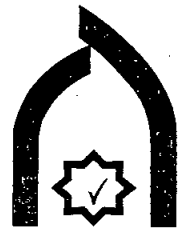


شماره : ۱۸۸۴ - ۱۴۱ / ف
تاریخ : ۲۸ ، ۹ ، ۱۴۰۱
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى آسِیدِ دِهْرخَانِه



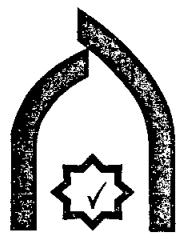
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان دوره‌ای
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان‌های نقدی
۷ الی ۳۹	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- سرفصل ذخایر (یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱٫۸۲۷ میلیارد ریال (سال قبل ۱٫۷۰۲ میلیارد ریال) ذخیره شناسایی شده بابت حق بیمه درآمد سالهای ۱۳۹۱ الی دوره مالی مورد گزارش در ارتباط با صورتحسابهای صادره جهت مشتریان می‌باشد. 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 بخشی از ذخیره مزبور به همراه بخشی از سایر ذخایر (شامل تخفیفات حجمی، مازاد درآمد انبارداری، اجاره ماشین‌آلات و جبران بدهی‌ها) حداقل به مبلغ ۱٫۲۴۰ میلیارد ریال مازاد می‌باشد. تعدیل حسابها از این بابت ضرور است. لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی از جمله تعیین تکلیف وضعیت بیمه‌ای صورتحسابهای مشتریان برای سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸ و اخذ مفاصا حساب تامین اجتماعی و حسابرسی بیمه‌ای (شامل کارکرد

پیمانکاران طرف حساب با شرکت) مربوط به سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ (موضوع یادداشت ۱-۱-۲-۲۵) و با در نظر گرفتن اینکه سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش نیز مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است، تعیین دقیق آثار آن بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نگردیده است:

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۴ صورتهای مالی، پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها مشتمل بر مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال (معادل ۶۴۳٫۴۷۹ دلار) مانده سپرده حسن انجام کار مکسوره در سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ از شرکت ترنس گلف درخصوص تامین ماشین‌آلات می‌باشد. شایان ذکر است به دلیل استفاده شرکت مزبور از قطعات دست دوم در تولید ماشین‌آلات خریداری شده، مبلغ ۲۷۵٫۵۲۱ دلار (مربوط به سال ۱۳۹۴) جهت بازسازی ماشین‌آلات از حساب سپرده کسر و الباقی تحت سرفصل مزبور انعکاس یافته است. تعیین تکلیف مانده فوق و مخارج انجام شده از محل حساب مزبور و عدم نیاز به تعدیل حسابها موکول به توافق نهایی با فروشنده می‌باشد.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۴ صورتهای مالی، سازمان بنادر و دریانوردی بابت تفسیر متفاوت از سهم درآمدی قراردادهای سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ مبلغ ۲٫۳۶۸ میلیارد ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض واحد مورد گزارش 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، لیکن تاکنون نتیجه کمیته مزبور به واحد مورد گزارش ابلاغ نشده است. عدم نیاز به تعدیل حسابها از این بابت منوط به اعلام نظر نهایی کمیته بازنگری و تعیین تکلیف موضوع مذکور می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با اطلاعات کسب شده در فرآیند

بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بند ۳ "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده، شرکت می‌بایست مبلغ ذخایر را تعدیل نماید. به همین دلیل این موسسه به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام در سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت) بطور بااهمیتی تحریف شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده در موعد مقرر (بند ۴ ماده ۷)، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی، به مرجع ثبت شرکتها (ماده ۱۰) و افشای فوری شرکت در مناقصه (ماده ۱۳).

۷-۲- مفاد مواد 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 هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت با تصویب مجمع عمومی.

۷-۳- مفاد ماده ۲ آیین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه درخصوص دارا بودن حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت ناشر و سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت به ترتیب ۵ و ۳ سال برای مدرک کارشناسی و کارشناسی ارشد به بالا درخصوص برخی از اعضای هیئت مدیره.

۷-۴- 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.

۷-۵- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره از جمله حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها (ماده ۳ و تبصره ۲ آن)، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت معادل یک دهم درصد سهام شرکت یا حداقل ۵ میلیارد ریال از سهام شرکت (تبصره ۴ ماده ۴)، اتخاذ رویه‌های مناسب در خصوص پرداخت به موقع سود سهام توسط هیئت مدیره (ماده ۶)، تدوین، اطلاع رسانی و نظارت هیئت مدیره بر سازوکار جمع‌آوری گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها (ماده ۱۱)، فراهم نمودن امکان اعمال حق رای به طریق الکترونیکی در مجامع عمومی صاحبان سهام (ماده ۳۰)، ممنوعیت پرداخت سود سهام دارندگان سهام کنترلی پیش از سایر

سهامداران (ماده ۳۲) و آرایه اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری (ماده ۴۳).

۸- 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 مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی (ردیف ۱۲) و عدم اجرای کامل ساختار سازمانی مصوب (ردیف ۱۸)، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۹- تأییدیه مدیران به امضای دو نفر از اعضای هیئت مدیره شرکت نرسیده است.

موسسه حسابرسی محمد راهبر
عبدالعلی محسنی
شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶
شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹
۴۰۱۱۶۶۲AN-C۰۳MK

۳ آذر ۱۴۰۱

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱


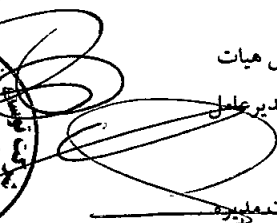
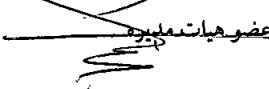


با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ ● صورت سود و زیان
- ۳ ● صورت سود و زیان جامع
- ۴ ● صورت وضعیت مالی
- ۵ ● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۶ ● صورت جریانهای نقدی
- ۷-۳۹ ● یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمود کیا	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)
	نایب رئیس 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	آقای محمد رضا امامی	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای امید شمیرانی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)



www.spmco.co

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

SPM Co. Sina Port & Marine Co.



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۲۶۲,۹۷۴	۶,۹۹۳,۱۵۶	۵
(۳,۱۱۵,۸۹۸)	(۴,۲۴۳,۷۶۳)	۷
۲,۱۴۷,۰۷۶	۲,۷۴۹,۳۹۳	
(۲۳۹,۸۹۱)	(۳۶۵,۵۲۹)	۸
۱,۹۰۷,۱۸۵	۲,۳۸۳,۸۶۴	
(۸,۵۶۶)	-	۹
۱۲۰,۰۹۵	۱۶۵,۸۵۵	۱۰
۲,۰۱۸,۷۱۴	۲,۵۴۹,۷۱۹	
(۳۵۵,۳۸۴)	(۵۰۸,۰۹۹)	۲۷
۱,۶۶۳,۳۳۰	۲,۰۴۱,۶۲۰	
۶۱۸	۷۵۴	
۴۸	۶۴	
۶۶۷	۸۱۸	۱۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۲

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۶۶۳,۳۳۰	۲,۰۴۱,۶۲۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:
۰	۱,۹۹۵,۱۱۸	۱۲-۱
۱,۶۶۳,۳۳۰	۴,۰۳۶,۷۳۸	سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۳

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳,۳۱۶,۰۶۰	۵,۵۴۹,۹۲۴	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۸۹۴	۱۲,۵۴۹	۱۳ دارایی های نامشهود
۴۴۰,۲۰۶	۴۴۰,۲۰۶	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵	۸۳	۱۵ دریافتی های بلند مدت
۶۷,۰۶۹	۷۶,۷۵۸	۲۷-۵ دارایی مالیات انتقالی
۵۸۱,۱۵۹	۵۷۸,۳۴۶	۱۶ سایر دارایی ها
۴,۴۱۵,۴۰۳	۶,۶۵۷,۸۶۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۳۲,۵۴۲	۱۶۷,۹۲۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۸۳۶,۸۳۹	۹۵۸,۶۴۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲,۴۲۱,۵۷۴	۳,۰۹۳,۹۵۳	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۰۷,۹۴۱	۶۰۷,۹۴۱	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۹۳,۴۷۰	۱,۴۸۹,۴۹۸	۲۰ موجودی نقد
۴,۷۹۲,۳۶۶	۶,۳۱۷,۹۶۲	جمع دارایی های جاری
۹,۲۰۷,۷۶۹	۱۲,۹۷۵,۸۲۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۰	۱,۹۹۵,۱۱۸	۲۱-۱ افزایش سرمایه در جریان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۳ سایر اندوخته ها
۳,۴۰۶,۰۳۰	۲,۷۸۷,۶۵۰	سود انباشته
۳,۹۵۸,۰۳۰	۵,۳۳۴,۷۶۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۱۵,۸۵۵	۶۹,۵۱۳	۲۴ پرداختی های بلند مدت
۲,۰۳۰,۰۵۹	۲,۱۹۹,۶۲۵	۲۵ ذخایر
۷,۳۳۸	۱۴,۳۸۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۱۵۳,۲۵۲	۲,۲۸۳,۵۲۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۰۹۵,۰۴۲	۱,۲۸۷,۲۰۱	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۲۶۷,۲۷۲	۱,۴۱۱,۰۸۵	۲۷ مالیات پرداختی
۱۳۵,۵۹۰	۱,۹۵۳,۱۴۰	۲۸ سود سهام پرداختی
۴۷۷,۸۲۸	۵۶۳,۳۸۸	۲۵ ذخایر
۱۲۰,۷۵۵	۱۴۲,۷۲۱	۲۹ پیش دریافت ها
۳,۰۹۶,۴۸۷	۵,۳۵۷,۵۳۵	جمع بدهی های جاری
۵,۲۴۹,۷۳۹	۷,۶۴۱,۰۶۰	جمع بدهی ها
۹,۲۰۷,۷۶۹	۱۲,۹۷۵,۸۲۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مؤسسه حسابرسی منتخب راهبر
پیوست گزارش

(Handwritten signature)

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهم خراشه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزایی دارایی ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲,۹۵۸,۰۳۰	-	۲,۳۰۶,۶۰۳	-	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۱,۶۲۰	-	۲,۰۴۱,۶۲۰	-	-	-	-	-
۱,۹۵۵,۱۱۸	-	-	۱,۹۵۵,۱۱۸	-	-	-	-
۴,۰۳۶,۷۳۸	-	۲,۰۴۱,۶۲۰	۱,۹۵۵,۱۱۸	-	-	-	-
(۲,۶۶۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۹۵۵,۱۱۸)	-	-	۱,۹۵۵,۱۱۸	-
۵,۳۳۶,۷۳۸	-	۲,۷۸۷,۶۲۰	-	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۵,۱۱۸	۵۰۰,۰۰۰
۲,۷۵۷,۳۳۳	(۱۵۰,۰۰۰)	۲,۶۵۷,۳۳۳	-	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۱,۶۶۲,۳۳۰	-	۱,۶۶۲,۳۳۰	-	-	-	-	-
(۲,۶۷۵,۰۰۰)	-	(۲,۶۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۲,۷۴۵,۶۶۳	(۱۵۰,۰۰۰)	۲,۶۳۶,۶۶۳	-	۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش چنانچه نا پذیر صورت های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

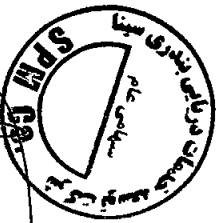
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۷۰,۸۱۷	۲,۲۳۵,۲۷۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۰۱,۳۳۲)	(۴۱۰,۷۹۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۶۹,۴۸۵	۱,۸۲۴,۴۷۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۴۸,۰۵۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۹۲,۸۹۹)	(۳۸۳,۸۰۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴,۵۶۲)	(۳,۵۷۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۲۵,۶۴۴)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۶,۵۵۰)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۴۰,۷۲۴	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری بانکی	۶۳,۱۲۴	۵۷,۱۰۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۶۵,۸۰۷)	(۲۸۲,۲۱۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۰۳,۶۷۸	۱,۵۴۲,۲۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۵,۲۸۰)	-
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۸,۸۳۶)	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۲۳۵,۶۷۹)	(۸۴۲,۴۵۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۹۹,۷۹۵)	(۸۴۲,۴۵۰)
خالص افزایش در موجودی نقد	۳۰۳,۸۸۳	۶۹۹,۸۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۲۸۷,۱۵۹	۷۹۳,۴۷۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۴۴۲	(۳,۷۸۰)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۹۵,۴۸۴	۱,۴۸۹,۴۹۸

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 صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۳۶۴۰ 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 متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۷/۰۱/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. از سال ۱۳۷۲ تا سال ۱۳۷۴ به دلیل زیان عملیاتی، فعالیت شرکت راکد و مجدداً از سال ۱۳۷۵ آغاز گردیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۱ نام شرکت به توسعه خدمات دریایی و بندری سینا تغییر و نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۳ در فرابورس ایران پذیرفته شده است.

در حال حاضر، شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان است و واحد اصلی نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان گاندی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸ می باشد و محل فعالیت اصلی شرکت در سه ناحیه شمال، جنوب غرب و جنوب شرق کشور است.

۱-۲ - فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام کلیه عملیات تخلیه، بارگیری، نمایندگی خطوط کشتیرانی، دویه 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 کشور است.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش عمدتاً شامل درآمد تخلیه و بارگیری کانتینری (THC)، انبارداری کانتینری و کالاهای عمومی، درآمد اجاره مخازن در پایانه نفتی و جابجایی کانتینرها می باشد.

۱-۳ - تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۴	۲
۴۰	۴۰
۴۴	۴۲
۱،۹۰۶	۱،۶۶۱
۱،۹۵۰	۱،۷۰۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱ - کاهش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً بابت اتمام قرارداد عملیات کالای عمومی بندر امام خمینی می باشد.

۲ - بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ - استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است به شرح زیر است:

۲-۱-۱ - استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای:

صورت های مالی میان دوره ای منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای (تجدید نظر شده ۱۴۰۰) تهیه شده است.

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

صورت های مالی دوره جاری با در نظر گرفتن الزامات استاندارد مزبور تهیه شده است.

۳ - اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱ - مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱ - اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲ - صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی

تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است:

الف: زمین به روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۲-۶-۳)

۳-۱-۳ - ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ

اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل

مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در

اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که

واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد

نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲ - درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ - درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲ - درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، 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 زیانده، 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 پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا ۲۶۲،۹۳۱	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی (ریال)
دریافتنی های ارزی	یورو	سامانه سنا ۳۰۸،۶۵۸	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی (ریال)
پرداختنی های ارزی	دلار	سامانه سنا ۲۶۲،۹۳۱	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 حساب ها 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.

۳-۴-۳ - در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا

مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد

استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵ - مخارج تامین مالی

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

۳-۶ - دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱ - دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج

بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن

گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های

مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد

عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶-۲ - زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته، تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۱ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تجدید ارزیابی زمین های شرکت به منظور افزایش سرمایه شرکت با استفاده از مفاد ماده ۱۴ "قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی" مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی، انجام شده است.

۳-۶-۳ - استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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

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

۳-۷ - 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. (استهلاك 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

۳-۹ - موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱ - موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها 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 اتکا پذیر 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 درصد برای قراردادهای دستمزدی و ۷/۸ درصد 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 قراردادی و رسمی بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و 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

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) در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر) سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۲ - مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱ - هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲ - 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.

۳-۱۲-۳ - مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، یکسان است.

۴-۲-۱ - ذخیره بیمه قراردادهای

ذخیره بیمه قراردادهای، مرتبط با شناسایی حق بیمه برآوردی درآمدهای ارائه خدمات در بنادر امام خمینی، نوشهر، بوشهر و شهید رجایی می باشد که با توجه به بلند مدت بودن قراردادهای منعقد، حق بیمه برآوردی درآمدها با در نظر گرفتن ضرایب مربوطه به مدت ۱۰ سال محاسبه و ذخیره در نظر گرفته می شود.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر (THC)	TEU (معادل کانتینر ۲۰ فوت)	۵۳۱،۸۱۱	۳،۲۸۰،۳۸۶	۴۷۵،۰۳۰	۳،۰۰۳،۹۲۰	
خدمات انبارداری کانتینر	TEU (معادل کانتینر ۲۰ فوت)	۷۹،۲۷۷	۶۵۶،۲۸۷	۴۰،۴۰۵	۴۱۹،۸۳۹	
سایر خدمات کانتینر			۸۷۲،۸۰۷		۵۴۹،۳۳۰	
انبارداری کالای عمومی	تن	۱۶۱،۴۶۸	۲۸۴،۱۱۶	۳۲۴،۵۵۱	۳۴۴،۳۵۹	
سایر خدمات کالای عمومی	تن	۱،۷۰۶،۷۳۶	۱۹۶،۳۳۰	۱،۷۱۰،۸۷۷	۱۹۵،۰۰۸	
خدمات تخلیه و بارگیری مواد نفتی	تن	۱،۳۰۰،۹۲۰	۶۷۳،۱۸۸	۹۷۴،۸۸۸	۴۰۲،۴۹۸	
اجاره مخازن نفتی	متر مکعب	۱۴۳،۸۴۸	۱۰،۳۲،۱۴۷	۱۰۶،۲۸۱	۳۶۰،۱۸۶	
درآمد ناخالص			۶،۹۹۵،۲۶۱		۵،۲۷۵،۱۴۰	
تخفیقات			(۲،۱۰۵)		(۱۲،۱۶۶)	
درآمد خالص			۶،۹۹۳،۱۵۶		۵،۲۶۲،۹۷۴	

۵-۱- تخفیقات مربوط به سهم سازمان بنادر از حق نرم افزار GCOMS می باشد.

۵-۲- نرخ خدمات انجام شده عمدتاً بر اساس تعرفه های تهیه و تایید شده توسط سازمان بنادر و دریانوردی و هیات مدیره محاسبه می گردد همچنین لازم بذکر است که با توجه به بازنگری های انجام شده در مفاد قراردادهای فی مابین با سازمان بنادر و کاهش سهم شرکت از نرخ ارایه خدمات THC، نرخ خدمات مزبور در دوره مورد گزارش کاهش داشته است.

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

یادداشت	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
۵-۳-۱ اشخاص وابسته- هوپاد دریا	۲،۳۵۶،۴۶۳	۳۳/۷	۲،۱۲۳،۷۳۴	۴۰/۴		
اشخاص وابسته- شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۵،۷۶۸	۰/۱	۱۷،۱۷۹	۰/۳		
اشخاص وابسته- شرکت نفت بهران	۲،۵۵۸	۰/۰	۷۷،۳۶۸	۱/۵		
سایر اشخاص	۴،۶۲۸،۳۶۷	۶۶/۲	۳،۰۴۴،۶۹۳	۵۷/۸		
	۶،۹۹۳،۱۵۶	۱۰۰	۵،۲۶۲،۹۷۴	۱۰۰		

۵-۳-۱- از آنجایی که خدمات ارائه شده به شرکت هوپاد دریا بیش از ۳۰٪ از درآمدهای عملیاتی شرکت می باشد، شرکت مزبور به عنوان اشخاص وابسته افشا شده است.

۵-۳-۲- سایر مشتریان عمده شامل شرکت هاواناش، شرکت کوماس و شرکت توشه بر می باشد.

۵-۴- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
۴۸۰۷،۳۷۵	(۳،۲۳۸،۵۱۸)	۱،۵۶۸،۸۵۷	۳۳	۴۳	
۴۸۰،۴۴۶	(۶۷۲،۰۰۱)	(۱۹۱،۵۵۵)	(۴۰)	(۲۳)	
۱،۷۰۵،۳۳۵	(۳۳۳،۲۴۴)	۱،۳۷۲،۰۹۱	۸۰	۷۵	
۶،۹۹۳،۱۵۶	(۴،۲۴۳،۷۶۳)	۲،۷۴۹،۳۹۳	۳۹	۴۱	

خالص درآمدهای عملیاتی

درآمدهای THC و سایر خدمات جانبی

درآمدهای کالای عمومی و سایر خدمات جانبی

درآمدهای ناشی از خدمات نفتی

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ - گزارشگری برحسب قسمت های مختلف
 ۶-۱ - اطلاعات مربوط به قسمتهای جزئیاتی به شرح زیر است:

تجمعی	ناحیه شمال			ناحیه جنوب غرب		ناحیه جنوب شرق		درآمد عملیاتی
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۲۶۲,۹۷۴	۶,۹۹۳,۱۵۶	۲۵۶,۶۷۱	۲۳۲,۴۷۰	۱,۶۷۰,۹۷۹	۲,۹۹۶,۳۹۶	۲,۳۳۵,۳۳۴	۲,۷۹۴,۳۹۰	ارزانه خدمات به مشتریان برون سازمانی
۲,۱۴۷,۰۷۶	۲,۷۴۹,۳۹۳	۱۰,۵۰۹	(۴۸,۳۸۹)	۵۳۷,۵۶۳	۱,۸۷۳,۶۵۶	۱,۵۹۸,۷۰۴	۱,۰۲۴,۱۲۶	نتیجه عملیات قسمت
(۲۳۹,۸۹۱)	(۳۶۵,۵۲۹)							هزینه های مشترک تخصیص نیافته
۱,۹۰۷,۱۸۵	۲,۳۸۳,۸۶۴							سود عملیاتی
								سایر اطلاعات
۴,۹۳۶,۶۷۰	۷,۶۱۶,۴۱۸	۲۰۹,۶۷۴	۲۵۵,۱۳۳	۲,۲۱۳,۷۱۴	۳,۱۴۳,۸۹۷	۲,۵۱۳,۷۸۲	۴,۱۱۷,۳۸۸	داراییهای قسمت
۵,۰۵۴,۷۴۷	۵,۳۵۹,۴۱۰							داراییهای مشترک تخصیص نیافته
۹,۹۹۱,۴۱۷	۱۲,۹۷۵,۸۷۸							جمع داراییهای تجمعی
۲,۶۹۶,۴۱۴	۳,۵۴۶,۷۰۸	۵۶,۵۶۹	۱,۰۶۹,۹۱۱	۱,۱۵۸,۵۵۷	۱,۴۱۱,۸۷۲	۱,۴۸۰,۹۸۸	۲,۰۲۷,۹۱۵	بدهیهای قسمت
۴,۵۴۹,۳۳۰	۴,۰۹۴,۳۵۲							بدهیهای مشترک تخصیص نیافته
۷,۲۴۵,۸۵۴	۷,۶۴۱,۰۶۰							جمع بدهیهای تجمعی
								مخارج سرمایه های
		۱۹,۰۲۶	۲۰,۹۳۶	۶۹,۸۳۰	۵۶,۵۵۴	۳۱,۴۵۱	۴۷,۸۶۷	استهلاک

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 کاهش دهنده مربوطه) را در بر می گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی های می تواند مستقیماً به هر یک از قسمتها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. 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، مطالبات بردآمد را در بر نمی گیرد.

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۸۷۰,۳۵۱	۲,۲۹۷,۵۱۴	۷-۱ هزینه خدمات قراردادی - نیروی انسانی
۵۱۰,۱۴۹	۱,۰۷۸,۱۳۱	۷-۲ سایر هزینه های خدمات قراردادی
۱۳۴,۵۱۷	۱۳۴,۸۲۱	۷-۳ حق بیمه قراردادها و ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۱۲۵,۳۸۹	۱۸۵,۴۵۴	۷-۴ تعمیرات و سوخت ماشین آلات
۱۲۰,۳۰۶	۱۲۵,۳۵۸	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱۰۳,۵۰۹	۹۲,۵۷۷	۷-۵ اجاره انبار و محوطه بنادر و تجهیزات
۶۰,۰۶۹	۴۹,۷۶۰	بیمه مسئولیت مدنی و دارایی و موجودی قطعات یدکی
۳۶,۷۵۵	۵۳,۹۳۳	آب، برق، تلفن و گاز
۲۲,۱۷۴	۱۹,۱۲۲	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۸,۰۳۰	۱۸,۹۱۳	تعمیر و نگهداری اثاثه و وسایل نقلیه و سایر
۶,۰۸۹	۲۰,۸۴۷	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱۱,۵۷۲	۲۷,۶۱۳	حمل و کرایه وسایل نقلیه
۱۴,۹۰۸	۱۵,۹۸۴	۷-۶ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲,۲۴۲	۵۹,۵۳۱	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱۲,۸۰۴	۹,۷۱۳	۷-۷ خدمات کامپیوتری و شبکه ای
۴۷,۰۳۴	۵۴,۴۹۲	۷-۸ سایر اقلام
۳,۱۱۵,۸۹۸	۴,۲۴۳,۷۶۳	

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 سالانه حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۲ - سایر هزینه های خدمات قراردادی مربوط به حق الزحمه های پیمانکاران اعم از جابجایی کانتینر، راهبری و تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات، بارشماری، حفاظت و نگهداری در کلیه بنادر بوده و افزایش هزینه فوق بابت انعقاد قراردادهای جدید و افزایش تعرفه می باشد.

۷-۳ - هزینه بیمه قراردادهای، مرتبط با شناسایی حق بیمه برآوردی درآمدهای شرکت در ارتباط با قراردادهای بلند مدت منعقد در بنادر امام خمینی، نوشهر، بوشهر و شهید رجایی، محاسبه گردیده است.

۷-۴ - افزایش هزینه تعمیرات عمدتاً ناشی از خرید تأییر جهت تعمیر ماشین آلات به مبلغ ۳۳,۱۲۸ میلیون ریال و مبلغ ۸,۷۹۱ میلیون ریال بابت خرید سنسور لیزری آنتی کلوزن بوده است.

۷-۵ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به هزینه اجاره محوطه های ساختمان و تاسیسات بنادر و هزینه اجاره ماشین آلات می باشد.

۷-۶ - افزایش حقوق طبق افزایش وزارت کار می باشد.

۷-۷ - مبلغ مذکور بابت ملزومات مصرفی و تجهیزات رایانه ای و سایر لوازم جانبی در بنادر می باشد.

۷-۸ - سایر اقلام، عمدتاً شامل مبلغ ۶,۸۸۸ میلیون ریال هزینه صدور ضمانت نامه ها (جهت شرکت در مناقصه یک قطعه زمین) به اداره بنادر هرمزگان و مابقی بابت سایر هزینه ها عمدتاً هزینه لوازم مصرفی، آزمایشگاهی و ... مربوط به شعب می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندرزی سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۸ - هزینه های اداری و عمومی	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۹۶,۲۰۹	۱۳۰,۶۸۱	۸-۱	هزینه خدمات قراردادی - نیروی انسانی
۶۹,۱۶۲	۱۰۶,۵۴۱	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۲۷۸	۲۱,۶۲۴	۸-۲	استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۹,۱۲۰	۱۳,۱۵۱	۸-۳	هزینه کارشناس و حق المشاوره و حق الوکاله
۴,۰۸۰	۶,۵۰۲		هزینه حسابرسی
۲,۰۵۲	۲,۵۰۰		هزینه آب و برق، گاز
۵,۱۴۱	۱۱,۱۹۳		تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱۴,۹۱۴	۱۰,۲۶۵	۸-۴	خدمات کامپیوتری و شبکه ای
۳۰,۹۳۵	۶۳,۰۷۲	۸-۵	سایر اقلام
۲۳۹,۸۹۱	۳۶۵,۵۲۹		

۸-۱ - افزایش هزینه خدمات قراردادی و هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد نیروی شاغل در دفتر مرکزی بوده است.

۸-۲ - افزایش هزینه استهلاك دارایی ثابت عمدتاً مربوط به افزایش هزینه استهلاك ناشی از افزایش در اثاثه و منصوبات مورد استفاده و همچنین تجهیزات واحد فناوری اطلاعات می باشد.

۸-۳ - عمده هزینه فوق به مبلغ ۵,۷۹۱ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه مشاوران می باشد.

۸-۴ - عمده هزینه خدمات کامپیوتری طی دوره بابت خرید اشتراک و پشتیبانی استفاده از نرم افزار و تجهیزات کامپیوتری دفتر مرکزی بوده است.

۸-۵ - عمده افزایش هزینه های فوق مربوط به آگهی و تبلیغات، هزینه آزمایشات پرسنلی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۹ - هزینه های مالی	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۸,۵۶۶	-	۹-۱	وامهای دریافتی بانکها-اشخاص وابسته

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

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
اشخاص وابسته		
۴۸,۵۸۰	۸۴,۳۰۰	۱۰-۱ سود سهام
۱۱,۱۷۳	۹,۷۹۸	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۳۹۴	درآمد اجاره
۵۹,۷۵۳	۹۴,۴۹۲	
سایر اشخاص		
۵۱,۹۵۱	۴۷,۳۰۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
(۲,۹۱۸)	-	جرایم مالیات تکلیفی و حقوق
-	۴۸,۰۲۷	۱۰-۲ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۸۹۷)	(۳۰,۰۶۱)	(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۰۹	۲۱	درآمد اجاره
۵۱,۵۵۳	۲۲,۱۲۷	سایر درآمدها
(۲۴,۶۵۶)	(۱۶,۰۵۶)	۱۰-۳ سایر اقلام هزینه ای
۶۰,۳۴۲	۷۱,۳۶۳	
۱۲۰,۰۹۵	۱۶۵,۸۵۵	

- ۱۰-۱ - مبلغ مذکور مرتبط با سود سهام مصوب طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس به تعداد ۱۴۷,۸۹۳,۹۴۳ سهم و سود هر سهم ۵۷۰ ریال می باشد.
- ۱۰-۲ - درآمد مذکور عمدتاً ناشی از فروش ماشین آلات مستعمل (لیفتراک) طبق آئین نامه معاملات شرکت می باشد.
- ۱۰-۳ - عمده مبلغ مذکور بابت انجام تعهدات اجتماعی از محل ۲ درصد سود سال جهت کمکهای مومنانه و خدمات اجتماعی می باشد.

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱ - مبنای محاسبه سود هر سهم		
۱,۹۰۷,۱۸۵	۲,۳۸۳,۸۶۴	سود عملیاتی
(۳۶۴,۶۲۱)	(۵۰۲,۸۴۲)	اثر مالیاتی
۱,۵۴۲,۵۶۴	۱,۸۸۱,۰۲۲	
۱۱۱,۵۲۹	۱۶۵,۸۵۵	سود غیر عملیاتی
۹,۲۳۷	(۵,۲۵۷)	اثر مالیاتی
۱۲۰,۷۶۶	۱۶۰,۵۹۸	
۲,۰۱۸,۷۱۴	۲,۵۴۹,۷۱۹	سود قبل از مالیات
(۳۵۵,۳۸۴)	(۵۰۸,۰۹۹)	اثر مالیاتی
۱,۶۶۳,۳۳۰	۲,۰۴۱,۶۲۰	سود خالص

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱,۹۹۵,۱۱۸,۰۰۰	۱,۹۹۵,۱۱۸,۰۰۰	۱۱-۱ میانگین موزون تعداد سهام در جریان
۲,۴۹۵,۱۱۸,۰۰۰	۲,۴۹۵,۱۱۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱ - میانگین موزون تعداد سهام در جریان مرتبط با افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود طبقه زمین بشرح یادداشت ۲۱-۱ است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دولای های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مستقرات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زینت
۵۵۵۵۵۶۷۸	۲۲۰۴۵۵	۳۴۱۹۹۲	۴۹۸۳۱۸۱	۱۵۷۹۲	۳۳۴۱۵۳	۱۵۸۳۴۲	۱۳۳۸۹۹۳	۱۰۷۲۶۲۶	۱۶۰۶۰۰۸۱	۴۴۷۰۱۹۴
۲۸۵۷۵۴	۱۰۷۵۵۷	۱۰۲۶۶۴	۱۷۵۵۳۴	۶۹۸	۱۶۴۰۵۱	۱۳۲۰	۴۲۴۰	۲۸۸۸	۲۳۴۷	-
(۶۷۸۵)	-	-	(۶۷۸۵)	-	(۳۰)	(۳۷۵۴)	(۳۰۰۱)	-	-	-
۱۹۹۵۰۱۱۸	-	-	۱۹۹۵۰۱۱۸	-	-	-	-	-	-	۱۹۹۵۰۱۱۸
(۱۹۵۰)	(۶۵۳۶۸)	۶۳۶۰۳	(۱۸۵)	-	-	-	-	۱۴۱۰	(۱۵۹۵)	-
۷۹۲۷۰۷۶۵	۲۷۲۶۴۴	۵۰۸۲۵۹	۷۱۴۶۵۶۱	۱۶۶۴۰	۶۹۸۰۱۳۶	۱۵۵۰۹۸	۱۳۵۰۳۳۲	۱۰۰۷۶۹۲۴	۱۶۰۶۰۸۳۳	۲۴۴۲۳۱۲
۲۱۳۹۵۶۸	-	-	۲۱۳۹۵۶۸	۴۰۲۹	۱۵۵۲۰۸	۷۹۴۳۳	۱۰۱۸۷۵۶۷	۴۱۹۹۵۳	۳۹۳۳۹۸	-
۱۴۵۰۲۸	-	-	۱۴۵۰۲۸	۶۰۶	۳۵۰۵۲	۱۰۴۴۶	۱۷۳۵۲	۲۷۹۹۶	۵۳۵۲۶	-
(۶۷۵۵)	-	-	(۶۷۵۵)	-	-	(۳۷۵۴)	(۳۰۰۱)	-	-	-
۲۳۳۷۵۴۱	-	-	۲۳۳۷۵۴۱	۴۵۳۵	۱۹۰۲۶۰	۸۶۱۱۵	۱۲۰۱۵۸۹	۴۴۶۹۲۹	۴۶۶۹۲۴	-
۵۵۴۹۹۲۴	۲۷۲۶۴۴	۵۰۸۲۵۹	۶۸۷۹۰۲۰	۱۱۵۵۵	۳۰۷۹۱۴	۶۹۸۷۳	۱۴۸۳۳۴	۶۲۸۹۷۵	۱۰۱۵۹۰۸	۲۴۴۲۳۱۲
۳۳۱۶۰۶۰	۲۳۰۴۵۵	۳۴۱۹۹۲	۲۸۴۳۶۱۳	۱۱۷۶۳	۱۷۸۹۴۵	۷۸۹۰۹	۱۶۱۴۴۶	۶۵۲۶۳	۱۰۲۱۲۶۸۳	۴۴۷۰۱۹۴
۴۹۴۷۶۱۸	۵۵۷۰۵	۲۶۹۹۲۰	۴۶۱۰۷۹۳	۱۲۳۳۹	۲۴۳۵۱۸	۱۱۲۳۶۲	۱۳۲۵۹۳۵	۱۰۰۴۱۵۸۴	۱۴۳۷۲۲۱	۴۴۷۰۱۹۴
۲۹۳۱۶۹	۲۱۹۸۷۵	۱۶۲۷۸	۵۶۶۶۶	۲۵۲۱	۳۰۵۶۸	-	۲۳۳۳۲	۲۲۵	-	-
-	(۶۳۳۱)	(۱۶۳۰۱۶)	۱۶۹۴۴۷	-	-	-	۶۳۳۱	۹۶۵۳	۱۵۳۳۶۳	-
۵۲۳۰۵۸۷	۲۶۹۰۴۹	۱۲۳۶۵۲	۴۵۴۷۸۸۶	۱۴۲۰۰	۲۴۰۸۶	۱۱۲۳۶۲	۱۵۳۵۶۸۸	۱۰۵۱۵۶۲	۱۵۹۱۰۸۴	۴۴۷۰۱۹۴
۱۹۷۸۳۹۴	-	-	۱۹۷۸۳۹۴	۲۹۱۹	۱۱۸۸۷۰	۶۲۷۱۵	۱۰۱۲۶۶۲	۳۶۸۴۳۸	۲۹۸۷۹۰	-
۱۲۷۶۰۸	-	-	۱۲۷۶۰۸	۵۰۹	۱۶۰۱۳۴	۷۸۳۲۱	۳۳۰۲۹۹	۲۶۰۶۷	۴۴۰۲۷۸	-
۲۰۱۶۰۰۲	-	-	۲۰۱۶۰۰۲	۲۴۳۸	۱۳۵۰۰۴	۷۰۰۳۶	۱۰۵۹۹۶۱	۳۹۴۵۵	۳۳۳۰۶۸	-
۳۰۱۳۴۵۵۵	۲۶۹۰۴۹	۱۲۳۶۵۲	۲۸۳۱۵۸۳	۱۱۵۷۲	۱۳۹۰۸۲	۴۳۳۲۶	۱۶۵۸۳۷	۶۵۷۰۵۷	۱۰۳۳۸۰۱۶	۴۴۷۰۱۹۴

۱۲ - دارایی های ثابت مشهود

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

بهای تمام شده

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۱ - زمین های شرکت ، در سال ۱۴۰۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و تفاوت آن به مبلغ ۱,۹۹۵,۱۱۸ میلیون ریال با استفاده از مفاد ماده ۱۴ قانون حاکم استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی " مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده از محل تفاوت مزبور افزایش سرمایه در جریان می باشد. تجدید ارزیابی زمین های شرکت در سال ۱۴۰۱ توسط کارشناسان رسمی دادگستری انجام شده است.

۱۲-۲ - دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۵۵۵,۱۵۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صافه و انفجار ، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳ - افزایش سرفصل ساختمان عمدتاً بابت مهمانسرای دفتر مرکزی می باشد.

۱۲-۴ - افزایش سرفصل تاسیسات بابت خطوط آتش نشانی و انتقال سوخت می باشد.

۱۲-۵ - افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید ۲ دستگاه کفی تریلر کبیری می باشد.

۱۲-۶ - افزایش در سرفصل وسایل نقلیه بابت خرید دو دستگاه بازاری جاروب می باشد.

۱۲-۷ - افزایش در سرفصل ائانه و منصوبات عمدتاً مرتبط با خرید سرور جهت دفتر مرکزی و همچنین خرید کولر گازی جهت استفاده در بنادر و ... می باشد.

۱۲-۸ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		توضیحات
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت عملیاتی	۱۰۲,۰۸۸	۱۱۲,۹۶۱	۱,۸۲۴,۰۹۷	۴۰	۷	۹	جزیره نگین - منطقه کانتینری
افزایش ظرفیت عملیاتی	۲۱۳,۷۹۱	۳۳۸,۲۱۵	۲,۰۳,۶۵۴	۱۴۰۱	۴۰	۹۶	محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی - سوله فاز ۲
افزایش ظرفیت عملیاتی	-	۹,۰۳۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۱	۰	۹۶	محوطه اختصاصی بندر شهید رجایی شرق رسانی کانتینرهای پنججالی
کاربرد اداری	۱۳,۱۰۹	۳۰,۶۷۷	۵۱,۱۴۲	۱۴۰۱	۲۰	۶۰	دفتر مرکزی - احداث ساختمان اداری
کاربرد اداری	۶,۸۹۶	۷,۴۳۶	-	-	۹۰	۱۰۰	دفتر مرکزی - احداث مهمانسرا
کاربرد اداری	۶,۱۰۸	۱۰,۷۳۶	-	-	-	-	سایر (پکیج کامل آتش نشانی و ...)
	۳۳۱,۹۹۲	۵۱۹,۰۵۵	۲,۰۰۸,۸۹۳				انتقال به دارایی ثابت به شرح ذیل می باشد:
							دفتر مرکزی - احداث مهمانسرا
							سایر
							انتقال به دارایی در جریان تکمیل

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
جمع	نرم افزارها	حق امتیازها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۳۱,۸۷۷	۱۸,۲۰۰	۱۱,۵۴۱	۲,۱۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۵۷۲	۳,۵۷۲	-	-	افزایش
۳۵,۴۴۹	۲۱,۷۷۲	۱۱,۵۴۱	۲,۱۳۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۰,۹۸۳	۱۰,۹۸۳	۱۰,۰۰۰	-	استهلاك انباشته
۱,۹۱۸	۱,۹۱۸	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۲,۹۰۱	۱۲,۹۰۱	۱۰,۰۰۰	-	استهلاك
۱۲,۵۴۹	۸,۸۷۲	۱,۵۴۱	۲,۱۳۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۸۹۴	۷,۲۱۷	۱,۵۴۱	۲,۱۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۴,۹۱۰	۱۱,۲۳۳	۱۱,۵۴۱	۲,۱۳۶	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۴,۵۶۲	۴,۵۶۲	-	-	بهای تمام شده
۲۹,۴۷۲	۱۵,۷۹۵	۱۱,۵۴۱	۲,۱۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۸,۵۲۹	۸,۵۲۹	۱۰,۰۰۰	-	افزایش
۹۷۶	۹۷۶	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۹,۵۰۵	۹,۵۰۵	۱۰,۰۰۰	-	استهلاك انباشته
۹,۹۶۷	۶,۲۹۰	۱,۵۴۱	۲,۱۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
				استهلاك
				مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری در سهام شرکتها					
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)	۱۴۷,۸۹۳,۹۴۳	۴/۹۲	۳۹۱,۲۰۶	۳۹۱,۲۰۶	۱,۲۴۵,۲۶۷
سپرده های سرمایه گذاری - بانک سینا			۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰
			۴۴۰,۲۰۶	۴۴۰,۲۰۶	۱,۲۹۴,۲۶۷

۱۴-۱ - سپرده بلند مدت بانک سینا طی گواهی سپرده ۳۹۲-۲۷-۲۰۰۰۰۳-۳ با سود ۱۸ درصد سالانه می باشد و سود حاصل از سپرده، موضوع یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی، نزد حساب جاری ۳۹۲-۴-۲۰۰۰۰۳-۱ می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۱۵- دریا رفتنی های تجاری و سایر دریا رفتنی ها							
۱۵-۱- دریا رفتنی های کوتاه مدت							
تجاری							
اسناد دریا رفتنی							
شرکت عرش باختر ساحل	.	.	.	.	.	۳۹۵	۳۹۵
سایر مشتریان	.	.	.	.	.	۴,۰۵۶	۴,۰۵۶
حساب های دریا رفتنی							
اشخاص وابسته - فولاد کاوه جنوب کیش	۶,۰۲۷	.	۶,۰۲۷	.	.	۶,۰۲۷	۶,۰۲۷
اشخاص وابسته - کشتیرانی هوپاد دریا	۹۷۷,۵۳۹	.	۹۷۷,۵۳۹	.	.	۹۷۷,۵۳۹	۹۷۷,۵۳۹
سایر مشتریان	۸۴۴,۱۲۲	.	۸۴۴,۱۲۲	(۴۸,۷۲۸)	۷۵۷,۴۷۳	۷۵۷,۴۷۳	۷۵۷,۴۷۳
سپرده بیمه قراردادها	۸۰۶,۱۳۶	.	۸۰۶,۱۳۶	.	.	۸۰۶,۱۳۶	۸۰۶,۱۳۶
	۲,۶۳۳,۸۲۴	.	۲,۶۳۳,۸۲۴	(۴۸,۷۲۸)	۲,۵۸۵,۰۹۶	۲,۵۸۵,۰۹۶	۲,۵۸۵,۰۹۶
	۲,۶۳۳,۸۲۴	.	۲,۶۳۳,۸۲۴	(۴۸,۷۲۸)	۲,۵۸۵,۰۹۶	۲,۵۸۵,۰۹۶	۲,۵۸۵,۰۹۶
سایر دریا رفتنی ها							
حساب های دریا رفتنی							
اشخاص وابسته	۳۸۰,۳۹۷	۸۴,۷۰۴	۴۶۵,۱۰۱	.	۴۶۵,۱۰۱	۴۶۵,۱۰۱	۴۶۵,۱۰۱
کارکنان (وام و مساعده)	۷,۳۹۹	.	۷,۳۹۹	.	.	۷,۳۹۹	۷,۳۹۹
سپرده های موقت	۲۱,۴۲۲	.	۲۱,۴۲۲	.	.	۲۱,۴۲۲	۲۱,۴۲۲
سایر	۱۴,۹۳۵	.	۱۴,۹۳۵	.	.	۱۴,۹۳۵	۱۴,۹۳۵
	۴۲۴,۱۵۳	۸۴,۷۰۴	۵۰۸,۸۵۷	.	۵۰۸,۸۵۷	۵۰۸,۸۵۷	۵۰۸,۸۵۷
	۳,۰۵۷,۹۷۷	۸۴,۷۰۴	۳,۱۴۲,۶۸۱	(۴۸,۷۲۸)	۳,۰۹۳,۹۵۳	۳,۰۹۳,۹۵۳	۳,۰۹۳,۹۵۳

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 ۳۵۷,۹۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت لین مکران	۹۸,۰۷۵	۶۷,۲۷۲
بین المللی پترو آذر کاسپین	۵۵,۵۹۸	-
سازمان اموال تملیکی بوشهر	۵۲,۴۸۴	۴۸,۶۳۰
شرکت صبا پیشرو کالا	۲۶,۸۴۲	-
کشتیرانی توشه بر	۳۷,۲۸۸	۱۴,۴۶۳
شرکت کشتیرانی ساحل بیکران آریا	۱۷,۵۲۲	۱۵,۸۹۰
شرکت دریا پیکر ساحل	۱۲,۷۶۶	۱۲,۷۶۶
شرکت آبدیس مارین	۱۱,۲۱۳	۷,۲۵۷
اداره کل بنادر و کشتیرانی استان بوشهر	۱۱,۰۷۸	۱۲۱,۶۷۷
شرکت فانوس طلایی جزیره	۹,۶۸۸	۱۰,۶۱۵
شرکت توسعه تجارت روبینا	۸,۲۷۹	۷,۸۳۴
شرکت ستاره تدارک دریا	۷,۸۳۷	۱۶,۰۲۴
شرکت کشتیرانی میزان بار	۷,۸۱۶	۱۴,۶۵۰
شرکت صمران و توسعه بوشهر	۶,۸۷۱	۶,۸۷۱
شرکت بارمان ساحل اروند	۴,۲۹۹	۸,۵۸۶
سایر	۴۷۷,۴۶۶	۴۵۳,۶۷۱
	۸۴۴,۱۲۲	۸۰۶,۲۰۶
	(۴۸,۷۲۸)	(۴۸,۷۳۳)
ذخیره کاهش ارزش مطالبات	۷۹۵,۳۹۴	۷۵۷,۴۷۳

۱۵-۱-۲-۱ - از مجموع مطالبات تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۶۴,۳۲۳ میلیون ریال وصول شده است.

۱۵-۱-۲-۲ - سایر مطالبات تجاری در طی دوره مالی عمدتاً مربوط به ارائه خدمات به اشخاص حقوقی شامل شرکت ستاره اقیانوس بدیع به مبلغ ۸۵۵۲ میلیون ریال شرکت هماهنگ دریای پارس به مبلغ ۷,۷۱۲ میلیون ریال، کشتیرانی ترنگ دریا به مبلغ ۶,۹۴۲ میلیون ریال و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۰۰,۲۹۵	۶۷۰,۱۰۸	کشتیرانی هوپاد دریا
۲۲,۵۹۳	۲۸,۶۳۹	شرکت کشتیرانی میزان بار
۲۶,۵۹۵	۲۷,۹۸۸	شرکت اسپاد دریا پایا
۱۴,۱۰۱	۱۷,۹۳۰	شرکت کشتیرانی ساحل بیکران آریا
۱۵,۲۳۵	۱۶,۲۶۲	شرکت ستاره تدارک دریا
۱۰,۶۲۸	۱۰,۶۹۱	کشتیرانی هفت دریا
۸,۶۷۴	۸,۶۷۴	شرکت CMA CGM پارس
۶,۴۳۲	۲۵,۸۴۴	سایر
۷۰۴,۵۵۳	۸۰۶,۱۳۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۵-۱-۴ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۶۶,۲۶۸	۲۵۰,۵۶۸	۱۵-۱-۴-۱	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
۱۱۲,۶۸۵	۱۱۲,۶۸۵	۱۵-۱-۴-۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۶,۱۸۶	۶,۱۸۵		شرکت نمایندگیهای کشتیرانی بنیاد
۹,۰۳۰	۹,۴۴۷		کشتیرانی بنیاد
۱,۳۷۴	۱,۳۷۴		مدیریت کشتیرانی قشم بنیاد
۴۴	۱۳۷		شرکت پایاتر ابر سینا
۵۶,۰۴۷	۶۷,۸۳۲	۱۵-۱-۴-۳	شرکت توریرا - ارزی
۱۶,۱۱۰	۱۰,۲۰۰	۱۵-۱-۴-۳	شرکت بین المللی ایرانگردی و جهانگردی آزادی (آیتو)- ارزی
۶,۳۷۱	۶,۶۷۳	۱۵-۱-۴-۳	شرکت آدپتیو - ارزی
۳۷۴,۱۱۵	۴۶۵,۱۰۱		

۱۵-۱-۴-۱ - مبلغ ۱۶۶,۲۶۸ میلیون ریال از طلب مذکور بابت واگذاری نیروگاه قم به شرکت مذکور و الباقی به مبلغ ۸۴,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۰ بوده که طی پیگیری ها و مکاتبات صورت گرفته تاکنون وصول نگردیده است.

۱۵-۱-۴-۲ - به موجب ابلاغیه سهامدار عمده شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ تعداد ۱۴۹,۹۹۹ واحد از واحدهای سرمایه گذاری بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری سینا بهگترین به طرفیت شرکت توسعه خدمات بندری سینا ابطال و مجدداً واحدهای سرمایه گذاری به طرفیت دارنده سهامدار عمده (بنیاد مستضعفان) صادر و بر اساس توافق صورت گرفته از مبلغ مزبور به میزان ۵۶,۳۴۲ میلیون ریال از محل بدهی شرکت در خصوص سود سهام تا تاریخ تایید صورتهای مالی تهاتر و تسویه شده است.

۱۵-۱-۴-۳ - مبلغ ۸۴,۷۰۵ میلیون ریال مطالبات ارزی مرتبط با شرکت های توریرا، آیتو و آدپتیو به مبلغ ۲۶۲,۱۸۲ یورو و ۴۴,۳۹۲ دلار آمریکا می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵	۸۳

۱۵-۲ - دریافتنی های بلند مدت

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶ - سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶,۲۴۲	۱۳,۸۴۲	اشخاص وابسته - سپرده ضمانت نامه بانکی - بانک سینا
۸,۶۴۴	۸,۳۳۲	سایر اشخاص - سپرده ضمانت نامه بانکی
۵۵۶,۲۷۳	۵۵۶,۱۷۲	۱۶-۱ سایر دارایی ها - زمین هشتگرد
۵۸۱,۱۵۹	۵۷۸,۳۴۶	

۱۶-۱ - مبلغ مذکور مربوط به بهای خرید زمین در محدوده شهر جدید 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. با توجه به دستور مدیر عامل شرکت مبنی بر شروع عملیات اخذ مجوزات لازم جهت احداث پروژه مجتمع مسکونی از طریق آگهی عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۰۲ شرکت پایا نقش آیل به عنوان مشاور در زمینه مراحل آماده سازی، طراحی و اخذ پروانه انتخاب و قرارداد نیز منعقد شده است.

۱۷ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۴۴,۱۹۵	پیش پرداخت های خارجی
		پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی
۹۷,۱۴۸	۳۴,۹۳۸	۱۷-۱ پیش پرداخت خرید خدمات
۳۲,۹۱۶	۴۱,۱۴۴	۱۷-۲ پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۹۷۱	۱۴,۷۰۵	پیش پرداخت بیمه
۲۲,۵۷۴	۲۲,۸۰۰	پیش پرداخت مالیات
۱,۵۰۷	۳۲,۹۴۵	سایر
۱۵۵,۱۱۶	۱۴۶,۵۳۲	
۱۵۵,۱۱۶	۱۹۰,۷۲۷	
(۲۲,۵۷۴)	(۲۲,۸۰۰)	۲۷ مالیات پرداختی
۱۳۲,۵۴۲	۱۶۷,۹۲۷	

۱۷-۱ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تعمیرگاه برادران رحیمی بابت تعمیر جرثقیل کاتو در بندر نوشهر می باشد.
۱۷-۲ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به پرداخت گروه صنعتی بارز جهت خرید تیر کامیون و کشتنده و فروشگاه سوپر صنعت نوین بابت خرید بورد CIM ریکتیفایر و سیموشن می باشد.
۱۷-۳ - مبلغ ۴۷,۳۰۴ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۱۸ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۸,۸۰۸	۹۲,۸۷۸	سیم بکسل
۲۷,۴۸۷	۶۶,۵۰۶	روغن موتور
۲۹,۶۲۸	۱۸,۶۸۱	تایر
۳,۴۷۷	۷,۷۹۲	کابل برق
۶۸۷,۴۳۹	۷۷۲,۷۸۶	۱۸-۱ سایر اقلام
۸۳۶,۸۳۹	۹۵۸,۶۴۳	

۱۸-۱ - سایر اقلام موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مرتبط با اسپریدر، پاوراستک، باله فیلیپر اسپریدرو ... می باشد.
۱۸-۲ - موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و ... تحت پوشش بیمه ای کافی قرار گرفته است.

۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۱۹-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (سایر بانکها)
۵۳,۰۵۱	۵۳,۰۵۰	۱۹-۱ سپرده های سرمایه گذاری - بانک سینا
۲۴,۸۹۰	۲۴,۸۹۱	۱۹-۲ سرمایه گذاری واحدهای صندوق اختصاصی بازارگردانی بورس بهگترین
۶۰۷,۹۴۱	۶۰۷,۹۴۱	

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱۹-۱ - سپرده های سرمایه گذاری بانکی 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 بوده است.

۲۰ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۸۸,۲۰۳	۱,۴۶۴,۸۵۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۱۴	۳۱۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴,۹۵۳	۲,۱۵۳	موجودی صندوق - ارزی
-	۲۲,۱۷۶	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۷۹۳,۴۷۰	۱,۴۸۹,۴۹۸	

- ۲۰-۱ - موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲,۴۶۷ میلیون ریال (۲۲۶ منات، ۹۵۸ دلار آمریکا، ۹,۹۶۶ یورو، ۴۸۰ پوند، ۸,۷۱۰ درهم امارات، ۱۹,۰۰۰ وون کره جنوبی، ۳۳۴ دلار سنگاپور و ۱۱ دینار کویت و ۱۲۷,۵۰۰ دینار عراق) و سال قبل مبلغ ۵,۲۶۷ میلیون ریال بوده است.

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶	۲۲۹,۹۴۶,۸۲۸	۴۶	۲۲۹,۹۴۶,۸۲۸	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۲۳	۱۱۳,۰۲۶,۱۳۸	۲۳	۱۱۳,۰۲۶,۱۳۸	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۰	۵۰,۵۹۸,۰۴۰	۱۰	۵۰,۵۹۸,۰۴۰	سرمایه گذاری کوثر بهمن
۲۱	۱۰۶,۴۲۸,۹۹۴	۲۱	۱۰۶,۴۲۸,۹۹۴	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱ - افزایش سرمایه در جریان

سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (طبقه زمین) به مبلغ ۱,۹۹۵,۱۱۸ میلیون ریال افزایش یافته که اقدامات لازم از جمله اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر موافقت با افزایش سرمایه انجام شده و جهت ارائه به اداره ثبت شرکتها در جریان است.

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 از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۴-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری				
حسابهای پرداختنی				
۲۵۷,۳۵۱	۳۶۳,۹۴۲	-	۳۶۳,۹۴۲	۲۴-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
-	۴۴,۷۲۹	-	۴۴,۷۲۹	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۹۲,۶۸۴	۹۲,۶۸۴	-	۹۲,۶۸۴	۲۴-۱-۲ شرکت عمران شهر جدید هشتگرد
۹۲,۶۸۴	۱۳۷,۴۱۳	-	۱۳۷,۴۱۳	
حساب های پرداختنی				
۹۰,۰۸۶	۹۲,۳۵۱	-	۹۲,۳۵۱	۲۴-۱-۳ اشخاص وابسته
۲۸۴,۸۵۶	۳۷۵,۹۹۳	۱۸۳,۱۲۰	۲۹۲,۸۷۳	۲۴-۱-۴ سپرده های مکسوره از پیمانکاران و تامین کنندگان
۱۵۸,۵۶۴	۱۹۱,۳۶۶	-	۱۹۱,۳۶۶	۲۴-۱-۵ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۱۱,۵۰۱	۲۶,۱۳۶	-	۲۶,۱۳۶	سایر
۷۴۵,۰۰۷	۷۸۵,۸۴۶	۱۸۳,۱۲۰	۶۰۲,۷۲۶	
۸۳۷,۶۹۱	۹۲۳,۲۵۹	۱۸۳,۱۲۰	۷۴۰,۱۳۹	
۱,۰۹۵,۰۴۲	۱,۲۸۷,۲۰۱	۱۸۳,۱۲۰	۱,۱۰۴,۰۸۱	

۲۴-۱-۱ - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۷,۳۹۳	۶۹,۹۲۷	شرکت جدید کار
۱۰۳,۳۶۳	۵۷,۱۹۶	شرکت مهران ساحل زنجان
۱۲۱	۴۶,۷۴۶	جذر بندر صدرا
۲,۳۰۷	۳۴,۷۵۴	رهپویان ماندگار ساحل
-	۱,۴۵۲	اداره کل بنادر و کشتیرانی استان هرمزگان (بندرعباس)
۴۳,۴۹۶	۲۵,۵۵۱	شرکت آبادگران مروارید لیان
۱۲,۸۰۳	۱۲,۸۰۳	شرکت فروغ پارس پایا
۲,۹۰۸	۱۱,۷۱۴	اداره کل بنادر و کشتیرانی استان خوزستان ۱۰۰
۱,۰۳۰	۱۰,۰۸۱	شرکت کیفیت آزما نخلستان
۱,۶۱۱	۶,۰۱۶	شرکت پایانه کانتینر ایرانیان
۳,۸۱۳	۵,۶۷۶	شرکت تخلیه و بارگیری و بارشماری گسارتنگستان
۲,۹۰۹	۴,۲۳۴	شرکت تعاونی مصرف اداره کل بنادر و دریانوردی بوشهر
۵,۸۲۶	-	شرکت نیلوفران ساحل اروند
۵,۶۵۷	-	اداره کل بنادر و کشتیرانی استان بوشهر
۵۴,۱۱۴	۷۷,۷۹۲	سایر (شامل ۲۹۱ قلم می باشد)
۲۵۷,۳۵۱	۳۶۳,۹۴۲	

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴-۱-۲ - مانده اسناد پرداختی به شرکت عمران شهر جدید هشتگرد مرتبط با خرید زمین واقع در هشتگرد موضوع یادداشت ۱-۱۶ است.

۲۴-۱-۳ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵,۳۳۱	-			شرکت نمایندگان گیهای کشتیرانی بنیاد
۷۳,۵۷۵	۷۳,۶۱۴		۲۴-۱-۳-۱	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۸,۰۵۳	۱۵,۳۲۲			شرکت بیمه سینا
۱۲۶	-			هتل پارسیان اوین
۲,۷۲۰	-			شرکت دی
-	۲,۵۰۰		۲۴-۱-۳-۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۲۲۲			شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد
-	۲۵			شرکت استارلاین
۲۸۱	۶۵۷			بازرگانی پیشرو سیاحت
<u>۹۰,۰۸۶</u>	<u>۹۲,۳۵۰</u>			

۲۴-۱-۳-۱ - گردش حساب شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان در طی دوره به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۷۳,۵۷۵
		۳۹
		<u>۷۳,۶۱۴</u>

مانده ابتدای دوره

پرداخت سایر هزینه ها

۲۴-۱-۳-۲ - رقم مذکور بابت پاداش هیئت مدیره مصوب مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ بوده که تا تاریخ

تایید صورتهای مالی پرداخت شده است.

۲۴-۱-۴ - مبلغ ۱۸۳,۱۲۰ 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 ۱۲۰,۲۰۰,۰۰۰ 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.

۲۴-۱-۵ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مالیات ارزش افزوده پرداختی دوره تابستان ۱۴۰۱ می باشد.

۲۴-۱-۵ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۶۲,۸۷۱ میلیون ریال از مانده پرداختی ها تسویه گردیده است.

۲۴-۲ - پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۱۵,۸۵۵	۶۹,۵۱۳	-	۶۹,۵۱۳	۲۴-۲-۱
<u>۱۱۵,۸۵۵</u>	<u>۶۹,۵۱۳</u>		<u>۶۹,۵۱۳</u>	

سایر پرداختی ها

اسناد پرداختی

شرکت عمران شهر جدید هشتگرد

۲۴-۲-۱ سررسید اسناد پرداختی بلند مدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر:

سال	مبلغ
۱۴۰۲	۴۶,۳۴۲
۱۴۰۳	۲۳,۱۷۱
	<u>۶۹,۵۱۳</u>

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲-۲۴ - با توجه به اینکه برای اسناد پرداختی بلند مدت بازار فعال داد و ستد وجود ندارد امکان تعیین ارزش منصفانه آن میسر نگردیده است.

۲۵ - ذخایر

۲۵-۱ - ذخایر به تفکیک جاری و بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۵۰۷,۸۸۷	۲,۰۳۰,۰۵۹	۴۷۷,۸۲۸	۲,۷۶۳,۰۱۳	۲,۱۹۹,۶۲۵	۵۶۳,۳۸۸

ذخایر

۲۵-۲ - گردش حساب ذخایر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		مانده ابتدای دوره	یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	مصرف	افزایش		
۱,۷۰۲,۱۰۵	۱,۸۲۶,۶۰۷	(۱۰,۳۳۸)	۱۳۴,۸۴۰	۱,۷۰۲,۱۰۵	۲۵-۲-۱ ذخیره حق بیمه قراردادها
۳۲۷,۹۵۴	۳۷۳,۰۱۸	(۴,۸۷۶)	۴۹,۹۴۰	۳۲۷,۹۵۴	۲۵-۲-۲ ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۱۳۶,۴۴۴	۱۳۶,۴۴۴	-	-	۱۳۶,۴۴۴	۲۵-۲-۳ ذخیره تخفیفات
۳۴۱,۳۸۴	۴۲۶,۹۴۴	(۱۴۵,۷۳۰)	۲۳۱,۲۹۰	۳۴۱,۳۸۴	۲۵-۲-۴ سایر
۲,۵۰۷,۸۸۷	۲,۷۶۳,۰۱۳	(۱۶۰,۹۴۴)	۴۱۶,۰۷۰	۲,۵۰۷,۸۸۷	

۲۵-۲-۱ - ذخیره حق بیمه قراردادها، مرتبط با شناسایی حق بیمه برآوردی درآمدهای شرکت در ارتباط با صورتحسابهای شرکت های کشتیرانی در بنادر امام خمینی (ره)، نوشهر، بوشهر و شهید رجایی (به ترتیب در استان های خوزستان، مازندران، بوشهر و هرمزگان) می باشد که طبق ضرایب تعیین شده توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و در سر فصل مذکور منظور گردیده است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲-۲۵ - سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه صورتحساب های صادره شرکت جهت مشتریان مرتبط با سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، مجموعاً مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال حق بیمه مطالبه نموده است، لکن پیرو اعتراض شرکت به آرای مذکور، پرونده سال های ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ در هیات تجدید نظر مبلغ ۶ میلیارد ریال اعلام شد که توسط شرکت پرداخت، و پرونده جهت صدور مفاصاحساب در حال رسیدگی می باشد. در این خصوص بابت صورتحساب های سال ۱۳۹۸ نیز مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال حق بیمه مطالبه شده است، که در مرحله رسیدگی در هیات تجدید نظر می باشد. در خصوص حق بیمه ناشی از حسابرسی هزینه ای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۷۸ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است که حسابرسی سال ۱۳۹۸ در هیات تجدید نظر و حسابرسی سال ۱۳۹۹ در هیات بدوی در جریان رسیدگی می باشد.

۲-۲۵ - ذخیره بیمه سخت و زیان آور مرتبط با حق بیمه پرسنل عملیاتی مستقر در بنادر بوشهر، نوشهر، امام خمینی و شهید رجایی است که با توجه به ضرایب تعیین شده از سوی سازمان تامین اجتماعی محاسبه و در حسابهای منظور می گردد.

۳-۲۵ - ذخیره تخفیفات عمدتاً مرتبط با تخفیفات حجمی و ترانشیپی خدمات THC (خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر) سازمان بنادر و دریانوردی است که در سنوات گذشته بر اساس کتابچه تعرفه سازمان بنادر محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. در سال های اخیر این بند از تخفیفات از دفترچه خدمات سازمان بنادر و دریانوردی حذف گردیده است.

۴-۲۵ - سایر ذخایر شامل مبلغ ۸۹ میلیارد ریال ذخیره مازاد درآمد انبارداری کانتینر سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بندر بوشهر و مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال ذخیره جرایم مربوط به عدم اجرای تعهدات بابت قرارداد تامین ماشین آلات، ۸۹ میلیارد مالیات تکلیفی سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ بوده و الباقی نیز مرتبط با ذخیره عیدی پرسنل شرکت های تامین نیرو انسانی و سایر هزینه های معوق می باشد.

۳-۲۵ - با توجه به اینکه سررسید ذخایر بلند مدت مشخص نیست و همچنین بازار فعال داد و ستد وجود ندارد امکان تعیین ارزش منصفانه آن میسر نگردیده است.

۲۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶،۹۴۴	۷،۳۳۸	مانده در ابتدای دوره
(۱،۶۲۸)	(۱،۹۹۱)	پرداخت شده طی دوره
۵،۴۶۳	۹،۰۴۰	ذخیره تامین شده
۱۰،۷۷۹	۱۴،۳۸۷	مانده در پایان دوره

شرکت توسعه خدمات درمانی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد
 - گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۱
۸۷۲,۵۳۹	۱,۲۸۹,۸۴۶
۳۶۲,۳۳۲	۵۱۷,۸۸۸
-	۳۷۰,۴۹
(۲۰۱,۳۳۲)	(۴۱۰,۷۹۸)
۱,۰۳۳,۵۳۹	۱,۴۳۳,۸۸۵
(۱۳۲,۲۲۱)	(۲۴,۵۰۰)
۱,۰۲۰,۳۱۸	۱,۴۱۱,۰۸۵

۲۷-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از صافیت های ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.ق استفاده نموده است.

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۹۴,۸۸۹	۱۹۴,۸۸۹	۱۳۱,۳۷۰	-	۳۲۶,۲۵۹	۱۳۱,۳۷۱	۷۶۴,۵۶۴	۸۲۵,۲۵۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲۳۸,۸۱۶	۲۳۸,۸۱۶	۴۱۱,۰۳۳	-	۶۶۹,۸۳۹	۴۶۵,۹۱۰	۱,۸۶۲,۵۸۸	۲,۰۶۸,۷۷۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۸۵۶,۱۴۱	۶۸۲,۳۹۲	۴۱۰,۷۹۸	-	-	۸۷۱,۸۵۱	۳۷۰,۷۵۲	۳,۸۷۵,۴۰۵	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۵۱۷,۸۸۸	-	-	-	۵۱۷,۸۸۸	۲,۴۰۸,۳۱۶	۲,۵۴۹,۲۱۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۱,۴۳۳,۸۸۵							
		(۲۲,۵۷۴)							
		۱,۴۱۱,۰۸۵							

پیش پرداخت های مالیاتی (بازداشت ۱۷)

- ۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ به استثنای سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۷-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات تجدید نظر مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۲۷-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات تجدید نظر در حال رسیدگی است.
- ۲۷-۴- عملکرد سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷-۳ - اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۶۲,۳۳۲	۵۱۷,۷۸۸
(۶,۹۴۸)	(۹,۶۸۹)
<u>۳۵۵,۳۸۴</u>	<u>۵۰۸,۰۹۹</u>

مالیات جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۲۷-۴ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۰,۱۸,۷۱۴	۲,۵۴۹,۷۱۹
۳۸۳,۵۵۶	۵۴۸,۱۹۰
(۹,۲۳۰)	(۱۸,۱۲۵)
(۱۱,۹۹۴)	(۱۲,۲۷۷)
(۶,۹۴۸)	(۹,۶۸۹)
<u>۳۵۵,۳۸۴</u>	<u>۵۰۸,۰۹۹</u>

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۱,۵ درصد (شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ با نرخ قابل اعمال ۱۹ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

برگشت هزینه های مالیاتی انتقالی - بیمه مشاغل سخت و زیان آور

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۱,۵ درصد (شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ با نرخ ۱۹ درصد)

۲۷-۵ - مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی مالیات	دارایی مالیات
انتقالی	انتقالی
<u>۶۷,۰۶۹</u>	<u>۷۶,۷۵۸</u>

ذخایر - ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۲۷-۶ - گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده	شناسایی شده در	مانده در
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	صورت سود و	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۷۶,۷۵۸	۹,۶۸۹	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت	
		نشده			نشده	
۱۹,۶۱۱	-	۱۹,۶۱۱	۱۹,۶۰۹	-	۱۹,۶۰۹	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۵,۰۷۷	-	۵,۰۷۷	۵,۰۷۷	-	۵,۰۷۷	سال ۱۳۹۶
۱۰,۲۲۲	-	۱۰,۲۲۲	۱۰,۲۱۹	-	۱۰,۲۱۹	سال ۱۳۹۷
۱۲,۸۶۱	-	۱۲,۸۶۱	۲,۴۳۲	-	۲,۴۳۲	سال ۱۳۹۸
۸۷,۸۱۹	-	۸۷,۸۱۹	۲۸,۸۰۳	-	۲۸,۸۰۳	سال ۱۳۹۹
-	-	-	۱,۸۸۷,۰۰۰	۹۵۰,۳۱۷	۹۳۶,۶۸۳	سال ۱۴۰۰
۱۳۵,۵۹۰	-	۱۳۵,۵۹۰	۱,۹۵۳,۱۴۰	۹۵۰,۳۱۷	۱,۰۰۲,۸۲۳	

۲۸-۱ - سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵,۳۲۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵,۳۵۰ ریال است.

۲۸-۲ - سود سهام پرداختنی سالهای ۱۳۹۸ به قبل به حساب بانک سینا واریز و سود سهام سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به حساب سپرده سرمایه گذاری اوراق بهادار واریز گردیده است.

۲۹ - پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۱۵,۲۴۲	۱۱۱,۰۵۷	۲۹-۱	پیش دریافت ارائه خدمات
۵,۵۱۳	۳۱,۶۶۴		سایر پیش دریافت ها
۱۲۰,۷۵۵	۱۴۲,۷۲۱		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	۲۹-۱ - پیش دریافت ارائه خدمات:
۶,۹۴۸	۴۲,۲۳۱		شرکت ملی نفت ایران
۳۲,۵۰۹	۱۲,۳۰۰		پویان تجارت فیروزه شرق
۲,۳۷۶	۷,۴۸۶	۲۹-۱-۱	شرکت خدمات ساحلی تیام دریا-ارزی
-	۳,۹۹۹		شرکت پترو پالایش تکران پارس
۷۳,۴۰۹	۴۵,۰۴۱		سایر
۱۱۵,۲۴۲	۱۱۱,۰۵۷		

۲۹-۱-۱ - مبلغ ۷,۴۸۶ میلیون ریال پیش دریافت ارزی مرتبط با شرکت تیام دریا به مبلغ ۳۰,۰۰۰ دلار آمریکایی باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰ - نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۶۶۳,۲۳۰	۲,۰۴۱,۶۲۰	سود خالص
		تعدیلات
۳۵۵,۳۸۴	۵۰۸,۰۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۵۶۶	-	هزینه های مالی
-	(۴۸,۰۲۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۸,۵۸۰)	(۸۴,۳۰۰)	سود سهام
(۶۳,۱۲۴)	(۵۷,۱۰۳)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۳,۸۳۵	۷,۰۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲۸,۵۸۴	۱۴۶,۹۴۶	استهلاك دارایی های غیر جاری
۱۵,۸۹۷	۳,۷۸۰	زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۰۶۳,۸۹۲	۲,۵۱۸,۰۶۴	
(۲۷۹,۲۷۲)	(۵۸۸,۱۴۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۸۶,۸۵۹)	(۱۲۱,۸۰۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۲,۱۹۱	(۳۵,۶۱۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۷۸,۰۴۶)	۲,۸۱۳	(افزایش) سایر دارایی ها
۱۰۱,۰۵۰	۱۴۵,۸۱۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۲۵,۵۰۳	۲۹۲,۱۷۵	افزایش ذخایر
۲,۳۵۸	۲۱,۹۶۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۲۷۰,۸۱۷	۲,۲۳۵,۲۷۳	نقد حاصل از عملیات

۳۱ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱ - 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 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۱-۱ - نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۵,۲۴۹,۷۳۹	۷,۶۴۱,۰۶۰	جمع بدهی ها	
(۷۹۳,۴۷۰)	(۱,۴۸۹,۴۹۸)	موجودی نقد	
۴,۴۵۶,۲۶۹	۶,۱۵۱,۵۶۲	خالص بدهی	
۲,۹۵۸,۰۳۰	۵,۳۳۴,۷۶۸	حقوق مالکانه	
۱۱۳٪	۱۱۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	

۳۱-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدی می باشد. کمیته مدیریت ریسک 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 هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گزارشات منظم دوره ای از ریسک ها، راهکارهای مدیریت و کنترل آنها و همچنین بررسی و ارزیابی کلیه تصمیمات سرمایه گذاری و توسعه ای شرکت توسط این کمیته می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳ - 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.

۳۱-۳-۱ - مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد عملکرد شرکت از سه جنبه از آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز تحت تاثیر قرار می گیرد: 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.

۳۱-۳-۱-۱ - تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمدت 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 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 در 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 ب سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی ۱۰ درصد تقویت شده		اثر واحد پولی ۱۰ درصد تقویت شده	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸,۵۶۸	۹,۳۴۰	(۸,۵۶۸)	(۹,۳۴۰)
۸,۵۶۸	۹,۳۴۰	(۸,۵۶۸)	(۹,۳۴۰)

سود یا زیان

حقوق مالکانه

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۴ ریسک مالی

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

۳۱-۵ - 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 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 توسط سازمان اموال تملیکی جمع آوری می گردد 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
کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان کل مطالبات	
حسابهای دریافتی تجاری:			
۳۰,۳۱۱	۵۲,۴۸۴	۵۲,۴۸۴	سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی - بوشهر
-	-	۹۷۷,۵۳۹	شرکت کشتیرانی هوپاد دریا
-	-	۹۸,۰۷۵	شرکت لین مکران
-	-	۵۵,۵۹۸	بین المللی پترو آذر کاسپین
-	۶,۰۲۷	۶,۰۲۷	فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۲۶,۸۴۲	شرکت صبا پیشرو کالا
-	-	۳۷,۲۸۸	کشتیرانی توشه بر
۲۴۴	-	۱۷,۵۲۲	شرکت کشتیرانی ساحل بیکران آریا
-	۱۲,۷۶۶	۱۲,۷۶۶	شرکت دریا پیکر ساحل
-	-	۱۱,۰۲۴	شرکت آبدیس مارین
-	-	۱۱,۰۷۸	اداره کل بندر و کشتیرانی استان بوشهر
۱۸,۱۷۳	-	۱,۳۲۷,۳۹۱	سایر (عمدتاً سپرده بیمه قراردادها)
۴۸,۷۲۸	۷۱,۲۷۷	۲,۶۳۳,۵۱۴	
سایر دریافتی ها:			
-	۱۶۶,۲۶۸	۲۵۰,۵۶۸	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
-	-	۲۵۸,۲۸۹	سایر
-	۱۶۶,۲۶۸	۵۰۸,۸۵۷	
۴۸,۷۲۸	۲۳۷,۵۴۵	۳,۱۴۲,۶۸۱	

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۶ - ریسک سایر قسمتها:

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

۳۱-۷ - 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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عدد المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	-	-	۳۶۳,۹۴۲	-	۳۶۳,۹۴۲
سایر برداختی ها	-	۱۵۶,۹۵۴	۷۶۶,۳۰۵	۶۹,۵۱۳	۹۹۲,۷۷۲
مالیات برداختی	-	۲۴۱,۱۹۶	۱,۱۶۹,۸۸۹	-	۱,۴۱۱,۰۸۵
سود سهام برداختی	۶۶,۱۴۰	۹۳۶,۶۸۳	۹۵۰,۳۱۷	-	۱,۹۵۳,۱۴۰
باز خرید سنوات کارکنان	-	-	-	۱۴,۳۸۷	۱۴,۳۸۷
ذخایر	-	-	۵۶۳,۳۸۸	۲,۱۹۹,۶۲۵	۲,۷۶۳,۰۱۳
بدهی های احتمالی	-	-	-	۲,۳۶۷,۹۳۷	۲,۳۶۷,۹۳۷
	۶۶,۱۴۰	۱,۵۳۴,۸۳۳	۳,۸۱۳,۸۴۱	۴,۶۵۱,۴۶۲	۹,۸۶۶,۲۷۶

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	منات	دلار آمریکا	یورو	انگلستان	درهم امارات	وون کره جنوبی	دلار سنگاپور	دینار کویت	دینار عراق
۲۰	۲۲۶	۹۵۸	۹,۹۶۶	۴۸۰	۸,۷۱۰	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۲۷,۵۰۰
۱۵	-	۴۴,۳۹۲	۲۶۲,۱۸۲	-	-	-	-	-	-
	۲۲۶	۴۵,۳۵۰	۲۷۲,۱۴۸	۴۸۰	۸,۷۱۰	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۲۷,۵۰۰
۲۵	-	(۶۴۳,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	-
	۲۲۶	(۵۹۸,۱۲۹)	۲۷۲,۱۴۸	۴۸۰	۸,۷۱۰	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۲۷,۵۰۰
	۲۲۶	(۴۸۳,۷۸۳)	۲۳۲,۰۳۵	۴۸۰	۸,۷۱۰	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	-
	۳۸	(۱۷۰,۲۱۴)	۷۵,۸۲۸	۱۵۴	۶۷۳	۴	۶۵	۱۱	۲۵
	۳۵	(۱۲۸,۲۲۱)	۷۱,۷۱۶	۱۷۳	۶۲۴	۴,۲۲۳	۶۹	۱۰	-

۳۲-۱ - ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
	-	(۱۷۷,۴۸۲)

خرید قطعات و لوازم یدکی

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد تخطیه و بازگویی و ابراءداری	صدور بیمه نامه	سود سپرده بانکی	سایر
شرکت های همگروه	هتل پارسیان اوین	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	۹۹۳
	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	۹۰,۶۱۵
سایر اشخاص وابسته	فولاد کاوه جنوب کیش	عضو مشترک هیات مدیره	√	۵,۷۶۸	-	-	-
	نفت بهران	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲,۵۵۸	-	-	-
	شرکت کشتیرانی بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	۴۱۷
	شرکت کارگزاری بورس بهگربین	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	-
	بانک سینا	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۹,۷۹۸	-
جمع	شرکت کشتیرانی هوپاد دریا	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲,۳۵۶,۴۶۳	۱۵۷,۸۲۵	-	-
	جمع کل	مشتري عمده		۲,۳۶۴,۲۷۹	۱۵۷,۸۲۵	۹,۷۹۸	۴۱۷
				۲,۳۶۴,۲۸۹	۱۵۷,۸۲۵	۹,۷۹۸	۹۲,۰۲۵

۳۳-۱-۱ - 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر دارایی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سبحی و مراکز تفریحی پارسیان	-	-	-	(۳۳,۶۱۴)	(۴۵۰,۳۱۷)	-	-	-	-
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	-	۱۱۲,۶۸۵	-	(۲,۵۰۰)	(۶۰۱,۲۹۹)	-	-	-	-
	جمع	-	۱۱۲,۶۸۵	-	(۷۶,۱۱۴)	(۱,۰۵۱,۶۱۶)	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت نمایندگی های کشتیرانی بنیاد	-	۶,۱۸۵	-	۰	-	۶,۱۸۵	-	۸۵۵	-
	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت	-	-	-	(۶۵۷)	-	۰	-	-	۰
	هتل پارسیان اوبین	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱)
	جمع	-	۶,۱۸۵	۰	(۶۵۷)	۰	۶,۱۸۵	-	۸۵۵	(۱۱)
	بانک سینا	-	-	۱۳,۸۴۲	-	-	-	۱۳,۸۴۲	۱۶,۲۴۲	-
	فولاد کاوه جنوب کیش	۶,۰۲۷	-	-	-	-	۶,۰۲۷	-	۲۰,۶۳۰	-
	شرکت پیوند گستر انرژی پارس	-	۲۵۰,۵۶۸	-	-	-	۲۵۰,۵۶۸	-	۱۶۶,۴۶۸	-
	بیمه سینا	-	-	-	(۱۵,۳۲۲)	-	-	-	-	(۷,۰۸۲)
	شرکت کشتیرانی بنیاد	-	۹,۴۴۷	-	-	-	-	۹,۴۴۷	۹,۰۳۰	-
	شرکت بین المللی ایران گردی و جهانگردی آزاد (آیو)	-	۱۰,۲۰۰	-	-	-	-	۱۰,۲۰۰	۱۶,۱۱۰	-
سایر اشخاص وابسته	مدیریت کشتیرانی قشم بنیاد	-	۱,۳۷۴	-	-	-	۱,۳۷۴	-	۱,۳۷۴	-
	شرکت دی	-	-	-	۰	-	-	-	-	(۲,۷۲۰)
	کشتیرانی هوپاد دریا	۱,۶۴۷,۶۴۶	-	-	۰	-	۱,۶۴۷,۶۴۶	-	۱,۰۶۲,۷۵۶	۰
	سایر	-	۷۴,۶۴۲	-	(۲۵۷)	-	۷۴,۳۸۵	-	۶۲,۰۶۶	-
جمع	۱,۶۵۳,۶۷۳	۳۳۶,۲۳۱	۱۳,۸۴۲	(۱۵,۵۷۹)	(۹۲,۳۵۰)	(۱,۰۵۱,۶۱۶)	۲,۰۱۹,۶۷۴	۱,۴۶۸,۰۱۶	(۸۳,۳۸۸)	
جمع	۱,۶۵۳,۶۷۳	۳۳۶,۲۳۱	۱۳,۸۴۲	(۱۵,۵۷۹)	(۹۲,۳۵۰)	(۱,۰۵۱,۶۱۶)	۲,۰۱۹,۶۷۴	۱,۴۶۸,۰۱۶	(۸۳,۳۸۸)	

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۸,۳۶۴	۱۳,۸۶۷	بندر بوشهر - بابت حفاظت اسکله نگین
۱۹۴,۳۱۵	۲۰۳,۶۵۳	بندر شهید رجایی - بابت ساخت سوله ده هزار مترمربعی و محوطه یخچالی
۱۲,۱۰۸	۵۱,۱۴۲	بندر امام خمینی (ره) - بابت ساختمان اداری
<u>۲۲۴,۷۸۷</u>	<u>۲۶۸,۶۶۲</u>	

۳۴-۲ - بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :
۱,۲۲۹,۳۳۰	۱,۰۹۶,۹۳۰	تضمین وام شرکت راه آهن شرقی بنیاد
۴۹,۵۶۰	۴۹,۵۶۰	تضمین وام شرکت سینا ریل پارس
		سایر بدهی های احتمالی
۱,۲۲۱,۴۴۷	۱,۲۲۱,۴۴۷	۳۴-۲-۱ سازمان بنادر و دریانوردی
<u>۲,۵۰۰,۳۳۷</u>	<u>۲,۳۶۷,۹۳۷</u>	

۳۴-۲-۱ - 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.

۳۴-۳ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی می باشد .

۳۵ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.