

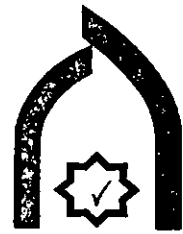
شماره : ۸۴ - ۱۴۰۱/۴

تاریخ : ۵، ۵، ۱۴۰۴

پیوست : دارد

بسمه تعالی

آرشیو سنجانه



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

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



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

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
صورت‌های مالی اساسی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان‌های نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی	۶ الی ۴۸
گزارش تفسیری مدیریت	پیوست



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل منعکس در صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی

شناخت درآمد

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵ صورت‌های مالی افشاء شده است، درآمد عملیاتی شرکت به مبلغ ۶۲۳۷۹ میلیارد ریال عمدتاً براساس شرایط قرارداد، توافقات صورت گرفته و نوسانات نرخ ارز شناسایی شده است. با توجه به تنوع خدمات ارائه شده و پراکندگی جغرافیایی آن، شناخت درآمد به عنوان مسائل عمده حسابرسی تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرسی

روش‌های حسابرسی برای شناخت درآمد و کامل بودن آن شامل موارد زیر بوده، لیکن محدود به آنها نمی‌باشد:

- طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت درآمدها و ارزیابی اثربخشی کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.
- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمدهای عملیاتی مطابق استاندارد ۳ حسابداری تحت عنوان "درآمد عملیاتی".
- مناسب بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روش‌های زیر:
 - بررسی و مشاهده اسناد و مدارک درآمد.
 - اثبات تمامیت و کامل بودن درآمدها از طریق تطبیق سیستم‌های عملیاتی با سیستم مالی شرکت.
 - کنترل قراردادهای فیما بین و تطبیق با تعرفه‌های مصوب و حجم سامانه‌های عملیاتی شرکت.
 - مطابقت درآمد با مستندات دریافتی و صورت تطبیق با مشتریان عمده.
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشاء شده درخصوص درآمدهای عملیاتی مطابق استانداردهای حسابداری در صورت‌های مالی.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام در خصوص حادثه بندر شهید رجایی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۷ صورت‌های مالی، پس از تاریخ صورت وضعیت مالی در مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ محوطه اختصاصی انبار کانتینری واحد مورد گزارش در اسکله بندر شهید رجایی دچار حادثه انفجار و آتش سوزی گردیده و ساختمانها، ماشین‌آلات، تجهیزات و کارکنان مستقر در محوطه مذکور آسیب دیده‌اند. در این خصوص اقدامات حقوقی و قضایی جهت تعیین دلایل بروز حادثه و میزان خسارات وارده در حال انجام می‌باشد که نتایج حاصله و آثار مالی ناشی از آن موکول به تکمیل مراحل قضایی و اعلام آرای قطعی مراجع ذیربط می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۵- ذخیره حق بیمه صورتحسابهای مشتریان

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۵ صورت‌های مالی منعکس شده است، سرفصل ذخایر شامل مبلغ ۷۱۷ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۷۲۶ میلیارد ریال) ذخیره شناسایی شده بابت حق بیمه درآمد سال‌های ۱۴۰۰ لغایت سال مالی مورد گزارش در ارتباط با صورتحساب‌های صادره جهت مشتریان براساس رویه سنوات قبل می‌باشد که تاکنون مورد حسابرسی بیمه‌ای از سوی سازمان مزبور قرار نگرفته است. نیاز به

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

تعدیل حسابها بابت مورد فوق الذکر منوط به رسیدگی و اعلام نظر توسط آن سازمان خواهد بود. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- وضعیت بدهی مالیات بر ارزش افزوده

به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۲۶ صورت‌های مالی، فعالیت‌های شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ طبق قانون دائمی ارزش افزوده، مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد که سازمان امور مالیاتی به موجب برگ‌های مطالبه صادره برای سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۵۲۱ میلیارد ریال (مبلغ ۱۶۰۲۲ میلیارد ریال جریمه) بیشتر از مبالغ پرداختی مطالبه نموده و طبق مدارک واریزی مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال بابت سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ پرداختی به حساب آن سازمان، توسط سازمان مزبور لحاظ نشده است، لذا بدلیل اعتراض به مبانی تشخیص مالیات، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل براساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیت‌های قانونی منظور شده که تا تاریخ این گزارش توسط آن سازمان بررسی نشده است. نیاز به تأمین ذخیره از این بابت موکول به نتیجه اعتراض شرکت و رسیدگی از سوی سازمان مذکور می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که

مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۰-۱- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص رعایت تساوی حقوق سهامداران بابت قرض الحسنه پرداختی به سهامدار عمده و شرکت همگروه.
- ۱۰-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۸ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۵، ۶، ۱۰-۱ و ۱۳ این گزارش و پیگیری ارقام راکد و سنواتی دریافتی های تجاری و موجودی مواد و کالا و همچنین اخذ اسناد مالکیت زمین منطقه ۲ ویژه اقتصادی بوشهر و گزارش اقدامات صورت گرفته جهت رفع تکالیف هر سه ماه یکبار به سهامدار عمده، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت های 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری (به استثنای معامله با شرکت های پایا ترابر سینا و سینا ریل که با توجه به ترکیب هیئت مدیره میسر نگردیده) رعایت شده است. مضافاً به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ صورت های مالی، 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.
- ۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ها و موارد ابلاغ شده آن سازمان، به شرح ذیل رعایت نشده است:
- ۱۳-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش های تفسیری مدیریت و هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بند ۱ ماده ۷)، افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و گزارش تفسیری حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، ارائه صورتجلسه

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها (ماده ۱۰) و افشای اجرای افزایش سرمایه ظرف مدت ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیئت مدیره (ماده ۱۱).

۱۳-۲ مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، مبنی بر پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت با تصویب مجمع عمومی.

۱۳-۳ مفاد مواد ۷ و ۸ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته و تبصره ۳ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص رعایت کامل مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در بابت بخشی از معاملات انجام شده با اشخاص وابسته.

۱۳-۴ مفاد 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 در مورد ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره و دارا بودن پنج سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر برای اعضای دارای مدرک کارشناسی و یا دارا بودن حداقل سه سال سابقه کار مفید مرتبط با موضوع فعالیت ناشر برای اعضای هیئت مدیره دارای مدرک تحصیلی بالاتر از کارشناسی (ماده ۲).

۱۳-۵ مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص موضوع بند ۱-۱۰ این گزارش و همچنین دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت بابت ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره (ماده ۴).

۱۴- 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. براساس چک لیست تکمیل شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و بازرسی

محمد زاده

رضا ماندی زاده/کلرود

۲۱ تیر ۱۴۰۴

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

شماره عضویت: ۹۱۱۸۸۸

۴-۴۱۶۶۲۸۸-C-۱MM

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

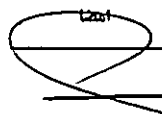
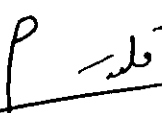
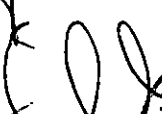
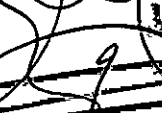
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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
۶-۴۸	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	آقای مجتبی رشیدی	رئیس هیات مدیره	
شرکت پایا ترابر سینا (سهامی خاص)	آقای سعید جعفری	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)	آقای میثم قلندری گل خندانی	عضو هیات مدیره	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	آقای حمید گودرزی	عضو هیات مدیره	
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)	آقای اسمعیل فرهادی مقدم	عضو هیات مدیره	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

SPM CO. Sina Port & Marine Co.

تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه سیزدهم، شماره ۱۸، تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۰۹۰۰۲۱-۸۴۳۰۹۰۰۲۱ (خط ۳۰)، فکس: ۰۲۱-۸۴۳۰۹۰۰۲۱-۸۴۳۰۹۰۰۲۱، پ.کد: ۱۵۱۷۷۵۳۵۱۳
No.18, 18th Gandhi Ave, Tehran, Iran, Tel: (+98)21 84 308, (+98)21 84 309 (30 Line), Fax: (+98)21 88 77 79 23 P.Code 1517753513

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۳۶,۷۳۰,۱۹۶	۶۲,۳۷۹,۲۵۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۳۷۸,۶۶۶)	(۲۸,۸۱۷,۱۳۷)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۳۵۱,۵۳۰	۳۳,۵۶۲,۱۲۰		سود ناخالص
(۱,۵۰۲,۰۲۹)	(۱,۸۲۱,۱۸۲)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۱۷,۸۴۹,۵۰۱	۳۱,۷۴۰,۹۳۸		سود عملیاتی
(۹,۲۵۳)	(۷۲۰,۸۸۸)	۹	هزینه های مالی
۳۷۲,۶۵۴	۹۰۸,۸۳۸	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸,۲۱۲,۹۰۲	۳۱,۹۲۸,۸۸۸		سود قبل از مالیات
(۳,۴۳۴,۶۰۴)	(۶,۵۳۵,۲۸۹)	۲۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۷۷۸,۲۹۸	۲۵,۳۹۳,۵۹۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۶۰۵	۲,۸۱۱		عملیاتی (ریال)
۳۸	۱۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۴۳	۲,۸۲۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature]

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲	۲۶,۰۶۶,۱۳۶	۱۴,۰۹۹,۴۰۲
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳	۲۴۷,۷۸۵	۱۸۵,۴۹۱
دارایی های نامشهود		
۱۴	۳۹۱,۲۰۶	۳۹۱,۲۰۶
سرمایه گذاری های بلند مدت		
۲۷-۶	۳۴۳,۶۴۶	۱۳۰,۰۵۰
دارایی مالیات انتقالی		
۱۵	۶۱۵,۰۴۱	۶۲۸,۲۵۷
سایر دارایی ها		
	۲۷,۶۶۳,۸۱۴	۱۵,۴۳۴,۴۰۶
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۶	۱,۴۳۱,۹۶۲	۴۶۷,۳۹۸
پیش پرداخت ها		
۱۷	۲,۲۹۸,۴۹۸	۲,۰۵۴,۴۸۷
موجودی مواد و کالا		
۱۸	۱۲,۵۲۲,۲۱۲	۴,۷۹۴,۲۳۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۱۹	۸,۱۹۸,۷۳۵	۳,۱۲۷,۴۳۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۰	۶,۴۵۹,۰۸۳	۴,۱۹۹,۵۱۸
موجودی نقد		
	۳۰,۹۱۰,۴۹۰	۱۴,۶۴۳,۰۷۰
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱	۸,۹۹۵,۱۱۸	۲,۴۹۵,۱۱۸
سرمایه		
۲۲	۸۹۹,۵۱۲	۲۴۹,۵۱۲
اندوخته قانونی		
۲۳	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
سایر اندوخته ها		
	۲۴,۷۴۵,۴۴۷	۱۶,۸۵۶,۵۸۸
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۹	۲,۷۳۹,۷۸۸	
تسهیلات مالی بلند مدت		
۲۴	۱۵,۵۰۶	۷,۹۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۲۵	۲,۴۴۷,۲۹۲	۱,۳۸۵,۸۵۳
ذخایر		
	۵,۲۰۲,۵۸۶	۱,۳۹۳,۸۴۵
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۶	۷,۹۹۰,۶۲۹	۳,۰۷۷,۶۸۴
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		
۲۷	۶,۴۱۱,۷۸۱	۳,۷۴۵,۰۹۴
مالیات پرداختی		
۲۸	۳۶,۴۵۵	۳۷,۳۲۷
سود سهام پرداختی		
۲۹	۳,۲۸۴,۶۷۶	۱,۰۳۸,۰۴۹
تسهیلات مالی		
۲۵	۳۲۲,۶۰۱	۱۶۲,۰۲۳
ذخایر		
۳۰	۶۸۳,۴۹۹	۱,۰۲۰,۲۳۶
پیش دریافت ها		
جمع بدهی های جاری		
جمع بدهی ها		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
	۵۸,۵۷۴,۳۰۴	۳۰,۰۷۷,۴۷۶



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۹,۰۹۱,۵۷۲	۶,۳۴۴,۹۴۲	۲,۰۰۰	۲۴۹,۵۱۲	۲,۴۹۵,۱۱۸
۱۴,۷۷۸,۲۹۸	۱۴,۷۷۸,۲۹۸	۰	۰	۰
(۴,۲۶۶,۶۵۲)	(۴,۲۶۶,۶۵۲)	۰	۰	۰
۱۹,۶۰۳,۲۱۸	۱۶,۸۵۶,۵۸۸	۲,۰۰۰	۲۴۹,۵۱۲	۲,۴۹۵,۱۱۸

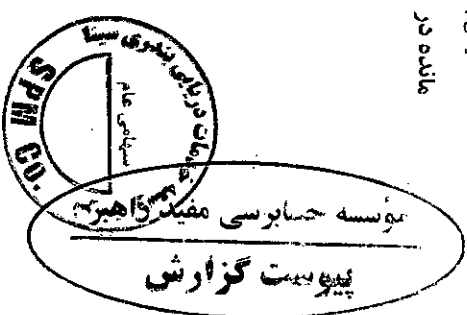
مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سرد خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۹

۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۰	۰	۰
(۱۰,۳۵۴,۷۴۰)	(۱۰,۳۵۴,۷۴۰)	۰	۰	۰
۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۰	(۶۵۰,۰۰۰)	۰	۶۵۰,۰۰۰	۰
۳۴,۰۴۲,۰۷۷	۲۴,۷۴۵,۴۴۷	۲,۰۰۰	۸۹۹,۵۱۲	۸,۹۹۵,۱۱۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

علیرضا...



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۷,۹۸۳,۱۹۲	۳۰,۲۵۷,۸۴۳	۳۱
(۱,۳۷۴,۲۷۳)	(۳,۹۵۷,۵۶۶)	
۱۶,۶۰۸,۹۱۹	۲۶,۳۰۰,۲۷۷	
۸۸,۴۱۷		
(۷,۵۹۲,۵۹۵)	(۱۲,۷۸۵,۹۳۸)	
(۱۷۴,۹۲۲)	(۸۸,۳۰۷)	
۵۳۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۹,۷۰۴	
(۳,۰۰۰,۴۹۴)	(۱۶,۰۰۱,۰۰۵)	
.	(۱,۳۵۵,۵۹۴)	
.	۹۰,۰۰۰	
۶,۷۱۶	۶۶,۶۱۶	
۴۳,۴۵۹	۷۸۰,۴۰۰	
(۱۰,۰۹۹,۴۱۹)	(۱۸,۳۶۴,۱۲۴)	
۶,۵۰۹,۵۰۰	۷,۹۳۶,۱۵۳	
۱,۰۳۲,۰۰۰	۵,۴۰۸,۰۰۰	
.	(۷۵۷,۹۹۷)	
(۳,۲۰۴)	(۳۸۴,۴۷۶)	
(۴,۱۴۰,۵۴۹)	(۹,۹۵۵,۶۱۲)	
(۳,۱۱۱,۷۵۳)	(۵,۶۹۰,۰۸۵)	
۳,۳۹۷,۷۴۷	۲,۲۴۶,۰۶۸	
۸۰۱,۵۲۸	۴,۱۹۹,۵۱۸	
۲۴۳	۱۳,۴۹۷	
۴,۱۹۹,۵۱۸	۶,۴۵۹,۰۸۳	
۱۴۰,۳۴۲		۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی به سهامدار عمده و شرکت های همگروه

دریافت های نقدی از سهامدار عمده

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی



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

ابراهیم مفید راهبر

رئیس هیئت مدیره

فکر

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 پایا ترابر سینا 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 بنادر 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، دوبه کاری، انبارداری و حفاظت کالای وارداتی و صادراتی، خدمات گمرکی و ترخیص کالا و ارائه کلیه خدمات بندری، اداره ترمینالهای کانتینری، احداث پایانه های بندری اختصاصی و عمومی، مدیریت بنادر و ساخت و ساز اسکله های اختصاصی و عمومی و صادرات و واردات کالاهای مجاز مرتبط، براساس مقررات جاری کشور است. فعالیت اصلی شرکت طی سال 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 - کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۲	۲	کارکنان رسمی
۳۹	۳۵	کارکنان قراردادی
۴۱	۳۷	
۱,۳۲۸	۱,۳۱۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۱,۳۶۹	۱,۳۵۱	

- ۱-۳-۱ - کاهش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً بابت انتقال تعدادی از نیروها از قراردادهای تامین نیرو به قراردادهای حجمی (پیمانکار جزء) با توجه به سیاستهای شرکت درخصوص چابک سازی سازمان با هدف افزایش کارایی پرسنل بوده که در بخشی از واحدهای پشتیبانی و عملیاتی که امکان برون سپاری وجود داشته در نواحی شمال، جنوب غرب و جنوب شرق انجام گردیده است.
- ۲ - بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:
- ۱-۲-۲ - آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:
- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیان گر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازا می باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسر شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت آثار ناشی از بکارگیری استاندارد مذکور منوط به نوع و چگونگی قراردادها و توافق های آتی شرکت با مشتریان خواهد بود.
- ۳ - اهمیت رویه های حسابداری
- ۱-۳-۱ - مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
- ۱-۳-۱-۱ - صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
- الف: زمین به روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۲-۶-۳)
- ۲-۳-۱-۲ - 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 و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲ - درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۲-۳ - درآمدهای حاصل از خدمات تخلیه و بارگیری کانیتیر (THC) بر اساس قراردادهای منعقد و تعرفه های اعلام شده به صورت دلاری و با نرخ تسعیر ارز اعلامی از سوی سازمان بنادر شناسایی می شود.

۳-۲-۴ - درآمدهای حاصل از اجاره مخازن نفتی بر اساس قراردادهای منعقد با متقاضیان و به صورت ارزی تعیین و با نرخ بازار آزاد تسعیر و شناسایی می شود.

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 قدر مطلق 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.

۳-۳-۳ - هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴ - تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	دلار	۹۷۷,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
موجودی نقد و بانک	یورو	۱,۰۷۵,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	دلار	۹۷۷,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	یورو	۱,۰۷۵,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دلار	۹۷۷,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن

۳-۴-۲ - درآمد ارائه خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر بر مبنای نرخ های سامانه ETS بانک مرکزی و اعلامی از طرف سازمان بنادر و دریانوردی و همچنین درآمد حاصل از اجاره مخازن نفتی با نرخ بازار آزاد تسعیر می گردد. همچنین درخصوص خریدهای ارزی با نرخ قابل دسترس تسعیر می شود.

۳-۴-۳ - 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.
۳-۴-۴ - 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 ۳-۶-۲)، 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 - 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. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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،۶، 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 ۵، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۶، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد و ۴، ۶ و ۱۰ ساله	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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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 - دارایی های نامشهود

۳-۷-۱ - دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. 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 هر گونه 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 هر گونه 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 می گردد.

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 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 فرونی 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 نسبتا 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 انکاپذیر 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 قراردادهای، 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 قراردادهای، 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. همچنین ذخیره سنواتی که فرآیند رسیدگی و هیات های حل اختلاف آن طی و منجر به صدور قبض و پرداخت شده برگشت داده شده است.

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 سوابق کاری و 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

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	انواع سرمایه گذاری ها

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.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۵ درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲

یادداشت	واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
۵-۱-۱ خالص درآمد های عملیاتی	۵-۱-۱	۱,۵۴۰,۷۸۵	۲۶,۲۶۴,۶۴۱	۱,۳۰۴,۱۱۴	۱۶,۷۳۱,۲۵۶
خدمات تخلیه و بارگیری کانینتر (THC)	تخلیه و بارگیری (موت)	۵-۱-۱	۲۴۵,۲۱۰	۶,۸۹۷,۱۰۰	۲,۰۲۴,۳۵۶
خدمات انبارداری کانینتر	تخلیه و بارگیری (موت)	۵-۱-۲	۰	۴,۷۴۷,۰۳۲	۲,۶۷۴,۹۱۰
سایر خدمات کانینتر	تخلیه و بارگیری (موت)	۵-۱-۳	۸۴۸,۷۸۱	۲,۰۲۲,۸۰۱	۲,۳۸۳,۱۶۱
انبارداری کالای عمومی	تخلیه و بارگیری (موت)	۵-۱-۴	۲,۸۵۱,۲۰۰	۱,۰۲۴,۵۴۰	۹۰۴,۱۴۳
سایر خدمات کالای عمومی	تخلیه و بارگیری (موت)	۵-۱-۵	۷,۶۰۱,۱۵۲	۱۰,۷۳۱,۳۵۸	۴,۶۷۸,۴۶۵
خدمات تخلیه و بارگیری مواد نفتی	تخلیه و بارگیری (موت)	۵-۱-۴	۰	۹,۶۹۱,۷۸۵	۶,۳۳۳,۹۰۶
اجاره مخازن نفتی	تخلیه و بارگیری (موت)	۵-۱-۵	۰	۰	۰
درآمد خالص			۶۲,۳۷۹,۲۵۷	۲۶,۷۳۰,۱۹۶	

۵-۱-۱ افزایش درآمد خدمات تخلیه و بارگیری کانینتر (THC) عمدتاً ناشی از افزایش مقدار عملیات و همچنین افزایش نرخ خدمات (صددا به دلیل تغییرات نرخ تسعیر اوز) می باشد.

۵-۱-۲ افزایش درآمد خدمات انبارداری کانینتر عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ترفه و میانگین تعداد روزهای ماندگاری کانینتر می باشد.

۵-۱-۳ افزایش درآمد انبارداری کالای عمومی عمدتاً ناشی از افزایش حجم عملیات به دلیل افزایش در ورود ماشین آلات سنگین به بنادر جنوبی و ترفه بالای آن، افزایش در مدت زمان انبارداری کالا و همچنین شناسایی درآمد انبارداری خودروهای توقیفی می باشد.

۵-۱-۴ افزایش در خدمات تخلیه و بارگیری مواد نفتی عمدتاً مرتبط با شروع فعالیت خدمات بارگیری مواد نفتی در جزیره نگین ناحیه جنوب غرب و همچنین افزایش نرخ خدمات می باشد.

۵-۱-۵ افزایش درآمد اجاره مخازن نفتی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ (بدلیل تغییرات نرخ تسعیر اوز) می باشد.

۵-۱-۶ بخشی از درآمد های عملیاتی فوق الذکر به مبلغ ۳۷۹۴۳۲۵ میلیون ریال بابت تخلیه و بارگیری در بنادر از طریق انعقاد قرارداد با سایر اشخاص حقوقی مشتمل بر کارکرد تجهیزات، ماشین آلات و خودروهای می باشد.

۵-۱-۷ نرخ ارایه خدمات کانینتری و کالای عمومی عمدتاً بر اساس تعرفه های تیره و تأیید شده توسط کارفرما و نسبت سهم شرکت مطابق قرارداد های فی مابین با کارفرما و نرخ اجاره مخازن نفتی مطابق نرخ مصوب حیات مدیره محاسبه می گردد.

۵-۱-۸ باز توجه به موضوعات افشا شده در سامانه کدال در خصوص بازنگری ترفه های انبارداری کالا (در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰)، مطابق نامه اداره کل بنادر و دریانوردی همرگان از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ مبلغ ۲,۲۸۵ میلیارد ریال از درآمد های دوره و صورتحساب های درآمدی تبدیل گردیده است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲ - خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته حوده صنعتی فام	۵۲,۸۷۸	۰.۰۸	۲۴,۵۹۲	۰.۰۱
اشخاص وابسته شرکت نفت تهران	۷۵,۱۰۲	۰.۱۲	۴۱,۴۳۱	۰.۰۱
سایر اشخاص	۶۲,۲۵۱,۳۷۷	۹۹.۷۹	۲۶,۶۶۴,۱۷۳	۹۹.۸
	۶۲,۳۷۹,۲۵۷	۱۰۰	۲۶,۷۳۰,۱۹۶	۱۰۰

۵-۲-۱ - سایر مشتریان عمده شامل شرکت هوپاد دریا، پروآذر کاسین، شرکت اس. کاپرولیوم، شرکت تناوب بار و شرکت اسپاد دریا پایا می باشد.
۵-۲ - جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	بهای تمام شده	سود (زیان)	درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)
خالص درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	ناخالص	ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی
خالص درآمدهای عملیاتی	۳۷,۹۰۸,۷۷۳	(۲۱,۲۷۳,۰۱۴)	۱۶,۶۳۵,۷۵۸	۴۴
درآمدهای THC و سایر خدمات جانبی	۴,۰۴۷,۳۴۱	(۲,۵۴۰,۹۹۸)	۱,۵۰۶,۳۴۳	۳۷
درآمدهای کالای عمومی و سایر خدمات جانبی	۲۰,۴۲۳,۱۴۳	(۵,۰۰۳,۱۲۵)	۱۵,۴۲۰,۰۱۸	۷۶
درآمدهای ناشی از خدمات نفتی	۶۲,۳۷۹,۲۵۷	(۲۸,۸۱۷,۱۳۷)	۳۳,۵۶۲,۱۲۰	۵۳

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶ - گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف
 ۶-۱ - اطلاعات مربوط به قسمتهای جغرافیایی به شرح زیر است:

(ببالغ به میلیون ریال)		تجمیعی		ناحیه شمال		ناحیه جنوب غرب		ناحیه جنوب شرق	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۶,۷۳۰,۱۹۶	۶۲,۳۷۹,۲۵۷	۱,۴۶۹,۲۰۱	۱,۹۹۴,۷۴۹	۱۶,۸۹۷,۷۲۲	۲۷,۷۳۷,۹۰۸	۱۸,۳۶۳,۲۷۲	۳۲,۶۳۶,۶۰۰	۱۸,۳۶۳,۲۷۲	۳۲,۶۳۶,۶۰۰
۱۹,۳۵۱,۵۳۰	۳۳,۵۶۲,۱۲۰	۱۴۳,۰۳۱	(۴۰۹,۴۸۶)	۱۲,۸۵۰,۹۸۵	۲۰,۷۳۷,۵۲۸	۶,۳۵۷,۵۱۳	۱۳,۲۲۴,۰۷۷	۶,۳۵۷,۵۱۳	۱۳,۲۲۴,۰۷۷
(۱,۵۰۲,۰۲۹)	(۱,۸۲۱,۱۸۲)								
۱۷,۸۴۹,۵۰۱	۳۱,۷۴۰,۹۳۸								
۱۹,۳۱۱,۲۱۵	۲۸,۸۹۴,۷۰۱	۲,۱۵۱,۲۶۳	۶,۷۳۷,۸۱۲	۴,۹۸۰,۸۳۶	۹,۱۱۳,۵۷۸	۱۲,۱۷۹,۱۱۵	۱۳,۰۴۳,۳۰۱	۱۲,۱۷۹,۱۱۵	۱۳,۰۴۳,۳۰۱
۱۰,۷۶۶,۲۶۱	۲۹,۶۷۹,۶۰۳								
۳۰,۰۷۷,۴۷۶	۵۸,۵۷۴,۳۰۴								
۵,۷۲۹,۱۰۴	۱۰,۵۸۶,۹۲۸	۳۳۰,۰۲۲	۹۱۰,۰۶۴	۲,۴۹۰,۵۴۰	۳,۹۷۳,۳۱۷	۲,۹۰۸,۵۴۲	۵,۷۰۳,۵۴۷	۲,۹۰۸,۵۴۲	۵,۷۰۳,۵۴۷
۴,۷۴۵,۱۵۴	۱۳,۳۴۵,۲۹۹								
۱۰,۴۷۴,۲۵۸	۲۳,۹۳۲,۲۲۷								
		۳۴۴	۱,۵۰۰,۲۴۰	۱۴۸,۰۸۲	۲,۲۳۷,۶۲۷	۳۵۷,۲۴۵	۸۳۸,۲۵۸	۳۵۷,۲۴۵	۸۳۸,۲۵۸
		۲۰,۹۳۶	۱۰۷,۴۰۶	۵۶,۵۵۴	۱۷۹,۹۵۸	۴۷,۸۶۷	۴۴۲,۹۷۶	۴۷,۸۶۷	۴۴۲,۹۷۶

جمع بهیهای تجمیعی

مخارج سرمایه ای

موسسه اعتباری

شرکت دارای سه ناحیه جغرافیایی شامل ناحیه جنوب شرق، ناحیه جنوب غرب، ناحیه شمال در سطح ایران می باشد، مسئولیت هر یک از نواحی فوق به عهده رئیس ناحیه و با نظارت مدیر عامل است.
 - دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالاهای دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوطه) را در بر می گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها 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 مبنایی منطقی میان قسمت ها تقسیم می باید. بهیهای تمام شامل تمام بهیهای عملیاتی است و به طور عمده در بر گیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بهیهای قسمت، تالیفات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

موسسه اعتباری
گزارش

۷ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۸,۰۵۹,۰۹۷	۱۴,۳۱۱,۳۲۲	۷-۲ هزینه های خدمات قراردادی
۶,۱۸۷,۸۵۳	۸,۸۳۷,۶۲۳	۷-۲ هزینه خدمات قراردادی - نیروی انسانی
۷۴۲,۰۰۵	۱,۱۳۷,۹۸۷	۷-۳ تعمیرات و سوخت ماشین آلات
۴۴۳,۱۵۸	۱,۳۴۹,۵۱۱	۷-۴ حق بیمه قراردادها و ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۳۱۳,۴۴۳	۷۳۰,۳۳۹	۷-۵ استهلاك دارایی های ثابت مشهود
۲۹۴,۸۱۸	۴۳۸,۴۶۷	۷-۶ اجاره انبار و محوطه بنادر و تجهیزات
۱۶۷,۵۵۷	۳۷۹,۹۵۰	۷-۷ تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱۲۵,۸۳۹	۳۰۸,۶۶۰	بیمه مسئولیت مدنی و دارایی و موجودی قطعات یدکی
۱۷۰,۰۹۹	۲۱۸,۳۶۵	آب، برق، تلفن و گاز
۱۶۴,۴۷۱	۲۲۳,۰۶۰	۷-۸ هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱۵۳,۱۷۵	۲۰۰,۰۰۸	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۱۲۷,۸۳۹	۱۸۵,۹۰۴	۷-۹ حمل و کرایه وسایل نقلیه
۸۱,۶۸۸	۱۱۱,۸۲۶	۷-۱۰ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۶,۷۵۷	۹۷,۸۱۲	تعمیر و نگهداری اثاثه و وسایل نقلیه
۸۷,۱۳۱	۹۰,۳۲۴	خدمات کامپیوتری و شبکه ای
۱۵۶,۷۳۶	۱۹۵,۹۷۹	۷-۱۱ سایر اقلام
۱۷,۳۷۸,۶۶۶	۲۸,۸۱۷,۱۳۷	

۷-۱ - هزینه های خدمات قراردادی مربوط به حق الزحمه های پیمانکاران اعم از جابجایی کانتینر، راهبری و تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات، تاسیسات و ابنیه، بارشماری، پاکبانی، حفاظت و نگهداری در کلیه بنادر بوده و افزایش هزینه فوق بابت انعقاد قراردادهای جدید و افزایش تعرفه و همچنین انتقال تعدادی از نیروها از قراردادهای تامین نیرو به قراردادهای حجمی می باشد.

۷-۲ - هزینه خدمات قراردادی مربوط به حق الزحمه های پیمانکاران تامین نیروی انسانی بنادر عمدتاً شامل هزینه های حقوق و مزایا، عیدی و پاداش و سنوات پرسنل می باشد. افزایش هزینه خدمات قراردادی عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۳ - افزایش هزینه تعمیرات عمدتاً ناشی از مصرف تایلر جهت تعمیر ماشین آلات به مبلغ ۲۴۰,۰۶۲ میلیون ریال، مصرف وایر مبلغ ۲۴۰,۲۴۰ میلیون ریال، مصرف روغن ۲۸,۱۴۲ میلیون ریال، مصرف رکتی فایر ۲۳,۹۴۶ میلیون ریال، ترمز اضطراری مبلغ ۱۴,۳۲۸ میلیون ریال، و... جهت تعمیر ماشین آلات بوده است.

۷-۴ - افزایش هزینه بیمه قراردادها و ذخیره مشاغل سخت و زیان آور، عمدتاً بابت شناسایی حق بیمه مرتبط با مشاغل سخت و زیان آور در نواحی عملیاتی محاسبه و هزینه آن در حساب ها لحاظ گردیده است.

۷-۵ - افزایش هزینه استهلاك دارایی ثابت عمدتاً مربوط به افزایش هزینه استهلاك ناشی از ساختمان های و ماشین آلات خریداری شده می باشد.

۷-۶ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به هزینه اجاره ماشین آلات و هزینه اجاره محوطه های ساختمان و تاسیسات در بنادر می باشد.

۷-۷ - افزایش در مبلغ تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات عمدتاً ناشی از هزینه بازسازی دیوار حائل، خط کشی محوطه کانتینری، خرید و نصب اقلام دکوراتیو در اتاق مانیتورینگ عملیات در ناحیه عملیاتی جنوب شرق و همچنین لوله های فلکسیبل

مصرفی در ناحیه عملیاتی جنوب غرب و سایر اقلام مصرفی در شعب و بنادر شرکت می باشد.

۷-۸ - افزایش هزینه عمدتاً ناشی از مصرف آب معدنی در بنادر جنوبی و همچنین غذای پرسنل در بنادر می باشد.

۷-۹ - افزایش هزینه حمل عمدتاً ناشی از کرایه جابجائی لیفتراک، جرثقیل، کشنده، لودر در بین بنادر می باشد.

۷-۱۰ - افزایش حقوق طبق افزایش سالانه حقوق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۱۱ - سایر اقلام، بابت سایر هزینه ها عمدتاً هزینه لوازم مصرفی، آزمایشگاهی و ... مربوط به شعب می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۸ - هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۶۰۴,۵۰۷	۶۵۶,۴۷۴	۸-۱ هزینه خدمات قراردادی - نیروی انسانی
۲۹۷,۸۹۳	۳۸۱,۷۳۵	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰۴,۴۸۹	۱۴۱,۹۴۳	هزینه پذیرائی و کانتین
۸۱,۲۹۵	۱۱۴,۸۷۹	۸-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۲۵۲	۹۸,۲۵۱	۸-۴ خدمات کامپیوتری و شبکه ای
۴۶,۳۴۴	۷۹,۲۴۳	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۴۲,۷۱۸	۳۸,۰۱۹	۸-۳ هزینه کارشناس و حق المشاوره و حق الوکاله
۱۱,۶۴۶	۴۱,۰۱۲	هزینه حسابرسی
۷۳,۸۶۴	۳۲,۲۴۳	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۰,۵۳۳	۹,۳۲۴	هزینه آب و برق، گاز
۱۸۲,۴۸۹	۲۲۸,۰۶۱	۸-۵ سایر اقلام
۱,۵۰۲,۰۲۹	۱,۸۲۱,۱۸۲	

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 استهلاک دارایی ثابت عمدتاً مربوط به افزایش هزینه استهلاک ناشی تجهیزات واحد فناوری اطلاعات

و افزایش در اثاثه و منصوبات مورد استفاده می باشد.

۸-۳ - عمده هزینه فوق به مبلغ ۸,۳۸۳ میلیون ریال مربوط به حق الزحمه شرکت شاهین محاسب البرز مشاور در خصوص

خدمات مالی و تامین اجتماعی و مابقی بابت هزینه مشاوران تخصصی شرکت می باشد.

۸-۴ - عمده هزینه خدمات کامپیوتری طی دوره عمدتاً در خصوص ارزیابی و بررسی رخدادهای امنیتی به مبلغ ۲۸,۰۰۰ میلیون

ریال و مابقی شامل انجام رزمایش سایبری و نفوذ و همچنین خرید اشتراک و پشتیبانی استفاده از نرم افزار و تجهیزات

کامپیوتری دفتر مرکزی بوده است.

۸-۵ - عمدتاً هزینه مربوط به پاداش هیات مدیره، هزینه خرید ملزومات اداری و نوشت افزار اداری و سایر هزینه های متفرقه

جاری می باشد.

۹ - هزینه های مالی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۹,۲۵۳	۵۴۱,۷۹۰	وامهای دریافتی
	۱۷۹,۰۹۷	اشخاص وابسته - بانک سینا
۹,۲۵۳	۷۲۰,۸۸۸	سایر بانک صادرات

۹-۱ - افزایش هزینه مالی نسبت به سال مالی گذشته مربوط به دریافت تسهیلات از بانک سینا و صادرات بوده است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
اشخاص وابسته		
۶۲,۱۱۵	۸۱,۳۴۲	۱۰-۱ سود سهام
۴۲,۶۴۸	۴۱۸,۱۷۴	۱۰-۲ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (نزد بانک سینا)
۰	۳۶۰,۰۰۸	۱۰-۳ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری (صندوق سیناد)
۱۰۴,۷۶۳	۸۵۹,۵۲۴	
سایر اشخاص		
۸۱۱	۲,۲۱۸	۱۰-۴ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۰۶,۴۰۸)	۰	جرایم تقسیط مالیات جرائم مالیات تکلیفی و حقوق
۸۸,۳۹۰	۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۴۳	۱۳,۴۹۷	سود تسعیر موجودی نقد
۲۶,۲۹۳	۲۸,۲۲۵	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۴۴۸	۶۶۶	درآمد اجاره
۲۶۶,۰۶۶	۴,۷۰۸	سایر درآمدها
(۹,۹۵۲)	۰	سایر اقلام هزینه ای
۲۶۷,۸۹۱	۴۹,۳۱۵	
۳۷۲,۶۵۴	۹۰۸,۸۳۸	

۱۰-۱ - مبلغ مذکور مرتبط با سود سهام مصوب طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ به تعداد ۱۴۷,۸۹۳,۹۴۳ سهم و سود هر سهم ۵۵۰ ریال می باشد.

۱۰-۲ - افزایش در سود سپرده بانکی در بانک سینا مربوط به سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانک مذکور با نرخ ۲۹ درصد می باشد.

۱۰-۳ - مبلغ مذکور مربوط به سود حاصل از فروش سرمایه گذاری به تعداد ۴۴۰,۲۹۲,۹۱۱ سهم، با نرخ میانگین ۱۴,۲۸۷ ریال، جمعاً به مبلغ ۶,۲۹۰,۳۳۴ میلیون ریال و بهای تمام شده ۵,۹۳۰,۳۲۶ میلیون ریال، در صندوق سیناد می باشد.

۱۰-۴ - مبلغ مذکور تماماً مربوط به سود سپرده های کوتاه مدت بانکی می باشد.

۱۰-۵ - کاهش در مبلغ سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً مرتبط با آثار تسویه بدهی ارزی بابت سپرده حسن انجام کار اخذ شده در سال گذشته از شرکت ترنس گلف به مبلغ ۲۶۲,۶۵۷ میلیون ریال جهت خرید دستگاه ترانس تینر بوده که در این دوره موضوعیت ندارد.

۱۱ - مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۷,۸۴۹,۵۰۱	۳۱,۷۴۰,۹۳۸	سود عملیاتی
(۳,۴۱۰,۷۷۴)	(۶,۴۵۶,۷۶۴)	اثر مالیاتی
۱۴,۴۳۸,۷۲۷	۲۵,۲۸۴,۱۷۴	
۳۶۳,۴۰۱	۱۸۷,۹۵۰	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۲۳,۸۳۰)	(۷۸,۵۲۵)	اثر مالیاتی
۳۳۹,۵۷۱	۱۰۹,۴۲۵	
۱۸,۲۱۲,۹۰۲	۳۱,۹۲۸,۸۸۸	سود قبل از مالیات
(۳,۴۳۴,۶۰۴)	(۶,۵۳۵,۲۸۹)	اثر مالیاتی
۱۴,۷۷۸,۲۹۸	۲۵,۳۹۳,۵۹۹	سود خالص
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۲,۴۹۵,۱۱۸,۰۰۰	۲,۴۹۵,۱۱۸,۰۰۰	تعداد سهام عادی انتشار یافته
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۸,۹۹۵,۱۱۸,۰۰۰	۸,۹۹۵,۱۱۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱ - طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از محل سود انباشته به مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است (موضوع یادداشت ۱-۲۱) لذا بر اساس بند ۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۳۰ (سود هر سهم) چنانچه تعداد سهام بدون تغییر در منابع و تعهدات افزایش یا کاهش یابد، سود (زیان) هر سهم برای اقلام مقایسه ای، تجدید ارائه می گردد.

مؤسسه حسابرسی مدید راهبر

پیوست گزارش

نشرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثاث و مصروفات	رسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۹,۴۳۱,۹۸۲	۸۶۵,۹۶۹	۸۷۰,۵۱۳	۷,۴۹۵,۵۰۰	۲۳,۹۹۲	۵۴۴,۳۹۰	۱۶۱,۳۴۸	۱,۵۷۰,۰۲۹	۱,۱۵۷,۶۹۶	۱,۴۹۸,۶۷۶	۲,۵۳۹,۴۶۹
۷,۵۹۲,۵۹۵	۵,۴۲۵,۹۱۷	۱,۳۲۱,۵۲۱	۹۷۵,۱۵۷	۳,۶۴۳	۲۰۸,۵۹۳	۱۷۹,۷۷۱	۸۶,۰۷۳	۹۳,۳۶۵	۳۱۴,۶۴۹	۸۹,۰۶۳
(۹,۶۷۲)	.	.	(۹,۶۷۲)	.	(۳۴)	(۶۸۱)	(۸,۹۵۷)	.	.	.
.	(۲۰,۶۴۵)	(۶۷۳,۸۲۴)	۶۹۴,۴۶۹	.	.	.	.	۶,۴۴۵	۶۸۷,۸۲۴	.
۱۷,۰۱۴,۹۰۵	۶,۱۴۱,۲۴۱	۱,۵۱۸,۲۱۰	۹,۳۵۵,۴۵۴	۲۷,۶۳۵	۷۵۲,۸۴۹	۳۴۰,۳۳۸	۱,۶۴۷,۱۴۵	۱,۲۵۷,۷۰۶	۲,۷۰۱,۱۴۹	۲,۶۲۸,۵۳۲
۱۲,۷۸۵,۹۳۸	۷,۳۱۰,۶۳۰	۲,۶۶۸,۸۱۷	۲,۸۰۶,۴۹۱	۷,۳۱۴	۳۰۴,۰۸۳	۳۳۱,۲۴۳	۲,۰۳۲,۳۸۶	۲,۳۰۴	۱۳۹,۱۶۱	-
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	(۱,۲۳۰,۱۸۳)	۴۰۷,۱۰۵	۸۳۳,۰۷۸	.	.	۶۰,۵۰۰	۵۴۴,۸۴۳	۴۰,۳۴۵	۱۸۷,۳۹۰	.
۴,۲۹۸,۰۰۸۳۴	۱۲,۲۱۱,۶۸۸	۴,۵۴۴,۱۳۲	۱۲,۹۹۵,۰۲۳	۳۴,۹۴۹	۱,۰۵۶,۹۲۲	۷۲۲,۱۸۱	۴,۲۲۴,۳۷۴	۱,۳۰۰,۳۵۵	۳,۰۱۷,۷۰۰	۲,۶۲۸,۵۳۲
۲,۵۳۹,۵۱۲	.	.	۲,۵۳۹,۵۱۲	۵,۳۶۲	۲۴۰,۰۵۵	۹۶,۲۵۵	۱,۲۲۳,۹۳۵	۴۷۵,۳۴۴	۴۹۸,۵۶۱	.
۳۸۵,۶۳۶	.	.	۳۸۵,۶۳۶	۲,۲۰۰	۱۱۲,۶۸۹	۲۳,۷۸۳	۷۲,۳۳۳	۶۴,۱۶۹	۱۱۰,۳۶۲	.
(۹,۶۴۵)	.	.	(۹,۶۴۵)	.	(۸)	(۶۸۱)	(۸,۹۵۶)	.	.	.
۲,۹۱۵,۵۰۳	.	.	۲,۹۱۵,۵۰۳	۷,۵۶۲	۳۵۲,۳۳۶	۱۱۹,۳۵۷	۱,۲۸۷,۴۱۲	۵۳۹,۵۱۳	۶۰۸,۹۱۳	.
۸۱۹,۲۰۴	.	.	۸۱۹,۲۰۴	۲,۷۰۴	۱۵۹,۴۴۶	۶۶,۱۲۱	۲۷۲,۸۱۳	۷۳,۴۳۳	۲۴۴,۶۷۸	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۷۳۴,۷۰۷	.	.	۳,۷۳۴,۷۰۷	۱۰,۰۲۶۶	۵۱۲,۱۸۲	۱۸۵,۴۷۸	۱,۵۶۰,۳۳۵	۶۱۲,۹۴۵	۸۵۲,۶۰۱	.
۲۶,۰۰۶,۱۳۶	۱۲,۲۱۱,۶۸۸	۴,۵۴۴,۱۳۲	۹,۱۴۰,۳۱۶	۲۴,۶۸۳	۵۴۴,۷۵۰	۵۴۶,۷۰۳	۲,۶۶۴,۱۳۹	۶۸۷,۴۱۰	۲,۱۷۴,۰۹۹	۲,۶۲۸,۵۳۲
۱۴,۰۹۹,۴۰۲	۶,۱۴۱,۲۴۱	۱,۵۱۸,۲۱۰	۶,۴۳۹,۹۵۱	۲۰,۰۷۳	۴۰۰,۱۱۳	۲۲۱,۰۸۱	۳۵۹,۳۳۳	۷۱۸,۱۹۳	۲,۰۹۲,۲۲۶	۲,۶۲۸,۵۳۲

۲۰

۱۲ - دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۱ - زمین های شرکت ، در سال ۱۴۰۱ تجدید ارزیابی شده اند و تفاوت آن به مبلغ ۱،۹۹۵،۱۱۸ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و با استفاده از مزایای 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 و بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده از محل تفاوت مزبور سرمایه شرکت افزایش و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای تمام	بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای تمام
ارزیابی	شده	ارزیابی	شده
۲,۶۲۸,۵۳۲	۶۳۳,۴۱۴	۲,۶۲۸,۵۳۲	۶۳۳,۴۱۴

۱۲-۲ - تجدید ارزیابی زمین شرکت برای اولین بار در اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ توسط ارزیابان مستقل غیر وابسته به شرکت انجام شده است. این ارزیابان عضو هیات مرکز و کلا و کارشناسان رسمی و مشاوران قوه قضائیه می باشند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب- داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو، شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

۱۲-۳ - دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۷۳,۷۶۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴ - افزایش سرفصل ساختمان عمدتاً بابت بازسازی ساختمان دفتر مرکزی، ساخت سوله ۵۰۰۰ متری، ساخت باکس خطوط انتقال سوخت، و خرید ۵۰ دستگاه کانکس های پیش ساخته جهت استفاده در نواحی عملیاتی می باشد.

۱۲-۵ - افزایش سرفصل تاسیسات بابت خرید پمپ اسکرو در یکی از بنادر جنوبی می باشد.

۱۲-۶ - افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید ۳ دستگاه ریج استاکر، ۲۴ دستگاه کشنده، ۳۴ دستگاه کفی، خودرو تجهیزات آتش نشانی، خودرو و تجهیزات جایگاه سوخت، ۴ دستگاه لودر، ۴ دستگاه تراکتور، ۷ باکس کانتینر ۲۰ و ۷ باکس کانتینر ۴۰ فوت، گراپ و قیف و ترانسفورماتور می باشد.

۱۲-۷ - افزایش در سرفصل وسایل نقلیه بابت خرید ۲۳ دستگاه خودرو سواری و ۱۲ دستگاه وانت دو کابین و ۱ دستگاه موتورسیکلت جهت استفاده در دفتر مرکزی و نواحی عملیاتی می باشد.

۱۲-۸ - افزایش در سرفصل اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید سرور و تجهیزات انفورماتیک و همچنین تعداد ۱۳۴ عدد کولر می باشد.

۱۲-۹ - پیش برداشت سرمایه ای عمدتاً ناشی از پیش برداشت قرارداد خرید ماشین آلات و تجهیزات و سایر منابع مرتبط با پروژه های در جریان شرکت به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خرید و ساخت سبیلوی غلات	۸۵۷,۳۶۱	۱,۲۲۴,۱۶۳	
خرید ماشین آلات و تجهیزات	۴۹۱۳,۹۲۱	۱۰,۴۵۷,۰۸۶	
ساخت تجهیزات و ابنیه	۳۳۸,۳۷۲	۴۹۹,۰۶۴	
سایر	۱۳۱,۵۸۷	۳۱,۳۷۵	
جمع	۶,۱۴۱,۲۴۱	۱۲,۲۱۱,۶۸۸	

۱۴-۱۰ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مصارف انجامت		برآورد منابع	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل (تیرگی)		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	تکمیل		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
افزایش ظرفیت عملیاتی	۱۷۶,۸۱۴	۲۱۱,۷۰۰	۶,۲۸۳,۰۶۲	۱۴۰۶/۱۰/۳۰	۱۱	۱۲	ناحیه جنوب غرب - محوطه کانینری
افزایش ظرفیت عملیاتی	۳۲۶,۷۶۶	۹۲۳,۲۶۳	۱۱۷,۷۶۴	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۴۸	۸۹	ناحیه جنوب غرب - احداث اسکله نفتی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۴۳۲,۲۸۷	۱,۲۸۸,۸۸۰	۱,۲۲۹,۳۵۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۷۲	۹۹.۵	ناحیه شمال - ساخت سبیلوی غلات
افزایش ظرفیت عملیاتی	۴۲,۳۰۲	۷۰,۸۱۲	۲۰,۵۸۸	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۹۰	۹۹	ناحیه جنوب شرق - پروژه برق رسانی کانینر یخچالی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۱۹۴,۵۷۳	۲۲۲,۸۰۰	۷,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۹۰	۹۹	ناحیه جنوب شرق - پروژه برق پایانه
افزایش ظرفیت عملیاتی	۶۷,۳۲۲	۴۲۹,۹۱۵	۱۶۷,۳۰۶,۶۸۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۰	۴۵	بندر شهید رجایی - خطوط انتقال مشتقات نفتی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۱۸۵,۸۵۴	۲۵۱,۲۵۶	۹,۳۳۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸۵	۹۹	ناحیه جنوب غرب - خط انتقال مشتقات نفتی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۷,۲۲۰	۳۸۲,۷۱۷	۴,۰۱۵,۱۸۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰.۵	۱۷	ناحیه جنوب غرب - احداث مخازن
افزایش ظرفیت عملیاتی	۲,۸۹۶	۵,۸۹۶	۶۷۴,۱۰۴	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰.۵	۱	ناحیه جنوب غرب - جایگاه بنزین پالایش نفتی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۰	۴۶۲,۷۹۵	۲۶۵,۳۲۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۰	۶۶	ناحیه جنوب غرب - خطوط انتقال مشتک
افزایش ظرفیت عملیاتی	۰	۱۱۴,۳۲۱	۱۷,۸۰۴,۵۴۳	۱۴۰۶/۰۲/۳۱	۰	۷	ناحیه جنوب شرق - پروژه ساخت سبیلوی ۱۰۰ هزار تنی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۰	۲۱۱,۳۶۰	۱,۰۱۰,۸۴۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	۰	۱۴	ناحیه شمال - پروژه ساخت ۲ قطعه سوله
کاربرد اداری	۰	۱۷,۳۴۵	۱۷,۵۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۰	۹۹	دفتر مرکزی - اطفای حریق اتاق سرور
کاربرد اداری	۸۲,۱۱۴	۰	۰	۰	۹۶	۱۰۰	دفتر مرکزی - بازسازی ساختمان اداری
۶۶۲	۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۱,۵۱۸,۲۱۰	۴,۵۹۴,۱۳۲	۲۰,۸۷۶,۲۹۸					

۱۴-۱۱ - بخشی از دارایی های شرکت شامل ساختمان و تأسیسات تحت تألیف قرارداد های BOT (ساخت، بهره برداری و واگذاری) با کارفرمای اصلی ایجاد گردیده است که ارزش دفتری آن در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

توضیحات	مبالغ به میلیون ریال	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
انتقال مالکیت در پایان قرارداد های BOT	۱,۷۷۱,۹۲۳	۱,۵۹۵,۷۹۳
انتقال مالکیت در پایان قرارداد های BOT	۵۵۹,۵۷۱	۶۸۱,۹۹۰
	۲,۳۳۱,۴۹۴	۲,۲۷۷,۷۸۳

ساختمان
تأسیسات

لازم به ذکر است که دارایی های مزبور در تاریخ انقضاء قرارداد به کارفرمای اصلی واگذار می گردد.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پویست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳ - دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز	حق امتیازها	نرم افزارها	درآمدی های در	درآمد به میلیون ریال	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲,۲۵۸	۱۱,۵۴۱	۳۳,۲۴۱	۰	۰	۴۷,۰۴۰
افزایش	۷	۰	۲۱,۵۸۹	۰	۰	۲۱,۵۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۲۶۵	۱۱,۵۴۱	۵۴,۸۳۰	۱۳,۸۸۰	۱۳,۸۸۰	۲۲۱,۹۶۲
افزایش	۱۰۲	۰	۶۲,۲۰۵	۲۶,۰۰۰	۰	۸۸,۳۰۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	(۳,۰۰۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۳۶۷	۱۱,۵۴۱	۱۱۷,۰۳۵	۱۶۸,۴۴۶	۱۰,۸۸۰	۳۱۰,۲۶۹
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۱۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۷	۰	۰	۲۴,۹۳۷
استهلاک	۰	۰	۱۱,۵۳۴	۰	۰	۱۱,۵۳۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۰,۰۰۰	۲۶,۴۷۱	۰	۰	۳۶,۴۷۱
استهلاک	۰	۰	۲۶,۰۱۳	۰	۰	۲۶,۰۱۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۰,۰۰۰	۵۲,۴۸۴	۰	۰	۶۲,۴۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۳۶۷	۱,۵۴۱	۶۴,۵۵۱	۱۶۸,۴۴۶	۱۰,۸۸۰	۲۴۷,۷۸۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۲۶۵	۱,۵۴۱	۷۸,۳۵۹	۱۳۹,۴۴۶	۱۳,۸۸۰	۱۸۵,۴۹۱

۱۳-۱ افزایش در سر فصل نرم افزار عمدتاً بابت خرید نرم افزار های مودیان و سامانه های فروش و دیده بان می باشد.

۱۳-۲ افزایش در سر فصل دارایی های در جریان تکمیل ناشی از پروژه طراحی و پیاده سازی نرم افزار مدیریت عملیات تریمال کانینری (TOS) می باشد.

۱۳-۳ از مبلغ ۱۱,۵۴۱ میلیون ریال حق امتیاز ها مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به حق امتیاز بهره برداری از منطقه ویژه اقتصادی پرشهر و مابقی مربوط به حق امتیاز تلفن و سایر می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴ - سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری		
۱,۸۸۴,۱۶۹	۳۹۱,۲۰۶	۱,۳۷۲,۴۵۶	۳۹۱,۲۰۶	۴/۹۲	۱۴۷,۸۹۳,۹۴۳
۱,۸۸۴,۱۶۹	۳۹۱,۲۰۶	۱,۳۷۲,۴۵۶	۳۹۱,۲۰۶		

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)

۱۵ - سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰		اشخاص وابسته - سپرده ضمانت نامه بانکی - بانک سینا
۱۶۸,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۲۹-۱-۱	اشخاص وابسته - سپرده مسدودی تسهیلات - بانک سینا
۶۰,۴۲۳	۴۷,۲۰۷	۱۵-۱	سایر اشخاص - سپرده ضمانت نامه بانکی
۵۵۶,۲۷۴	۵۵۶,۲۷۴	۱۵-۲	سایر دارایی ها - زمین هشتگرد
۷۹۶,۲۵۷	۱,۱۷۵,۰۴۱		
(۱۶۸,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)	۲۹	تهاتر با تسهیلات
۶۲۸,۲۵۷	۶۱۵,۰۴۱		

۱۵-۱ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به سپرده صدور ضمانتنامه به کشتیرانی هوپاد دریا بابت آزادسازی سپرده بیمه می باشد.

۱۵-۲ - مبلغ مذکور مربوط به بهای خرید دو قطعه زمین به مساحت ۱۴,۹۲۴ متر مربع در محدوده شهر مهستان (شهر جدید هشتگرد) جهت ساخت مسکن برای پرسنل فاقد مسکن بوده که در سال ۱۳۹۹ خریداری گردیده، لکن با توجه به زمانبر بودن فرآیندهای اداری و وجود معارض در یکی از قطعات، زمین مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ تحویل شرکت شده است. طبق بند ۵۱ ماده یک دستورالعمل واگذاری اراضی و ساختمان در شهرهای جدید، از تاریخ تحویل و تسلیم زمین به مدت ۲۴ ماه مهلت ساخت تمدید شده است. در این خصوص فرایند اخذ پروانه ساخت و انجام امور اداری لازم از طریق شهرداری هشتگرد در جریان است که بمنظور تسهیل، تسریع در فرآیندهای اجرایی و کاهش هزینه های اداری درخواست تجمع به شرکت عمران شهر جدید مهستان ارسال که پس از اخذ مصوبه هیئت مدیره شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۹ مصوبه تجمع قطعات موافقت و به این شرکت اعلام گردید. نظر به عدم مشارکت پرسنل در ساخت مسکن، طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت مقرر گردید نسبت به مذاکره با زیر مجموعه های بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی جهت بررسی امکان مشارکت در ساخت و یا انتقال عرصه به تعاونی مسکن بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی اقدام گردد که این موضوع در حال مذاکره و انجام می باشد. همچنین موضوع رفع معارض بخشی از زمین نیز با ارسال دادخواست حقوقی مبنی بر رفع تصرف و خلع ید از معارض و واگذار کنند زمین در قوه قضاییه در حال پیگیری و تعیین وقت دادگاه می باشد.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۶ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۳,۸۸۹	۴۴۴,۹۳۷	۱۶-۱
		پیش پرداخت های خارجی
		پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۶۵,۷۰۴	۸۰۵,۸۹۷	۱۶-۲
		پیش پرداخت های داخلی
		پیش پرداخت خرید خدمات
۱۴۴,۳۸۷	۱۴۲,۴۵۶	۱۶-۳
		پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۷۹,۵۵۶	۱۴,۴۲۶	۱۶-۴
		پیش پرداخت بیمه
۶۴,۷۳۱	۱۸۶,۹۸۰	
		پیش پرداخت مالیات
۱۳,۸۶۳	۲۴,۲۴۷	
		سایر
۴۶۸,۲۴۰	۱,۱۷۴,۰۰۶	
۵۳۲,۱۳۰	۱,۶۱۸,۹۴۲	
(۶۴,۷۳۱)	(۱۸۶,۹۸۰)	۲۷
۴۶۷,۳۹۸	۱,۴۳۱,۹۶۲	
		مالیات پرداختنی

۱۶-۱ - مبلغ ۴۴۴,۹۳۷ میلیون ریال پیش پرداخت های خارجی مرتبط با پرداخت ۵۳۰,۹۲۲ یورو و ۱۹,۲۰۰ دلار به تامین کنندگان خارجی

بابت خرید تجهیزات مصرفی و ملزومات (وایر، لاستیک، قطعات یدکی ماشین آلات و تجهیزات عملیاتی) می باشد.

۱۶-۲ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به پرداخت شرکت توسعه صادرات SG، شرکت نیلوفران ساحل اروند درخصوص عملیات، خن کاری،

استریپ و ارزبایی در ناحیه عملیاتی جنوب شرق می باشد.

۱۶-۳ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به پرداخت ایمن سازان پایش آینده جهت خرید تجهیزات مقابله با آلودگی و فروشگاه پنج مارک بابت

دراپورهای هویست و خرید روغن از شرکت نفت بهران در ناحیه عملیاتی جنوب شرق می باشد.

۱۶-۴ - عمده مبلغ فوق بابت پیش پرداخت بیمه سینا به مبلغ ۱۱,۵۷۲ میلیون ریال می باشد.

۱۶-۵ - از مجموع پیش پرداخت فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۷۹,۵۲۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۷ - موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۱۳,۳۱۱	۲۸۹,۷۹۰	
		سیم بکسل
۱۶۱,۱۵۱	۲۳۴,۵۷۳	اسپریدر (قطعات گنتری کرین)
۵۴,۶۸۰	۵۹,۱۵۲	کابل برق
۳۲۸,۶۶۰	۲۰۱,۳۶۳	تایر
۵۰,۳۰۶	۳۷,۵۴۵	روغن موتور و دنده
۲۳,۷۸۲	۲۳,۷۸۲	پاور استک (قطعات گنتری کرین)
۱,۱۲۲,۵۹۷	۱,۴۲۹,۵۶۰	۱۷-۱
		سایر
۲,۰۵۴,۴۸۷	۲,۲۷۵,۷۶۵	
	۲۲,۷۳۳	۱۷-۲
۲,۰۵۴,۴۸۷	۲,۲۹۸,۴۹۸	
		موجودی در راه

۱۷-۱ - سایر اقلام موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مرتبط با قطعات ماشین آلات، قطعات برقی، لوله و اتصالات آهنی و... می باشد.

۱۷-۲ - کالای در راه عمدتاً شامل خرید قطعات و لوازم یدکی بوده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رسید انبار شده اند.

۱۷-۳ - موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله تا مبلغ ۳,۳۷۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه

ای قرار گرفته است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۸-۱ بین المللی پترو آذر کاسپین
۰	(۷۷۶,۶۸۲)	۰	(۷۷۶,۶۸۲)	۰	(۷۷۶,۶۸۲)	۳۰ نهاتر با پیش دریافت ها
۰	۱,۱۶۳,۳۱۸	۰	۱,۱۶۳,۳۱۸	۰	۱,۱۶۳,۳۱۸	
حساب های دریافتنی						
۸,۲۸۰	۲۵,۹۵۴	۰	۲۵,۹۵۴	۰	۲۵,۹۵۴	شرکت نفت بهران - اشخاص وابسته
۲,۷۶۰,۵۱۲	۷,۲۳۶,۴۶۹	(۴۸,۴۶۶)	۷,۲۸۴,۹۳۵	۰	۷,۲۸۴,۹۳۵	۱۸-۳ سایر مشتریان
۱,۳۱۱,۶۳۶	۲,۱۹۵,۸۵۱	۰	۲,۱۹۵,۸۵۱	۰	۲,۱۹۵,۸۵۱	۱۸-۳ سپرده بیمه
۴,۰۸۰,۴۲۸	۹,۴۵۸,۲۷۳	(۴۸,۴۶۶)	۹,۵۰۶,۷۳۹	۰	۹,۵۰۶,۷۳۹	
۴,۰۸۰,۴۲۸	۱۰,۶۲۱,۵۹۱	(۴۸,۴۶۶)	۱۰,۶۷۰,۰۵۷	۰	۱۰,۶۷۰,۰۵۷	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	شرکت سینا ریل پارس - اشخاص وابسته
۶۰۹	۸۰۰	۰	۸۰۰	۰	۸۰۰	سایر مشتریان
(۶۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰ نهاتر با پیش دریافت ها
۰	۲۶۰,۸۰۰	۰	۲۶۰,۸۰۰	۰	۲۶۰,۸۰۰	
حساب های دریافتنی						
۶۰۴,۱۰۴	۱,۲۷۹,۲۳۵	۰	۱,۲۷۹,۲۳۵	۱۱۷	۱,۲۷۹,۱۱۷	۱۸-۴ اشخاص وابسته
۰	۸۲,۰۲۹	۰	۸۲,۰۲۹	۸۲,۰۲۹	۰	شرکت جدیت کار بندر
۱۵,۹۷۴	۱۰,۷۰۵	۰	۱۰,۷۰۵	۰	۱۰,۷۰۵	کارکنان (وام و مساعده)
۳۵,۲۸۷	۸۵,۲۸۷	۰	۸۵,۲۸۷	۴۴۱	۸۴,۸۴۶	۱۸-۲ سپرده های موقت
۵۸,۴۴۰	۱۸۲,۵۶۵	۰	۱۸۲,۵۶۵	۵	۱۸۲,۵۶۰	سایر (۵۳ مورد)
۷۱۳,۸۰۵	۱,۶۳۹,۸۲۱	۰	۱,۶۳۹,۸۲۱	۸۲,۵۹۲	۱,۵۵۷,۲۲۹	
۷۱۳,۸۰۵	۱,۹۰۰,۶۲۱	۰	۱,۹۰۰,۶۲۱	۸۲,۵۹۲	۱,۸۱۸,۰۲۹	
۴,۷۹۴,۲۳۳	۱۲,۵۲۲,۲۱۲	(۴۸,۴۶۶)	۱۲,۵۷۰,۶۷۸	۸۲,۵۹۲	۱۲,۴۸۸,۰۸۶	

۱۸-۱ - مبلغ مذکور بابت اسناد دریافتنی درخصوص انجام خدمات نفتی در ناحیه جنوب غرب می باشد.

۱۸-۲ - سپرده های موقت عمدتاً شامل ودیعه اجاره و سپرده ضمانتنامه ها می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۲ - دریافتنی های تجاری و سپرده بیمه سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۴۰۲			۱۴۰۳			یادداشت
جمع	سپرده بیمه	حسابهای دریافتنی	جمع	سپرده بیمه	حسابهای دریافتنی	
۱,۷۳۳,۲۶۳	۸۷۶,۷۷۳	۸۵۶,۴۹۱	۳,۸۰۵,۸۱۴	۱,۴۷۱,۴۳۱	۲,۳۳۴,۳۸۳	۱۸-۳-۱
.	.	.	۱,۰۹۸,۶۴۹	.	۱,۰۹۸,۶۴۹	کشتیرانی هوپاد دریا
۲۲۹,۵۴۰	۱۱۸,۹۴۵	۱۱۰,۵۹۴	۶۸۵,۷۸۹	۳۹۳,۹۴۲	۲۹۱,۸۴۸	۱۸-۳-۲
.	.	.	۱۴۶,۵۰۲	.	۱۴۶,۵۰۲	اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان
۷۹,۶۱۵	.	۷۹,۶۱۵	۱۳۱,۷۵۴	.	۱۳۱,۷۵۴	شرکت اسپاد دریا پایا
.	.	.	۱۲۸,۹۰۱	.	۱۲۸,۹۰۱	شرکت اوت پوت اویل (Out Put Oil)
.	.	.	۱۰۳,۴۸۸	.	۱۰۳,۴۸۸	سورا (sora)
۴۱۸	.	۴۱۸	۹۳,۲۳۰	.	۹۳,۲۳۰	شرکت پارس سیر
.	.	.	۸۳,۴۷۰	.	۸۳,۴۷۰	شرکت راه پویان دینر
۲۰,۸۸۷	.	۲۰,۸۸۷	۶۴,۷۳۶	.	۶۴,۷۳۶	شرکت حمل و نقل بین المللی بامداد آسیا سیر
.	.	.	۴۸,۳۵۴	.	۴۸,۳۵۴	شرکت تجارت فلات زاگرس
۹,۳۹۱	.	۹,۳۹۱	۷۲,۵۹۵	۱۰,۷۲۲	۶۱,۸۷۳	شرکت ساحل بیکران آدرین
.	.	.	۲۶,۳۶۴	.	۲۶,۳۶۴	شرکت SK Petroleom (س.کا.پترولیوم)
.	.	.	۲۴,۳۵۹	.	۲۴,۳۵۹	شرکت بارمان ساحل اروند
۲۲,۸۲۰	.	۲۲,۸۲۰	۲۴,۱۱۵	.	۲۴,۱۱۵	سورنمه پیمان
۸,۶۶۰	.	۸,۶۶۰	۲۳,۸۱۷	.	۲۳,۸۱۷	شرکت خورشید افیانوس آرام
.	.	.	۲۳,۱۶۱	.	۲۳,۱۶۱	شرکت تعاونی مصرف اداره کل بنادر و دریانوردی بوشهر
.	.	.	۱۷,۱۵۷	.	۱۷,۱۵۷	شرکت کشتیرانی گلف اجنسی ایران
.	.	.	۱۶,۸۳۵	.	۱۶,۸۳۵	کهن سپهر گیتی
۱۵,۸۶۸	.	۱۵,۸۶۸	۱۴,۷۰۵	.	۱۴,۷۰۵	شرکت حمل و نقل بین المللی پاکان ترابر
۹,۳۶۲	.	۹,۳۶۲	۱۲,۳۷۰	.	۱۲,۳۷۰	شرکت پترو صنعت مریوان
.	.	.	۱۲,۲۰۴	.	۱۲,۲۰۴	شرکت کشتیرانی و ترابری ماروس ترابر
۱,۹۹۱,۰۵۲	۳۱۵,۹۱۸	۱,۶۷۵,۱۳۳	۲,۸۲۲,۴۱۷	۳۱۹,۷۵۶	۲,۵۰۲,۶۶۱	سازمان اموال تعلیکی بندرعباس
۴,۱۲۰,۸۷۶	۱,۳۱۱,۶۳۶	۲,۸۰۹,۲۳۹	۹,۴۸۰,۷۸۵	۲,۱۹۵,۸۵۱	۷,۲۸۴,۹۳۵	رنگین کمان اطلس اوشان
(۴۸,۷۲۸)	.	(۴۸,۷۲۸)	(۴۸,۴۶۶)	.	(۴۸,۴۶۶)	سایر (۲۹۸ مورد)
۴,۰۷۲,۱۴۸	۱,۳۱۱,۶۳۶	۲,۷۶۰,۵۱۲	۹,۴۳۲,۳۲۰	۲,۱۹۵,۸۵۱	۷,۲۳۶,۴۶۹	ذخیره کاهش ارزش مطالبات

۱۸-۳-۱ - مطالبات از شرکت کشتیرانی هوپاد دریا عمدتاً مرتبط با ارائه خدمات THC به شرکت مزبور است که تا تاریخ تایید صورت های مالی به صورت کامل وصول شده است.

۱۸-۳-۲ - مطالبات از شرکت اسپاد دریا پایا عمدتاً مرتبط با ارائه خدمات THC به شرکت مزبور است که تا تاریخ تایید صورت های مالی به صورت کامل وصول شده است.

۱۸-۳-۳ - سایر مطالبات از مشتریان عمدتاً مرتبط با موضوع یادداشت ۴-۱-۵ می باشد.

۱۸-۳-۴ - از مجموع مطالبات فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴,۴۷۶,۵۸۸ میلیون ریال (علاوه بر مطالبات از شرکت هوپاد و اسپاد دریا) وصول شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۱۸-۴ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:
۳۰۵,۸۰۸	۱,۰۰۵,۵۹۴	۱۸-۴-۱	شرکت پایا ترابر سینا
۲۲۱,۶۶۸	۲۳۵,۹۹۴	۱۸-۴-۲	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
۱۷,۶۷۶	۱۲,۳۲۱		بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۹,۴۴۷	۹,۴۴۷		کشتیرانی بنیاد
.	۷,۴۴۱		بانک سینا
۶,۱۸۶	۶,۸۵۸		شرکت نمایندگیهای کشتیرانی بنیاد
۱,۳۷۴	۱,۳۷۴		مدیریت کشتیرانی قسم بنیاد
۴۱,۹۰۰	۱۱۷	۱۸-۴-۳	شرکت توریرا - ارزی
.	۴۲		شرکت راه آهن شرقی بنیاد
۴۵	۴۵		موسسه بازرسی و حسابرسی هادی بینات
۶۰۴,۱۰۴	۱,۲۷۹,۲۳۵		

۱۸-۴-۱ - گردش حساب شرکت پایا ترابر سینا در طی دوره به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده در ابتدای سال
۳۰۵,۸۰۸	پرداخت قرض الحسنه
۱,۱۰۰,۰۰۰	باز پرداخت قرض الحسنه از محل سود سهام طی سال
(۴۰۰,۰۰۰)	پرداخت سایر هزینه ها
(۲۱۴)	مانده در پایان سال
۱,۰۰۵,۵۹۴	

۱۸-۴-۲ - مبلغ ۱۶۶,۲۶۸ میلیون ریال از طلب مذکور بابت واگذاری نیروگاه قم به شرکت مذکور و الباقی به مبلغ ۶۹,۷۲۵ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۲

۱۸-۴-۳ - مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال مطالبات ارزی مرتبط با شرکت توریرا، به مبلغ ۴۳۶ درهم امارات می باشد.

۱۸-۵ - مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۹۰ الی ۱۲۰ روز
۷۲,۱۳۱	۱۳۱,۶۲۴	بیش از ۱۲۰ روز
۱۵۲,۶۲۲	۳۱۲,۷۴۲	جمع
۲۲۴,۷۵۳	۴۴۴,۳۶۶	

۱۸-۵-۱ - دریافتی های معوق عمدتاً شامل مطالبات از شرکت اوت پوت اوایل، راه پویان دنیز، سورتمه پیمان، حمل و نقل بین المللی پاکان ترابر، پترو صنعت مریوان می باشد. این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۶ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۸,۷۲۸	۴۸,۷۲۸	مانده در ابتدای سال
۰	(۲۶۲)	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
۴۸,۷۲۸	۴۸,۴۶۶	مانده در پایان سال

۱۸-۷ - در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می گیرد.

۱۸-۸ - کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۰۲,۰۵۰	۱۰۲,۰۵۰	۱۹-۱ سپرده های سرمایه گذاری - بانک سینا
۲,۹۹۹,۱۹۵	۸,۰۷۰,۲۹۶	۱۹-۲ صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
۲۵,۴۸۹	۲۶,۳۹۰	۱۹-۳ سرمایه گذاری واحدهای صندوق اختصاصی بازارگردانی بورس بهگزین
۳,۱۲۷,۴۳۴	۸,۱۹۸,۷۳۵	

۱۹-۱ - سپرده های سرمایه گذاری بانکی با نرخ ۲۱.۵ درصد نزد بانک سینا بوده است.

۱۹-۲ - سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا با درآمد ثابت بوده و افزایش مبلغ سرمایه گذاری جهت مدیریت نقدینگی وجوه مازاد در حساب های جاری بانک های شرکت صورت پذیرفته است.

۱۹-۳ - 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)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۱۹۳,۷۸۳	۶,۴۳۲,۳۱۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۴۶۹	۷,۳۱۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۲۶۷	۱۹,۴۵۸	موجودی صندوق - ارزی
۴,۱۹۹,۵۱۸	۶,۴۵۹,۰۸۳	

۲۰-۱ - موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۶,۷۷۲ میلیون ریال (۲۲۶ منات، ۱۷,۳۲۷ دلار آمریکا، ۶,۹۲۳ یورو، ۴۸۰ پوند، ۹۵۹ درهم امارات، ۱۹,۰۰۰ وون کره جنوبی، ۳۳۴ دلار سنگاپور، ۱۱ دینار کویت، ۱۲۷,۵۰۰ دینار عراق، ۷۹,۵۵۵ روبل روسیه و ۱۰ ریال عمان، ۲۴ ریال قطر، ۸۶۰ روپیه هند) و سال قبل مبلغ ۵,۷۳۶ میلیون ریال بوده است.

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۸,۹۹۵,۱۱۸ میلیون ریال، شامل ۸,۹۹۵,۱۱۸ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۶	۱,۱۴۷,۴۸۸,۹۳۹	۴۶	۴,۱۳۶,۷۹۷,۶۹۷	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۰	۰	۲۱	۱,۸۵۷,۴۳۸,۶۳۵	شرکت پایا ترابر سینا
۲۱	۵۱۵,۲۲۷,۱۰۲	۱۰	۹۱۱,۰۹۹,۸۴۷	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۰	۲۵۲,۴۹۶,۱۶۰	۲۳	۲,۰۸۹,۷۸۱,۸۲۱	سرمایه گذاری کوثر بهمن
۲۳	۵۷۹,۹۰۵,۷۹۹	۱۰۰	۸,۹۹۵,۱۱۸,۰۰۰	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲,۴۹۵,۱۱۸,۰۰۰			

۲۱-۱ - طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ از محل سود انباشته به مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است و اقدامات لازم از جمله اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر موافقت با افزایش سرمایه انجام و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه افزایش سرمایه قبل از تایید صورتهای مالی به ثبت رسیده و نماد شرکت در فرابورس باز گردیده و سرمایه مذکور برگشت ناپذیر است رویه مزبور تعدیلی محسوب گردیده و در سرفصل سرمایه منظور گردیده است.

۲۱-۲ - با توجه به تأسیس شرکت پایا ترابر سینا بعنوان هلدینگ تخصصی حمل و نقل در بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی کلیه سهام شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا متعلق به شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان به شرکت پایا ترابر سینا منتقل گردید.

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۲,۴۹۵,۱۱۸,۰۰۰	۲,۴۹۵,۱۱۸,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۴۹۵,۱۱۸,۰۰۰	۸,۹۹۵,۱۱۸,۰۰۰	مانده در پایان سال

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸۹۹,۵۱۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳ - سایر اندوخته ها
در راستای گسترش فعالیت ها، براساس مصوبه مجمع عمومی سالانه در سال ۱۳۸۳ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان اندوخته طرح توسعه اختصاص یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸,۸۹۱	۷,۹۹۲	مانده در ابتدای دوره
(۱۳,۳۲۹)	(۱۰,۱۰۰)	پرداخت شده طی دوره
۱۲,۴۳۰	۱۷,۶۱۴	ذخیره تامین شده
۷,۹۹۲	۱۵,۵۰۶	مانده در پایان دوره

۲۵ - سایر ذخایر

۲۵-۱ - ذخایر به تفکیک جاری و بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۵۴۷,۸۷۶	۱,۳۸۵,۸۵۳	۱۶۲,۰۲۳	۲,۷۶۹,۸۹۳	۲,۴۴۷,۲۹۲	۳۲۲,۶۰۱	ذخایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
مانده در	مانده در	مصرف	افزایش	مانده در	یادداشت
پایان سال	پایان دوره			ابتدای دوره	
۷۲۶,۳۱۱	۷۱۷,۰۹۳	(۹,۲۱۸)	۰	۷۲۶,۳۱۱	۲۵-۲-۱ ذخیره حق بیمه قراردادهای
۶۵۹,۵۴۲	۱,۷۳۰,۱۹۹	(۲۷۸,۸۵۴)	۱,۳۴۹,۵۱۱	۶۵۹,۵۴۲	۲۵-۲-۲ ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۱۳۶,۴۴۴	۱۳۶,۴۴۴	۰	۰	۱۳۶,۴۴۴	۲۵-۲-۳ ذخیره تخفیفات
۲۵,۵۷۹	۱۸۶,۱۵۷	(۸,۸۸۵)	۱۶۹,۴۶۳	۲۵,۵۷۹	۲۵-۲-۴ سایر
۱,۵۴۷,۸۷۶	۲,۷۶۹,۸۹۳	(۲۹۶,۹۵۷)	۱,۵۱۸,۹۷۴	۱,۵۴۷,۸۷۶	

۲۵-۲-۱ - سازمان تامین اجتماعی عملکرد شرکت را از منظر رعایت قوانین و مقررات بیمه ای به دو صورت، رسیدگی از طریق صورتحسابهای درآمدی (جهت صدور مفاصا حساب به منظور آزادسازی سپرده های بیمه) و رسیدگی از طریق دفاتر قانونی (حسابرسی هزینه ای) بررسی و هر ساله حق بیمه ای مطابق بررسی ها مطالبه می نماید که اهم موارد آن بشرح زیر است:

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۲-۱-۱ - در رابطه با مقاصد حساب های درآمدی، صورتحساب مشتریان مرتبط با سنوات قبل از ۱۴۰۰ بررسی و در خصوص یکی از مشتریان عمده مقاصد حساب درآمدی تا سال ۱۴۰۰ اخذ و بدهی بیمه ای بابت سنوات قبل از آن وجود ندارد. در این رابطه با توجه به رویه موجود سازمان تامین اجتماعی مانده ذخیره از کفایت لازم برخوردار و در دوره جاری در این رابطه ذخیره ای در نظر گرفته نشده است. لازم بذکر است که شرکت نسبت به نحوه رسیدگی سازمان تامین اجتماعی معترض می باشد. در این خصوص طبق مقررات و ضوابط تامین اجتماعی تنها می بایستی از طریق حسابرسی هزینه دفاتر رسیدگی شود اعتراضات انجام و پیگیری های لازم در جریان است.

۲۵-۲-۱-۲ - دفاتر شرکت از منظر حسابرسی هزینه ای توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ بررسی و حق بیمه تا سال مذکور پرداخت و تسویه می باشد. در ضمن سال ۱۴۰۱ توسط سازمان مذکور بررسی لکن تا تاریخ تایید صورت های مالی برگه مطالبه ای صادر نشده است و عملکرد سنوات بعد از آن در دوره جاری نیز تاکنون بررسی نشده است. لازم به ذکر است با توجه به سوابق و تجارب گذشته و با توجه به سپرده های بیمه مکسوره، میزان ذخیره اخذ شده جهت حق بیمه قرارداد از کفایت لازم برخوردار است.

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

۲۵-۲-۳ - ذخیره تخفیفات عمدتاً مرتبط با تخفیفات حجمی و ترانشیپی خدمات THC (خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر) کارفرما 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. پیرو مذاکرات صورت گرفته با شرکتهای کشتیرانی جهت مشخص نمودن مانده فوق، مقرر گردید جلسه ای جهت بررسی موضوع و تعیین تکلیف آن منعقد گردد که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۲۵-۲-۴ - سایر ذخایر عمدتاً مرتبط سایر هزینه های معوق (صورت وضعیت استریپ کانتینر، حفاظت فیزیکی، حمل و جابجایی، ایاب و ذهاب، حسابرسی، آب، برق و ...) می باشد.

۲۶ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۸۷۹,۵۹۳	۲,۷۹۲,۹۴۴	۲۲,۶۶۳	۲,۷۷۰,۲۸۱	۲۶-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختنی ها					
۳۳۳,۸۹۵	.	.	.	۲۶-۱-۲	اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲۳,۱۷۱	.	.	.	۲۶-۱-۳	شرکت عمران شهر جدید هشتگرد
۳۵۷,۰۶۶	.	.	.		
حساب های پرداختنی					
۷۷,۹۱۳	۷۰۲,۹۷۶	.	۷۰۲,۹۷۶	۲۶-۱-۵	اشخاص وابسته
۱,۱۱۸,۳۶۹	۲,۲۶۹,۸۰۲	.	۲,۲۶۹,۸۰۲	۲۶-۱-۶	سپرده های مکسوره از پیمانکاران و تامین کنندگان
۶۱۶,۳۳۱	۱,۰۹۹,۴۷۱	.	۱,۰۹۹,۴۷۱	۲۶-۱-۷	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲۸,۴۱۲	۱,۱۲۵,۴۳۶	.	۱,۱۲۵,۴۳۶	۲۶-۱-۸	سایر
۱,۸۴۱,۰۲۴	۵,۱۹۷,۶۸۵	.	۵,۱۹۷,۶۸۵		
۲,۱۹۸,۰۹۱	۵,۱۹۷,۶۸۵	.	۵,۱۹۷,۶۸۵		
۳,۰۷۷,۶۸۴	۷,۹۹۰,۶۲۹	۲۲,۶۶۳	۷,۹۶۷,۹۶۶		

۲۶-۱-۱ - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ریالی	ارزی	جمع	جمع
۱۱۸,۳۲۹	۹۲۵,۸۰۱	۲۶-۱-۱-۱	شرکت جدیت کار بندر		
.	۸۳۵,۵۹۱		کشتیرانی هوپاد دریا		
.	۹۹,۲۲۱		شرکت جدر بندر صدرا		
.	۵۸,۵۳۶		شرکت شهاب گستر		
۸,۹۶۳	۵۹,۷۱۲		شرکت کیفیت آزما نخلستان		
۲۴,۵۱۸	۴۶,۶۶۹		کل بنادر و کشتیرانی استان خوزستان ۱۰۰		
.	۴۳,۲۰۲		شرکت ساختمانی مارال همت الوند		
۳۲,۲۷۳	۳۲,۶۹۷		کل بنادر و کشتیرانی استان بوشهر ۱۰۰		
۱۵,۶۶۲	۲۹,۵۷۲		پیمانکاری علی مولانی سردهایی (رجایی)		
.	۲۰,۷۵۰		شرکت بهپرداز جهان		
.	۲۶,۶۱۰		شرکت شعله پوشان خلیج فارس		
.	۲۲,۶۱۳		شرکت عمران لایه روب هرمز		
.	۱۷,۹۲۴		شرکت مهام صنعت پایدار		
۵,۵۰۷	۱۷,۳۱۹		شرکت پایانه کانینیرایرانیان		
	۱۷,۲۵۱		شرکت سایه آما گستر پارس		
۹,۳۹۶	۱۵,۳۷۸	۲۶-۱-۱-۲	شرکت تابناک مدیکال - ارزی		
-	۷,۲۷۱		شرکت نگاران میلاد پارما - ارزی		
۱۴	۱۴		شرکت حمل و نقل کشتیرانی حامل - ارزی		
۶۶۴,۹۳۱	۵۱۶,۸۱۳		سایر		
۸۷۹,۵۹۳	۲,۷۹۲,۹۴۴				

۲۶-۱-۱-۱ - عمده افزایش مبلغ فوق ناشی از بازنگری قرارداد شماره SPR-Oe-۰۱۴۰ با موضوع تامین تجهیزات، حمل و جابجایی کانینیر و انتقال مالکیت ماشین آلات

در بندر شهید رجایی از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۱-۱-۲ - مبلغ مذکور مربوط به بدهی خرید قطعات گنتری کرین لیبر به مبلغ ۷۱,۴۰۰ یورو از شرکت تابناک مدیکال بوده که با توجه به عدم ارائه فاکتور قسمتی از قطعات تحویل شده، مبلغ ۱۱,۴۳۷ یورو از مبلغ بدهی تا کنون تسویه نشده است.

۲۶-۱-۲ - کاهش مبلغ مذکور بابت چکهای صادره در وجه سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات بر ارزش افزوده دوره بهار ۱۴۰۲ بوده که تماماً تسویه شده است.

۲۶-۱-۳ - کاهش مبلغ مذکور بابت ۶ فقره چک ارائه شده به شرکت عمران شهر جدید مهستان (هشتگرد سابق) در ارتباط با

خرید زمین واقع در شهر جدید مهستان، موضوع یادداشت ۲-۱۵ بوده که در دوره جاری تسویه شده است.

۲۶-۱-۴ - مبلغ بدهی ارزی جمعاً ۲۲,۶۶۳ میلیون ریال شامل ۱۴,۳۴۵ یورو و ۲۷,۰۳۵ درهم می باشد.

۲۶-۱-۵ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۶۳۳,۶۱۸	۲۶-۱-۵-۱ شرکت سامان ایران
۰	۶۴,۶۲۶	شرکت ترابری بین المللی تهران (تی بی تی)
۲,۷۲۰	۲,۷۲۰	شرکت دی
۴,۳۱۵	۱,۸۸۳	بازرگانی پیشرو سیاحت
۱۰۳	۱۰۳	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد
۲۵	۲۵	شرکت استارلاین
۵۵,۱۷۵	۰	۲۶-۱-۵-۲ شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۰	۰	شرکت بیمه سینا
۱,۳۰۵	۰	هتل پارسیان آزادی
۰	۰	هتل پارسیان انقلاب
۸,۶۹۱	۰	هتل پارسیان استقلال
۰	۰	هتل پارسیان اوین
۲۲۵	۰	شرکت آیتو
۵,۳۵۴	۰	سایر
۷۷,۹۱۳	۷۰۲,۹۷۶	

۲۶-۱-۵-۱ - مبلغ فوق در راستای قرارداد تامین نیروی انسانی بابت تنمه صورت وضعیت اسفند ماه می باشد.

۲۶-۱-۵-۲ - گردش حساب شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان در طی دوره به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۵۵,۱۷۵
پرداخت سایر هزینه ها	(۵۵,۱۷۵)
مانده در پایان سال	۰

۲۶-۱-۵-۳ - مبلغ فوق عمدتاً بابت پرداخت بدهی مرتبط با سنوات گذشته می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۱-۶ - سپرده های مکسوره از پیمانکاران و تامین کنندگان به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	سپرده بیمه	کار و تعهدات	جمع	سپرده بیمه	کار و تعهدات	جمع
۲۶-۱-۶-۱ شرکت جدید کار بندر	۶۸۴,۴۵۹	۱۷۵,۷۰۸	۸۶۰,۱۶۷	۱۹۱,۰۱۰	۱۲۳,۰۵۰	۳۱۴,۰۶۰
شرکت تناوب بار	-	۱۶۵,۴۴۷	۱۶۵,۴۴۷	-	۱۶۵,۴۴۷	۱۶۵,۴۴۷
شرکت جذر بندر صدرا	۱۵۱,۷۳۶	۱۴۳,۶۶۰	۲۹۵,۳۹۶	۷۱,۴۵۲	۳۷,۷۰۰	۱۰۹,۱۵۲
محافظین تخت جمشید البرز	۷۱,۷۰۳	۸۰,۵۵۹	۱۵۲,۲۶۲	۵,۰۰۴	۸۴,۰۰۸	۸۹,۰۱۱
شرکت نیلوفران ساحل اروند	۳۲,۰۵۱	۶۴,۱۰۱	۹۶,۱۵۲	-	-	-
شرکت رهبران ماندگار ساحل	۷۲۸	۷۳,۹۹۸	۷۴,۷۲۶	۱۹,۳۴۳	۳۷,۶۸۵	۵۷,۰۲۷
شرکت سپند مهر خالق خزر	۲۳,۷۵۰	۴۷,۵۰۳	۷۱,۲۵۳	۲۲,۲۶۹	۴۴,۵۳۸	۶۶,۸۰۷
شرکت کیفیت آزما نخلستان	۸۵,۲۲۹	۱۹,۸۴۸	۱۰۵,۰۷۷	۲۷,۶۱۲	۱۴,۳۹۱	۴۲,۰۰۳
شرکت ستاره هورمند انرژی پارس	۲۴,۶۹۸	۳۶,۶۶۶	۶۱,۳۶۵	۹,۷۴۶	۱۹,۴۹۳	۲۹,۲۳۹
شرکت ساختمانی مارال همت الوند	۱۵,۳۶۰	۳۲,۷۲۸	۴۸,۰۸۸	-	-	-
شرکت شهاب گستر	۲۲,۵۴۴	۱۹,۷۵۰	۴۲,۲۹۴	۵,۰۲۱	۶,۷۳۹	۱۱,۷۶۰
شرکت پتکوس اینجینرینگ	۸,۱۷۸	۲۹,۷۹۵	۳۷,۹۷۴	-	-	-
پرشین راه سیراف	۱۷,۷۷۴	۱۹,۵۹۸	۳۷,۳۷۲	-	-	-
شرکت شعله پوشان خلیج فارس	۱۰,۷۹۵	۲۱,۵۵۴	۳۲,۳۴۹	-	-	-
ماشین سازی بزرگ روزبهانی بروجرد	۸,۹۶۲	۱۷,۹۲۵	۲۶,۸۸۷	۶,۲۲۵	۱۲,۴۵۰	۱۸,۶۷۵
شرکت ایستا نوآوران نیرو	۸,۱۳۳	۱۴,۹۶۲	۲۳,۰۸۵	۷,۲۰۶	۱۴,۴۱۲	۲۱,۶۱۸
شرکت پایانه کانینیرایرانیان	۹,۲۴۱	۱۶,۷۶۸	۲۶,۰۰۹	-	-	-
بهپرداز جهان	۷,۸۳۲	۱۵,۶۶۴	۲۳,۴۹۶	۶,۵۸۲	۱۳,۱۶۴	۱۹,۷۴۶
سایر	۱۵۷,۵۶۱	۱۳۲,۸۶۳	۲۹۰,۴۰۴	۸۹,۳۱۹	۷۴,۵۰۴	۱۶۳,۸۲۲
	۱,۱۴۰,۷۲۵	۱,۱۲۹,۰۷۷	۲,۲۶۹,۸۰۲	۴۶۰,۷۸۹	۶۵۷,۵۸۰	۱,۱۱۸,۳۶۹

۲۶-۱-۶-۱ - افزایش در مبلغ سپرده بیمه و حسن انجام کار شرکت جدید کار بندر تماماً مرتبط با وجوه کسر شده از صورت وضعیت های شرکت مذکور

در ارتباط قرارداد شماره SPR-OE-۱۰۴۰ با موضوع تامین تجهیزات، حمل و جابجایی کانینیر و انتقال مالکیت ماشین آلات در بندر شهید رجایی می باشد.

۲۶-۱-۷ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مالیات ارزش افزوده پرداختی دوره زمستان ۱۴۰۳ می باشد. ضمناً با توجه به ارائه خدمات در مناطق تجاری

آزاد، این شرکت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ معاف از مالیات بر ارزش افزوده بوده است. در خصوص مالیات بر ارزش افزوده دوره زمستان سال

۱۴۰۰ مبلغ ۶۳۴,۲۸۱ میلیون ریال مالیات و عوارض (شامل ۲۰۲,۹۶۸ میلیون ریال اصل و ۴۳۱,۳۱۳ میلیون ریال جرائم) تعیین و مطالبه

گردیده که ضمن پرداخت مبلغ ۱۳۶,۵۰۵ میلیون ریال با اظهارنامه های ابرازی، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در شورای عالی

مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. توضیح اینکه مالیات و جرائم مطالبه شده عمدتاً ناشی از اختلاف در مبنای تعیین مالیات، از جمله مشمول

نمودن اجاره مخازن نفتی است و طبق تفسیر سازمان امور مالیاتی مخازن نفتی بعنوان اموال منقول در نظر گرفته شده است در صورتیکه با

توجه به غیر منقول بودن آن طبق قوانین و مقررات مالیاتی معاف از ارزش افزوده می باشد که پیگیری های لازم جهت رفع اختلاف در جریان

است. همچنین با توجه به رسیدگی و صدور برگ تشخیص مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱، مبلغ ۸۸۶,۴۹۵ میلیون ریال (شامل ۲۹۵,۴۹۸

میلیون ریال اصل مالیات و ۵۹۰,۹۹۷ میلیون ریال جرایم) تعیین گردیده که از این مبلغ معادل ۲۲۱,۰۲۶ میلیون ریال بابت اصل و ۴۴۲,۱۳۲

میلیون ریال جرایم مخازن نفتی و مبلغ ۷۳,۸۲۵ میلیون ریال اصل و ۱۴۷,۶۵۰ میلیون ریال جرایم مربوط به بازنگری قرارداد THC بندر شهید

رجایی می باشد که هر دو در هیئت حل اختلاف بدوی اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی می باشد.

۲۶-۱-۸ - سایر پرداختی ها عمدتاً مرتبط با مانده مازاد وجوه واریزی مشتریان ناشی از تعدیل صورتحسابهای درآمدی به شرح توضیحات

یادداشت ۵-۱-۸ می باشد.

نوعت توسعه خدمات دریایی و بندری سبنا (سهلی عام)
پرداخت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

۲۷ - مالیات بر درآمد حقوق/ هزینه مالیات بر درآمد
۲۷-۱ - گردش حساب مالیات پرداختی (تبادل منفه حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۳,۸۰۹,۸۱۵	۱,۲۲۹,۹۱۹	۳,۸۰۹,۸۱۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۶,۴۱۱,۴۹۲	۳,۴۷۶,۶۷۹	۳,۴۷۶,۶۷۹
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل	۳۳۷,۳۲۳	۱۹,۴۶۹	۱۹,۴۶۹
کسر از محل سال مالی قبل پیش پرداخت های مالیاتی	(۲,۴۸۲)	(۴۱,۸۷۰)	(۴۱,۸۷۰)
پرداختی طی سال	(۳,۹۵۷,۵۶۶)	(۱,۳۳۴,۲۳۳)	(۱,۳۳۴,۲۳۳)
پیش پرداخت های مالیاتی (پرداخت ۱۵)	۶,۵۸۸,۷۶۱	۳,۸۰۹,۸۱۵	۳,۸۰۹,۸۱۵
	(۱۸۶,۹۸۰)	(۲۶,۳۳۱)	(۲۶,۳۳۱)
	۶,۴۱۱,۷۸۱	۲,۳۴۵,۰۴۴	۲,۳۴۵,۰۴۴

۲۷-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۲ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.ا استفاده نموده است.
۲۷-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۴۰۲		۱۴۰۳		درآمد مشمول		سود لایزی		سال مالی	
	مالیات پرداختی	نوع تشخیص	مالیات پرداختی	نوع تشخیص	مالیات پرداختی	نوع تشخیص	مالیات پرداختی	نوع تشخیص	مالیات پرداختی	نوع تشخیص
رسیدگی به دفاتر	۷۱,۲۱۱	۰	۲۹۹,۳۰۵	۲۹۹,۳۰۵	۱۲۱,۳۷۱	۷۲۶,۵۶۴	۸۱۵,۵۵۲	۱۲۹۶	۱۲۹۸	۱۲۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۱۲,۱۶۵	۰	۶۷۶,۳۷۹	۶۷۶,۳۷۹	۳۶۵,۹۱۰	۱,۹۶۲,۵۸۸	۲,۹۱۹,۹۲۱	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۷۲۴,۵۲۷	۷۲۴,۵۲۷	۶۰۱,۱۰۱	۳,۳۳۹,۴۲۹	۳,۹۱۹,۹۵۲	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۵۸,۶۰۱	۰	۱,۰۵۵,۲۰۶	۱,۰۵۵,۲۰۶	۸۵۶,۱۴۱	۳,۲۰۷,۵۲۰	۳,۸۵۵,۴۰۵	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۹۱,۱۶۹	۱۸۸,۲۱۰	۱,۱۰۲,۰۲۶	۰	۱,۱۰۲,۰۱۲	۵,۸۸۸,۰۰۷	۶,۰۳۵,۵۷۹	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	۳,۴۷۶,۶۷۹	۵۹,۰۵۱	۲,۴۱۷,۶۲۰	۰	۳,۲۴۶,۶۷۹	۱۸,۱۲۹,۴۱۲	۱۸,۱۲۹,۴۱۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۶,۴۱۱,۴۹۲	۳۱,۱۳۷,۸۰۴	۳۱,۱۳۷,۸۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
رسیدگی به دفاتر	۳,۸۰۹,۸۱۵	۶,۵۸۸,۷۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی به دفاتر	(۲۶,۳۳۱)	(۱۸۶,۹۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
رسیدگی به دفاتر	۲,۳۴۵,۰۴۴	۶,۴۱۱,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

پیش پرداخت های مالیاتی (پرداخت ۱۶)

۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۱ تسویه شده است.
۲۷-۲-۲ مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ بر اساس سرود مشمول مالیات و با در نظر گرفتن مالیات های مالیاتی تسویه و در حسابها منظور گردیده است. سازمان امور مالیاتی طبق برگ تشخیص مبلغ ۱,۱۳۲,۱۲۶ میلیون ریال را مطالبه نموده که ضمن اخذ ذخیره لازم و دفاتر، شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.
۲۷-۲-۳ مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ و دوره مالی مورد گردش بر اساس سرود مشمول مالیات و با در نظر گرفتن مالیات های مالیاتی تسویه و در حسابها منظور گردیده و عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۲۷-۲ - با توجه به جمع مبلغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گردش، شناسایی نشده ای طبق برگ مالی تشخیص و قطعی مالیاتی وجود ندارد.

مالیات پرداختی و	مالیات تشخیصی	اندرآمد مالیاتی
پایه	فصلی و جزیئی	اندرآمد مالیاتی
۱۰۲,۰۱۲	۱,۱۳۲,۱۲۶	۱۲۸,۱۱۰

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۴ - اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳,۴۷۶,۶۷۹	۶,۴۱۱,۴۹۲	مالیات جاری
(۶۱,۴۴۴)	(۲۱۳,۵۹۶)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۳,۴۱۵,۲۳۵	۶,۱۹۷,۸۹۶	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۱۹,۳۶۹	۳۳۷,۳۹۳	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۳,۴۳۴,۶۰۴	۶,۵۳۵,۲۸۹	هزینه مالیات بر درآمد

۲۷-۵ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۸,۲۱۲,۹۰۲	۳۱,۹۲۸,۸۸۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۴۶۰,۴۵۱	۶,۳۶۹,۸۱۳	هزینه مالیات بر درآمد یا نرخ مالیات قابل اعمال ۱۹.۹ درصد (برای سال مالی ۱۴۰۲ با نرخ قابل اعمال ۱۹ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۱,۸۰۱)	(۱۶,۲۲۸)	سود سهام
(۸,۲۵۷)	(۸۳,۸۶۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (نزد بانک سینا)
	(۷۱,۸۲۲)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری (صندوق سیناد)
(۴۵,۳۷۵)	.	سود حاصل از تسویه بدهی ها (آثار تسعیر ارز)
۲۰,۲۱۷	.	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۳,۴۱۵,۲۳۵	۶,۱۹۷,۸۹۶	هزینه جرایم مالیات تکلیفی، عملکرد و حقوق
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۹.۹ درصد (برای سال مالی ۱۴۰۲ با نرخ قابل اعمال ۱۹ درصد)

۲۷-۶ - دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۰,۰۵۰	۲۴۳,۶۴۶	ذخایر - ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۲۷-۷ - گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده	شناسایی شده در	مانده در	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	صورت سود و زیان	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۳۴۳,۶۴۶	۲۱۳,۵۹۶	۱۳۰,۰۵۰	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۲۲,۹۳۸	۰	۲۲,۹۳۸	۱۸,۸۲۵	۰	۱۸,۸۲۵	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۲,۰۰۶	۰	۲,۰۰۶	۱,۷۰۱	۰	۱,۷۰۱	سال ۱۳۹۸
۶,۷۲۹	۰	۶,۷۲۹	۲,۷۷۶	۰	۲,۷۷۶	سال ۱۳۹۹
۱,۷۴۷	۰	۱,۷۴۷	۱,۲۸۸	۰	۱,۲۸۸	سال ۱۴۰۰
۳,۹۰۷	۰	۳,۹۰۷	۲,۶۸۶	۰	۲,۶۸۶	سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۹,۱۷۹	۰	۹,۱۷۹	سال ۱۴۰۲
۳۷,۳۲۷	۰	۳۷,۳۲۷	۳۶,۴۵۵	۰	۳۶,۴۵۵	

۲۸-۱ - سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲، مبلغ ۴,۱۵۰ ریال و در سال ۱۴۰۱، مبلغ ۱,۷۱۰ ریال بوده است.

۲۸-۲ - سود سال ۱۴۰۲ جهت بخشی از سهامداران حقیقی و حقوقی صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۲,۳۸۲,۹۵۶ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۸ از طریق سامانه سجام (سپرده گذاری مرکزی وجوه) پرداخت گردید. در ضمن وجوه سود سهام سنوات قبل از ۱۴۰۱ به همراه حق تقدم سال ۱۳۹۳، ۱۳۹۶ و ۱۴۰۱ به مبلغ ۹,۴۴۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ به حساب معرفی شده سهامداران از طریق سامانه سجام واریز گردید. لازم به ذکر است در مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ اطلاعیه مبنی بر اجرایی شدن فرآیند پرداخت مطالبات سنواتی از کلیه سهامداران تقاضا گردید در سامانه سجام فرآیند ثبت نام خود را کامل نمایند یا نسبت به تکمیل و ارسال فرم مشخصات به شرکت اقدام نمایند.

۲۹ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
جمع	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۰۳۸,۰۴۹	۱,۰۳۸,۰۴۹	۶,۰۲۴,۴۶۴	۲,۷۳۹,۷۸۸	۳,۲۸۴,۶۷۶	تسهیلات دریافتی

۲۹-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۳۳۹,۱۳۴	۴,۰۶۴,۰۸۶		اشخاص وابسته - بانک سینا
۰	۴,۱۱۰,۶۷۷		سایر بانکها
۱,۳۳۹,۱۳۴	۸,۱۷۴,۷۶۲		
(۱۶۸,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)	۱۵	سپرده های بانکی
(۱۳۳,۰۸۵)	(۱,۵۹۰,۲۹۸)		سود و کارمزد سال های آتی
۱,۰۳۸,۰۴۹	۶,۰۲۴,۴۶۴		
۰	(۲,۷۳۹,۷۸۸)		حصة بلند مدت
۱,۰۳۸,۰۴۹	۳,۲۸۴,۶۷۶		حصة جاری

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۳۳۹,۱۳۴	۶,۰۲۴,۴۶۴	۲۰ تا ۲۳ درصد

۲۹-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳		
۳,۲۸۴,۶۷۶	سال ۱۴۰۴	
۲,۲۸۵,۹۳۶	سال ۱۴۰۵	
۴۵۳,۸۵۲	سال ۱۴۰۶	
۶,۰۲۴,۴۶۴		

۲۹-۱-۴ - تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال از بانک سینا مستلزم ایجاد ۵۶۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مذکور برابر ۲۶/۷۴٪ درصد می باشد.

۲۹-۱-۵ - کلیه تسهیلات دریافتی در قبال ارائه چک و سفته اخذ گردیده است.

۲۹-۱-۶ - 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			
		مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
۱,۰۳۲,۰۰۰	دریافتهای نقدی (به کسر سپرده های مسدودی)		
۹,۲۵۳	سود و کارمزد و جرایم		
(۳,۲۰۴)	پرداخت های نقدی بابت سود		
۱,۰۳۸,۰۴۹		مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۴۰۸,۰۰۰	دریافتهای نقدی (به کسر سپرده های مسدودی)		
۷۲۰,۸۸۸	سود و کارمزد و جرایم		
(۷۵۷,۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل		
(۳۸۴,۴۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد		
۶,۰۲۴,۴۶۴		مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۳۰ - پیش دریافتها
۱,۰۱۶,۶۸۹	۱,۴۵۲,۱۲۲	۳۰-۱	پیش دریافت ارائه خدمات
۴,۱۵۶	۸,۰۶۰		سایر پیش دریافت ها
۱,۰۲۰,۸۴۵	۱,۴۶۰,۱۸۱		
(۶۰۹)	(۷۷۶,۶۸۲)	۱۸	تأخر با اسناد دریافتی
۱,۰۲۰,۲۳۶	۶۸۳,۴۹۹		

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	۳۰-۱-۱
۷۱,۲۶۵	۷۷۶,۶۸۲		پیش دریافت ارائه خدمات:
۴۶۸,۵۹۹	۸۹,۴۶۴		بین المللی پترو آذر کاسپین
۲۱,۹۸۷	۷۵,۵۵۲		شرکت تناوب بار
.	۷۴,۷۵۷		شرکت الرصاصی
.	۵۰,۰۰۴		سازمان اموال تملیکی بوشهر
.	۴۴,۶۱۵		ID COMPANY
.	۲۵,۰۳۶		شرکت صبا پیشرو کالا
۱۴,۲۵۳	۱۴,۲۵۳		شرکت بیتا ترابر
۴۴۰,۵۸۶	۳۰۱,۷۵۹		شرکت ماروس تیرا
۱,۰۱۶,۶۹۱	۱,۴۵۲,۱۲۲		سایر

۳۰-۱-۱ - مبلغ مذکور بابت پیش دریافت خدمات نفتی در ناحیه جنوب غرب می باشد.

۳۱ - نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سود خالص
۱۴,۷۷۸,۲۹۸	۲۵,۳۹۳,۵۹۹	تعدیلات
۳,۴۳۴,۶۰۴	۶,۵۳۵,۲۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۲۵۳	۷۲۰,۸۸۸	هزینه های مالی
(۸۸,۳۹۰)	.	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۲,۱۱۵)	(۸۱,۳۴۲)	سود سهام
(۴۳,۴۵۹)	(۷۸۰,۴۰۰)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۸۹۹)	۷,۵۱۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۹۷,۱۷۰	۸۴۵,۲۱۷	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۲۴۳)	(۱۳,۴۹۷)	(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۸,۴۲۴,۲۱۹	۳۲,۶۲۷,۲۶۸	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۰۵۱,۸۲۱)	(۶,۹۷۲,۲۹۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۷۱,۸۱۶)	(۲۴۴,۰۱۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۹,۹۳۳	(۹۶۴,۵۶۴)	کاهش سایر دارایی ها
۲۳,۷۰۳	۱۳,۲۱۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۲۴۳,۲۴۰	۴,۹۱۲,۹۴۵	افزایش ذخایر
۳۰۰,۰۳۲	۱,۲۲۲,۰۱۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۹۲۵,۷۰۳	(۳۳۶,۷۳۷)	نقد حاصل از عملیات
۱۷,۹۸۳,۱۹۲	۳۰,۲۵۷,۸۴۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	تسویه بخشی از سود سهام از محل مطالبات سود سهام شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
۸۴,۰۰۰	.	تسویه بخشی از سود سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی از محل ابطال واحد
۵۶,۳۴۲	.	بازارگردانی صندوق سینا بهگزین
۱۴۰,۳۴۲	.	

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱ - 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 یک ریسک اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است و قصد دارد از طریق بازپرداخت بدهی ها و افزایش سودآوری و سرمایه نسبت به بهبود نسبت اهرمی اقدام نماید.

۳۳-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰,۹۷۴,۲۵۸	۲۳,۹۳۲,۲۲۷	جمع بدهی ها
(۴,۱۹۹,۵۱۸)	(۶,۴۵۹,۰۸۳)	موجودی نقد
۶,۷۷۴,۷۴۰	۱۷,۴۷۳,۱۴۴	خالص بدهی
۱۹,۶۰۳,۲۱۸	۳۴,۶۴۲,۰۷۶	حقوق مالکانه
۳۲٪	۵۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲ - 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 نقدینگی 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.

۳۳-۳ - 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۳۳ - 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 هزینه تعمیرات و نگهداری تجهیزات تاثیر گذار است. در بخش درآمدی نیز با توجه به اینکه تعرفه بخش عمده ای از درآمد شرکت در حوزه کانتینری (THC) و بخشی از درآمدهای شرکت در حوزه نفتی (مشخصا اجاره مخازن نفتی) ارزی است، تغییرات نرخ ارز تاثیر مستقیم بر آن دارد. همچنین، نرخ ارز به صورت مستقیم و غیر مستقیم بر روی حجم واردات و صادرات کالا موثر است. در مجموع، نوسان نرخ ارز تأثیرات متضاد مثبت و منفی بر عملکرد شرکت دارد که برآیند آن مورد نظر می باشد.

۱-۳-۳۳-۱ - 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 ارزشهای 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 بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی دلار (۱۰ درصد تقویت شده)		اثر واحد پولی دلار (۱۰ درصد تضعیف شده)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۱,۶۹۵	۱۶	(۱,۶۹۵)	(۱۶)	حقوق مالکانه/سود یا زیان
اثر واحد پولی یورو (۱۰ درصد تقویت شده)		اثر واحد پولی یورو (۱۰ درصد تضعیف شده)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
(۴,۵۰۳)	۱,۲۱۷	۴,۵۰۳	(۱,۲۱۷)	حقوق مالکانه/سود یا زیان
اثر واحد پولی درهم (۱۰ درصد تقویت شده)		اثر واحد پولی درهم (۱۰ درصد تضعیف شده)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۷,۰۱۱	۱,۴۰۹	(۷,۰۱۱)	(۱,۴۰۹)	حقوق مالکانه/سود یا زیان
اثر واحد پولی سایر ارزها (۱۰ درصد تقویت شده)		اثر واحد پولی سایر ارزها (۱۰ درصد تضعیف شده)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۲۱۳	۷۲	(۲۱۳)	(۷۲)	حقوق مالکانه/سود یا زیان

۳۳-۴ - 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.

۳۳-۵ - 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 اپراتور بندری، تابع مقررات کارفرما و مکلف به ارائه خدمات به کلیه شرکتهای کشتیرانی و شناورهای پذیرش شده در بنادر است. لیکن، با توجه استمرار فعالیت شرکتهای کشتیرانی و توان آنها در بازپرداخت مطالبات از این بابت ریسک قابل توجهی متوجه شرکت نیست.

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

در خصوص انبارداری کالا با توجه به اینکه در برخی از کالاها به دلیل متروکه شدن و عدم مراجعه مالک کالای مربوطه توسط سازمان اموال تعلیکی جمع آوری میگردد همواره احتمال عدم وصول قسمتی از مطالبات از این بابت وجود دارد که سهم آن نسبت به مجموع درآمدهای شرکت قابل توجه نیست. در مجموع با توجه به ماهیت فعالیت و سیاستهای اتخاذ شده توسط شرکت ریسک اعتباری شرکت در حد کنترل شده و قابل قبولی قرار دارد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دریافتی های تجاری :

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
کشتیرانی هوپاد دریا	۱,۲۴۳,۲۱۸	.	.
شرکت اسپاد دریا پایا	۳۲۱,۳۵۵	.	.
شرکت اوت پوت اویل (Out Put Oil)	۱۴۶,۵۰۲	۱۴۶,۵۰۲	.
شرکت راه پویان دنیز	۱۰۳,۴۸۸	۱۰۳,۴۸۸	.
شرکت حمل و نقل بین المللی بامداد آسیا سیر	۹۳,۲۳۰	.	.
شرکت تجارت فلات زاگرس	۸۳,۴۷۰	.	.
شرکت ساحل بیکران آدرین	۶۴,۷۳۶	.	.
شرکت SK Petroleom (اس.کا.پترولیوم)	۴۸,۳۵۴	.	.
شرکت بارمان ساحل اروند	۳۷,۹۸۴	.	.
سورتمه پیمان	۲۶,۳۶۴	۲۶,۳۶۴	.
شرکت نفت بهران	.	۱۵,۱۸۹	.
شرکت خورشید اقیانوس آرام	۲۴,۳۵۹	.	.
شرکت تعاونی مصرف اداره کل بنادر و دریانوردی بوشهر	۲۴,۱۱۵	.	.
شرکت کشتیرانی گلف اجنسی ایران	۲۳,۸۱۷	.	.
کهن سپهر گیتی	۲۳,۱۶۱	.	.
سورا (sora)	۲۲,۳۴۴	.	.
شرکت حمل و نقل بین المللی پاکان ترابر	۱۷,۱۵۷	۱۷,۱۵۷	.
شرکت پترو صنعت مریوان	۱۶,۸۳۵	۱۶,۸۳۵	.
شرکت کشتیرانی و ترابری ماروس ترابر	۱۴,۷۰۵	۱۴,۷۰۴	.
سازمان اموال تملیکی بندرعباس	۱۲,۳۷۰	.	.
رنگین کمان اطلس اوشان	۱۲,۲۰۴	۱۲,۲۰۴	.
سایر	۸,۳۱۰,۲۸۹	۹۱,۹۲۳	۴۸,۴۶۶
	۱۰,۶۷۰,۰۵۷	۴۴۳,۳۶۶	۴۸,۴۶۶

۶-۳۳ - 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.

۱۴۰۳	یادداشت	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	.	.	۱,۹۵۵,۰۶۱	۸۳۷,۸۸۳	.	۲,۷۹۲,۹۴۴
سایر پرداختی ها	.	.	۸۸۳,۶۰۷	۴,۳۱۴,۰۷۹	.	۵,۱۹۷,۶۸۵
تسهیلات مالی	.	.	۶۷۷,۳۴۸	۲,۶۰۷,۳۲۸	۲,۷۳۹,۷۸۸	۶,۰۲۴,۴۶۴
مالیات پرداختی	.	.	.	۶,۴۱۱,۷۸۱	.	۶,۴۱۱,۷۸۱
سود سهام پرداختی	۳۶,۴۵۵	۳۶,۴۵۵	.	.	.	۳۶,۴۵۵
بازخرید سنوات کارکنان	.	.	.	.	۱۵,۵۰۶	۱۵,۵۰۶
ذخایر	.	.	.	۳۲۲,۶۰۱	۲,۴۴۷,۲۹۲	۲,۷۶۹,۸۹۳
بدهی های احتمالی	۳۶-۲	.	.	.	۱,۲۶۹,۴۸۰	۱,۲۶۹,۴۸۰
		۳۶,۴۵۵	۳,۵۱۶,۰۱۵	۱۴,۴۹۳,۶۷۱	۶,۴۷۲,۰۶۶	۲۴,۵۱۸,۲۰۸

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	آمریکا	یورو	امارات	انگلستان	منات	کرو جنوبی	سنگاپور	کویت	عراق	روسیه	عمان	قطر	هند	شماره یادداشت
۲۰	۱۷,۳۲۷	۶,۹۱۳	۹۵۹	۴۸۰	۲۲۶	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۲۷,۵۰۰	۷۹,۵۵۵	۱۰	۲۴	۸۶۰	موجودی نقد
۱۸	۵	۵,۹۸۵	۷۸۶,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶	۰	(۱۴,۳۳۵)	(۲۷,۰۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	۱۷,۳۳۲	۱۲,۹۰۸	۷۸۷,۶۹۶	۴۸۰	۲۲۶	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۲۷,۵۰۰	۷۹,۵۵۵	۱۰	۲۴	۸۶۰	جمع دارایی های بولی ارزی
	۱۷,۳۳۲	(۱,۴۳۷)	۷۶۰,۶۶۱	۴۸۰	۲۲۶	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۲۷,۵۰۰	۷۹,۵۵۵	۱۰	۲۴	۸۶۰	خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی
	۱۶,۹۴۷	(۳۵,۰۲۹)	۷۰,۱۰۵	۶۱۳	۱۳۱	۱۳	۲۴۷	۳۴	۸۹	۹۵۵	۲۶	۷	۱۰	مادول ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی (میلیون ریال)
	۲۶۴	۱۷,۴۶۱	۷۳,۴۶۸	۴۸۰	۲۲۶	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۲۷,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۲۴	۸۶۰	خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۷/۲۹
	۱۶۱	۱۲,۱۷۰	۱۴,۰۹۲	۲۶۸	۸۰	۹	۱۵۱	۲۱	۶۰	۷	۱۶	۴	۶	مادول ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۷/۲۹ (میلیون ریال)

۳۴-۱ - ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
۰		(۲۶۰,۸۰۸)

خرید قطعات و لوازم یدکی

۴۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳۵ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ماده ۱۲۹	درآمد نظیفه و بازخریدی ارباداری	هزینه مالی	تسهیلات دریافتی	قرض الحسنه پرداختی	سود سپرده بانکی	خرید کالا و خدمات	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۶۷
		عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱,۰۰۵,۵۹۴	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت های دیگر	شرکت پاپا ترابر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نمایندگی کشتیرانی بنیاد سینارمل	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های دیگر	شرکت ترابری بین المللی تهران اتی تی ای)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	جمع	✓	۰	۰	۰	۱,۳۵۵,۵۹۴	۰	۴۳۴,۲۷۷	۲,۳۶۷
سایر اشخاص وابسته	هتل پارسیان لوین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵	-
	هتل پارسیان انقلاب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵	۰
	هتل پارسیان استقلال	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۳	۰
	هتل پارسیان آزادی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۹	۲۵۵
	شرکت خدمات هوایی پرسپولیس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۵	۰
	شرکت آموزش مقامات و مشاوره سیاسی گروهگران بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰	۹۷۵
	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت نفت تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۴۵۱	۰
	شرکت سامان ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۵,۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۳۴,۵۷۳	۰
	شرکت صنعتی دوده فام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۷۷,۰۸۲	۰
	شرکت کارگزاری بورس بهگزین بانک سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۲,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	✓	۱۲۷,۹۸۰	۵۳۲,۷۳۵	۲,۴۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۹
	جمع	✓	۱۲۷,۹۸۰	۵۳۲,۷۳۵	۲,۴۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	✓	۱۲۷,۹۸۰	۵۳۲,۷۳۵	۲,۴۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	✓	۱۲۷,۹۸۰	۵۳۲,۷۳۵	۲,۴۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	جمع کل	✓	۱۲۷,۹۸۰	۵۳۲,۷۳۵	۲,۴۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲ - مانده حسابهای مالی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر دارایی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
								خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت پایا ترابرسینا	۰	۱,۰۰۵,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۵۸,۰۸۰	۰	۰
	بنیاد مسقفه‌مغان انقلاب اسلامی	۰	۱۲,۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۷۶	۰	۰
شرکت های همگروه	جمع	۰	۱,۰۱۷,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۳,۶۸۴	۰	۰
	شرکت نیابندگی های کنترانی بنیاد	۰	۶,۸۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۸۶	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت کنترانی بنیاد	۰	۹,۴۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۴۴۷	۰	۰
	شرکت ترابری بین المللی تهران (فنی می نی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت سینا ریل	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۲۷۶,۳۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۳۳	۰	۰
شرکت های همگروه	بانکی سینا	۰	۷,۴۴۱	۱۱,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت ساحلی و مراکز تفریحی پارسینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سامان ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت بین المللی ایران کوهی و جهانگردی آزادی (ایرو)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت آموزش مسافران و مشاوره های گردشگری (ایرو)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت پارسینا آوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	هتل پارسینا انقلاب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	هتل پارسینا استقلال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	هتل پارسینا آزادی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت نفت تهران	۲۵,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۸۰	۰	۰
	شرکت برق و انرژی پارسینا گستر پارس	۰	۲۳۵,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۱,۶۶۸	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت بیمه سینا	۰	۰	۰	۱۱,۷۵۲	۰	۰	۰	۷۸,۲۴۶	۰	۰
	شرکت توزیع	۰	۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۹۰۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت مدیریت کنترانی قشم بنیاد	۰	۱,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۴	۰	۰
	شرکت دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	سایر	۰	۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۲۵,۹۵۴	۲۴۵,۰۱۴	۱۱,۵۶۰	۱۱,۷۵۲	۰	۰	۰	۲۵۱,۴۶۹	۰	۰
شرکت های همگروه	جمع کل	۲۵,۹۵۴	۱,۵۳۹,۳۳۵	۱۱,۵۶۰	۱۱,۷۵۲	۰	۰	۰	۹۹۰,۵۸۵	۰	۰
	جمع کل	۲۵,۹۵۴	۱,۵۳۹,۳۳۵	۱۱,۵۶۰	۱۱,۷۵۲	۰	۰	۰	۹۹۰,۵۸۵	۰	۰

۲۵-۳ به استثنای فرض الحسمه اعطایی به شرکت های سینا ریل و پایا ترابرسینا و همچنین انعقاد قرارداد با شرکت سامان ایران و استفاده شرکت های فنی از قسمتی از ساختمان دفتر اداری شرکت، سایر معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تطبیق نداشته است.

۲۵-۴ هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با معاملات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ در حسابها شناسایی نشده است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱ - مخارج تکمیل طرح های در دست اجرا به شرح یادداشت توضیحی ۱۰-۱۲ به مبلغ ۲۰۸,۷۴۲,۷۸۸ میلیون ریال می باشد که تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۰	۷۵۵,۸۱۹	خطوط انتقال سوخت پایانه نفتی - ناحیه جنوب شرق
۰	۱,۴۴۱,۱۷۳	پروژه ساخت سیلوی ۱۰۰ هزار تنی - ناحیه جنوب شرق
۲,۳۸۰,۵۳۱	۵۳۷,۳۴۲	خرید ماشین آلات
۴۳۱,۱۵۲	۱۵۸,۸۶۸	خرید سیلوی غلات - ناحیه شمال
۰	۱۴۶,۲۶۹	خطوط انتقال مشترک پایانه نفتی ناحیه جنوب غرب
۰	۲۶۱,۲۹۴	احداث مخازن - ناحیه جنوب غرب
۰	۲۶,۶۵۶	پروژه ساخت ۲ قطعه سوله ناحیه شمال
۶۰,۴۰۷	۱۰۲,۶۸۷	سایر
۲,۸۷۲,۰۹۰	۳,۴۴۰,۱۰۸	

۳۶-۱-۱ - پیرو تعهدات قراردادی ایجاد شده در نواحی عملیاتی و نیاز به خرید تجهیزات، با دو شرکت وارد مذاکره و در نهایت با در نظر گرفتن صرف و صلاح شرکت قراردادی جهت تامین این تجهیزات منعقد گردید کل مبلغ خرید ۱۳۰,۷۹,۰۰۰ یورو و معادل برآوردی ۷,۶۵۱ میلیارد ریال می باشد که از میزان فوق مبلغ ۷,۸۱۶ میلیارد ریال معادل ۱۲,۳۴۸,۲۶۲ یورو به عنوان پیش پرداخت با اخذ تضامین لازم و کافی در وجه شرکتها پرداخت گردید.

۳۶-۲ - بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۴۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱,۰۹۶,۹۳۰	۱,۰۹۶,۹۳۰	تضمین وام شرکت راه آهن شرقی بنیاد
۴۹,۵۶۰	۱۷۲,۵۵۰	تضمین وام شرکت سینا ویل پارس
۱,۱۴۶,۴۹۰	۱,۲۶۹,۴۸۰	

۳۷ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به شرح زیر است:

۳۷-۱ - در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ محوطه انبارداری کانتینری اختصاصی شرکت در اسکله شهید رجایی دچار انفجار گردیده و در پی آن ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات و کارکنان مستقر در محوطه مذکور آسیب دیده اند. که از این بابت ارزش دفتری دارایی های آسیب دیده مبلغ ۱,۱۰۶ میلیارد ریال می باشد که امکان بازیافت بخشی از این دارایی ها وجود دارد. هزینه بازسازی تجهیزات و ابنیه و تاسیسات جدید حدود ۶,۰۰۰ میلیارد ریال برآورد شده است که دارایی های مزبور در قبال آتش سوزی تا مبلغ ۷,۵۲۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای آتش سوزی و بدنه (بابت خودروهای سواری) قرار داشته است و در حال حاضر آواربرداری محوطه به اتمام رسیده است. همچنین کالاهای موجود در محوطه توسط صاحبان کالا دارای بیمه باربری بوده و در صورت فقدان بیمه نامه از طریق بیمه محلی، خسارت وارده جبران خواهد شد. ضمناً محوطه مزبور دارای بیمه نامه مسئولیت مدنی کارفرما بوده که دیه و هزینه درمان و پزشکی افراد مصدوم شده شرکت از طریق آن پرداخت خواهد شد. بدین منظور این شرکت پیگیری های لازم را در مراجع قضایی به منظور مشخص شدن تعیین میزان خسارت وارده و اقدامات حقوقی به منظور مشخص شدن مقصر و یا مقصران حادثه انجام داده است. در ضمن این محوطه تنها ۴ درصد از درآمد شرکت و کمتر از یک درصد از سود شرکت را در سال جاری به خود اختصاص داده است.

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده به شرح زیر است:

۳۷-۲ - افزایش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ از محل سود انباشته به مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت گردیده است و به عنوان رویداد تعدیلی در صورت های مالی انعکاس یافته است.

۳۸ - سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۵۳۹,۳۶۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۸۲ ریال برای هر سهم) است.