>۴۴۷,۲۳۷</u>	<u>۹۱,۴۰۹</u>	

۱۰-۱ - مبلغ مذکور بابت سود سهام مصوب ناشی از سرمایه گذاری در شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس می باشد.

۱۰-۲ - سود ناشی از فروش سرمایه گذاری بابت فروش بخشی از سهام شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس بوده است که در سال جاری موضوعیت نداشته است.

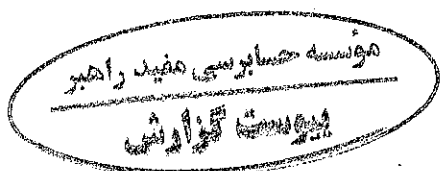
۱۰-۳ - هزینه مذکور بابت جرایم اعلامی از سوی سازمان تامین اجتماعی بابت جرایم حقوق و مزایای پرسنل، ارزش افزوده و فصلی می باشد.

۱۰-۴ - عمده مبلغ مذکور بابت انجام تعهدات اجتماعی از محل ۲ درصد سود سال به بیمارستان در بندرعباس طبق مصوبه هیات مدیره و ابلاغیه سهامدار عمده انجام گرفته است.

۱۱ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۵۰۳,۶۸۰	۳,۷۹۵,۸۳۴	سود عملیاتی
(۶۳۰,۶۶۲)	(۱,۱۳۳,۳۱۱)	اثر مالیاتی
<u>۲,۸۷۳,۰۱۸</u>	<u>۲,۶۶۲,۵۲۳</u>	
۴۱۵,۵۷۲	۷۹,۵۷۱	سود غیر عملیاتی
۲۹,۵۶۱	۲۰,۹۱۷	اثر مالیاتی
<u>۴۴۵,۱۳۳</u>	<u>۱۰۰,۴۸۸</u>	
۳,۹۱۹,۲۵۲	۳,۸۷۵,۴۰۵	سود قبل از مالیات
(۶۰۱,۰۱۱)	(۱,۱۱۲,۳۹۴)	اثر مالیاتی
<u>۳,۳۱۸,۱۵۱</u>	<u>۲,۷۶۳,۰۱۱</u>	سود خالص
<u>۱۳۹۹</u>	<u>۱۴۰۰</u>	
تعداد	تعداد	
<u>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

بازرسی های توصیفی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲ - داریایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	پای تمام شده
۴۵۵۵۵۶۲۸	۲۳۰۴۵۵	۳۴۱۰۹۹۲	۴۸۸۳۱۸۱	۱۵۸۷۹۲	۳۳۴۰۵۳	۱۵۸۳۴۲	۱۳۳۸۰۹۳	۱۰۰۷۲۶۲۶	۱۵۰۶۰۰۸۱	۴۴۷۰۱۹۴	ماده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸۳۶۸۵۵	۰	۰	۱۸۳۶۸۵۵	۲۳۰۶	۹۹۶۰۰	۵۲۳۱۰	۱۰۰۵۹۴۶۴	۳۱۷۴۳۹	۲۱۵۷۳۶	۰	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۳۱۵۳۹	۰	۰	۲۳۱۵۳۹	۶۱۳	۱۹۲۷۰	۱۰۴۰۵	۶۷۰۱۹۸	۵۰۹۹۹	۸۳۰۵۴	۰	استهلاک
۱۸۷۸۳۹۴	۰	۰	۱۸۷۸۳۹۴	۲۸۱۹	۱۱۸۸۷۰	۶۲۷۱۵	۱۰۱۲۶۶۲	۳۶۸۴۳۸	۲۹۸۷۹۰	۰	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶۲۵۲۷	۰	۰	۲۶۲۵۲۷	۱۰۱۱۰	۳۷۶۹۱	۱۶۰۷۱۸	۶۰۰۵۵	۵۱۵۱۵	۹۴۶۰۸	۰	افزایش استهلاک
(۱۳۵۳)	۰	۰	(۱۳۵۳)	۰	(۱۳۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	و انقار شده
۲۰۲۲۹۵۶۸	۰	۰	۲۰۲۲۹۵۶۸	۴۰۲۹	۱۵۵۲۰۸	۷۹۴۳۳	۱۰۱۸۷۵۲۷	۴۱۹۰۵۳	۳۹۳۳۹۸	۰	ماده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۳۱۶۰۶۰	۲۳۰۴۵۵	۳۴۱۰۹۹۲	۲۸۲۳۶۱۳	۱۱۸۷۹۳	۱۷۸۹۳۵	۷۸۹۰۹	۱۶۱۰۴۴۶	۶۵۲۶۷۳	۱۰۲۱۲۶۸۳	۴۴۷۰۱۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۸۶۹۰۰۲۴	۵۵۷۰۵	۲۶۹۰۹۲۰	۲۶۶۳۳۹۹	۹۰۴۶۰	۱۲۴۶۳۸	۵۰۶۶۷	۱۹۹۰۲۷۳	۶۷۳۳۶۶	۱۰۱۳۸۹۳۱	۴۴۷۰۱۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

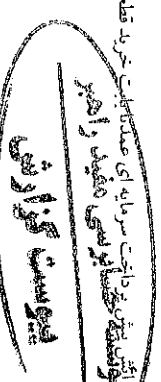
۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۰۳۳۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صافیه و انفجار، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید ۳ دستگاه خودرو سوزی وینا و ... می باشد.

۱۲-۳- افزایش اثاثه و منسوبات بابت خرید کولر اسپلت، دوربین بولت، میز و میلمان اداری، سوئیچ سیسکو و ... می باشد.

۱۲-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید یک دستگاه جرثقیل ۵۰ تن، خرید ۴ دستگاه لیفتراک و ۴ دستگاه جک می باشد.

۱۲-۵- افزایش ماشین آلات از شرکت شمله پور شان خلیج فارس، خرید تجهیزات از شرکت بازگانی پشرو سیاحت و پرداخت به شرکت جدید کار بندر بابت خدمات پیمانکاری می باشد.





(مبالغ به میلیون ریال)

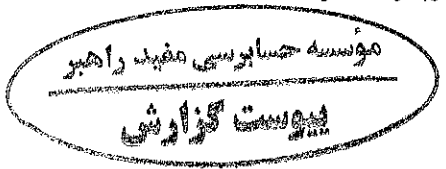
تاثیر پروژه بر عملیات	مشارع ایافته		برآورد منابع تکمیل	برآورد تاریخ پایان برداری		درصد تکمیل	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
افزایش ظرفیت عملیاتی	۸۶,۶۷۱	۱,۰۲۰,۰۸۸	۱,۸۱۰,۷۲۲۸	۱۴۰۲	۵	۷	
افزایش ظرفیت عملیاتی	۹۵,۸۲۴	۹۸,۷۸۶	۰	۱۴۰۰	۹۵	۱۰۰	
افزایش ظرفیت عملیاتی	۱۹,۵۷۱	۲۱۳,۷۹۱	۳۰۲,۸۰۰	۱۴۰۱	۱۵	۴۰	
کاربرد اداری	۴۸,۹۳۷	۴۹,۳۵۴	۰	۱۴۰۰	۹۵	۱۰۰	
افزایش ظرفیت عملیاتی	۰	۹,۰۳۰	۰	۱۴۰۰	۹۵	۱۰۰	
افزایش ظرفیت عملیاتی	۹,۶۵۲	۹,۷۸۵	۰	۱۴۰۰	۹۵	۱۰۰	
کاربرد اداری	۰	۱۳,۴۱۰	۷۰,۷۲۱	۱۴۰۱	۵	۳۰	
کاربرد اداری	۸,۶۰۳	۸,۶۰۳	۰	۱۴۰۰	۹۵	۱۰۰	
کاربرد اداری	۰	۶,۸۹۶	۶۰۰	۱۴۰۱	۰	۹۰	
کاربرد اداری	۰	۳,۵۰۴	۰	۱۴۰۰	۰	۱۰۰	
کاربرد اداری	۶۶۲	۶,۱۰۸	۰	۰	۰	۰	
	۲۶۹,۹۲۰	۵۲۰,۵۵۴	۲,۱۸۱,۳۳۹				

(۹۸,۲۸۶)
(۴۹,۳۵۴)
(۹,۷۸۵)
(۸,۶۰۳)
(۳,۵۰۴)
(۹,۰۳۰)
(۱۷۸,۵۶۲)
۳۴۱,۹۹۳

۱۳-۴ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

- جزیره گینگین - محوطه کانینتری (حفاظت اسکله)
- محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی - سوله فاز ۱
- محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی - سوله فاز ۲
- محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی - ساختمان اداری
- محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی - برق رسانی کانینترهای یخچالی
- بندر امام خمینی (ره) - احداث خطوط لوله و منظوره مشترک
- بندر امام خمینی (ره) - احداث ساختمان اداری
- نوشهر - ساختمان اداری
- دفتر مرکزی - احداث مهمانسرا
- یوشهر - نمازخانه
- سایر

- انتقال به دارایی ثابت
- محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی - سوله فاز ۱
- محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی - ساختمان اداری
- بندر امام خمینی (ره) - احداث خطوط لوله و منظوره مشترک
- نوشهر - ساختمان اداری
- یوشهر - نمازخانه
- محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی - برق رسانی کانینترهای یخچالی
- مانده دارایی در جریان تکمیل



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز				
خدمات عمومی	حق امتیازها	نرم افزارها	جمع	
				<b>بهای تمام شده</b>
۲,۱۳۶	۱۱,۵۴۱	۹,۳۶۲	۲۳,۰۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۰	۰	۱,۸۷۱	۱,۸۷۱	افزایش
۲,۱۳۶	۱۱,۵۴۱	۱۱,۲۳۳	۲۴,۹۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۰	۰	۶,۹۶۷	۶,۹۶۷	افزایش
۲,۱۳۶	۱۱,۵۴۱	۱۸,۲۰۰	۳۱,۸۷۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				<b>استهلاک انباشته</b>
۰	۱۰,۰۰۰	۶,۹۷۳	۱۶,۹۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۰	۰	۱,۵۵۶	۱,۵۵۶	استهلاک
۰	۱۰,۰۰۰	۸,۵۲۹	۱۸,۵۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۰	۰	۲,۴۵۴	۲,۴۵۴	استهلاک
۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۳	۲۰,۹۸۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۱۳۶	۱,۵۴۱	۷,۲۱۷	۱۰,۸۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۱۳۶	۱,۵۴۱	۲,۷۰۴	۶,۳۸۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

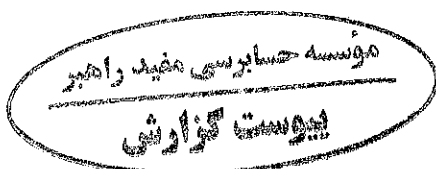
۱۳-۱- از مبلغ ۱۱,۵۴۱ میلیون ریال حق الامتیازها مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به حق الامتیاز بهره برداری از منطقه ویژه اقتصادی بوشهر، و مابقی مربوط به حق الامتیاز تلفن و سایر می باشد.

۱۴ - سرمایه گذاری های بلند مدت

		۱۴۰۰		۱۳۹۹		
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱۴-۱	۱۴۷,۸۹۳,۹۴۳	۴/۹۲	۳۹۱,۲۰۶	۳۹۱,۲۰۶	۱,۲۴۵,۲۶۷	۲۱۴,۵۶۲
۱۴-۲			۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۰
			۴۴۰,۲۰۶	۴۴۰,۲۰۶	۱,۲۹۴,۲۶۷	۲۱۴,۵۶۲

۱۴-۱- در طی دوره مالی تعداد ۱۶,۶۵۸,۵۳۷ سهم شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام) به بهای تمام شده ۱۷۶,۶۴۴ میلیون ریال خریداری شده است.

۱۴-۲- سپرده بلند مدت نزد بانک سینا طی گواهی سپرده ۳-۲۰۰۰۰۰۳-۲۲۷-۳۹۲ با سود ۱۸ درصد سالانه می باشد و سود حاصل از سپرده، موضوع یادداشت ۱۰ صورت های مالی، نزد حساب جاری ۱-۲۰۰۰۰۰۳-۴-۳۹۲ می باشد.



۱۵ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۵-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
ریالی	آرزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
<b>یادداشت</b>					
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد دریافتنی</b>					
شرکت لین مکران	.	.	.	۱۲۰,۰۰۰	.
شرکت عرش پاختر ساحل	.	۳,۶۶۱	.	۳,۶۶۱	۳,۶۶۱
شرکت تورنج (آیاز) دریا	.	.	.	۷,۲۶۷	.
سایر اشخاص	.	۳۹۵	.	۳۹۵	۳۱۵
		۴,۰۵۶		۴,۰۵۶	۱۳۱,۲۴۳
<b>حساب های دریافتنی</b>					
<b>اشخاص وابسته-نفت بهران</b>					
شرکت فولاد کاره جنوب کیش	.	۲۰,۶۳۰	.	۲۰,۶۳۰	۸۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته - کشتیرانی هوپاد دریا	۱۵-۱-۱	۴۶۲,۴۶۱	.	۴۶۲,۴۶۱	۶۵۰,۵۸۶
سایر مشتریان	۱۵-۱-۲	۸۰۶,۲۰۶	(۴۸,۷۳۳)	۷۵۷,۴۷۳	۷۲۶,۸۰۰
سپرده بیمه قراردادها	۱۵-۱-۳	۷۰۴,۵۵۳	.	۷۰۴,۵۵۳	۴۵۱,۱۳۲
		۱,۹۹۳,۸۵۰	(۴۸,۷۳۳)	۱,۹۴۵,۱۱۷	۱,۸۴۴,۸۵۲
		۱,۹۹۷,۹۰۶	(۴۸,۷۳۳)	۱,۹۴۹,۱۷۳	۱,۹۷۶,۰۹۵
<b>سایر دریافتنی ها</b>					
<b>حساب های دریافتنی</b>					
اشخاص وابسته	۱۵-۱-۴	۷۸,۵۲۸	.	۷۸,۵۲۸	۲۷۱,۰۵۴
(وام مساعد) کارکنان		.	.	۸,۵۵۴	۴,۱۴۸
سپرده های موقت		.	.	۲۰,۹۰۳	۲۶,۵۷۱
سایر		.	.	۶۸,۱۲۹	۸۲,۷۰۶
		۷۸,۵۲۸	.	۷۸,۵۲۸	۳۸۶,۴۷۹
		۷۸,۵۲۸	(۴۸,۷۳۳)	۲۹,۷۹۵	۲,۳۶۰,۵۷۴

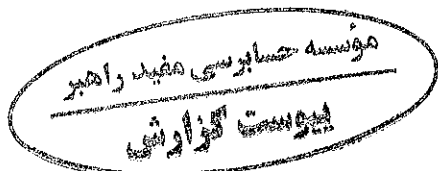
۱۵-۱-۱ - مطالبات از شرکت کشتیرانی هوپاد دریا عمدتاً مرتبط با ارائه خدمات THC به شرکت مزبور است. که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۹۸۶۳۷ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۵-۱-۲ - سایر مشتریان به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹			
اداره کل بنادر و کشتیرانی استان بوشهر	۱۵-۱-۱-۱	۱۲۱,۶۷۷	۱۱۹,۶۳۱		
شرکت لین مکران		۶۷,۲۷۲	۸,۴۳۱		
سازمان اموال تملیکی بوشهر		۴۸,۶۳۰	۶۲,۲۸۳		
اداره کل بنادر و کشتیرانی استان هرمزگان		۲۲,۲۴۸	۲۸,۴۷۳		
شرکت کشتیرانی ساحل بیکران آریا		۱۵,۸۹۰	۳۰,۴۵۹		
شرکت کشتیرانی میزان بار		۱۴,۶۵۰	۴۶,۵۸۳		
شرکت کشتیرانی توشه بر		۱۴,۴۶۳	.		
شرکت دریا پیکر ساحل		۱۲,۶۶۶	۱۲,۷۷۸		
شرکت فانوس طلایی جزیره		۱۰,۶۱۵	۲۹,۲۴۴		
شرکت ستاره تدارک دریا		۱۶,۰۲۴	۳۳,۶۱۲		
شرکت بارمان ساحل اروند		۸,۵۸۶	۱۳,۶۵۷		
شرکت توسعه تجارت روینا		۷,۸۳۴	۳,۷۹۹		
شرکت عمران و توسعه بوشهر		۶,۸۷۱	۶,۸۷۱		
سایر	۱۵-۱-۱-۲	۳۳۸,۶۸۰	۳۷۹,۸۳۸		
ذخیره کاهش ارزش مطالبات		(۴۸,۷۳۳)	(۴۸,۸۵۹)		
		۷۵۷,۴۷۳	۷۲۶,۸۰۰		

۱۵-۱-۱-۱ - مطالبات از اداره کل بنادر بوشهر بابت ما به التفاوت قابل دریافت بابت ارائه خدمات در سنوات قبل می باشد، که مبلغ ۹۴ میلیارد ریال در تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۵-۱-۱-۲ - سایر مطالبات تجاری در طی دوره مالی عمدتاً مربوط به ارائه خدمات به اشخاص حقوقی شامل گذرگاه دریای پارس بر به مبلغ ۸,۲۵۷ میلیون ریال، آیدین مارین به مبلغ ۷,۲۵۷ میلیون ریال عمران توسعه بوشهر به مبلغ ۶,۸۷۱ میلیون ریال، هماهنگ دریای پارس به مبلغ ۶,۷۷۸ میلیون ریال، ستاره دریای نیوشا به مبلغ ۶,۴۵۹ میلیون ریال و غیره می باشد.



(سهامی عام) شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱-۳ - مانده سپرده بیمه قراردادها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۹۸,۱۷۶	۶۰۰,۲۹۵	کشتیرانی هوپاد دریا- اشخاص وابسته
۰	۲۶,۵۹۵	شرکت اسپاد دریا پایا
۸,۶۵۳	۲۲,۵۹۳	شرکت کشتیرانی میزان بار
۸,۵۸۱	۱۵,۲۳۵	شرکت ستاره تدارک دریا
۹,۸۶۳	۱۴,۱۰۱	شرکت کشتیرانی ساحل بیکران آریا
۸,۸۷۵	۱۰,۶۲۸	کشتیرانی هفت دریا
۸,۶۷۴	۸,۶۷۴	شرکت CMA CGM پارس
۸,۳۱۰	۶,۴۳۲	سایر
<u>۴۵۱,۱۳۲</u>	<u>۷۰۴,۵۵۳</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۱۵-۱-۴ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:
۱۹۹,۱۳۶	۱۶۶,۲۶۸	۱۵-۱-۴-۱	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
۰	۱۱۲,۶۸۵	۲۴-۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۰	۱۶,۱۱۰	۱۵-۱-۴-۲	(آیو) شرکت بین المللی ایران گردی و جهانگردی آزادی
۹,۰۳۰	۹,۰۳۰		شرکت کشتیرانی بنیاد
۶,۹۵۸	۶,۱۸۶		شرکت نمایندگیهای کشتیرانی بنیاد
۱,۳۷۴	۱,۳۷۴		مدیریت کشتیرانی قشم بنیاد
۰	۴۴		شرکت پایاترابر سینا
۵۴,۵۵۶	۶۲,۴۱۸	۱۵-۱-۴-۲	سایر شرکت های وابسته- ارزی
<u>۲۷۱,۰۵۴</u>	<u>۳۷۴,۱۱۵</u>		

۱۵-۱-۴-۱ - مبلغ ۱۶۶,۲۶۸ میلیون ریال طلب مذکور بابت واگذاری نیروگاه قم می باشد.

۱۵-۱-۴-۲ - مبلغ ۷۸,۳۱۷ میلیون ریال مطالبات ارزی مرتبط با ۴۴,۳۹۲ دلار و ۲۴۹,۱۳۶ یورو می باشد.

۱۵-۱-۵ - از مجموع مطالبات تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۰۳,۷۶۵ میلیون ریال وصول شده است.

۱۵-۲ - دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۱۷	۱۵	حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶ - سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸,۵۳۲	۱۶,۲۴۲	اشخاص وابسته - سپرده ضمانت نامه بانکی - بانک سینا
۶,۹۲۴	۸,۶۴۴	سایر اشخاص - سپرده ضمانت نامه بانکی
۰	۵۵۶,۲۷۳	۱۶-۱ سایر دارایی ها - زمین هشتگرد
۱۵,۴۵۶	۵۸۱,۱۵۹	

۱۶-۱ - مبلغ مذکور مربوط به بهای خرید زمین در محدوده هشتگرد جهت ساخت مسکن برای پرسنل فاقد مسکن می باشد و مقرر گردیده بعد از شروع پروژه ساخت مسکن، مبلغ مذکور به حساب متقاضیان منظور گردد. لکن به دلیل عدم تکمیل ظرفیت متقاضیان فاقد مسکن، طبق مصوبه هیات مدیره، مقرر شد که زمین مذکور در قالب دارایی های شرکت طبقه بندی گردد. همچنین طبق مصوبه هیات مدیره مقرر گردید پروانه ساخت اخذ و پس از مشخص کردن جمع مترکز ساخت و هزینه های آن، هیات مدیره تدابیر نهایی را جهت تأسیس تعاونی مسکن و واگذاری زمین به پرسنل در پایان زمان ساخت را اتخاذ و ابلاغ نماید. مدت زمان ساخت بر اساس مدت اخذ پروانه ساخت و توان مالی پرسنل تعیین خواهد شد.

۱۷ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۱,۸۶۴	۰	پیش پرداخت های خارجی
		پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی
۵۶,۲۵۴	۳۲,۹۱۶	۱۷-۱ پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۹,۷۷۲	۹۷,۱۴۸	۱۷-۲ پیش پرداخت خرید خدمات - سایر
۱۲,۱۱۲	۲۲,۵۷۴	پیش پرداخت مالیات
۳۹,۰۰۴	۹۷۱	پیش پرداخت بیمه
۳,۱۸۰	۱,۵۰۷	سایر
۱۴۰,۳۲۲	۱۵۵,۱۱۶	
(۱۲,۱۱۲)	(۲۲,۵۷۴)	۲۸ مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸)
۱۵۰,۰۷۴	۱۳۲,۵۴۲	

۱۷-۱ - مبلغ مذکور مربوط به پرداخت به شرکت ارتعاشات صنعتی، فناوران نفت ابزار، فروشگاه کارا تهریه، کارگاه تولیدی و صنعتی محمد، می باشد

۱۷-۲ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید خدمات از شرکت فناوری اطلاعات و مهندسی نرم افزار مبین تدبیر شریف می باشد.

۱۸ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۳۰,۶۱۹	۸۳۶,۸۳۹	قطعات و لوازم یدکی

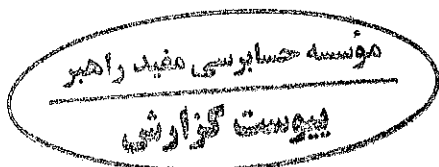
۱۸-۱ - موجودی قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸۶۷,۲۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... تحت پوشش بیمه ای مناسب قرار گرفته است.

۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۱۹-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (سایر بانکها)
۱۹,۸۰۰	۵۳,۰۵۱	۱۹-۱ سپرده های سرمایه گذاری - بانک سینا
۲۴,۸۹۰	۲۴,۸۹۰	۱۹-۲ سرمایه گذاری واحدهای صندوق اختصاصی بازارگردانی - بورس بهگزین
۵۷۴,۶۹۰	۶۰۷,۹۴۱	

۱۹-۱ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت با نرخهای ۱۶ و ۱۸ درصد نزد بانکهای ملی، تجارت، پاسارگاد و سینا می باشد.

۱۹-۲ - سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی بابت سرمایه گذاری شرکت در واحدهای سرمایه گذاری بورس بهگزین بابت سبدگردانی سهام شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس طی سال بوده است.



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۲۸۲,۰۱۴	۷۸۸,۲۰۳
۳۱۴	۳۱۴
۴,۸۳۱	۴,۹۵۳
۱,۲۸۷,۱۵۹	۷۹۳,۴۷۰

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
موجودی صندوق - ارزی

۲۰-۱ - موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۵,۲۶۷ میلیون ریال (۲۲۶ منات، ۹۵۸ دلار آمریکا، ۴۴ یورو، ۴۸۰ پوند، ۸,۷۱۰ درهم امارات، ۱۹,۰۰۰ وون کره جنوبی، ۳۳۴ دلار سنگاپور و ۱۱ دینار کویت) و سال قبل مبلغ ۵,۱۴۵ میلیون ریال بوده است.

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۶%	۲۲۹,۹۴۶,۸۲۸	۴۶%	۲۲۹,۹۴۶,۸۲۸
۲۳%	۱۱۶,۰۸۱,۰۷۴	۲۳%	۱۱۳,۰۲۶,۱۳۸
۱۰%	۵۰,۵۶۸,۰۴۰	۱۰%	۵۰,۵۹۸,۰۴۰
۲۱%	۱۰۳,۴۰۴,۰۵۸	۲۱%	۱۰۶,۴۲۸,۹۹۴
۱۰۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان  
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی  
سرمایه گذاری کوثر بهمن  
سایر

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طی سنوات گذشته از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مبرور 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 به عنوان اندوخته طرح توسعه تخصیص یافته است.

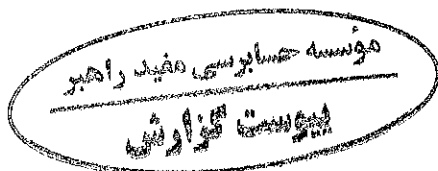
۲۴ - سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱۵۰,۰۰۰	۰	۲۴-۱

سهام خزانه خریداری شده توسط سبدگردانی بورس بهگزین

۲۴-۱ - به موجب ابلاغیه عمده سهامدار شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ تعداد ۱۴۹,۹۹۹ واحد از واحد های سرمایه گذاری بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین به طرفیت شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا ابطال و مجدداً واحد های سرمایه گذاری به طرفیت دارنده سهامدار عمده (بنیاد مستضعفان) صادر گردید و مقرر گردید مبلغ مزبور با بدهی شرکت از محل سهم سود سال مالی ۱۴۰۰ تهاتر و تسویه گردد.



**شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
 ۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
۲۰۱,۷۹۱	۲۵۷,۳۵۱	۲۵۷,۳۵۱	.	۲۵۷,۳۵۱	۲۰۱,۷۹۱	<b>تجاری</b> <b>حسابهای پرداختنی</b> سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
.	۹۲,۶۸۴	۹۲,۶۸۴	.	۹۲,۶۸۴	.	<b>سایر پرداختنی ها</b> <b>اسناد پرداختنی</b> شرکت عمران شهر جدید هشتگرد
۲۷۶,۰۲۵	۹۰,۰۸۶	۹۰,۰۸۶	.	۹۰,۰۸۶	۲۷۶,۰۲۵	<b>حساب های پرداختنی</b> اشخاص وابسته
۲۶۳,۰۳۹	۳۸۴,۸۵۶	۲۲۴,۲۸۰	۱۶۰,۵۷۶	۲۲۴,۲۸۰	۲۶۳,۰۳۹	سپرده های مکسوره از بیمانکاران و تامین کنندگان
۲۰,۶۶۵	.	.	.	.	۲۰,۶۶۵	حق تقدم های استفاده نشده
۱,۰۳۶	۱۵۸,۵۶۴	۱۵۸,۵۶۴	.	۱۵۸,۵۶۴	۱,۰۳۶	اداره دارایی
۸۰,۱۸۹	۱۱۱,۵۰۱	۱۱۱,۵۰۱	.	۱۱۱,۵۰۱	۸۰,۱۸۹	سایر
۶۴۰,۹۵۴	۷۴۵,۰۰۷	۵۸۴,۴۳۱	۱۶۰,۵۷۶	۵۸۴,۴۳۱	۶۴۰,۹۵۴	
۸۴۲,۷۴۵	۱,۰۹۵,۰۴۲	۹۳۴,۴۶۶	۱۶۰,۵۷۶	۹۳۴,۴۶۶	۸۴۲,۷۴۵	

۲۵-۱-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل است

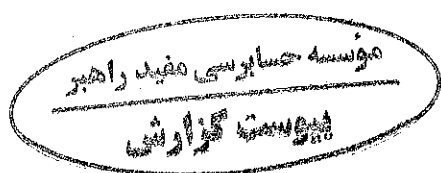
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۳,۰۶۹	۱۰۳,۳۶۳
۱۱,۱۷۰	۴۳,۴۹۶
.	۱۷,۳۹۳
۸,۷۰۰	۱۲,۸۰۳
۱,۰۰۲	۵,۸۲۶
.	۵,۶۵۷
۵۳,۹۱۹	۶۸,۸۱۳
۲۰۱,۷۹۱	۲۵۷,۳۵۱

شرکت مهران ساحل زنجان  
 شرکت آبادگران مروارید لیان  
 شرکت جدیت کار بندر  
 شرکت فروغ پارس پایا  
 شرکت نیلوفران ساحل اروند  
 اداره کل بنادر و کشتیرانی بندر نوشهر  
 سایر

۲۵-۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی، با شرکت مهران ساحل زنجان، شرکت آبادگران مروارید لیان، شرکت بیمه البرز، شرکت

جدیت کار بندر، اداره کل بنادر و کشتیرانی استان هرمزگان و شرکت نیلوفران ساحل اروند مجموعاً به مبلغ ۲۰۵۸۵۱ میلیون

۲۵-۱-۲- مانده اسناد پرداختنی به شرکت عمران شهر جدید هشتگرد مرتبط با خرید زمین واقع در هشتگرد موضوع یادداشت ۱-۱۶-



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		۲۵-۱-۳-۱
۲۶۵,۵۵۷	۷۳,۵۷۵		شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۶,۹۰۲	۸,۰۵۳		شرکت بیمه سینا
۰	۵,۳۳۱		شرکت نمایندگی کشتیرانی بنیاد
۲,۷۲۰	۲,۷۲۰		شرکت دی
۸۱۹	۱۲۶		هتل پارسیان اوین
۲۷	۲۸۱		سایر بازرگانی پیشرو سیاحت
<u>۲۷۶,۰۲۵</u>	<u>۹۰,۰۸۶</u>		

۲۵-۱-۳-۱ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

۲۵-۱-۳-۱ - گردش حساب شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان در طی دوره به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	
۲۶۵,۵۵۷	مانده ابتدای دوره
۱۶۱	پرداخت هزینه نیروی انسانی
(۱۹۲,۰۰۰)	واریزی جهت بازپرداخت بدهی
(۱۴۳)	سایر هزینه ها
<u>۷۳,۵۷۵</u>	

۲۵-۱-۴ - مبلغ ۱۶۰,۵۷۶ میلیون ریال سپرده ارزی مرتبط با سپرده حسن انجام کار موضوع تامین ماشین آلات از شرکت ترنس گلف به مبلغ ارزی ۶۴۳,۴۷۹ دلار می باشد. در مجموع کل خرید ترانس تینر (RTG) از شرکت مذکور ۱۲,۰۲۰,۰۰۰ دلار در سالهای ۹۲ و ۹۳ می باشد که مبلغ ۱۱,۱۰۱,۰۰۰ دلار پرداخت و با توجه به استفاده از قطعات دست دوم در تجهیز، مبلغ ۲۷۵,۵۲۱ دلار از صورت وضعیت فروشنده کسر و مابقی به مبلغ ۶۴۳,۴۷۹ دلار در حسابها باقی مانده است. در این خصوص با توجه به خسارت به وجود آمده علاوه بر مبلغ کسر شده از صورتحساب اقدامات لازم جهت جبران خسارت و احقاق حق شرکت در دست اقدام می باشد.

۲۵-۱-۵ - مبلغ مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۳۸,۷۶۸ میلیون ریال مربوط به مالیات تکلیفی سال ۹۳ و ۹۸ می باشد و مابقی مربوط به تامین اقلام غیر نقدی پرسنل، شرکت نگین مبتکران دریا سازه، دانشگاه علم و صنعت بابت مطالعات تحقیقاتی و سایر اشخاص حقوقی بوده که مانده حساب آنها کمتر از مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

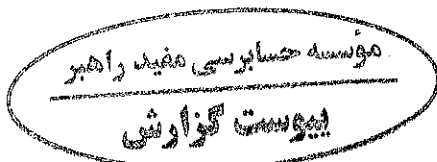
۲۵-۲ - پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۰	۱۱۵,۸۵۵	۰	۱۱۵,۸۵۵	۲۵-۱-۲

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

شرکت عمران شهر جدید هشتگرد





شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- ذخایر

۲۶-۱- ذخایر به تفکیک جاری و بلند مدت

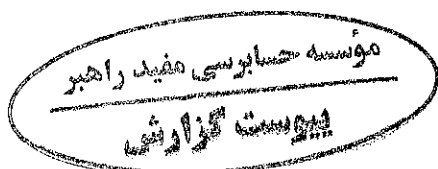
(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۵۸۲,۸۵۰	۱,۹۲۹,۷۴۷	۶۵۳,۱۰۳	۲,۵۰۷,۸۸۷	۲,۰۳۰,۰۵۹	۴۷۷,۸۲۸

ذخایر

۲۶-۲- گردش حساب ذخایر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۰			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال		
۱,۶۵۵,۵۹۱	۱,۷۰۲,۱۰۵	۰	۴۶,۵۱۴	۱,۶۵۵,۵۹۱	۲۶-۲-۱	ذخیره حق بیمه قراردادها
۲۷۴,۱۵۶	۳۲۷,۹۵۴	(۲۱,۱۸۹)	۷۴,۹۸۷	۲۷۴,۱۵۶	۲۶-۲-۲	ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۲۶۸,۰۴۰	۱۳۶,۴۴۴	(۱۳۱,۵۹۶)	۰	۲۶۸,۰۴۰	۲۶-۲-۳	ذخیره تخفیفات
۳۸۵,۰۶۳	۳۴۱,۳۸۴	(۴۳,۶۷۹)	۰	۳۸۵,۰۶۳	۲۶-۲-۴	سایر
۲,۵۸۲,۸۵۰	۲,۵۰۷,۸۸۷	(۱۹۶,۴۶۴)	۱۲۱,۵۰۱	۲,۵۸۲,۸۵۰		

۲۶-۲-۱- ذخیره حق بیمه قراردادها، مرتبط با شناسایی حق بیمه برآوردی درآمدهای شرکت در ارتباط با قراردادهای بلند مدت منعقد شده با سازمان بنادر و دریانوردی در بنادر امام خمینی، نوشهر، بوشهر و شهید رجایی (به ترتیب در استان های خوزستان، مازندران، بوشهر و هرمزگان) از سال ۱۳۹۱ لغایت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بوده که به مدت ۱۰ سال طبق ضرایب تعیین شده توسط سازمان تامین اجتماعی، محاسبه و در سر فصل مذکور منظور گردیده است. در پایان قرارداد مفاصا حساب تامین اجتماعی اخذ خواهد شد.



## شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۲۶ - سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه صورتحساب های صادره شرکت جهت مشتریان مرتبط با سنوات ۱۳۹۵،

۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و حسابرسی سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ شامل کارکرد پیمانکاران طرف حساب با شرکت، مجموعاً مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال حق بیمه مطالبه نموده است، لکن پیرو اعتراض شرکت به آرای مذکور پرونده های مطالبات سال ۱۳۹۷ تسویه شده و در مرحله صدور مفاصا حساب می باشد. همچنین پرونده سال های ۹۵ و ۹۶ در هیات تجدید نظر مبلغ ۵/۶ میلیارد ریال اعلام شد که توسط شرکت پرداخت، اما موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و پرونده جهت بررسی مجدد به هیات تجدید نظر ارجاع گردید. در این خصوص بابت صورتحساب های سال ۱۳۹۸ نیز مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال حق بیمه مطالبه شده است، که در این خصوص مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال توسط شرکت پرداخت گردیده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که در مرحله رسیدگی در دیوان عدالت اداری می باشد.

۲-۲-۲۶ - ذخیره بیمه سخت و زیان آور مرتبط با حق بیمه پرسنل عملیاتی مستقر در بنادر بوشهر، نوشهر، امام خمینی و شهید رجائی است که با توجه به ضرایب تعیین شده از سوی سازمان تامین اجتماعی محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

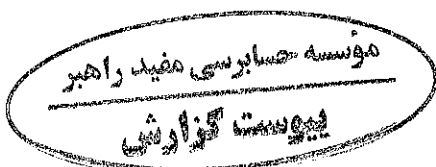
۳-۲-۲۶ - ذخیره تخفیفات عمدتاً مرتبط با تخفیفات حجمی و ترانشیپی خدمات THC است که در سنوات گذشته بر اساس کتابچه تعرفه محاسبه و در حسابها منظور گردیده است و طبق اعلامی کارفرما جهت برگشت تخفیفات سنوات قبل در سال های اخیر این بند از تخفیفات مربوطه از دفترچه خدمات سازمان بنادر حذف گردیده است. در پایان هر سال ذخیره حسابهای پرداختی بدهکار و حساب نقد و بانک بستانکار می گردد.

۴-۲-۲۶ - سایر ذخایر عمدتاً شامل مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال جرایم مربوط به عدم اجرای تعهدات بابت قرارداد تامین ماشین آلات، مبلغ ۱۵ میلیارد ریال ذخیره عیدی پرسنل تامین نیروی انسانی و مابقی مربوط به دوره های آموزشی، اطفای حریق، ۱۲ سرویس آب شرب جزیره نگین، اجاره یک دستگاه تاپ لیفت اطفای حریق، ذخیره هزینه های آبی بیمه قراردادها و سایر هزینه های معوق از جمله آب، برق و گاز می باشد.

### ۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۵،۱۰۹	۶،۹۴۴	مانده در ابتدای سال
(۶۲،۵۱۳)	(۱۲،۸۱۵)	پرداخت شده طی سال
۴۴،۳۴۸	۱۳،۲۰۹	ذخیره تامین شده
۶،۹۴۴	۷،۳۳۸	مانده در پایان سال



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸ - مالیات پرداختی

۲۸-۱ - گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۸۳،۱۹۱	۸۵۹،۳۱۸
۶۰۱،۱۰۱	۸۵۶،۱۴۱
(۵۹۴)	۲۵۶،۲۵۳
(۵۱۲،۲۹۸)	(۶۸۱،۵۶۶)
۸۷۱،۵۳۰	۱،۲۸۹،۸۴۶
(۱۲،۱۱۲)	(۲۲،۵۷۴)
۸۵۹،۳۱۸	۱،۲۶۷،۲۷۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲ - خلاصه وضعیت مالی پرداختی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		سود ارزی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی		
رسیدگی به دفاتر	۱۹۴،۸۸۹	۱۹۴،۸۸۹	۱۳۱،۳۷۰	۰	۳۳۶،۲۵۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۹۸	۰	۳۸۱،۰۴۱	۰	۲۵۸،۶۳۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۷۵،۳۴۲	۳۳۸،۸۱۶	۶۱۰،۲۳۳	۰	۱،۴۶۲،۵۸۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۶۰،۱۰۱	۰	۷۴۴،۵۳۷	۰	۳،۳۳۹،۴۳۹	۱۳۹۹
رسیدگی تنگمه	۰	۸۵۶،۱۴۱	۰	۰	۲،۷۷۰،۲۵۲	۱۴۰۰
	۸۷۱،۵۳۰	۱،۲۸۹،۸۴۶	۱،۲۸۹،۸۴۶	۰	۸۵۶،۱۴۱	
	(۱۲،۱۱۲)	(۲۲،۵۷۴)			۲،۷۷۰،۲۵۲	
	۸۵۹،۳۱۸	۱،۲۶۷،۲۷۲			۲،۷۷۰،۲۵۲	

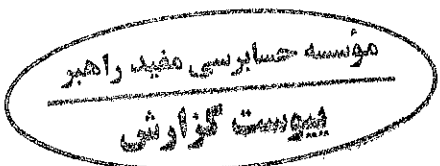
پیش پرداخت مالیات مکسوره

۲۸-۳ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ به غیر از سال های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۴ - شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۸-۵ - شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض نموده است. و در مرحله رسیدگی در هیات بدوی می باشد. توجه به اینکه اداره امور مالیاتی پس از رسیدگی به دفاتر، موضوع تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.ق را لحاظ نموده و طبق تاریخچه مالیاتی شرکت پس از رای هیات بدوی لحاظ می گردد، لیکن مبلغ ذخیره مانده تفاوت ارزی و پرداختی در دفاتر شناسایی گردیده است.

۲۸-۶ - طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۷ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۶۰۱,۱۰۱	۸۵۶,۱۴۱
۰	۲۵۶,۲۵۳
۶۰۱,۱۰۱	۱,۱۱۲,۳۹۴

مالیات جاری  
 هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۲۸-۸ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به روش زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳,۹۱۹,۲۵۲	۳,۸۷۵,۴۰۵
۷۰۵,۴۶۵	۹۱۱,۶۳۹
(۵,۹۱۶)	(۱۱,۵۱۳)
(۲۲,۹۱۵)	(۲۸,۲۷۵)
(۷۵,۵۳۴)	۰
۰	(۱۵,۷۱۰)
۶۰۱,۱۰۱	۸۵۶,۱۴۱

سود حسابداری قبل از مالیات  
 مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۳,۷ درصد (برای سال ۱۳۹۹ با نرخ ۱۸ درصد)  
 اثر درآمدهای معاف از مالیات  
 سود سهام  
 سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
 سود ناشی از فروش سرمایه گذاری  
 برگشت هزینه های مالیاتی انتقالی - بیمه مشاغل سخت و زیان آور  
 هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۲۳,۷ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر ۱۸ درصد)

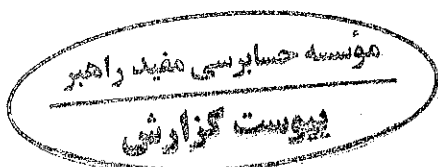
۲۸-۹ - مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی	ذخیره - ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
(مبالغ به میلیون ریال)	
دارایی مالیات انتقالی	۶۷,۰۶۹

۲۸-۱۰ - گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
مانده ابتدای سال	مانده پایان سال
۰	۶۷,۰۶۹
۶۷,۰۶۹	۶۷,۰۶۹

دارایی مالیات انتقالی مربوط به ذخایر - ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	جمع	۱۴۰۰		مانده پرداخت نشده	سود سهام پرداختنی
		جمع	اسناد پرداختنی		
۱۹,۷۳۷	۱۹,۶۱۱	.	.	۱۹,۶۱۱	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۵,۱۲۱	۵,۰۷۷	.	.	۵,۰۷۷	۱۳۹۶
۱۰,۴۵۳	۱۰,۲۲۲	.	.	۱۰,۲۲۲	سال ۱۳۹۷
۴۹,۱۳۱	۱۲,۸۶۱	.	.	۱۲,۸۶۱	سال ۱۳۹۸
.	۸۷,۸۱۹	.	.	۸۷,۸۱۹	سال ۱۳۹۹
۸۴,۴۴۲	۱۳۵,۵۹۰	.	.	۱۳۵,۵۹۰	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۳۵۰ ریال است.

۲۹-۲- مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال بابت حق تقدم و پاره سهم افزایش سرمایه سالهای ۹۲ و ۹۶ می باشد که بدلیل عدم دسترسی به شماره حسابهای سهامداران و عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام پرداخت نگردیده است، لیکن پس از ثبت نام سهامداران در سامانه سجام حق تقدم و پاره سهم مزبور از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۵,۲۸۰	.

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی سال قبل مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد بوده که در سال جاری تسویه گردیده است.

۳۰-۱-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۱۹۳,۶۹۷
۴۱,۴۹۱
(۱۳۸,۴۱۷)
(۴۱,۴۹۱)
۵۵,۲۸۰
۱۱,۸۳۸
(۵۵,۲۸۰)
(۱۱,۸۳۸)
.

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود و کارمزد و جرایم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

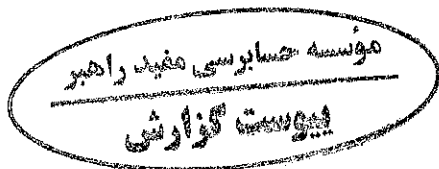
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سود و کارمزد و جرایم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۳۱- پیش دریافتها
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۰,۲۴۴	۱۱۵,۲۴۲	۳۱-۱	پیش دریافت ارائه خدمات
۰	۵,۵۱۳		سایر پیش دریافتها
<u>۲۰,۲۴۴</u>	<u>۱۲۰,۷۵۵</u>		

۳۱-۱- مبلغ مذکور عمدتاً پیش دریافت از شرکت پویان تجارت فیروز شرق بابت تمدید قبض انبار جهت خدمات انبارداری، علاء محمد سیدی بابت فروش ضایعات بندر شهید رجایی، شرکت ملی نفت ایران، شرکت صبا پیشرو کالا، بازرگانی هاوتاش، خدمات فنی گلرنگ آبی مربوط به فعالیتهای عملیاتی شرکت می باشد که در سال مالی بعد مبلغ ۱۱۸,۸۲۸ میلیون ریال به حساب درآمد منظور شده است.

۳۲ تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- اصلاح طبقه بندی

در سال قبل ذخیره بیمه سخت و زیان آور به اشتباه در سرفصل ذخایر کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شده است.

۳۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای از بابت ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور 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.

۳۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاحات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

صورت وضعیت مالی

بدهی های غیر جاری

ذخایر

۱,۶۵۵,۵۹۱

۲۷۴,۱۵۶

۱,۹۲۹,۷۴۷

بدهی های جاری

ذخایر

۳۲-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاحات تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
------------------------------	-------------------------	------------------------------

صورت وضعیت مالی

بدهی های غیر جاری

ذخایر

۱,۳۷۶,۰۱۹

۲۳۲,۴۶۴

۱,۶۰۸,۴۸۳

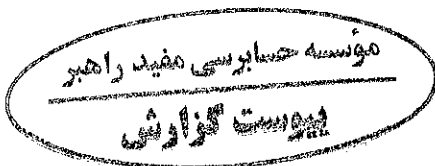
بدهی های جاری

ذخایر

۱,۰۸۲,۷۲۸

(۲۳۲,۴۶۴)

۸۵۰,۲۶۴



**شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۳ - نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)

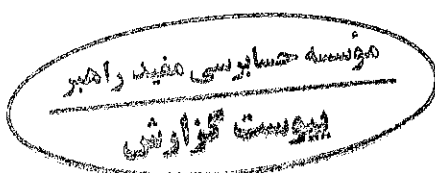
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۳۱۸,۱۵۱	۲,۷۶۳,۰۱۱	<b>سود خالص</b>
		<b>تعدیلات</b>
۶۰۱,۱۰۱	۱,۱۱۲,۳۹۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱,۶۶۵	۱۱,۸۳۸	هزینه های مالی
۰	۵۴	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۲,۸۶۸)	(۴۸,۵۸۰)	سود سهام پیوند
(۴۱۹,۶۳۲)	۰	سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۲۷,۳۰۳)	(۱۱۹,۳۰۵)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱۸,۱۶۵)	۳۹۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۳۳,۰۹۵	۲۶۴,۹۸۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۶۸۶)	(۲,۲۱۸)	تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات(زیان)
۳,۵۸۱,۳۵۸	۳,۹۸۲,۵۶۹	
(۹۳۰,۳۸۸)	(۱۴,۷۸۱)	افزایش (دریافت) های عملیاتی
(۹۲,۱۷۲)	(۲۰۶,۲۲۰)	افزایش (موجودی مواد و کالا)
(۱۳۴,۱۵۹)	۱۷,۵۳۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۴۶۴)	(۵۶۵,۷۰۳)	افزایش (سایر دارایی ها)
۲۲۹,۱۹۸	۵۶۰,۱۵۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۲۴,۱۰۳	(۷۴,۹۶۳)	ذخایر (کاهش)
۱۱,۷۷۴	۱۰,۵۱۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲,۷۸۸,۲۵۰	۳,۷۹۹,۰۹۷	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

**۳۴ - مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۴-۱ - مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سه 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. شرکت قصد دارد از طریق بازپرداخت بدهی ها و افزایش سودآوری و سرمایه نسبت به بهبود نسبت اهرمی اقدام نماید.



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		نسبت اهرمی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:
۴,۴۵۱,۸۲۳	۵,۲۴۹,۷۳۹	جمع بدهی ها
(۱,۲۸۷,۱۵۹)	(۷۹۳,۴۷۰)	موجودی نقد
۳,۱۶۴,۶۶۴	۴,۴۵۶,۲۶۹	خالص بدهی
۳,۷۵۷,۳۳۳	۳,۹۵۸,۰۳۰	حقوق مالکانه
۸۴٪	۱۱۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۱-۲ - شرکت برنامه افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییها (زمین) و سود انباشته را در سال بعد در دست اقدام دارد.

### ۳۴-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

### ۳۴-۳ - ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد، شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک، رخ نداده است.



**شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳۴-۶ - ریسک اقتصادی**

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

**۳۴-۶-۱ - 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 بخشی از تجهیزات استراتژیک بندری نظیر گنتری کرین از خارج 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 نیز با توجه به اینکه بخش عمده ای از درآمد شرکت در حوزه کانتینری (THC) و بخشی از درآمدهای شرکت در حوزه نفتی (مشخصاً 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 روی عملکرد شرکت دارد که برآیند آن مورد نظر می باشد.

**۳۴-۶-۲ - تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

شرکت به طور عمده در معرض ریسک 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 دوره 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی ۱۰ درصد		اثر واحد پولی ۱۰ درصد تقویت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰

سود یا زیان	(۸,۵۶۸)	۷,۱۴۸	۸,۵۶۸	(۷,۱۴۸)
حقوق مالکانه	(۸,۵۶۸)	۷,۱۴۸	۸,۵۶۸	(۷,۱۴۸)

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.

**۳۴-۷ - مدیریت ریسک اعتباری**

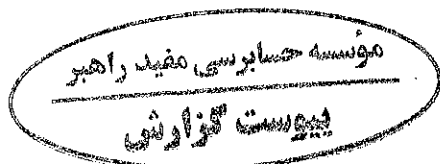
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. ریسک اعتباری شرکت در حوزه های مختلف به شرح ذیل است:  
 در حوزه های تخلیه و بارگیری کانتینر (THC) و تخلیه و بارگیری کالای عمومی، شرکت به عنوان پیمانکار سازمان بندر و دریانوردی، تابع مقررات آن و مکلف به ارائه خدمات به کلیه شرکت های کشتیرانی و شناورهای پذیرش شده در بندر است. لیکن، با توجه استمرار فعالیت شرکت های کشتیرانی و توان آنها در بازپرداخت مطالبات از این بابت ریسک قابل توجهی متوجه شرکت نیست.  
 در حوزه خدمات جانبی کانتینر 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 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 سیاست های اتخاذ شده توسط شرکت ریسک اعتباری شرکت در حد کنترل شده و قابل قبولی قرار دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی - بوشهر	۴۷,۶۳۰	۱۷,۳۱۹	۳۰,۳۱۱

**۳۴-۸ - ریسک سایر قیمت ها :**

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



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴-۸ - مدیریت شیوع ویروس کرونا

شیوع ویروس کرونا می تواند از طریق کاهش فعالیت های اقتصادی و اجتماعی و در نتیجه کاهش تجارت بین المللی کشور موجب کاهش حجم عملیات شرکت گردد. اگرچه همه گیری ویروس مذکور از ابتدای شیوع آن تاکنون 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 کرونا، این شرکت امکان وقوع آن را در ماه ها، و سال های آینده رد نمی کند. بنابراین، ارزیابی شرکت از ریسک شیوع کرونا در حال حاضر عدم تاثیر پذیری بر عملیات خواهد بود.

۳۴-۹ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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)

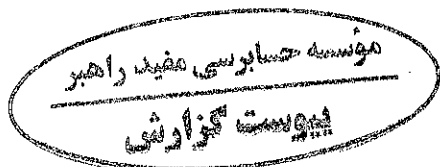
۱۴۰۰	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۰	۲۵۷,۳۵۱	۰	۲۵۷,۳۵۱
سایر پرداختنی ها	۲۰,۳۵۸	۱۳۵,۶۱۶	۶۸۱,۷۱۷	۱۱۵,۸۵۵	۹۵۳,۵۴۶
مالیات پرداختنی	۰	۵۴,۸۸۷	۱,۰۲۸,۴۵۶	۱۸۳,۹۲۹	۱,۲۶۷,۲۷۲
سود سهام پرداختنی	۱۳۵,۵۹۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۵۹۰
بازخرید سنوات کارکنان	۰	۰	۰	۷,۳۳۸	۷,۳۳۸
ذخایر	۰	۰	۰	۲,۵۰۷,۸۸۷	۲,۵۰۷,۸۸۷
بدهی های احتمالی	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۳۳۷	۲,۵۰۰,۳۳۷
	۱۵۵,۹۴۸	۱۹۰,۵۰۳	۱,۹۶۷,۵۲۴	۵,۳۱۵,۳۴۶	۷,۶۲۹,۳۲۱

۳۵ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	پوند	درهم	وون	دلار	دینار	کویت	موجودی نقد
۲۰	۲۲۶	۹۵۸	۴۴	۲۴۹,۱۳۶	۴۴	۲۳۴	۱۱	موجودی نقد
۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت ها
۲۲۶	۲۲۶	۴۵,۳۵۱	۲۴۹,۱۸۰	۸,۷۱۰	۲۴۹,۱۸۰	۲۳۴	۱۱	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۵	۰	(۶۴۳,۴۷۹)	(۵۰)	۰	(۵۰)	۰	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶	۰	(۳۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	پیش دریافت ها
۲۲۶	۲۲۶	(۶۲۸,۱۲۸)	۲۴۹,۱۳۰	۸,۷۱۰	۲۴۹,۱۳۰	۲۳۴	۱۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۳۳	۳۳	(۱۵۶,۷۴۵)	۷۰,۲۱۱	۵۸۳	۷۰,۲۱۱	۶۵	۱۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۲۶	۲۲۶	(۵۲۱,۰۸۴)	۱۷۸,۶۰۸	۸,۷۱۰	۱۷۸,۶۰۸	۲۳۴	۱۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
۳۱	۳۱	(۱۲۳,۹۳۷)	۵۱,۶۳۱	۵۴۷	۵۱,۶۳۱	۶۳	۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۵-۱ - ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
خرید قطعات و لوازم یدکی	(۲۱۷,۰۴۲)	(۵۳۶,۶۴۵)



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ماده	درآمد تخطیه و بازگیری و انبارداری	صدور بیمه نامه	خرید	سایر
	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت	هم گروه	۱۲۹	۰	۰	۲۷۵,۹۸۷	۰
	نفت تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۲۷۵,۹۸۷	۰
	فولاد کاوه جنوب کیش	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۷,۰۹۴	۰	۰	۰
	شرکت کشتیرانی بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۵۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بورس بهگترین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۳۲۵,۴۹۶
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۰,۷۸۸	۰	۰
	کشتیرانی هوپاد دریا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۴۰,۰۵۵۲	۰	۰	۰
	سایر اشخاص وابسته	-	-	۰	۰	۰	۴۵,۴۹۰
	جمع			۴۴۹,۹۱۸۶	۵۰,۷۸۸	۰	۳۷۱,۰۱۰
	جمع کل			۴۴۹,۹۱۸۶	۵۰,۷۸۸	۲۷۵,۹۸۷	۳۷۱,۰۱۰

۳۶-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

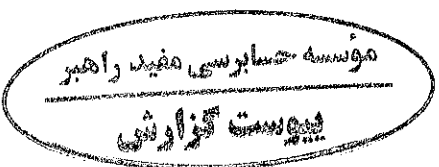
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر دارایی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	بنیاد مسخفغان انقلاب اسلامی	۰	۱۱۲,۵۸۵	۰	۰	۰	۱۱۲,۵۸۵	۰	۰	۰
	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	جمع	۰	۱۱۲,۵۸۵	۰	۰	۰	۱۱۲,۵۸۵	۰	۰	۰
	شرکت حمایتی های کشتیرانی بنیاد	۰	۶,۱۸۶	۰	۰	۰	۶,۱۸۶	۰	۰	۰
	هتل پارسیان اوزین	۰	۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۶,۳۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بانک سینا	۰	۰	۱۶,۲۴۲	۰	۰	۰	۱۶,۲۴۲	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۲۰,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۳۰	۰	۰	۰
	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	۰	۱۶۶,۲۶۸	۰	۰	۰	۱۶۶,۲۶۸	۰	۰	۰
	بیمه سینا	۰	۰	۹۷۱	۰	۰	۹۷۱	۰	۰	۰
	شرکت کشتیرانی بنیاد	۰	۹,۰۳۰	۰	۰	۰	۹,۰۳۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه آتشی ایران گوه و جهانگوه آژرفی (آیو)	۰	۱۶,۱۱۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۱۰	۰	۰	۰
	مدیریت کشتیرانی قشم بنیاد	۰	۱,۳۷۴	۰	۰	۰	۱,۳۷۴	۰	۰	۰
	نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کشتیرانی هوپاد دریا	۴۶۲,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سایر	۰	۶۲,۰۶۷	۰	۰	۰	۰	۶۲,۰۶۶	۰	۰
جمع	۵۸۳,۰۹۱	۸۵۵,۵۴۴	۹۷۱	۱۶,۲۴۲	۰	۰	۱,۳۵۵,۵۴۶	۰	۰	
جمع	۶۸۳,۰۹۱	۹۷۴,۴۱۰	۹۷۱	۱۶,۲۴۲	۰	۰	۱,۴۱۷,۸۰۷	۰	۰	
جمع	۶۸۳,۰۹۱	۹۷۴,۴۱۰	۹۷۱	۱۶,۲۴۲	۰	۰	۱,۴۱۷,۸۰۷	۰	۰	

۳۱-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷ - تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۱,۲۱۰	۱۸,۳۶۴
۱۷,۰۰۰	۱۹۴,۳۱۵
۵۴,۹۹۷	۱۲,۱۰۸
۲۷۰	.
۸۳,۴۷۷	۲۲۴,۷۸۷

بندر بوشهر - بابت حفاظت اسکله نگین

بندر شهید رجایی - بابت ساخت سوله ده هزار متر مربعی و محوطه یخچالی

بندر امام خمینی (ره) - بابت ساختمان اداری

بندر نوشهر

۳۷-۲ - بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است .

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۱,۲۲۹,۳۳۰	۱,۲۲۹,۳۳۰	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۴۹,۵۶۰	۴۹,۵۶۰	تضمین وام شرکت راه آهن شرقی بنیاد
.	۱,۲۲۱,۴۴۷	تضمین وام شرکت سینا ریل پارس
۱,۲۷۸,۸۹۰	۲,۵۰۰,۳۳۷	سایر بدهی های احتمالی
		سازمان بنادر و دریانوردی

۳۷-۲-۱

۳۷-۲-۱ - در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ بدهی به مبلغ ۲,۳۶۸ میلیارد ریال از سوی سازمان بنادر و دریانوردی بابت قراردادهای اصلی شرکت برای سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ اعلام گردید. از آنجا که بدهی مزبور مورد قبول این شرکت نیست موضوع از طرف شرکت پیگیری شد، که در وهله اول کارفرما مبلغ فوق را به ۱,۲۲۱ میلیارد ریال کاهش داد، از آنجا که این مبلغ از طرف شرکت مورد اعتراض واقع شد، ارائه دلایل شفاف و موارد اعتراض شرکت به سازمان مذکور منجر شد که سازمان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ کمیته بازنگری قرارداد با حضور طرفین قرارداد تشکیل و موارد مطروحه در کمیته (بر اساس ماده ۲۲ قرارداد فی مابین) بررسی و مقرر شد مبلغ قطعی بدهی توسط کمیته بازنگری اعلام و وصول مبلغ ۱,۲۲۱ میلیارد ریال تا اعلام نتیجه کمیته مزبور متوقف گردد.

۳۷-۳ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی می باشد .

۳۸ - رویدادهای بعد از تاریخ وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که به موجب آن تعدیل اقلام صورت های

مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی ضرورت داشته باشد رخ نداده است.

۳۹ - سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم مبلغ ۲۷۶,۳۰۱ میلیون ریال مبلغ ۵۵۳ ریال برای هر سهم است.

