

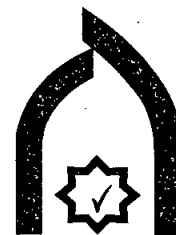
شماره : ۹۱۰ - ۱۴۰۵/۷

تاریخ : ۱۴۰۵/۵/۱۹

پیوست :

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی



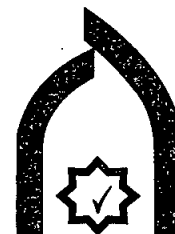
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



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

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۷	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام):
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۲ الی ۶۸	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

شناخت درآمد

روش های حسابرسی برای شناخت درآمد و کامل بودن آن شامل موارد زیر بوده، لیکن محدود به آنها نمی باشد:
• طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناخت درآمدها و ارزیابی اثربخشی کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵ صورت های مالی افشاء شده است، درآمد عملیاتی گروه به مبلغ ۷۶۸۳۳ میلیارد ریال عمدتاً براساس شرایط قراردادهای، توافقات

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
صورت گرفته با کارفرما و تسعیر ارز ارائه خدمات در حسابها شناسایی شده است. با توجه به تنوع خدمات ارائه شده و پراکندگی جغرافیایی آن، شناخت درآمد به عنوان مسائل عمده حسابرسی تعیین شده است.	• مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمدهای عملیاتی مطابق استاندارد ۴۳ حسابداری تحت عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان". • مناسب بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روش های زیر: - بررسی و مشاهده اسناد و مدارک درآمد. - اثبات تمامیت و کامل بودن درآمدها از طریق تطبیق سیستم های عملیاتی با سیستم مالی شرکت. - کنترل قراردادهای فیما بین و تطبیق با تعرفه های مصوب و حجم سامانه های 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 صورت های مالی.

تاکید بر مطلب خاص

۴- پیامدهای ناشی از جنگ تحمیلی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۹ صورت های مالی، با توجه به وقوع جنگ تحمیلی اخیر و محاصره دریایی کشور، تردد کشتی های تجاری به بنادر جنوبی کشور بطور قابل ملاحظه ای کاهش یافته که این امر منجر به کاهش فعالیت های عملیاتی واحد مورد گزارش گردیده است. تداوم فعالیت و سودآوری عملیات در سال مالی بعد، منوط به توقف جنگ، خاتمه محاصره دریایی و تردد کشتی های تجاری در بنادر جنوبی کشور می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۵- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

همانگونه که در یادداشت توضیحی های ۴-۱۰، ۴-۲۷ و ۱-۲-۳۸ صورت های مالی منعکس شده است، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ محوطه اختصاصی انبار کانتینری واحد مورد رسیدگی در اسکله بندر شهید رجایی دچار حادثه انفجار و آتش سوزی گردیده و ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات و کارکنان متعلق به واحد مورد گزارش و کالاهای اشخاص ثالث مستقر در محوطه مذکور و اطراف آن آسیب دیده اند. در این خصوص اقدامات حقوقی و قضایی جهت تعیین دلایل بروز حادثه و مقصرین توسط مراجع قضایی در حال انجام می باشد. همچنین مبلغ ۴۰۹۱ میلیارد ریال با توجه به تعهد تحویل بخشی از دارایی های مزبور به سازمان بنادر (براساس قراردادهای BOT) در سرفصل سایر ذخایر منعکس شده، که اقدامات شرکت جهت مذاکره با سازمان بنادر جهت تعیین تکلیف دارایی های مربوطه و تمدید یا خاتمه قراردادهای مذکور در جریان است. آثار مالی ناشی از اقدامات مزبور منوط به تکمیل مراحل قضایی و اعلام آرای قطعی مراجع ذیربط و توافق با سازمان بنادر جهت تعیین تکلیف قراردادهای BOT می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- ابهام نسبت به وصول مطالبات سر رسید شده

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۱۹ صورت‌های مالی منعکس شده است، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شامل مبلغ ۱٫۹۴۰ میلیارد ریال اسناد دریافتی سر رسید گذشته شرکت پترو آذر کاسپین (صادره توسط شرکت دانیال انرژی سپهر کیش) بابت اجاره مخازن نفتی می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. براساس پیگیری‌های حقوقی انجام شده، مخازن در حال ساخت متعهد مذکور شناسایی و به مراجع قضایی معرفی شده که در حال ارزشیابی توسط کارشناس جهت برگزاری مزایده می‌باشد. نیاز به کاهش ارزش از این بابت منوط به نتیجه پیگیری‌های شرکت و صدور رأی قطعی مراجع قضایی ذیربط می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۷- ابهام نسبت به وضعیت بدهی مالیاتی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۲-۲۸ و ۳-۲۹ صورت‌های مالی، سازمان امور مالیاتی به موجب برگ‌های مطالبه و تشخیص صادره جهت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ و سال‌های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ مبلغ ۹٫۶۶۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۷٫۵۴۶ میلیارد ریال جرائم) و عملکرد سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱٫۲۱۸ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ پرداختی و پرداختی مطالبه نموده، لیکن بدلیل اعتراض به مبانی تشخیص مالیات (عمدتاً احتساب مخازن نفتی به عنوان اموال منقول در مالیات ارزش افزوده و عدم پذیرش معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته و برگشت هزینه‌های تعمیر و نگهداری در مالیات عملکرد)، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سال مالی مورد گزارش نیز توسط سازمان مزبور رسیدگی نشده است. نیاز به تأمین ذخیره بابت موارد فوق، موکول به نتیجه اعتراضات شرکت و اعلام نتایج قطعی رسیدگی از سوی سازمان مذکور می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- 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

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی جداگانه و تلفیقی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب

می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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 اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی 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 شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:
۱۱-۱- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص رعایت یکسان حقوق سهامداران با توجه به قرض الحسنه پرداختی به سهامدار عمده و تقسیم سود صاحبان سهام پس از تصویب صورت‌های مالی توسط مجمع عمومی.

۱۱-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳/۰۵/۱۴۰۴ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۵، ۷، ۱۱-۱ و ۱۴ این گزارش و پیگیری ارقام راکد و سنواتی دریافتی‌ها و پرداختنی‌ها، دریافت مفاصا حساب بیمه‌ای برای قرارداد خاتمه یافته از سازمان تامین اجتماعی، اخذ اسناد مالکیت زمین منطقه ۲ ویژه اقتصادی بوشهر و اقدام عملیاتی مناسب جهت کنترل هزینه‌ها و استفاده حداکثری از ظرفیت ارائه خدمات، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه 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 رأی‌گیری (به استثنای معاملات با شرکت‌های پایا برابر سینا و ترابری بین المللی تهران که با توجه به ترکیب هیئت‌مدیره عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری میسر نگردیده) رعایت شده است. مضافاً به استثنای

معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۳۷ صورت‌های 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.

۱۳- 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 رسیدگی‌های 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌ها و موارد ابلاغ شده آن سازمان، به شرح ذیل رعایت نشده است:

۱۴-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت‌های مذکور (بند ۱۰ ماده ۷) و تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع (ماده ۹).

۱۴-۲- 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 رأی‌گیری بابت بخشی از معاملات انجام شده با اشخاص وابسته.

۱۴-۳- 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).

۱۴-۴- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص موضوع بندهای ۱-۱۲ و ۲-۱۵ این گزارش، همچنین دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت بابت ۲ نفر از اعضای هیئت مدیره (ماده ۴)، طراحی و تدوین ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی توسط هیئت مدیره (ماده ۱۰) و ممنوعیت پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی پیش از سایر سهامداران (ماده ۳۱).

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل

شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۶- 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 هر گونه 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 مفید راهبر
رضا ماندی زاده کلهر
مسعود محمدزاده
شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶
شماره عضویت: ۱۸۸۸
موسسه حسابرسی مفید راهبر
۴۰۵۱۶۶۲AN-C۰۱MM

۲۸ تیر ۱۴۰۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
ب) صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام):	
• صورت سود و زیان جداگانه	۷
• صورت سود و زیان جامع جداگانه	۸
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۹
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۱۰
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۱
ج) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۲-۶۸



صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	آقای مجتبی رشیدی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت پایا ترابر سینا (سهامی خاص)	آقای سعید جعفری	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	آقای میثم قلندری گل خندانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)	آقای اسمعیل فرهادی مقدم	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه تجارت و سرمایه پایدار امداد (سهامی خاص)	آقای سید محمدعلی هاشمی	عضو هیأت مدیره	

شماره ثبت: ۶۹۴۲۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۱۴۳۶۴۰

SPM Co. Sina Port & Marine Co.

تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه سیزدهم، شماره ۱۸، تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۰۹۰۲۱-۸۴۳۰۹۰۲۱ (خط ۳۰)، فکس: ۰۲۱-۸۸۷۷۷۹۲۳، کد پستی: ۱۵۱۷۷۵۳۵۱
No.18, 13th 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



پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

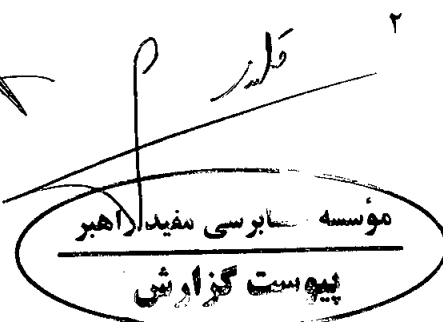
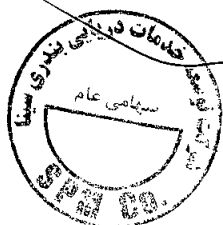
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۶۲,۳۷۹,۲۵۷	۷۶,۸۳۲,۸۸۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۸,۸۱۷,۱۳۷)	(۴۶,۸۵۱,۰۵۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳,۵۶۲,۱۲۰	۲۹,۹۸۱,۸۳۱		سود ناخالص
(۱,۸۲۱,۱۸۲)	(۳,۸۵۰,۳۶۱)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۳۱,۷۴۰,۹۳۸	۲۶,۱۳۱,۴۷۰		سود عملیاتی
(۷۲۰,۸۸۸)	(۵۵۰,۲۳۸)	۹	هزینه های مالی
۹۰۸,۸۳۸	۷۳۳,۸۱۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۱,۹۲۸,۸۸۸	۲۶,۳۱۵,۰۵۱		سود قبل از مالیات
(۶,۵۳۵,۲۸۹)	(۷,۱۲۳,۶۲۵)	۲۹-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۱۹,۱۹۱,۴۲۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲,۸۱۱	۲,۰۵۰		عملیاتی (ریال)
۱۲	۸۴		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۸۲۳	۲,۱۳۴	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signatures and initials.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود خالص	۱۹,۱۹۱,۴۲۶	۲۵,۳۹۳,۵۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۳,۷۱۳,۲۰۷	۰
سود جامع	۲۲,۹۰۴,۶۳۳	۲۵,۳۹۳,۵۹۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signature and stamp.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲۶,۰۶۶,۱۳۶	۳۶,۸۴۷,۶۹۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۴۷,۷۸۵	۲۲۰,۵۶۵	۱۳ دارایی های نامشهود
۳۹۱,۲۰۶	۳۹۱,۲۰۶	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۴۳,۶۴۶	۶۷۸,۸۵۱	۲۹-۶ دارایی مالیات انتقالی
۶۱۵,۰۴۱	۶۴,۱۸۲	۱۶ سایر دارایی ها
۲۷,۶۶۳,۸۱۴	۳۸,۲۰۲,۵۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۴۳۱,۹۶۲	۲,۰۵۵,۳۲۶	۱۷ پیش پرداخت ها
۲,۲۹۸,۴۹۸	۳,۱۹۷,۶۵۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۲,۵۲۲,۲۱۲	۲۴,۲۴۴,۹۷۹	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۱۹۸,۷۳۵	۵,۱۴۹,۸۱۴	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۳۶۲,۱۴۷	۲۱ کار جریان
۶,۴۵۹,۰۸۳	۸,۴۷۴,۲۳۳	۲۲ موجودی نقد
۳۰,۹۱۰,۴۸۹	۴۳,۴۸۴,۱۵۲	جمع دارایی های جاری
۵۸,۵۷۴,۳۰۴	۸۱,۶۸۶,۶۵۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۸,۹۹۵,۱۱۸	۸,۹۹۵,۱۱۸	۲۳ سرمایه
۸۹۹,۵۱۲	۸۹۹,۵۱۲	۲۴ اندوخته قانونی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵ سایر اندوخته ها
.	۳,۷۱۳,۲۰۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۴,۷۴۵,۴۴۷	۳۳,۵۹۲,۴۸۷	سود انباشته
۳۴,۶۴۲,۰۷۷	۴۷,۲۰۲,۳۲۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲,۷۳۹,۷۸۸	۴۵۳,۸۵۲	۳۱ تسهیلات مالی - حصة بلند مدت
۱۵,۵۰۶	۳,۹۸۳	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۴۷,۲۹۲	۳,۷۶۶,۱۷۶	۲۷ سایر ذخایر بلند مدت
۵,۲۰۲,۵۸۶	۴,۲۲۴,۰۱۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۷,۹۹۰,۶۲۸	۱۰,۴۸۱,۲۲۵	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶,۴۱۱,۷۸۱	۹,۶۵۸,۳۶۰	۲۹ مالیات پرداختنی
۳۶,۴۵۵	۳۷,۸۴۵	۳۰ سود سهام پرداختنی
۳,۲۸۴,۶۷۶	۵,۰۷۹,۹۵۹	۳۱ تسهیلات مالی - حصة جاری
۳۲۲,۶۰۱	۴,۳۲۵,۰۰۴	۲۷ ذخایر
۶۸۳,۴۹۹	۶۷۷,۹۲۵	۳۲ پیش دریافت ها
۱۸,۷۲۹,۶۴۱	۳۰,۲۶۰,۳۱۸	جمع بدهی های جاری
۲۳,۹۳۲,۲۲۷	۳۴,۴۸۴,۳۲۹	جمع بدهی ها
۵۸,۵۷۴,۳۰۴	۸۱,۶۸۶,۶۵۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

مؤسسه سابرملی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)					
سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع حقوق مالکانه
۲,۴۹۵,۱۱۸	۲۴۹,۵۱۲	۲,۰۰۰	۰	۱۶,۸۵۶,۵۸۸	۱۹,۶۰۳,۲۱۸
۰	۰	۰	۰	۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۲۵,۳۹۳,۵۹۹
۰	۰	۰	۰	۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۲۵,۳۹۳,۵۹۹
۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۵۴,۷۴۰)	(۱۰,۳۵۴,۷۴۰)
۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	(۶۵۰,۰۰۰)	۰
۸,۹۹۵,۱۱۸	۸۹۹,۵۱۲	۲,۰۰۰	۰	۲۴,۷۴۵,۴۴۷	۲۴,۶۴۲,۰۷۷
۰	۰	۰	۰	۱۹,۱۹۱,۴۲۶	۱۹,۱۹۱,۴۲۶
۰	۰	۰	۳,۷۱۳,۲۰۷	۰	۳,۷۱۳,۲۰۷
۰	۰	۰	۳,۷۱۳,۲۰۷	۱۹,۱۹۱,۴۲۶	۲۲,۹۰۴,۶۳۳
۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۴۴,۳۸۶)	(۱۰,۳۴۴,۳۸۶)
۸,۹۹۵,۱۱۸	۸۹۹,۵۱۲	۲,۰۰۰	۳,۷۱۳,۲۰۷	۳۳,۵۹۲,۳۸۷	۴۷,۲۰۲,۳۲۴

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

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

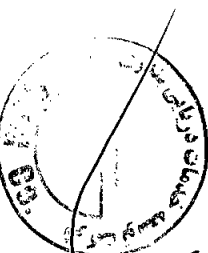
سود خالص سال ۱۴۰۴

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



دکتر

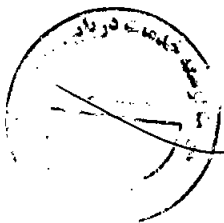
۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۳۰,۳۵۲,۲۴۹	۲۰,۸۰۲,۵۸۳	۳۳
(۳,۹۵۷,۵۶۶)	(۴,۲۲۱,۱۷۳)	
۲۶,۳۹۴,۶۸۳	۱۶,۵۸۱,۴۱۰	
		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
(۱۲,۷۸۵,۹۳۸)	(۹,۹۳۹,۵۶۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۸,۳۰۷)	(۶,۹۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	۴۳۳,۰۲۰	دریافت های نقدی ناشی از بیمه خسارات دارایی های آسیب دیده
۱۰,۹۲۹,۷۰۴	۱۱,۵۳۰,۲۹۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۶,۰۰۱,۰۰۵)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۴۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	پرداخت های قرض الحسنه به سهامدار عمده
۹۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	دریافت قرض الحسنه پرداختی به شرکت های همگروه
۶۶,۶۱۶	۶۹,۷۲۵	دریافت های ناشی از سود سهام
۷۸۰,۴۰۰	۲۴,۲۰۳	دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی
(۱۸,۴۵۸,۵۳۰)	(۴,۲۴۹,۲۵۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۹۳۶,۱۵۳	۱۲,۳۳۲,۱۵۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۴۰۸,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۷۵۷,۹۹۷)	(۳,۹۹۰,۶۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۸۴,۴۷۶)	(۱,۲۹۲,۶۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹,۹۵۵,۶۱۲)	(۸,۵۳۷,۴۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۶۹۰,۰۸۵)	(۱۰,۳۲۰,۷۱۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۲۴۶,۰۶۸	۲,۰۱۱,۴۴۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۴,۱۹۹,۵۱۸	۶,۴۵۹,۰۸۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳,۴۹۷	۳,۷۰۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۴۵۹,۰۸۳	۸,۴۷۴,۲۳۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۵,۵۹۴	۳۴ معاملات غیر نقدی

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



مونسہ خاوری بیفید راہبر
پیوست گزادش

یادداشت ها

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۶۲,۳۷۹,۲۵۷	۶۹,۰۰۱,۴۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۸,۸۱۷,۱۳۷)	(۴۰,۴۶۱,۴۲۲)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳,۵۶۲,۱۲۰	۲۸,۵۴۰,۰۵۹		سود ناخالص
(۱,۸۲۱,۱۸۲)	(۳,۴۲۸,۸۴۳)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۳۱,۷۴۰,۹۳۸	۲۵,۱۱۱,۲۱۶		سود عملیاتی
(۷۲۰,۸۸۸)	(۵۵۰,۲۳۸)	۹	هزینه های مالی
۹۰۸,۸۳۸	۱,۷۱۱,۳۷۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۱,۹۲۸,۸۸۸	۲۶,۲۷۲,۳۵۷		سود قبل از مالیات
(۶,۵۳۵,۲۸۹)	(۷,۱۱۵,۲۰۰)	۲۹-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۱۹,۱۵۷,۱۵۷		سود خالص
سود پایه هر سهم			
۲,۸۱۱	۱,۹۶۳		عملیاتی (ریال)
۱۲	۱۶۶		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۸۲۳	۲,۱۲۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

مؤسسه
پروست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود خالص	۱۹,۱۵۷,۱۵۷	۲۵,۳۹۳,۵۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۱۲-۴	۰
سود جامع	۲۲,۸۷۰,۳۶۴	۲۵,۳۹۳,۵۹۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه سارسی تفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲۶,۰۶۶,۱۳۶	۳۶,۸۳۷,۶۹۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۴۷,۷۸۵	۲۱۹,۷۰۷	۱۳ دارایی های نامشهود
.	۱۰۱,۳۰۹	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۹۱,۲۰۶	۳۹۱,۲۰۶	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۴۳,۶۴۶	۶۷۸,۸۵۱	۲۹-۶ دارایی مالیات انتقالی
۶۱۵,۰۴۱	۶۴,۱۸۲	۱۶ سایر دارایی ها
۲۷,۶۶۳,۸۱۴	۳۸,۲۹۲,۹۴۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۴۳۱,۹۶۲	۱,۹۰۶,۹۱۵	۱۷ پیش پرداخت ها
۲,۲۹۸,۴۹۸	۳,۱۹۷,۶۵۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱۲,۵۲۲,۲۱۲	۲۳,۷۹۴,۳۸۱	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۱۹۸,۷۳۵	۵,۱۴۹,۸۱۴	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۴۵۹,۰۸۳	۷,۹۰۶,۲۸۴	۲۲ موجودی نقد
۳۰,۹۱۰,۴۹۰	۴۱,۹۵۵,۰۴۷	جمع دارایی های جاری
۵۸,۵۷۴,۳۰۴	۸۰,۲۴۷,۹۹۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۸,۹۹۵,۱۱۸	۸,۹۹۵,۱۱۸	۲۳ سرمایه
۸۹۹,۵۱۲	۸۹۹,۵۱۲	۲۴ اندوخته قانونی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۵ سایر اندوخته ها
.	۳,۷۱۳,۲۰۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۴,۷۴۵,۴۴۷	۳۳,۵۵۸,۲۱۸	سود انباشته
۳۴,۶۴۲,۰۷۷	۴۷,۱۶۸,۰۵۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲,۷۳۹,۷۸۸	۴۵۳,۸۵۲	۳۱ تسهیلات مالی - حصة بلند مدت
۱۵,۵۰۶	۳,۱۴۵	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۴۷,۲۹۲	۳,۷۶۶,۱۷۶	۲۷ سایر ذخایر بلند مدت
۵,۲۰۲,۵۸۶	۴,۲۲۳,۱۷۳	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۷,۹۹۰,۶۲۸	۹,۳۲۵,۳۵۴	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶,۴۱۱,۷۸۱	۹,۶۳۸,۹۱۹	۲۹ مالیات پرداختی
۳۶,۴۵۵	۳۷,۸۴۵	۳۰ سود سهام پرداختی
۳,۲۸۴,۶۷۶	۵,۰۷۹,۹۵۹	۳۱ تسهیلات مالی - حصة جاری
۳۲۲,۶۰۱	۴,۳۱۶,۰۳۹	۲۷ ذخایر
۶۸۳,۴۹۹	۴۵۸,۶۴۹	۳۲ پیش دریافت ها
۱۸,۷۲۹,۶۴۱	۲۸,۸۵۶,۷۶۵	جمع بدهی های جاری
۲۳,۹۳۲,۲۲۷	۳۳,۰۷۹,۹۳۸	جمع بدهی ها
۵۸,۵۷۴,۳۰۴	۸۰,۲۴۷,۹۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی به شکل جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی سفیر راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۹,۶۰۳,۲۱۸	۱۶,۸۵۶,۵۸۸	۰	۲,۰۰۰	۲۴۹,۵۱۲	۲,۴۹۵,۱۱۸
۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۰	۰	۰	۰
۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۳۵۴,۷۴۰)	(۱۰,۳۵۴,۷۴۰)	۰	۰	۰	۰
۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۰	(۶۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۶۵۰,۰۰۰	۰
۳۴,۶۴۲,۰۷۷	۲۴,۷۴۵,۴۴۷	۰	۲,۰۰۰	۸۹۹,۵۱۲	۸,۹۹۵,۱۱۸
۱۹,۱۵۷,۱۵۷	۱۹,۱۵۷,۱۵۷	۰	۰	۰	۰
۳,۷۱۳,۲۰۷	۰	۳,۷۱۳,۲۰۷	۰	۰	۰
۲۲,۸۷۰,۳۶۴	۱۹,۱۵۷,۱۵۷	۳,۷۱۳,۲۰۷	۰	۰	۰
(۱۰,۳۴۴,۳۸۶)	(۱۰,۳۴۴,۳۸۶)	۰	۰	۰	۰
۴۷,۱۶۸,۰۵۵	۳۳,۵۵۸,۲۱۸	۳,۷۱۳,۲۰۷	۲,۰۰۰	۸۹۹,۵۱۲	۸,۹۹۵,۱۱۸

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

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۳
 سایر اقلام سود و زیان جامع
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
 سود خالص سال ۱۴۰۴
 سایر اقلام سود و زیان جامع
 سود جامع سال ۱۴۰۴
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۳۰,۳۵۲,۲۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴,۲۱۷,۳۹۹)	(۳,۹۵۷,۵۶۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۶,۰۱۱,۹۰۲	۲۶,۳۹۴,۶۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۳۳,۰۲۰	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹,۹۳۹,۵۶۰)	(۱۲,۷۸۵,۹۳۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴,۰۰۹)	(۸۱,۳۰۷)
دریافت های نقدی ناشی از بیمه خسارات دارایی های آسیب دیده	۲,۱۵۰,۰۰۰	.
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۵۳۰,۲۹۶	۱۰,۹۲۹,۷۰۴
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۱,۰۰۵)
پرداخت های قرض الحسنه به سهامدار عمده و همگروه	(۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۰۰۰)
دریافت قرض الحسنه پرداختی به شرکت های همگروه	۸۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
دریافت های ناشی از سود سهام	۶۹,۷۲۵	۶۶,۶۱۶
دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی	۳۲,۸۳۲	۷۸۰,۴۰۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۲۴۷,۶۹۶)	(۱۸,۴۵۸,۵۳۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۱,۷۶۴,۲۰۶	۷,۹۳۶,۱۵۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۸,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۹۹۰,۶۵۳)	(۷۵۷,۹۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۲۹۲,۶۵۹)	(۳۸۴,۴۷۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸,۵۳۷,۴۰۲)	(۹,۹۵۵,۶۱۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۰,۳۲۰,۷۱۴)	(۵,۶۹۰,۰۸۵)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱,۴۴۳,۴۹۲	۲,۲۴۶,۰۶۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶,۴۵۹,۰۸۳	۴,۱۹۹,۵۱۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۷۰۹	۱۳,۴۹۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۹۰۶,۲۸۴	۶,۴۵۹,۰۸۳
معاملات غیر نقدی	۳۴	۴۰۰,۰۰۰

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

مؤسسه سابرینا
پیوست گزارش

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۴۳۶۴۰ 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 متعاقبا از تاریخ ۱۳۶۷/۰۱/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. از سال ۱۳۷۲ تا سال ۱۳۷۴ به دلیل زیان عملیاتی، فعالیت شرکت راکد و مجددا 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 و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان گاندی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸ می باشد و محل فعالیت اصلی شرکت در سه ناحیه شمال، جنوب غرب و جنوب شرق کشور است.

۱-۲ - فعالیت های اصلی

۱-۲-۱ - 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 عمدتا 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:

گروه	شرکت		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
کارکنان رسمی	نفر	نفر	نفر
	۲	۲	۲
کارکنان قراردادی	۳۵	۸۲	۹۹
	۳۷	۸۴	۱۰۱
کارکنان شرکت های خدماتی	۱,۳۱۴	۱,۳۴۶	۱,۳۴۶
	۱,۳۵۱	۱,۴۳۰	۱,۴۴۷

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان قراردادی عمدتاً بابت تبدیل وضعیت تعدادی از نیروها از قراردادهای تامین نیرو به کارکنان قراردادی با توجه به سیاست های شرکت با هدف افزایش کارایی پرسنل بوده است. همچنین افزایش در تعداد نیروهای تامین نیرو نیز انعقاد قراردادهای جدید و تامین نیروهای مورد نیاز در نواحی شمال، جنوب غرب و جنوب شرق و دفتر مرکزی انجام گردیده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان":

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمانهای بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۳-۳ درج شده است. بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان "سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد برای کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای این سرمایه گذاری استفاده شود. با توجه به عدم موضوعیت این استاندارد برای سرمایه گذاری بلند مدت شرکت و ماهیت سرمایه گذاری های کوتاه مدت آن اجرای آن به صورت های مالی شرکت تاثیر با اهمیت نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان "حسابداری اجاره ها":

این استاندارد برای کلیه صورت های مالی که دوره آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. لیکن بکارگیری استاندارد مذکور با توجه به ماهیت فعالیت این شرکت تاثیر با اهمیتی بر شاخص اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی، نخواهد داشت.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه 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)

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 ارزشیابی 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 غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی

(شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد،

درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی پایان اسفند ماه می باشد.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲-۶ - تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷ - زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳ - درآمد عملیاتی

۳-۳-۱ - درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۳-۲ - در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۳-۳ - این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۳-۴ - درآمدهای حاصل از خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر (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.

۳-۳-۵ - 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.

۳-۴ - گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۴-۱ - قسمت های گروه و 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.

۳-۴-۲ - اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۴-۳ - 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 گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۵ - تسعیر ارز

۳-۵-۱ - 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	۱,۵۹۲,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
موجودی نقد و بانک	یورو	۱,۸۰۴,۴۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
موجودی نقد و بانک	درهم	۴۲۸,۱۱۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
موجودی نقد و بانک	یوان چین	۲۲۷,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	دلار	۱,۵۹۲,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	یورو	۱,۸۰۴,۴۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دلار	۱,۵۹۲,۸۰۰ (ریال)	قابل دسترس بودن

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵-۲ - 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.

۳-۵-۳ - 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.
۳-۵-۴ - 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.

۳-۶ - 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.

۳-۷ - دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱ - دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۲)، 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.

۳-۷-۲ - 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. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. طبق بررسی انجام شده در سال مورد گزارش و با توجه به اینکه تفاوت جمعیتی زمین بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و تعدیل دارائی های تجدید ارزیابی شده موضوعیت داشته و تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان مستقل صورت پذیرفته و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷-۳ - 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	۶، ۹، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۵، ۲۰، ۲۳ و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات بندری	۱۲ و ۱۵ درصد و ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶، ۵، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۶ و ۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی

۳-۷-۳-۱ - 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.

۳-۷-۳-۲ - دارایی های تجدید ارزیابی شده شامل زمین بوده که مشمول محاسبه استهلاك نمی باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸ - مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۸-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۸-۲ کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۸-۳ مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹ - داراییهای نامشهود

۳-۹-۱ - دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. (استهلاک نرم افزار رایانه ای ۳ ساله و به روش خط مستقیم محاسبه می شود)

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱ - در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳ - مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴ - تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵ - در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی گردد.

۳-۱۱ - موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱ - موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها که تماماً قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات است، به روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) تعیین گردیده است.

۳-۱۲ - ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۲-۱ - ذخیره بیمه قراردادها

مبنای محاسبه ذخیره بیمه قراردادها، مبلغ درآمد دوره پس از کسر هزینه پیمانکاران دست دوم است. خالص تفاوت بین درآمدهای دوره و هزینه های مربوط به آن بر اساس ضرایب از پیش تعیین شده به خدمات دستمزدی و خدمات ماشین آلات و تجهیزات تفکیک می گردد و سپس مبلغ ذخیره بیمه قراردادها، بر اساس ضرایب بیمه شامل ۱۶/۶۷ درصد برای قراردادهای دستمزدی و ۷/۸ درصد برای قراردادهای همراه با ماشین آلات و تجهیزات محاسبه می شود. 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. در ضمن به منظور رفع موضوع عدم شمولیت کسر حق بیمه از بابت صورتحساب های درآمدی مرتبط با درآمدهای THC و نیز اخذ مفاسدحساب های بیمه ای، پیگیری های لازم صورت پذیرفته است و در این راستا، معاونت حقوقی ریاست محترم جمهوری طی نامه های شماره ۱۲۸۲۷۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۶ و شماره ۵۶۵۶۴۶۰۱۱ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۷، به ترتیب خطاب به مدیرعامل محترم سازمان تأمین اجتماعی، نسبت به اعلام نظر در خصوص عدم شمولیت کسر حق بیمه از بابت صورتحساب های درآمدی موضوع ماده ۳۸ قانون تأمین اجتماعی اقدام نموده اند.

۳-۱۲-۲ - 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 تأمین اجتماعی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۳-۱۲-۳ - 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.

۳-۱۳ - سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۴ - مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱ - 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.

۳-۱۴-۲ - 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳ - 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	واحد	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ		

۵-۱ - خالص درآمدهای عملیاتی

۲۶,۲۶۴,۶۴۱	۱,۵۴۰,۰۷۸۵	۴۰,۰۵۷,۲۲۷	۱,۴۳۴,۳۹۰	۲۶,۲۶۴,۶۴۱	۱,۵۴۰,۰۷۸۵	۴۴,۶۵۱,۲۷۲	۱,۴۳۴,۳۹۰	TEU (معدل) کانتینر ۲۰ فوت	۵-۱-۱	خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر (THC)
۶,۸۹۷,۱۰۰	۲۴۵,۲۱۰	۴,۶۲۸,۵۴۴	۱۹۰,۲۳۶	۶,۸۹۷,۱۰۰	۲۴۵,۲۱۰	۴,۹۷۷,۲۰۷	۱۹۰,۲۳۶	TEU (معدل) کانتینر ۲۰ فوت	۵-۱-۲	خدمات انبارداری کانتینر
۴,۷۳۷,۰۳۲	۰	۶,۲۱۶,۹۱۱	۰	۴,۷۳۷,۰۳۲	۰	۶,۷۷۷,۰۶۰	۰		۵-۱-۳	سایر خدمات کانتینر
۳,۰۲۲,۸۰۱	۸۴۸,۷۸۱	۲,۸۳۶,۲۵۷	۱,۰۳۰,۰۱۴۴	۳,۰۲۲,۸۰۱	۸۴۸,۷۸۱	۳,۶۵۵,۵۶۹	۱,۰۳۰,۰۱۴۴	تن	۵-۱-۴	انبارداری کالای عمومی
۱,۰۳۴,۵۴۰	۲,۵۵۱,۲۲۰	۲,۳۶۹,۱۱۸	۵,۱۴۵,۵۹۳	۱,۰۳۴,۵۴۰	۲,۵۵۱,۲۲۰	۳,۰۲۹,۹۰۱	۵,۱۴۵,۵۹۳	تن	۵-۱-۵	سایر خدمات کالای عمومی
۱۰,۸۳۱,۲۵۸	۷,۶۰۱,۱۵۲	۷,۱۷۶,۰۰۳	۶,۵۲۳,۳۸۶	۱۰,۷۳۱,۲۵۸	۷,۶۰۱,۱۵۲	۸,۰۲۴,۱۵۲	۶,۵۲۳,۳۸۶	تن	۵-۱-۶	خدمات تخلیه و بارگیری مواد نفتی
۹,۶۹۱,۷۸۵	۷۲۰,۰۰۰	۵,۷۱۷,۴۲۱	۳۹۶,۰۰۰	۹,۶۹۱,۷۸۵	۷۲۰,۰۰۰	۵,۷۱۷,۴۲۱	۳۹۶,۰۰۰	متر مکعب	۵-۱-۷	اجاره مخازن نفتی
۶۲,۵۳۹,۲۵۷	۶۹,۰۰۱,۴۸۱		۶۲,۵۳۹,۲۵۷	۷۶,۸۳۲,۵۸۲						درآمد خالص

۵-۱-۱ - افزایش درآمدهای خدمات تخلیه و بارگیری کانتینر گروه و شرکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارائه خدمات به دلیل تغییرات نرخ تسعیر و همچنین بازنگری ناشی از افزایش سهم بری در یکی از قرارداد های درآمدی در ناحیه عملیاتی جنوب غرب می باشد. در ضمن بخشی از کاهش مقداری ناشی از کاهش ورود کنتی ها به ویژه در پی شرایط سیاسی حاکم بر کشور می باشد.

۵-۱-۲ - کاهش درآمدهای خدمات انبارداری کانتینر در گروه و شرکت عمدتاً بدلیل کاهش در مقدار عملیات ناشی از حادثه بندر شهید رجایی و همچنین کاهش تعرفه از ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ مرتبط با خدمات انبارداری می باشد.

۵-۱-۳ - مبلغ فوق ناشی از شناسایی درآمد سایر عملیات مرتبط با خدمات کانتینر نظیر عملیات استایفینگ، استریپ، مانیورینگ و ... می باشد.

۵-۱-۴ - کاهش ریالی درآمدهای انبارداری کالای عمومی عمدتاً ناشی از کاهش در مدت زمان انبارداری کالا و همچنین کاهش تعرفه از ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ مرتبط با خدمات انبارداری می باشد.

۵-۱-۵ - افزایش درآمدهای سایر خدمات کالای عمومی عمدتاً ناشی از افزایش حجم عملیات بابت تخلیه و بارگیری کالای عمومی در ناحیه جنوب غرب می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱-۱ کاهش در آمد خدمات تخلیه و بارگیری مواد نفتی گروه و شرکت عمدتاً مرتبط با کاهش فعالیت خدمات بارگیری مواد نفتی در نواحی عملیاتی که ناشی از شرایط حاکم اقتصادی و سیاسی کشور می باشد.

۵-۱-۲ کاهش در آمد اجاره مخازن نفتی شرکت عمدتاً ناشی از کاهش و نرخ اجاره مخازن ناشی از شرایط حاکم بر بازار می باشد.

۵-۱-۸ - نرخ ارایه خدمات کانتینری و کالای عمومی عمدتاً بر اساس تعرفه های تهیه و تایید شده توسط کارفرما و نسبت سهم شرکت مطابق قراردادهای فی مابین با کارفرما و نرخ اجاره مخازن نفتی مطابق نرخ مصوب هیات مدیره محاسبه می گردد.

۵-۱-۹ بخشی از درآمد شرکت حاصل از قراردادهای اجاره تجهیزات و ماشین آلات مرتبط با واگذاری بخشی از فعالیت های عملیات بندری تحت قراردادهای منعقد به سایر اشخاص حقوقی می باشد.

۵-۲ خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	درصد نسبت به کل		درصد نسبت به کل	
یادداشت	مبلغ		مبلغ	

گروه

اشخاص وابسته	۳۷۸,۷۳۳	۰/۴۹	۱۲۷,۹۸۰	۰/۲۱
سایر اشخاص	۷۶,۴۵۴,۱۴۹	۹۹/۵۱	۶۲,۲۵۱,۲۷۷	۹۹/۷۹
	<u>۷۶,۸۳۲,۸۸۲</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۶۲,۳۷۹,۲۵۷</u>	<u>۱۰۰</u>

شرکت

اشخاص وابسته	۳۴,۸۲۴	۰/۰۵	۱۲۷,۹۸۰	۰/۲۱
سایر اشخاص	۶۸,۹۶۶,۶۵۷	۹۹/۹۵	۶۲,۲۵۱,۲۷۷	۹۹/۷۹
	<u>۶۹,۰۰۱,۴۸۱</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۶۲,۳۷۹,۲۵۷</u>	<u>۱۰۰</u>

۵-۲-۱ سایر مشتریان عمده گروه و شرکت شامل شرکت هوپاد دریا، اسپاد دریا، هیواناگانگ، آدرین ساحل خاورمیانه، اس کابوتولیوم، اداره کل بنادر و بندر، ID Company، و پترو آذر کاسین می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳ - جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			
	درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود (زیان)	بهای تمام شده
	درآمد ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد ناخالص	درآمد عملیاتی

گروه

خالص درآمدهای عملیاتی

۴۴	۲۸	۲۱,۲۶۶,۱۰۶	(۳۵,۰۳۹,۴۳۳)	۵۶,۴۰۵,۵۳۹
۳۷	۴۹	۳,۲۶۶,۸۳۱	(۳,۴۱۸,۹۳۹)	۶,۶۸۵,۷۷۰
۷۶	۳۹	۵,۲۳۸,۸۹۴	(۸,۳۹۲,۶۷۹)	۱۳,۷۴۱,۵۷۳
۵۴	۳۹	۲۹,۹۸۱,۸۳۱	(۴۶,۸۵۱,۰۵۱)	۷۶,۸۳۲,۸۸۲

شرکت

خالص درآمدهای عملیاتی

۴۴	۴۱	۲۰,۶۴۱,۹۸۸	(۳۰,۲۶۰,۶۹۴)	۵۰,۹۰۲,۶۸۲
۳۷	۴۳	۲,۲۵۲,۷۱۷	(۲,۹۵۲,۶۵۸)	۵,۲۰۵,۳۷۵
۷۶	۴۴	۵,۶۴۵,۲۵۳	(۷,۲۴۸,۰۷۱)	۱۲,۸۹۳,۴۲۴
۵۴	۴۱	۲۸,۵۴۰,۰۵۹	(۴۰,۴۶۱,۴۲۲)	۶۹,۰۰۱,۶۳۱

درآمدهای THC و سایر خدمات جانبی

درآمدهای کالای عمومی و سایر خدمات جانبی

درآمدهای ناشی از خدمات نفتی

۵-۳-۱ - کاهش حاشیه سود ناخالص، عمدتاً به دلیل کاهش در درآمدها مرتبط با خدمات نفتی و کالای عمومی، با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت شماره ۵-۱ و همچنین افزایش هزینه ها مرتبط با افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

تجمیعی	ناحیه شمال		ناحیه جنوب غرب		ناحیه جنوب شرق	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶۲,۳۷۹,۲۵۷	۷۶,۸۳۲,۸۸۲	۱,۹۹۴,۷۴۹	۲۷,۷۴۷,۹۰۸	۱۳,۶۷۴,۸۷۱	۳۲,۶۳۶,۶۰۰	۴۸,۸۸۳,۲۷۸
۳۳,۵۶۲,۱۲۰	۲۹,۹۸۱,۸۳۱	(۴۰۹,۴۸۶)	۲۰,۷۴۷,۵۷۸	۱۴,۹۶۴,۲۴۴	۱۳,۲۲۴,۳۰۷	۱۶,۰۲۰,۶۸۸
(۱,۸۲۱,۱۸۲)	(۳,۸۵۰,۳۶۱)	(۱,۰۰۳,۱۰۰)				
۳۱,۷۴۰,۹۳۸	۲۶,۱۳۱,۴۷۰					
۷۸,۸۹۴,۷۰۱	۵۹,۷۵۱,۲۶۹	۶,۷۳۷,۸۱۲	۹,۱۱۳,۵۷۸	۱۷,۰۹۶,۶۴۵	۱۳,۰۴۳,۳۰۱	۳۳,۹۶۳,۲۴۰
۲۹,۶۷۹,۶۰۳	۲۱,۹۳۵,۳۸۴					
۵۸,۵۷۴,۳۰۴	۸۱,۶۸۶,۶۵۳					
۱۰,۵۸۶,۹۲۸	۱۳,۱۸۲,۴۰۲	۹۱۰,۰۶۴	۱,۱۰۴,۸۳۵	۳,۹۷۳,۳۱۷	۴,۶۹۹,۹۷۳	۵,۷۰۳,۵۶۷
۱۳,۳۴۵,۳۹۹	۱۹,۰۰۲,۳۰۰					
۲۳,۹۳۲,۲۲۷	۳۲,۱۸۴,۷۰۲					

درآمد عملیاتی

ارائه خدمات به مشتریان برون سازمانی

نتیجه عملیات قسمت

مربوطه های مشترک تخصیص یافته

سود عملیاتی

سایر اطلاعات

داراییهای قسمت

داراییهای مشترک تخصیص یافته

جمع داراییهای تجمیعی

بدهیهای قسمت

بدهیهای مشترک تخصیص یافته

جمع بدهیهای تجمیعی

مخارج سرمایه ای

استهلاک

گروه 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 توجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهشده مربوط) 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 به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های عملیاتی است و به طور عمده درگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
دستمزد مستقیم					
۹,۹۷۰,۴۱۷	۱۲,۶۰۶,۱۳۸	۹,۹۷۰,۴۱۷	۱۶,۵۰۹,۶۲۶	۷-۱	سایر هزینه های خدمات قراردادی
۵,۹۷۳,۹۹۹	۷,۳۸۹,۳۰۳	۵,۹۷۳,۹۹۹	۹,۱۳۴,۸۲۳	۷-۲	هزینه خدمات قراردادی - نیروی انسانی
۳۲,۱۹۹	۷۵,۴۳۸	۳۲,۱۹۹	۸۲,۵۸۷	۷-۷	حقوق و دستمزد و مزایا
سوپار					
دستمزد غیر مستقیم					
۴,۳۴۰,۹۰۵	۷,۰۰۷,۷۲۸	۴,۳۴۰,۹۰۵	۷,۰۱۱,۸۰۸	۷-۳	سایر هزینه های خدمات قراردادی
۲,۸۶۳,۶۲۳	۴,۰۵۵,۰۷۸	۲,۸۶۳,۶۲۳	۴,۰۵۵,۰۷۸	۷-۲	هزینه خدمات قراردادی - نیروی انسانی
۷۹,۶۲۷	۵۲۶,۸۰۸	۷۹,۶۲۷	۵۳۱,۵۸۸	۷-۷	حقوق و دستمزد و مزایا
سایر					
۷۳۰,۳۳۹	۲,۴۰۵,۹۹۸	۷۳۰,۳۳۹	۲,۴۰۵,۹۹۸	۷-۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۴۹,۵۱۱	۱,۸۷۲,۶۴۸	۱,۳۴۹,۵۱۱	۱,۸۷۲,۶۴۸	۷-۵	حق بیمه قرارداد ها و ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۱,۱۳۷,۹۸۷	۱,۲۸۴,۵۷۵	۱,۱۳۷,۹۸۷	۱,۳۵۲,۴۸۳	۷-۴	تعمیرات و سوخت ماشین آلات
۴۳۸,۴۶۷	۶۲۳,۶۱۸	۴۳۸,۴۶۷	۱,۰۴۸,۶۱۴	۷-۸	اجاره انبار و محوطه بنادر و تجهیزات
۳۰۸,۶۶۰	۵۴۱,۷۳۰	۳۰۸,۶۶۰	۵۷۵,۷۳۰		بیمه مسئولیت مدنی و دارایی و موجودی قطعات یدکی
۳۷۹,۹۵۰	۳۸۰,۱۶۱	۳۷۹,۹۵۰	۳۸۱,۰۲۵	۷-۱۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۲۳,۰۶۰	۳۵۲,۰۶۸	۲۲۳,۰۶۰	۳۵۲,۰۶۸	۷-۹	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۲۰۰,۰۰۸	۳۴۵,۷۴۵	۲۰۰,۰۰۸	۳۵۱,۹۱۱	۷-۱۱	ابزار آلات و ملزومات مصرفی
۱۸۵,۹۰۴	۲۵۲,۴۳۱	۱۸۵,۹۰۴	۳۰۰,۴۴۰	۷-۱۲	حمل و کرایه وسایل نقلیه
۲۱۸,۳۶۵	۱۸۵,۸۹۳	۲۱۸,۳۶۵	۲۱۳,۰۷۴		آب، برق، تلفن و گاز
۹۰,۳۲۴	۱۶۵,۲۵۴	۹۰,۳۲۴	۱۶۵,۲۵۴		خدمات کامپیوتری و شبکه ای
۹۷,۸۱۲	۱۳۴,۳۷۰	۹۷,۸۱۲	۱۳۴,۳۷۰		تعمیر و نگهداری اثاثه و وسایل نقلیه
۱۹۵,۹۷۹	۲۵۶,۴۳۹	۱۹۵,۹۷۹	۳۷۱,۹۲۵	۷-۱۳	سایر اقلام
۲۸,۸۱۷,۱۳۷	۴۰,۴۶۱,۴۲۲	۲۸,۸۱۷,۱۳۷	۴۶,۸۵۱,۰۵۱		

۷-۱ - سایر هزینه های خدمات قراردادی گروه و شرکت مربوط به حق الزحمه های پیمانکاران انجام فعالیت عملیاتی اعم از جابجایی و حمل کانتینر، بارشماری، خن کاری در کلبه نواحی عملیاتی بوده و افزایش هزینه فوق بابت انعقاد قراردادهای جدید و افزایش تعرفه می باشد.

۷-۲ - هزینه خدمات قراردادی گروه و شرکت 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 - سایر هزینه های خدمات قراردادی گروه و شرکت مربوط به حق الزحمه های پیمانکاران اعم از تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات، تاسیسات و ابنیه، پاکبانی، حفاظت و نگهداری در کلبه نواحی عملیاتی بوده و افزایش هزینه فوق بابت انعقاد قراردادهای جدید و افزایش تعرفه می باشد.

۷-۴ - هزینه تعمیرات عمدتاً ناشی از مصرف تیر جهت تعمیر ماشین آلات به مبلغ ۱۳۲,۲۱۷ میلیون ریال، مصرف وایر مبلغ ۱۶۵,۸۳۴ میلیون ریال، مصرف روغن ۶۸,۳۱۳ میلیون ریال، ۲۲,۸۷۵ میلیون ریال تعمیر مکنده نارون، مبلغ ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال بابت تعمیر ترانسفورماتور و... جهت تعمیر ماشین آلات بوده است.

۷-۵ - هزینه بیمه قرارداد ها و ذخیره مشاغل سخت و زیان آور، عمدتاً بابت شناسایی حق بیمه مرتبط با مشاغل سخت و زیان آور در نواحی عملیاتی می باشد.

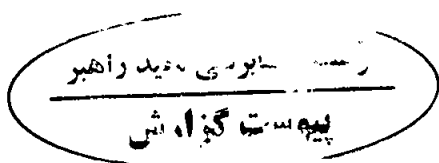
۷-۶ - افزایش هزینه استهلاک دارایی ثابت عمدتاً مربوط به افزایش هزینه استهلاک ناشی از ماشین آلات خریداری شده شامل دو دستگاه ساید لیفت، ۲۷ دستگاه کشنده، ۷ دستگاه کابین ترانستینر، ۵ دستگاه RTG و یک دستگاه ماشین آتش نشانی می باشد.

۷-۷ - افزایش حقوق عمدتاً ناشی از انتقال تعدادی از پرسنل تامین نیرو به پرسنل قراردادی و همچنین افزایش سالانه حقوق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۸ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به هزینه اجاره ماشین آلات و هزینه اجاره محوطه های ساختمان و تاسیسات در بنادر می باشد.

۷-۹ - افزایش هزینه عمدتاً ناشی از تهیه غذای پرسنل و همچنین مصرف آب معدنی در بنادر جنوبی ناشی از عملیاتی شدن شعبه نفتی در ناحیه جنوب شرق و همچنین پذیرایی از اشخاص و کارکنان مستقر در بندر شهید رجایی پس از حادثه انفجار بندر مذکور می باشد.

۷-۱۰ - مبلغ تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات عمدتاً ناشی از هزینه بازسازی دیوار حائل، خط کشی محوطه کانتینری در ناحیه عملیاتی جنوب شرق و همچنین استرینر مصرفی در ناحیه عملیاتی جنوب غرب و عملیات آواربرداری و دکوپاژ در پایانه اختصاصی بندرعباس در خصوص حادثه انفجار و سایر اقلام مصرفی در شعب و بنادر شرکت می باشد.



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۱۱ - افزایش مبلغ فوق عمدتاً ناشی از خرید لوازم ایمنی و آتش نشانی و رنگ ترافیکی می باشد.

۷-۱۲ - هزینه حمل عمدتاً ناشی از کرایه جابجائی ریج استاکر، جرثقیل و کشنده در بین بنادر می باشد.

۷-۱۳ - 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

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۶۵۶,۴۷۴	۱,۰۳۹,۶۷۸	۶۵۶,۴۷۴	۱,۰۳۹,۶۷۸	۸-۱	هزینه خدمات قراردادی - نیروی انسانی
.	۶۱۲,۲۰۰	.	۶۱۲,۲۰۰	۸-۲	جرایم مالیات بر ارزش افزوده
۳۸۱,۷۳۵	۵۹۷,۹۹۰	۳۸۱,۷۳۵	۷۵۳,۶۳۹	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴۱,۹۴۳	۲۹۵,۳۲۸	۱۴۱,۹۴۳	۲۹۵,۳۲۸	۸-۳	هزینه پذیرائی و کانتین
۱۱۴,۸۷۹	۱۳۸,۰۳۷	۱۱۴,۸۷۹	۱۴۰,۱۱۰	۸-۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۹۸,۲۵۱	۱۵۴,۷۷۴	۹۸,۲۵۱	۱۶۵,۰۱۵	۸-۵	خدمات کامپیوتری و شبکه ای
۳۲,۲۴۳	۲۱,۵۴۲	۳۲,۲۴۳	۱۳۶,۶۹۴	۸-۶	هزینه آگهی و تبلیغات
۷۹,۲۴۳	۷۴,۲۱۰	۷۹,۲۴۳	۷۴,۲۱۰		تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۳۸,۰۱۹	۵۸,۸۷۷	۳۸,۰۱۹	۷۴,۹۷۳	۸-۷	هزینه کارشناس و حق مشاوره و حق الوکاله
۴۱,۰۱۲	۱۱,۶۴۴	۴۱,۰۱۲	۲۴,۷۸۷		هزینه حسابرسی
۹,۳۲۴	۱۹,۵۷۷	۹,۳۲۴	۱۹,۵۷۷		هزینه آب و برق، گاز
۲۲۸,۰۶۱	۴۰۴,۹۸۶	۲۲۸,۰۶۱	۵۱۴,۱۵۰	۸-۸	سایر اقلام
۱,۸۲۱,۱۸۲	۳,۴۲۸,۸۴۳	۱,۸۲۱,۱۸۲	۳,۸۵۰,۳۶۱		

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 - مبلغ فوق بابت شناسایی جرائم متعلقه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳ می باشد.

۸-۳ - افزایش هزینه پذیرایی و کانتین ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها به جهت تورم و رشد نرخ تامین کنندگان و همچنین

افزایش تعداد نفرات استفاده کننده غذا می باشد.

۸-۴ - 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.

۸-۵ - عمده هزینه خدمات کامپیوتری طی دوره عمدتاً در خصوص پشتیبانی رفع عیب هسته اصلی نرم افزار سیستم مدیریت به

مبلغ ۱۲,۷۵۶ میلیون ریال و همچنین خرید اشتراک و پشتیبانی استفاده از نرم افزار های شناسایی درآمد، برنامه ریزی منابع

انسانی و سامانه ذخیره اسناد و همچنین خرید تجهیزات کامپیوتری دفتر مرکزی بوده است.

۸-۶ - افزایش هزینه حقوق عمدتاً ناشی از حضور فعال در نمایشگاه های بین المللی حوزه خدمات دریایی و بندری به منظور معرفی

توانمندی ها، انعقاد قراردادهای جدید و توسعه بازارهای هدف در سطح کشور و منطقه که شامل هزینه های غرفه آرایشی، چاپ

بروشورهای تخصصی، تولید محتوای چند رسانه ای و اقلام تبلیغاتی می باشد.

۸-۷ - عمده هزینه فوق به مبلغ ۱۶,۵۶۰ میلیون ریال مربوط به مشاور توسعه فعالیت کسب و کار و حمل و نقل و مابقی بابت هزینه

حق الزحمه ارزیابی کارشناسان و مشاوران تخصصی شرکت می باشد.

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

متفرقه جاری می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹ - هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
وامهای دریافتی				
اشخاص وابسته - بانک سینا	۱۵۶,۵۰۳	۵۴۱,۷۹۰	۱۵۶,۵۰۳	۵۴۱,۷۹۰
سایر بانک ها	۳۹۳,۷۳۵	۱۷۹,۰۹۷	۳۹۳,۷۳۵	۱۷۹,۰۹۷
	۵۵۰,۲۳۸	۷۲۰,۸۸۸	۵۵۰,۲۳۸	۷۲۰,۸۸۸

۹-۱ - هزینه مالی فوق بابت تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد، تجارت، صادرات و سینا می باشد که در دوره جاری مبلغ ۱۰۲۹۲,۶۵۹ میلیون ریال بوده و مطابق یادداشت ۱۴-۱۲، مبلغ ۷۴۲,۴۲۱ میلیون ریال آن بر اساس نسبت پیشرفت پروژه های سرمایه ای به دارایی در جریان تکمیل منتقل شده و مانده خالص هزینه مالی معادل ۵۵۰,۲۳۸ میلیون ریال در سود و زیان دوره منظور گردیده است.

۱۰ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
اشخاص وابسته				
سود سهام	۶۰,۶۳۷	۸۱,۳۴۲	۶۰,۶۳۷	۸۱,۳۴۲
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی (نزد بانک سینا)	۳۰,۸۶۱	۴۱۸,۱۷۴	۳۰,۸۶۱	۴۱۸,۱۷۴
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری (صندوق سیناد)	۲,۴۸۱,۳۷۵	۳۶۰,۰۰۸	۲,۴۸۱,۳۷۵	۳۶۰,۰۰۸
درآمد اجاره - شرکت ترابری بین المللی تهران (تی بی تی)	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰
دریافت از بیمه بابت خسارت دارایی های ثابت مشهود - بیمه سینا	۲۵۰,۰۵۶	۰	۲۵۰,۰۵۶	۰
	۲,۸۳۴,۹۲۹	۸۵۹,۵۲۴	۲,۸۳۴,۹۲۹	۸۵۹,۵۲۴
سایر اشخاص				
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳,۳۴۲	۲,۲۱۸	۳,۳۴۲	۲,۲۱۸
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۲۵,۶۴۲	۰	۴۲۵,۶۴۲	۰
سود (زیان) تسعیر دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۶۴,۴۶۰	۲۸,۲۲۵	۶۴,۴۶۰	۲۸,۲۲۵
سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد	۳,۷۰۹	۱۳,۴۹۷	۳,۷۰۹	۱۳,۴۹۷
درآمد اجاره	۱۱,۴۵۷	۶۶۶	۱۱,۴۵۷	۶۶۶
سایر درآمد و هزینه ها	(۶۰۹,۷۲۱)	۴,۷۰۸	(۶۰۹,۷۲۱)	۴,۷۰۸
مخارج هزینه دارایی های خسارت دیده	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	(۲,۱۰۱,۱۱۰)	۴۹,۳۱۵	(۲,۱۰۱,۱۱۰)	۴۹,۳۱۵
	۷۳۳,۸۱۹	۹۰۸,۸۳۸	۷۳۳,۸۱۹	۹۰۸,۸۳۸

- ۱۰-۱ - مبلغ مذکور مرتبط با سود سهام مصوب طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس به تعداد ۱۴۷۸۹۳,۹۴۳ سهم و سود هر سهم ۴۱۰ ریال می باشد.
- ۱۰-۲ - کاهش در سود سپرده بانکی در بانک سینا مربوط به ابطال گواهی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت در بانک با هدف مدیریت نقدینگی می باشد.
- ۱۰-۳ - مبلغ مذکور مربوط به سود حاصل از فروش سرمایه گذاری به تعداد ۵۸۲,۹۶۸,۹۹۷ سهم در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۱۸، ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ با نرخ میانگین ۱۹,۷۷۹ ریال، جمعاً به مبلغ ۱۱,۵۳۰,۲۹۶ میلیون ریال و بهای تمام شده ۹,۰۴۸,۹۲۱ میلیون ریال، در صندوق سیناد با هدف تامین نقدینگی برای تکمیل اجرای پروژه های در جریان می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

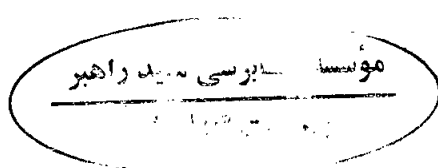
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱۰-۴ - در خصوص شناسایی مبلغ دریافتی از شرکت بیمه سینا بابت خسارت وارده به دارایی های ثابت مشهود شرکت در پی وقوع حادثه انفجار مورخ ۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ در محوطه انبارداری کانتینری، مبلغ کل خسارت دریافتی از بیمه گر، معادل ۳،۴۴۶ میلیارد ریال بوده که مجموعاً بابت جبران خسارت وارده به کلیه دارایی های آسیب دیده (اعم از دارایی های ملکی متعلق به شرکت و دارایی های موضوع قراردادهای BOT) تعیین و تادیه گردیده است. شایان ذکر است ارزش دفتری کلیه دارایی های خسارت دیده در مجموع مبلغ ۱،۱۰۵ میلیارد ریال می باشد که مبلغ خسارت دریافتی بابت دارایی های شرکت پس از کسر ارزش دفتری به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال درآمد شناسایی شده است. مابقی خسارت دریافتی به مبلغ ۲،۰۹۱ میلیارد ریال بعلاوه ۲،۰۰۰ میلیارد ریال ذخیره به منظور جبران تعهدات ناشی از خسارت وارده به دارایی های مرتبط با قراردادهای BOT مطابق یادداشت ۴-۳-۲۷ در حساب ها منظور گردیده است.
- ۱۰-۵ - مبلغ مذکور تماماً مربوط به سود سپرده های کوتاه مدت بانکی می باشد.
- ۱۰-۶ - مبلغ فوق عمدتاً ناشی از فروش دارایی های مستعمل نظیر کامیون کشنده، تراکتور، مینی لودر در ناحیه عملیاتی شمال با ارزش دفتری ۷،۳۷۸ میلیون ریال شامل ۳۳،۴۷۷ میلیون ریال بهای تمام شده و مبلغ ۲۶،۰۹۹ میلیون ریال استهلاک انباشته می باشد.
- ۱۰-۷ - افزایش در خالص مبلغ سایر درآمدهای غیر عملیاتی در شرکت عمدتاً مرتبط با فروش ضایعات آهن آلات به مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال و سود فروش زمین هشتگرد به مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال می باشد. و سایر هزینه های غیر عملیاتی گروه ناشی از هزینه های صورت گرفته در شرکت فرعی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱ - مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳۱،۷۴۰،۹۳۸	۲۵،۱۱۱،۲۱۶	۳۱،۷۴۰،۹۳۸	۲۶،۱۳۱،۴۷۰	سود عملیاتی
(۶،۴۵۶،۷۶۴)	(۷،۴۵۰،۹۵۳)	(۶،۴۵۶،۷۶۴)	(۷،۶۹۱،۸۷۶)	اثر مالیاتی
۲۵،۲۸۴،۱۷۴	۱۷،۶۶۰،۲۶۳	۲۵،۲۸۴،۱۷۴	۱۸،۴۳۹،۵۹۴	
۱۸۷،۹۵۰	۱،۱۶۱،۱۴۱	۱۸۷،۹۵۰	۱۸۳،۵۸۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۷۸،۵۲۵)	۳۳۵،۷۵۴	(۷۸،۵۲۵)	۵۶۸،۲۵۱	اثر مالیاتی
۱۰۹،۴۲۵	۱،۴۹۶،۸۹۶	۱۰۹،۴۲۵	۷۵۱،۸۳۲	
۳۱،۹۲۸،۸۸۸	۲۶،۲۷۲،۳۵۷	۳۱،۹۲۸،۸۸۸	۲۶،۳۱۵،۰۵۱	سود قبل از مالیات
(۶،۵۳۵،۲۸۹)	(۷،۱۱۵،۲۰۰)	(۶،۵۳۵،۲۸۹)	(۷،۱۲۳،۶۲۵)	اثر مالیاتی
۲۵،۳۹۳،۵۹۹	۱۹،۱۵۷،۱۵۷	۲۵،۳۹۳،۵۹۹	۱۹،۱۹۱،۴۲۶	سود خالص
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۸،۹۹۵،۱۱۸،۰۰۰	۸،۹۹۵،۱۱۸،۰۰۰	۸،۹۹۵،۱۱۸،۰۰۰	۸،۹۹۵،۱۱۸،۰۰۰	میانگین موزون
				تعداد سهام عادی



نشرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیارد ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۱۷۰,۱۴۹,۹۰۵	۶,۱۴۱,۲۴۱	۱,۵۱۸,۲۱۰	۹,۳۵۵,۴۵۴	۲۷,۶۴۵	۷۵۲,۵۴۹	۳۴۰,۴۳۸	۱,۵۴۷,۱۴۵	۱,۴۵۷,۷۰۶	۲,۸۰۱,۱۱۴	۲,۵۲۸,۵۳۳
۱۲,۷۸۵,۹۳۸	۷,۳۱۰,۵۳۰	۲,۵۶۸,۸۱۷	۲,۵۰۶,۴۹۱	۷,۳۱۴	۳۰۴,۰۸۳	۳۱۱,۲۳۳	۲,۰۳۳,۳۸۶	۲,۳۰۴	۱۱۹,۱۶۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۴۴۰,۱۸۳)	۴۰۷,۱۰۵	۸۳۳,۰۷۸	۰	۰	۶۰۵۰۰	۵۴۴,۴۳۳	۴۰,۴۳۵	۱۸۷,۴۳۰	۰
۲۹,۸۰۰,۵۴۳	۱۲,۲۱۱,۵۶۸	۴,۵۹۴,۱۳۲	۱۲,۹۹۵,۰۲۳	۳۴,۵۴۹	۱,۰۵۶,۹۱۳	۷۲۲,۱۸۱	۴,۲۲۴,۳۳۴	۱,۳۰۰,۴۵۵	۳۰,۲۷۸,۰۰۰	۲,۵۲۸,۵۳۳
۱۰,۵۸۱,۹۸۱	۲,۵۳۹,۵۸۱	۴,۲۹۹,۵۹۵	۳,۵۴۲,۷۰۵	۷,۴۵۵	۳۱۲,۷۰۱	۳۱۸,۲۷۲	۲,۵۶۶,۹۱۶	۱۶۹,۹۱۴	۶۸,۱۴۶	۰
(۳۳,۴۷۷)	۰	۰	(۳۳,۴۷۷)	۰	(۹۵۴)	۰	(۳۲,۵۳۳)	۰	۰	۰
۱۰,۰۰۶	۰	۰	۱۰,۰۰۶	۰	۶	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳,۷۱۳,۲۰۷	۰	۰	۳,۷۱۳,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۱۳,۲۰۷
(۱,۵۴۲,۵۹۴)	۰	(۲۹۳,۵۱۳)	(۱,۲۳۱,۲۸۱)	(۹۳)	(۵۶,۲۵۵)	(۴۹۰)	(۱۲۳,۵۱۱)	(۸۷,۰۶۰)	(۱,۰۳۳,۵۶۲)	۰
۰	(۱۲,۰۳۸,۵۸۸)	(۲,۴۳۸,۰۲۹۰)	۱۴,۴۱۸,۸۷۷	۰	۱,۵۴۳	۱۱,۵۰۰	۱۰,۵۴۵,۵۸۱	۱,۲۷۳,۷۶۷	۲,۵۵۶,۱۸۷	۰
۴۲,۵۴۲,۵۶۵	۳,۰۱۲,۸۸۱	۶,۲۱۹,۵۴۴	۳۳,۲۱۵,۰۶۰	۴۲,۳۱۱	۱,۵۲۸,۳۹۳	۱۰,۶۱۱,۷۳۳	۱۷,۶۲۸,۰۱۳۶	۲,۵۵۶,۹۱۶	۴,۵۴۸,۱۲۲	۶,۲۴۱,۱۷۳
۲,۹۱۵,۵۰۳	۰	۰	۲,۹۱۵,۵۰۳	۷,۵۶۲	۲۵۲,۸۳۶	۱۱۹,۳۵۷	۱,۰۲۸۷,۴۱۲	۵۴,۵۱۳	۶۰۸,۹۲۳	۰
۸۱۹,۲۰۴	۰	۰	۸۱۹,۲۰۴	۲,۷۰۴	۱۵۹,۴۴۶	۶۶,۱۲۱	۲۲۲,۸۲۳	۷۳,۴۳۲	۲۴۴,۵۷۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۲۳۴,۷۰۷	۰	۰	۳,۲۳۴,۷۰۷	۱۰,۰۲۶۶	۵۱۲,۱۸۲	۱۸۵,۴۷۸	۱,۵۵۰,۳۳۵	۶۱۲,۹۴۵	۸۵۳,۵۰۱	۰
۲,۵۱۱,۹۵۰	۰	۰	۲,۵۱۱,۹۵۰	۳,۲۹۳	۱۸۱,۲۵۹	۱۳۲,۵۲۸	۱,۷۸۸,۲۵۹	۱۱۱,۵۶۴	۲۴۴,۵۴۷	۰
(۲۶,۰۹۱)	۰	۰	(۲۶,۰۹۱)	۰	(۷۱۱)	۰	(۲۵,۳۸۹)	۰	۰	۰
(۵۲,۰۵۹۰)	۰	۰	(۵۲,۰۵۹۰)	(۲۳)	(۴۰,۷۲۸)	(۴۹۰)	(۸۱,۴۳۱)	(۴۸,۵۷۱)	(۳۳۹,۲۴۶)	۰
۵,۵۹۹,۹۶۸	۰	۰	۵,۵۹۹,۹۶۸	۱۴,۵۳۶	۶۵۲,۰۰۲	۳۱۷,۵۱۶	۲,۲۴۱,۵۷۴	۶۷۵,۹۳۷	۷۹۹,۲۰۲	۰
۳,۵۴۷,۵۹۷	۳,۰۱۲,۸۸۱	۶,۲۱۹,۵۴۴	۲۷,۵۱۵,۰۹۲	۷۸,۷۷۵	۶۳۱,۹۶۱	۷۴۴,۱۴۷	۱۴,۰۳۸,۴۶۲	۱,۹۸۱,۰۳۸	۳,۵۴۸,۹۹۹	۶,۳۳۱,۱۷۳
۲۶,۰۶۶,۱۳۶	۱۲,۲۱۱,۵۶۸	۴,۵۹۴,۱۳۲	۹,۴۲۰,۳۱۶	۲۴,۵۸۳	۵۴۴,۷۵۰	۵۴۶,۷۰۳	۲,۵۶۴,۱۳۹	۶۸۷,۴۱۰	۲,۱۱۴,۰۹۹	۲,۵۲۸,۵۳۳

۱۲ - دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱ - گروه

بهای تمام شده یا 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

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

حذف

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

حذف

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲ - شرکت

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی مالی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۱۷,۰۱۴,۹۰۵	۶,۱۴۱,۲۴۱	۱,۵۱۸,۲۱۰	۹,۳۵۵,۴۵۴	۲۷,۶۳۵	۷۵۲,۸۴۹	۳۴,۰۳۲۸	۱,۶۴۷,۱۴۵	۱,۲۵۷,۸۰۶	۲,۷۰۱,۱۴۹	۲,۶۲۸,۵۳۳	مابده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش
۱۲,۷۸۵,۹۳۸	۷,۵۳۱,۰۶۳	۲,۵۶۸,۸۱۷	۲,۸۰۶,۶۹۱	۷,۵۳۴	۳۰۴,۰۸۳	۳۲۱,۲۴۳	۲,۰۳۲,۳۸۶	۲,۳۰۴	۱۳۹,۱۶۱	۰	افزایش
۰	(۱,۲۴۰,۱۸۳)	۴۰۷,۱۰۵	۸۳۲,۰۷۸	۰	۰	۶۰۵۰۰	۵۴۴,۸۴۳	۴۰,۳۳۵	۱۸۷,۳۹۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۹,۸۰۰,۸۴۳	۱۲,۲۱۱,۶۸۸	۴,۵۹۴,۱۳۲	۱۲,۹۹۵,۰۲۳	۳۴,۹۴۹	۱,۰۰۵,۶۹۳	۷۲۲,۱۸۱	۴,۱۲۴,۳۷۴	۱,۳۰۰,۳۵۵	۲,۰۲۷,۷۰۰	۲,۶۲۸,۵۳۳	مابده در پایان سال ۱۴۰۳ افزایش
۱۰,۶۸۱,۹۸۱	۲,۸۳۹,۶۸۱	۴,۲۹۹,۵۹۵	۳,۵۴۲,۷۰۵	۷,۴۵۵	۳۱۲,۷۰۱	۳۱۸,۲۷۲	۲,۵۶۶,۲۱۶	۱,۶۹,۹۱۴	۶۸,۱۴۶	۰	واگذار شده
(۳۳,۴۷۷)	۰	۰	(۳۳,۴۷۷)	۰	(۹۵۴)	۰	(۳۲,۵۲۳)	۰	۰	۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۳,۷۱۳,۲۰۷	۰	۰	۳,۷۱۳,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۱۳,۲۰۷	حذف
(۱,۵۳۴,۵۹۴)	۰	(۹۹۳,۶۱۳)	(۱,۵۳۳,۱,۸۱)	(۹۳)	(۵۶,۲۶۵)	(۴۹۰)	(۱۳۲,۵۱۱)	(۵۷,۰۶۰)	(۱,۰۳۳,۵۶۲)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۰	(۱۲,۰۳۸,۵۸۸)	(۲,۳۸۰,۲۹۰)	۱۴,۵۱۸,۵۸۷	۰	۱,۵۴۳	۱۱,۵۰۰	۱۰,۵۴۵,۵۸۱	۱,۲۳۳,۷۷۷	۲,۵۵۶,۱۸۷	۰	مابده در پایان سال ۱۴۰۴ استهلاک
۴۲,۵۳۷,۶۵۹	۲,۰۱۲,۸۸۱	۶,۲۱۹,۵۸۴	۳۳,۲۰۵,۰۵۴	۴۲,۴۳۱	۱,۲۸۳,۹۵۷	۱,۰۵۱,۷۷۳	۱۷,۲۸۰,۱۳۶	۲,۵۵۶,۹۷۶	۴,۵۴۸,۱۷۲	۶,۲۳۱,۸۳۹	افزایش
۲,۹۱۵,۵۰۳	۰	۲,۹۱۵,۵۰۳	۷,۵۶۲	۲۵۲,۸۳۶	۱۱۹,۴۵۷	۱,۲۸۷,۴۱۲	۵۳۵,۹۱۳	۶۰۸,۹۲۳	۰	۰	مابده در ابتدای سال ۱۴۰۳ استهلاک
۸۱۹,۲۰۴	۰	۸۱۹,۲۰۴	۲,۷۰۴	۱۵۹,۴۴۶	۶۶,۱۲۱	۲۷۲,۸۳۳	۷۳,۴۳۳	۲۴۴,۶۷۸	۰	۰	افزایش
۳,۳۳۴,۷۰۷	۰	۳,۳۳۴,۷۰۷	۱۰,۰۳۶	۵۱۲,۱۸۲	۱,۸۵,۴۷۸	۱,۵۶۰,۲۳۵	۶۱۲,۹۴۵	۸۵۳,۶۰۱	۰	۰	مابده در پایان سال ۱۴۰۳ استهلاک
۲,۵۱۱,۹۵۰	۰	۲,۵۱۱,۹۵۰	۲,۲۹۳	۱۸۱,۲۵۹	۱۳۳,۶۲۸	۱,۷۸۸,۲۵۹	۱۱۱,۶۶۴	۲۴۴,۵۴۷	۰	۰	واگذار شده
(۲۶,۰۹۹)	۰	(۲۶,۰۹۹)	(۲۶,۰۹۹)	(۷۱۱)	۰	(۲۵,۳۸۹)	۰	۰	۰	۰	حذف
(۵۲۰,۵۹۰)	۰	(۵۲۰,۵۹۰)	(۲۲)	(۴۰,۳۲۸)	(۴۹۰)	(۵۱,۴۳۱)	(۴۸,۶۷۱)	(۳۴۹,۲۴۶)	۰	۰	مابده در پایان سال ۱۴۰۴
۵,۵۹۹,۹۶۸	۰	۵,۵۹۹,۹۶۸	۱۳,۵۳۶	۶۵۲,۰۰۲	۳۱۷,۶۱۶	۲,۱۴۱,۵۷۴	۶۷۵,۹۳۷	۷۹۹,۲۰۲	۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۳۶,۵۳۷,۶۹۱	۲,۰۱۲,۸۸۱	۶,۲۱۹,۵۸۴	۲۷,۶۰۵,۰۰۶	۷۸,۷۷۵	۶۲۱,۸۵۵	۷۳۴,۱۴۷	۱۴,۰۳۸,۴۶۲	۱,۹۸۱,۰۳۸	۲,۵۴۸,۹۶۹	۶,۲۳۱,۸۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲۶,۰۶۶,۱۳۶	۱۲,۲۱۱,۶۸۸	۴,۵۹۴,۱۳۲	۹,۲۶۰,۶۱۶	۲۴,۶۸۳	۵۴۴,۸۵۰	۵۳۶,۷۰۳	۲,۵۶۶,۱۳۹	۶۸۷,۴۱۰	۲,۱۷۴,۰۹۹	۲,۶۲۸,۵۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مهر و امضاء مدیر عامل

۱۲-۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت تا مبلغ ۱۲۰,۱۳۰,۶۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار، سيل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین به دلیل عدم پوشش بیمه دارایی ها در مقابل حوادث احتمالی ناشی از جنگ از سوی شرکت های بیمه، دارایی ها ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه جنگ می باشند.

۱۲-۴ - زمین های شرکت، ابتدا در سال ۱۴۰۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته 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 یافته است. در سال جاری تفاوت تجمیعی زمین فوق بیشتر از ۱۰۰ درصد بوده و طبق مصوبه شماره ۱۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ کمیته فنی مجدداً مورد ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳,۷۱۳,۲۰۷ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت حساب سود و زیان جامع نیز 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)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
۲,۶۲۸,۵۳۲	۶۳۳,۴۱۴	۶,۳۴۱,۷۳۹	۶۳۳,۴۱۴

۱۲-۴-۱ - تجدید ارزیابی زمین شرکت برای اولین بار در اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ و بعدی در تیر ماه ۱۴۰۵ توسط ارزیابان مستقل غیر وابسته به شرکت انجام شده است. این ارزیابان عضو هیات مرکز وکلا 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.

۱۲-۵ - افزایش سرفصل ساختمان عمدتاً بابت سیلوی ۳۰ هزار تنی بندر امیر آباد و بازسازی ساختمان بندر امام و دفتر مرکزی، خرید ۱۹ دستگاه کانکس های پیش ساخته جهت استفاده در نواحی عملیاتی می باشد.

۱۲-۶ - افزایش سرفصل تاسیسات بابت تاسیسات اسکله نفتی و همچنین خطوط انتقال در بندر جنوبی کشور می باشد.

۱۲-۷ - افزایش در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید دو دستگاه ساید لیفت، ۲۷ دستگاه کشنده، ۷ دستگاه کابین ترانستینر، ۵ دستگاه RTG و ۱ دستگاه ماشین آتش نشانی ۱۸ تن می باشد.

۱۲-۸ - افزایش در سرفصل وسایل نقلیه بابت خرید ۷ دستگاه خودرو سواری و ۳ دستگاه آمبولانس و ۱ دستگاه قایق موتوری جهت استفاده در دفتر مرکزی و نواحی عملیاتی می باشد.

۱۲-۹ - افزایش در سرفصل اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید سرور و تجهیزات انفورماتیک، کولر و همچنین تجهیزات اداری می باشد.

۱۲-۱۰ - نقل و انتقال صورت گرفته عمدتاً ناشی از انتقال ۲ دستگاه ساید لیفت، ۲۵ دستگاه کشنده، ۵ دستگاه RTG از پیش پرداخت سرمایه ای به سرفصل ماشین آلات و انتقال ۱ دستگاه دنا به سرفصل وسائط نقلیه و همچنین اتمام عملیات ساخت اسکله نفتی در ناحیه جنوب غرب و انتقال از سرفصل دارایی در جریان ساخت به سرفصل تاسیسات و تکمیل سیلوی بندر امیر آباد به سرفصل ساختمان می باشد.

۱۲-۱۱ - کاهش در بهای تمام شده به مبلغ ۱,۶۲۴,۸۹۴ میلیون ریال و استهلاک انباشته به مبلغ ۵۲۰,۵۹۰ میلیون ریال با مبلغ دفتری ۱,۰۰۴,۳۰۴ میلیون ریال بابت حذف دارایی های آسیب دیده در حادثه انفجار مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ بندر شهید رجایی می باشد.

شرکت توسعه خدمات درمانی و بندوبست (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۱۲ - پیش برداشت سرمایه ای شرکت 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰,۴۵۷,۰۸۶	۲,۳۶۷,۰۸۹
۴۹۰,۰۴۴	۶۰۷,۳۸۶
۱,۲۲۴,۱۶۳	۰
۳۱,۳۷۵	۳۸,۳۰۶
۱۲,۳۱۱,۶۳۸	۳۰,۱۲۷,۸۱۱

خرید ماشین آلات و تجهیزات
ساخت تجهیزات و ابنیه
خرید و ساخت سیلوی غلات
سایر
جمع

۱۲-۱۳ - دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	
مخارج انباشته	
تاثیر پروژه بر عملیات	برآورد تاریخ
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تکمیل
درصد تکمیل (فیزیکی)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹

افزایش ظرفیت عملیاتی	۲۱۱,۸۰۰	۶,۹۵۳,۲۵۳	۱۴۰۷/۰۹/۳۰	۱۲	۱۲	ناحیه جنوب غرب - محوطه کانتری
افزایش ظرفیت عملیاتی	۴۲۹,۹۱۵	۸۶۳,۳۹۱	۱۴۱۰/۰۴/۲۳	۵	۷	ناحیه جنوب شرق - خطوط انتقال سوخت پایانه نفتی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۳۸۲,۷۱۷	۱,۰۱۷,۶۹۰	۱۴۰۵/۱۱/۳۰	۱۷	۳۳	ناحیه جنوب غرب - احداث مخازن
افزایش ظرفیت عملیاتی	۵,۸۹۶	۵,۸۹۶	۱۴۰۶/۰۴/۳۱	۱	۱	ناحیه جنوب غرب - جایگاه تخلیه بارگیری پایانه نفتی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۴۶۲,۷۹۵	۱,۰۳۶,۰۸۲	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶۶	۹۸	ناحیه جنوب غرب - خط اتصال به خطوط انتقال مشترک
افزایش ظرفیت عملیاتی	۱۱۴,۳۳۱	۱,۳۹۴,۳۱۹	۱۴۰۷/۰۲/۳۱	۷	۱۴	ناحیه جنوب شرق - پروژه ساخت سیلوی ۱۰۰ هزار تنی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۲۱۱,۳۶۰	۱,۴۱۰,۶۷۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۱۴	۶۶	ناحیه شمال - پروژه ساخت ۲ قطعه سوله
افزایش ظرفیت عملیاتی	۰	۱۵,۷۸۴	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۵۰	ناحیه جنوب شرق - محوطه لجستیکی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۰	۴۶,۸۲۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰	۵۰	ناحیه جنوب شرق - بازسازی محوطه پایانه اختصاصی
کاربرد اداری	۰	۲,۵۰۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۰	۱	ناحیه جنوب شرق - بازسازی محوطه پایانه اختصاصی
افزایش ظرفیت عملیاتی	۲,۷۷۵,۰۱۸	۶۶۱				
	۴,۵۹۴,۱۳۳	۶,۲۱۹,۸۲۴	۲۱۷,۹۰۲,۶۱۷			

۱۲-۱۳ - علت عدم تطابق برآورد مخارج تکمیل و درصد تکمیل فیزیکی در ساخت سوله در ناحیه شمال و خط اتصال در ناحیه جنوب غرب، ناشی از مانده تحت سرفصل پیش برداشت های سرمایه ای می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۰	۷۴۲,۶۲۱

مخارج تأمین مالی

مهر و امضاء مدیر عامل
۱۴۰۴/۰۱/۰۱

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۱۵ - بخشی از دارایی های شرکت شامل ساختمان و تاسیسات تحت قالب قراردادهای 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	مبلغ دفتری		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
انتقال مالکیت در پایان قرارداد های BOT	۱,۵۹۵,۷۹۳	۲,۳۹۶,۹۴۵	ساختمان
انتقال مالکیت در پایان قرارداد های BOT	۰	۷,۴۹۶,۱۳۶	ماشین آلات
انتقال مالکیت در پایان قرارداد های BOT	۶۸۱,۹۹۰	۱,۸۲۶,۹۶۶	تاسیسات
	۲,۲۷۷,۷۸۲	۱۱,۷۲۰,۰۴۷	

لازم به ذکر است که دارایی های مزبور در تاریخ اتمام قرارداد به کارفرمای اصلی واگذار می گردد. بخشی از دارایی های مذکور در چارچوب قرارداد BOT با سازمان بندر و دریانوردی احداث گردیده و به موجب مفاد قرارداد، شرکت متعهد به تحویل آن ها در پایان دوره قراردادی می باشد. شرکت با توجه به وقوع حادثه در بندر شهید رجائی، این موضوع را مستلزم تعدیل و افزایش دوره قراردادی به منظور بازیافت هزینه های سرمایه گذاری مجدد در دستور کار قرار داده و در این راستا، مکاتبات رسمی با مراجع ذیصلاح انجام و فرآیند بازنگری قرارداد آغاز گردیده است.

۱۳ - دارایی های نامشهود
۱۳-۱ - گروه

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		نرم افزارها	حق امتیازها	حق امتیاز خدمات عمومی	
	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل				
۲۲۱,۹۶۲	۱۳,۸۸۰	۱۳۹,۴۴۶	۵۴,۸۳۰	۱۱,۵۴۱	۲,۲۶۵	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۸,۳۰۷	۰	۲۶,۰۰۰	۶۲,۲۰۵	۰	۱۰۲	افزایش
۰	(۳,۰۰۰)	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۱۰,۲۶۹	۱۰,۸۸۰	۱۶۸,۴۴۶	۱۱۷,۰۳۵	۱۱,۵۴۱	۲,۳۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶,۹۳۹	۰	۴,۰۰۰	۲,۹۳۰	۰	۹	افزایش
۰	۰	(۱,۸۰۶)	۱,۸۰۶	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۱۷,۲۰۸	۱۰,۸۸۰	۱۷۰,۶۴۰	۱۲۱,۷۷۱	۱۱,۵۴۱	۲,۳۷۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته						
۳۶,۴۷۱	۰	۰	۲۶,۴۷۱	۱۰,۰۰۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۶,۰۱۳	۰	۰	۲۶,۰۱۳	۰	۰	استهلاک
۶۲,۴۸۴	۰	۰	۵۲,۴۸۴	۱۰,۰۰۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۴,۱۵۹	۰	۰	۳۴,۱۵۹	۰	۰	استهلاک
۹۶,۶۴۳	۰	۰	۸۶,۶۴۳	۱۰,۰۰۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۲۰,۵۶۵	۱۰,۸۸۰	۱۷۰,۶۴۰	۳۵,۱۲۸	۱,۵۴۱	۲,۳۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۲۴۷,۷۸۵	۱۰,۸۸۰	۱۶۸,۴۴۶	۶۴,۵۵۱	۱,۵۴۱	۲,۳۶۷	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیازها	نرم افزارها	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲,۲۶۵	۱۱,۵۴۱	۵۴,۸۳۰	۱۳,۸۸۰	۲۲۱,۹۶۲
افزایش	۱۰۲	۰	۶۲,۲۰۵	۰	۸۸,۳۰۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۳۶۷	۱۱,۵۴۱	۱۱۷,۰۳۵	۱۰,۸۸۰	۳۱۰,۲۶۹
افزایش	۹	۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۱,۸۰۶)	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲,۳۷۶	۱۱,۵۴۱	۱۱۸,۸۴۱	۱۰,۸۸۰	۳۱۴,۲۷۸
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۱۰,۰۰۰	۲۶,۴۷۱	۰	۳۶,۴۷۱
استهلاک	۰	۰	۲۶,۰۱۳	۰	۲۶,۰۱۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۱۰,۰۰۰	۵۲,۴۸۴	۰	۶۲,۴۸۴
استهلاک	۰	۰	۳۲,۰۸۷	۰	۳۲,۰۸۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۱۰,۰۰۰	۸۴,۵۷۱	۰	۹۴,۵۷۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲,۳۷۶	۱,۵۴۱	۳۴,۲۷۰	۱۰,۸۸۰	۲۱۹,۷۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲,۳۶۷	۱,۵۴۱	۶۴,۵۵۱	۱۰,۸۸۰	۲۴۷,۷۸۵

۱۳-۲-۱ - از مبلغ ۱۱,۵۴۱ میلیون ریال حق الامتیاز ها مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به حق الامتیاز بهره برداری از منطقه ویژه اقتصادی بوشهر و مابقی مربوط به حق الامتیاز تلفن و سایر می باشد.

۱۳-۲-۲ - افزایش در سرفصل دارایی در جریان تکمیل ناشی از طراحی و پیاده سازی نرم افزار عملیات کانتینری می باشد.

۱۴ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت کاسپین منطقه آزاد بندر انزلی غیر بورسی	۱,۰۱۵,۷۶۹	۱۰۰	۱۰۱,۳۰۹	۱۰۱,۳۰۹	۰	۰	۰

۱۴-۱ - شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت کاسپین منطقه آزاد بندر انزلی	خدمات دریایی و بندری	منطقه آزاد بندر انزلی	۱۰۰٪	۰٪	۰٪

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۲ - تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت، ۱۰۰ درصد سهام دارای حق رای شرکت کاسپین منطقه آزاد انزلی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ را تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰۱,۳۰۹	ما به ازای انتقال یافته
۱۳	دارایی های مشهود
۱۰,۰۰۶	دارایی های نامشهود
۳۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۳,۸۷۴	موجودی نقد
۲,۷۸۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۲۵,۴۰۶)	تسهیلات مالی
۱۰۱,۳۰۹	خالص دارایی های قابل تشخیص
.	سرقفلی (سود خرید زیر قیمت)
.	خالص مابه ازای نقدی پرداختنی
(۲,۷۸۳)	موجودی نقدی تحصیل شده
(۲,۷۸۳)	جریان (ورود) وجه نقد

۱۵ - سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری در سهام شرکتها							
شرکت برقی و انرژی پیوند گستر پارس (سهامی عام)	۱۴۷,۸۱۳,۹۴۳	۴/۹۲	۳۹۱,۲۰۶	۳۹۱,۲۰۶	۱,۵۴۱,۰۵۳	۳۹۱,۲۰۶	۱,۳۷۲,۴۵۶
			۳۹۱,۲۰۶	۳۹۱,۲۰۶	۱,۵۴۱,۰۵۳	۳۹۱,۲۰۶	۱,۳۷۲,۴۵۶

۱۶ - سایر دارایی ها

شرکت	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اشخاص وابسته - سپرده ضمانت نامه بانکی - بانک سینا		۹,۱۱۱	۱۱,۵۶۰
اشخاص وابسته - سپرده مسدودی تسهیلات - بانک سینا		۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰
سایر اشخاص - سپرده ضمانت نامه بانکی	۱۶-۱	۵۵,۰۷۱	۴۷,۲۰۷
سایر دارایی ها - زمین هشتگرد	۱۶-۲	.	۵۵۶,۲۷۴
		۶۲۴,۱۸۲	۱,۱۷۵,۰۴۱
تهاتر با تسهیلات مالی	۳۱-۱-۱	(۵۶۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)
		۶۴,۱۸۲	۶۱۵,۰۴۱

۱۶-۱ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به سپرده صدور ضمانتنامه به کشتیرانی هوپاد دریا بابت آزادسازی سپرده بیمه می باشد.

۱۶-۲ - 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. نظر به عدم مشارکت پرسنل در ساخت مسکن، طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت نسبت به فروش زمین در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۳ اقدام نمود و در نهایت طی قرارداد مشارکت زمین به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال واگذار و مبلغ مذکور به حساب شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا توسط خریدار واریز گم دید.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷ - پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های خارجی	پیش پرداخت های داخلی	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۷-۱	۴۴۴,۹۳۷	۱,۳۰۱,۰۸۰	۴۴۴,۹۳۷	۱,۳۰۱,۰۸۰
پیش پرداخت خرید خدمات	۱۷-۲	۸۰۵,۸۹۷	۳۳۱,۵۸۲	۸۰۵,۸۹۷	۳۳۱,۵۸۲
پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۷-۳	۱۴۲,۴۵۶	۷۹,۳۱۹	۱۴۲,۴۵۶	۷۹,۳۱۹
پیش پرداخت بیمه	۱۷-۴	۱۴,۴۲۶	۱۷۶,۱۷۴	۱۴,۴۲۶	۱۷۶,۱۷۴
پیش پرداخت مالیات	۱۷-۵	۱۸۶,۹۸۰	۹۶,۳۶۵	۱۸۶,۹۸۰	۹۶,۳۶۵
سایر		۲۴,۲۴۷	۱۸,۷۶۰	۲۴,۲۴۷	۱۸,۷۶۰
		۱,۱۷۴,۰۰۶	۷۰۲,۲۰۱	۱,۱۷۴,۰۰۶	۸۵۱,۱۲۱
		۱,۶۱۸,۹۴۳	۲,۰۰۳,۲۸۰	۱,۶۱۸,۹۴۳	۲,۱۵۲,۲۰۱
مالیات پرداختنی	۲۹	(۱۸۶,۹۸۰)	(۹۶,۳۶۵)	(۱۸۶,۹۸۰)	(۹۶,۳۶۵)
		۱,۴۳۱,۹۶۲	۱,۹۰۶,۹۱۵	۱,۴۳۱,۹۶۲	۲,۰۵۵,۳۲۶

۱۷-۱ - مبلغ ۱,۲۴۴,۹۰۵ میلیون ریال پیش پرداخت های خارجی مرتبط با پرداخت ۵۵۱,۶۲۷ یورو، ۴۲۱,۶۱۰ دلار و ۸۷,۳۰۰ یوان چین به تامین کنندگان

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

۱۷-۲ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به پرداخت حق الزحمه وکلای شرکت بابت پرونده های شرکت، شرکت پژواک رایان هرمزگان، شرکت مهندسی ایمنی

دژپاد و فولاد سازه اطمینان اصفهان می باشد.

۱۷-۳ - مبلغ مذکور عمدتاً بابت خرید مازول ifm lng از الکتریکی امید در ناحیه عملیاتی جنوب شرق می باشد.

۱۷-۴ - عمده مبلغ فوق بابت پیش پرداخت بیمه سینا به مبلغ ۱۶۷,۸۵۱ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۵ - عمده مبلغ فوق شامل مالیات اجاره کسر شده از طرف مستاجران بابت اجاره سوله (موضوع ماده ۵۳ قانون مالیات های مستقیم) می باشد.

۱۷-۶ - پیش پرداخت های فوق شامل مبلغ ۸۹۹,۷۸۶ میلیون ریال، پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۳۷ می باشد.

۱۸ - موجودی مواد و کالا

سیم بکسل	اسپریدر (قطعات گنتری کرین)	کابل برق	تایر	روغن موتور و دنده	پاور استک (قطعات گنتری)	قطعات تاسیسات، اتصالات و	قطعات سیلو	قطعات ترانستینر	سایر	۱۸-۱
۲۸۹,۷۹۰	۲۱۹,۲۹۱	۲۸۹,۷۹۰	۲۱۹,۲۹۱	۲۸۹,۷۹۰	۲۱۹,۲۹۱	۲۸۹,۷۹۰	۲۱۹,۲۹۱	۲۸۹,۷۹۰	۲۱۹,۲۹۱	۲۸۹,۷۹۰
۲۳۴,۵۷۳	۱۷۵,۶۲۰	۲۳۴,۵۷۳	۱۷۵,۶۲۰	۲۳۴,۵۷۳	۱۷۵,۶۲۰	۲۳۴,۵۷۳	۱۷۵,۶۲۰	۲۳۴,۵۷۳	۱۷۵,۶۲۰	۲۳۴,۵۷۳
۵۹,۱۵۲	۵۵,۳۳۰	۵۹,۱۵۲	۵۵,۳۳۰	۵۹,۱۵۲	۵۵,۳۳۰	۵۹,۱۵۲	۵۵,۳۳۰	۵۹,۱۵۲	۵۵,۳۳۰	۵۹,۱۵۲
۲۰۱,۳۶۳	۱۴۰,۰۵۳	۲۰۱,۳۶۳	۱۴۰,۰۵۳	۲۰۱,۳۶۳	۱۴۰,۰۵۳	۲۰۱,۳۶۳	۱۴۰,۰۵۳	۲۰۱,۳۶۳	۱۴۰,۰۵۳	۲۰۱,۳۶۳
۳۷,۵۴۵	۱۰۰,۸۱۶	۳۷,۵۴۵	۱۰۰,۸۱۶	۳۷,۵۴۵	۱۰۰,۸۱۶	۳۷,۵۴۵	۱۰۰,۸۱۶	۳۷,۵۴۵	۱۰۰,۸۱۶	۳۷,۵۴۵
۲۳,۷۸۲	۱۴,۹۶۶	۲۳,۷۸۲	۱۴,۹۶۶	۲۳,۷۸۲	۱۴,۹۶۶	۲۳,۷۸۲	۱۴,۹۶۶	۲۳,۷۸۲	۱۴,۹۶۶	۲۳,۷۸۲
۱۵۲,۰۱۸	۳۱۲,۵۴۴	۱۵۲,۰۱۸	۳۱۲,۵۴۴	۱۵۲,۰۱۸	۳۱۲,۵۴۴	۱۵۲,۰۱۸	۳۱۲,۵۴۴	۱۵۲,۰۱۸	۳۱۲,۵۴۴	۱۵۲,۰۱۸
.	۱۸۵,۳۳۹	.	۱۸۵,۳۳۹	.	۱۸۵,۳۳۹	.	۱۸۵,۳۳۹	.	۱۸۵,۳۳۹	۱۸۵,۳۳۹
۳۹۰,۲۸۳	۶۸۱,۸۷۸	۳۹۰,۲۸۳	۶۸۱,۸۷۸	۳۹۰,۲۸۳	۶۸۱,۸۷۸	۳۹۰,۲۸۳	۶۸۱,۸۷۸	۳۹۰,۲۸۳	۶۸۱,۸۷۸	۳۹۰,۲۸۳
۸۸۷,۲۵۹	۱,۲۹۶,۱۸۰	۸۸۷,۲۵۹	۱,۲۹۶,۱۸۰	۸۸۷,۲۵۹	۱,۲۹۶,۱۸۰	۸۸۷,۲۵۹	۱,۲۹۶,۱۸۰	۸۸۷,۲۵۹	۱,۲۹۶,۱۸۰	۸۸۷,۲۵۹
۲,۲۷۵,۷۶۵	۳,۱۸۲,۰۱۷	۲,۲۷۵,۷۶۵	۳,۱۸۲,۰۱۷	۲,۲۷۵,۷۶۵	۳,۱۸۲,۰۱۷	۲,۲۷۵,۷۶۵	۳,۱۸۲,۰۱۷	۲,۲۷۵,۷۶۵	۳,۱۸۲,۰۱۷	۲,۲۷۵,۷۶۵
۲۲,۷۳۳	۱۵,۶۳۶	۲۲,۷۳۳	۱۵,۶۳۶	۲۲,۷۳۳	۱۵,۶۳۶	۲۲,۷۳۳	۱۵,۶۳۶	۲۲,۷۳۳	۱۵,۶۳۶	۲۲,۷۳۳
۲,۲۹۸,۴۹۸	۳,۱۹۷,۶۵۳	۲,۲۹۸,۴۹۸	۳,۱۹۷,۶۵۳	۲,۲۹۸,۴۹۸	۳,۱۹۷,۶۵۳	۲,۲۹۸,۴۹۸	۳,۱۹۷,۶۵۳	۲,۲۹۸,۴۹۸	۳,۱۹۷,۶۵۳	۲,۲۹۸,۴۹۸

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۱ - سایر اقلام موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مرتبط با قطعات ماشین آلات، قطعات برقی، لوله و اتصالات آهنی و... می باشد.

۱۸-۲ - کالای در راه عمدتاً شامل خرید قطعات و لوازم یدکی بوده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رسید انبار شده اند.

۱۸-۳ - موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله تا مبلغ ۳,۵۱۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. همچنین به دلیل عدم پوشش بیمه دارایی ها در مقابل حوادث ناشی از جنگ از سوی شرکت های بیمه، موجودی ها فاقد پوشش بیمه جنگ می باشند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱ - گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱,۹۴۰,۰۰۰	۲,۱۱۳,۱۷۸	۰	۲,۱۱۳,۱۷۸	۰	۲,۱۱۳,۱۷۸	۱۹-۲-۱ مشتریان
(۷۷۶,۶۸۲)	(۱۲,۳۹۰)	۰	(۱۲,۳۹۰)	۰	(۱۲,۳۹۰)	۳۲ تهاتر با پیش دریافت ها
۱,۱۶۳,۳۱۸	۲,۱۰۰,۷۸۸	۰	۲,۱۰۰,۷۸۸	۰	۲,۱۰۰,۷۸۸	
حساب های دریافتنی						
۲۵,۹۵۴	۵۰,۸۸۴	۰	۵۰,۸۸۴	۰	۵۰,۸۸۴	۱۹-۲-۲ اشخاص وابسته
۷,۲۳۶,۴۶۹	۱۲,۱۵۰,۲۰۲	(۵۵,۷۷۳)	۱۲,۲۰۵,۹۷۵	۰	۱۲,۲۰۵,۹۷۵	۱۹-۲-۳ سایر مشتریان
۲,۱۹۵,۸۵۱	۴,۵۱۵,۰۹۰	۰	۴,۵۱۵,۰۹۰	۰	۴,۵۱۵,۰۹۰	۱۹-۲-۳ سپرده بیمه
۹,۴۵۸,۲۷۳	۱۶,۷۱۶,۱۷۶	(۵۵,۷۷۳)	۱۶,۷۷۱,۹۴۹	۰	۱۶,۷۷۱,۹۴۹	
۱۰,۶۲۱,۵۹۱	۱۸,۸۱۶,۹۶۴	(۵۵,۷۷۳)	۱۸,۸۷۲,۷۳۷	۰	۱۸,۸۷۲,۷۳۷	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹-۲-۴ شرکت سینا ریل پارس اشخاص وابسته
۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹-۲-۴ سایر مشتریان
۲۶۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
حساب های دریافتنی						
۱,۲۷۹,۲۳۵	۳,۴۱۸,۵۷۳	۰	۳,۴۱۸,۵۷۳	۰	۳,۴۱۸,۵۷۳	۱۹-۲-۵ اشخاص وابسته
۱۰,۷۰۵	۷,۰۳۹	۰	۷,۰۳۹	۰	۷,۰۳۹	کارکنان (وام و مساعده)
۸۵,۲۸۷	۵۰۸,۹۰۵	۰	۵۰۸,۹۰۵	۴۴۱	۵۰۸,۴۶۴	۱۹-۲-۶ سپرده های موقت
۰	۸۶۳,۵۰۱	۰	۸۶۳,۵۰۱	۰	۸۶۳,۵۰۱	۱۹-۲-۸ مالیات بر ارزش افزوده
۲۶۴,۵۹۴	۶۲۹,۹۹۸	۰	۶۲۹,۹۹۸	۸۴,۷۳۶	۵۴۵,۲۶۱	۱۹-۲-۷ سایر
۱,۶۳۹,۸۲۱	۵,۴۲۸,۰۱۵	۰	۵,۴۲۸,۰۱۵	۸۵,۱۷۷	۵,۳۴۲,۸۳۸	
۱,۹۰۰,۶۲۱	۵,۴۲۸,۰۱۵	۰	۵,۴۲۸,۰۱۵	۸۵,۱۷۷	۵,۳۴۲,۸۳۸	
۱۲,۵۲۲,۲۱۲	۲۴,۲۴۴,۹۷۹	(۵۵,۷۷۳)	۲۴,۳۰۰,۷۵۲	۸۵,۱۷۷	۲۴,۲۱۵,۵۷۵	

مؤید
سپروسی مدیریت راهبر

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۹-۲-۱-۱ مشتریان
(۷۷۶,۶۸۲)	(۱۲,۳۹۰)	۰	(۱۲,۳۹۰)	۰	(۱۲,۳۹۰)	تهاتر با پیش دریافت ها ۳۲
۱,۱۶۳,۳۱۸	۱,۹۲۷,۶۱۰	۰	۱,۹۲۷,۶۱۰	۰	۱,۹۲۷,۶۱۰	
حساب های دریافتنی						
۲۵,۹۵۴	۲۳,۱۰۲	۰	۲۳,۱۰۲	۰	۲۳,۱۰۲	۱۹-۲-۲ اشخاص وابسته
۰	۱۵,۱۴۲,۲۴۹	۰	۱۵,۱۴۲,۲۴۹	۰	۱۵,۱۴۲,۲۴۹	۱۹-۲-۲ شرکت های گروه
۷,۲۳۶,۴۶۹	۱,۲۶۷,۷۶۸	(۴۸,۴۶۶)	۱,۳۱۶,۲۳۴	۰	۱,۳۱۶,۲۳۴	۱۹-۲-۳ سایر مشتریان
۲,۱۹۵,۸۵۱	۱,۵۱۷,۸۳۷	۰	۱,۵۱۷,۸۳۷	۰	۱,۵۱۷,۸۳۷	۱۹-۲-۳ سپرده بیمه
۹,۴۵۸,۲۷۴	۱۷,۹۵۰,۹۵۶	(۴۸,۴۶۶)	۱۷,۹۹۹,۴۲۱	۰	۱۷,۹۹۹,۴۲۱	
۱۰,۶۲۱,۵۹۲	۱۹,۸۷۸,۵۶۶	(۴۸,۴۶۶)	۱۹,۹۲۷,۰۳۱	۰	۱۹,۹۲۷,۰۳۱	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹-۲-۴ اشخاص وابسته
۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹-۲-۴ سایر مشتریان
۲۶۰,۸۰۰	۰	۰	-	۰	۰	
حساب های دریافتنی						
۱,۲۷۹,۲۳۵	۳,۴۱۸,۵۷۳	۰	۳,۴۱۸,۵۷۳	۰	۳,۴۱۸,۵۷۳	۱۹-۲-۵ اشخاص وابسته
۱۰,۷۰۵	۷,۰۳۹	۰	۷,۰۳۹	۰	۷,۰۳۹	کارکنان (وام و مساعده)
۸۵,۲۸۷	۱۶۷,۸۱۸	۰	۱۶۷,۸۱۸	۴۴۱	۱۶۷,۳۷۷	۱۹-۲-۶ سپرده های موقت
۲۶۴,۵۹۴	۳۲۲,۳۸۶	۰	۳۲۲,۳۸۶	۸۴,۷۳۶	۲۳۷,۶۴۹	۱۹-۲-۷ سایر
۱,۶۳۹,۸۲۱	۳,۹۱۵,۸۱۶	۰	۳,۹۱۵,۸۱۶	۸۵,۱۷۷	۳,۸۳۰,۶۳۹	
۱,۹۰۰,۶۲۱	۳,۹۱۵,۸۱۶	۰	۳,۹۱۵,۸۱۶	۸۵,۱۷۷	۳,۸۳۰,۶۳۹	
۱۲,۵۲۲,۲۱۲	۲۳,۷۹۴,۳۸۱	(۴۸,۴۶۶)	۲۳,۸۴۲,۸۴۷	۸۵,۱۷۷	۲۳,۷۵۷,۶۷۰	

۱۹-۲-۱ اسناد دریافتنی تجاری کوتاه مدت از مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۹-۲-۱-۱	پترو آذر کاسپین
۰	۰	۰	۱۴۳,۹۹۱		شرکت سورا
۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰		شرکت پارس لجستیک
۰	۰	۰	۹,۱۸۷		محمد فرشچی
۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۱,۹۴۰,۰۰۰	۲,۱۱۳,۱۷۸		

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۱۹ - اسناد دریافتی شرکت اصلی بابت الباقی مطالبات از شرکت پترو آذر کاسپین درخصوص انجام خدمات نفتی در ناحیه جنوب غرب دریافت شده که با توجه به عدم وصول اسناد در سررسید علیه صادرکننده چک هالشرکت دنیال انرژی سپهر کیش (اقدام حقوقی انجام، که در اولین گام با توجه به وجود بند داوروی در مفاد قرارداد فی مابین شرکت نسبت به طرح موضوع در انجمن کشنیرانی و خدمات وابسته اقدام که وفق گزارش کارشناسی و ابلاغ قضایی مرتبط، رای به تسلیم کالای موجود در مخازن شرکت پترو آذر کاسپین صادر و نسبت به انتقال قبض انبار به نام شرکت اقدام گردید، لیکن بدلیل تقدم صدور رای توقیف اشخاص ثالث از سوی مراجع قضایی به نام طلبکاران حقوقی شرکت فوق، نسبت به تحویل کالای مذکور به آنها اقدام گردید. پس از پیگیری های انجام شده جهت وصول اسناد دریافتی، قرار تامین خواسته نسبت به ضبط اموال شامل مخازن ذخیره سازی میعانات در حال ساخت بر اساس قرارداد BOT با سازمان بنادر (مربوط به شرکت دنیال انرژی سپهر کیش) صادر شده و در حال ارزیابی و

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۹-۲-۲ حساب های دریافتی کوتاه مدت از شرکت های تحت پوشش و اشخاص وابسته:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۰	۱۵,۱۴۲,۲۴۹	۰	۱۵,۱۴۲,۲۴۹
۲۵,۹۵۴	۲۳,۱۰۲	۰	۲۳,۱۰۲
۰	۰	۰	۲۷,۵۵۵
۰	۰	۰	۲۸
۲۵,۹۵۴	۲۳,۱۰۲	۰	۵۰,۸۸۴
۲۵,۹۵۴	۱۵,۱۶۵,۳۵۰	۰	۵۰,۸۸۴

شرکت های گروه

شرکت های تحت پوشش

اشخاص وابسته

شرکت نفت بهران

سینا ریل پارس

شرکت سیمان گیلان سبز

۱-۲-۱۹ - عمده مطالبات شرکت اصلی از شرکت های تحت پوشش مربوط به حمایت از توسعه زمینه فعالیت و گسترش بازارهای کسب و کار شرکت های مذکور و همچنین با لحاظ

منظور شده در قراردادهای فی مابین آن شرکت های با سازمان بنادر و دریانوردی و فرصت زمانی به شرکت های مذکور جهت وصول مطالبات از آنها اقدام می نماید.

مؤسسه حسابرسی ستیلا راهبر
تیوست مجتهد شمس

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۲-۳ - دریافتنی های تجاری و سپرده بیمه سایر مشتریان به شرح زیر است:

گروه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	سپرده بیمه	حسابهای دریافتنی	جمع	سپرده بیمه	حسابهای دریافتنی	
۳۸۰,۵۸۱۴	۱,۴۷۱,۴۳۱	۲,۳۳۴,۳۸۳	۶,۵۴۶,۹۷۲	۲,۴۶۸,۳۷۶	۴,۰۷۸,۵۹۷	۱۹-۲-۳-۱
۱,۰۹۸,۶۴۹	.	۱,۰۹۸,۶۴۹	۲۸۰,۸۳۰۰	.	۲۸۰,۸۳۰۰	۱۹-۲-۳-۲
۶۸۵,۷۸۹	۳۹۳,۹۴۲	۲۹۱,۸۴۸	۱,۶۲۷,۰۳۸	۸۱۳,۶۹۴	۸۱۳,۳۴۴	۱۹-۲-۳-۱
.	.	.	۳۹۰,۳۴۰	.	۳۹۰,۳۴۰	۱۹-۲-۳-۳
.	.	.	۲۶۷,۹۸۸	.	۲۶۷,۹۸۸	۱۹-۲-۳-۳
.	.	.	۲۶۲,۹۹۰	۹۶,۵۲۸	۱۶۶,۴۶۳	
۲۳,۱۶۱	.	۲۳,۱۶۱	۲۴۰,۴۹۷	.	۲۴۰,۴۹۷	
۵۵,۱۱۹	۵۳,۵۲۹	۱,۵۹۰	۲۲۸,۲۶۲	۱۲۴,۲۹۳	۱۰۳,۹۶۹	
.	.	.	۲۰۸,۸۲۱	۱۶۰,۰۷۴	۴۸,۷۴۷	
۱۳۱,۷۵۴	.	۱۳۱,۷۵۴	۲۰۴,۲۶۶	۳۴,۶۳۱	۱۶۹,۶۳۵	
۲۸,۷۷۴	۲۸,۷۷۴	.	۱۸۷,۰۵۷	۱۰۳,۶۷۵	۸۳,۳۸۲	
.	.	.	۱۷۷,۸۲۷	.	۱۷۷,۸۲۷	
.	.	.	۱۶۵,۴۱۲	.	۱۶۵,۴۱۲	
۱۴۶,۵۰۲	.	۱۴۶,۵۰۲	۱۴۶,۵۰۲	.	۱۴۶,۵۰۲	
.	.	.	۱۲۲,۶۴۷	.	۱۲۲,۶۴۷	
۳۵,۸۹۰	۳۲,۴۷۲	۳,۴۱۸	۹۱,۳۳۳	۵۱,۸۱۳	۳۹,۵۲۰	
.	.	.	۸۷,۴۳۵	۴۲,۳۰۶	۴۵,۱۲۹	
.	.	.	۸۶,۳۷۴	۳,۳۴۹	۸۳,۰۲۵	
.	.	.	۸۶,۷۶۵	.	۸۶,۷۶۵	
۲۱,۲۸۶	۱۷,۲۷۴	۴,۰۱۲	۸۲,۹۷۲	۴۹,۳۸۵	۳۳,۵۸۸	
۳۷,۹۸۴	۱۰,۷۲۲	۲۷,۲۶۲	۸۲,۱۴۸	۱۰,۸۶۲	۷۱,۲۸۶	
۶۴,۷۳۶	.	۶۴,۷۳۶	۶۴,۷۳۶	.	۶۴,۷۳۶	
.	.	.	۶۳,۴۳۰	.	۶۳,۴۳۰	
۲۴,۱۱۵	.	۲۴,۱۱۵	۶۰,۶۰۰	.	۶۰,۶۰۰	
۷۸۶۷	.	۷۸۶۷	۵۸,۱۴۷	۵۰,۳۱۷	۷۸۳۰	
.	.	.	۵۶,۶۱۲	.	۵۶,۶۱۲	
.	.	.	۵۰,۰۰۸	.	۵۰,۰۰۸	
.	.	.	۴۸,۶۷۳	.	۴۸,۶۷۳	
.	.	.	۴۷,۴۳۳	.	۴۷,۴۳۳	
۲۴,۳۵۹	.	۲۴,۳۵۹	۲۶,۲۴۵	.	۲۶,۲۴۵	
۳,۲۸۸,۹۸۶	۱۸۷,۷۰۷	۳,۱۰۱,۲۷۹	۲,۱۴۳,۲۳۲	۵۰۵,۷۸۷	۱,۶۳۷,۴۴۶	
۹,۴۸۰,۷۸۴	۲,۱۹۵,۸۵۱	۷,۲۸۴,۹۳۴	۱۶,۷۲۱,۰۶۵	۴,۵۱۵,۰۹۰	۱۲,۲۰۵,۹۷۵	
(۴۸,۴۶۶)	.	(۴۸,۴۶۶)	(۵۵,۷۷۳)	.	(۵۵,۷۷۳)	
۹,۴۳۲,۳۲۰	۲,۱۹۵,۸۵۱	۷,۲۳۶,۴۶۹	۱۶,۶۶۵,۲۹۱	۴,۵۱۵,۰۹۰	۱۲,۱۵۰,۲۰۲	

ذخیره کاهش ارزش مطالبات

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲-۳ - دریافتهای تجاری و سپرده بیمه سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			شرکت:
جمع	سپرده بیمه	حسابهای دریافتهای	جمع	سپرده بیمه	حسابهای دریافتهای	یادداشت
۳۸۰,۵۸۱۴	۱,۴۷۱,۴۳۱	۲,۳۳۴,۳۸۳	۱,۱۲۰,۵۷۵	۹۷۳,۷۶۰	۱۴۶,۸۱۵	۱۹-۲-۳-۱ کشتیرانی هوپاد دریا
.	.	.	۲۶۷,۹۸۸	.	۲۶۷,۹۸۸	۱۹-۲-۳-۳ شرکت صنعت پترو شیمی ری
۲۳,۱۶۱	.	۲۳,۱۶۱	۲۴۰,۴۹۷	.	۲۴۰,۴۹۷	کهن سپهر گیتی
۶۸۵,۷۸۹	۳۹۳,۹۴۲	۲۹۱,۸۴۸	۲۱۶,۰۳۵	۲۱۶,۰۳۵	.	۱۹-۲-۳-۱ شرکت اسپاد دریا پایا
۱۴۶,۵۰۲	.	۱۴۶,۵۰۲	۱۴۶,۵۰۲	.	۱۴۶,۵۰۲	شرکت اوت پوت اویل (Out Put Oil)
۲۱,۲۸۶	۱۷,۲۷۴	۴,۰۱۲	۲۲,۱۱۰	۱۷,۲۷۷	۴,۸۳۳	شرکت هفت دریا
.	.	.	۸۶,۷۶۵	.	۸۶,۷۶۵	شرکت کارا دریا کرانه
۲۴,۱۱۵	.	۲۴,۱۱۵	۶۰,۶۰۰	.	۶۰,۶۰۰	شرکت تعاونی مصرف اداره کل بنادر و دریانوردی بوشهر
۶۴,۷۳۶	.	۶۴,۷۳۶	۶۴,۷۳۶	.	۶۴,۷۳۶	شرکت ساحل بیکران آدرین
.	.	.	۶۳,۵۴۴	۶۱۷۰۹/۷۲۱۷۱	۱,۸۳۴	شرکت کشتیرانی میزان بار
۷,۸۶۷	.	۷,۸۶۷	۵۸,۱۴۷	۵۰,۳۱۷	۷,۸۳۰	شرکت پتروشیمی کردستان
.	.	.	۵۶,۶۱۲	.	۵۶,۶۱۲	جهان ترابر خط جنوب
۵۵,۱۱۹	۵۳,۵۲۹	۱,۵۹۰	۵۴,۷۳۲	۵۳,۹۰۱	۸۳۱	کشتیرانی توشه بر
۱,۰۹۸,۶۴۹	.	۱,۰۹۸,۶۴۹	.	.	.	اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان
۳۵,۸۹۰	۳۲,۴۷۲	۳,۴۱۸	۳۵,۹۶۸	۳۲,۴۹۳	۳,۴۷۵	شرکت ساحل بیکران آریا
۲۴,۳۵۹	.	۲۴,۳۵۹	۲۶,۲۴۵	.	۲۶,۲۴۵	شرکت خورشید اقیانوس آرام
۲۸,۷۷۴	۲۸,۷۷۴	.	۲۷,۱۵۳	۲۷,۱۵۳	.	شرکت ستاره تدارک دریا
۱۵,۴۵۹	۹,۷۳۰	۵,۷۲۹	۱۷,۱۴۵	۱۱,۴۶۱	۵,۶۸۳	شرکت آبدیس مارین
۱۶,۸۳۵	.	۱۶,۸۳۵	۱۶,۸۳۵	.	۱۶,۸۳۵	شرکت پترو صنعت مریوان
۳۷,۹۸۴	۱۰,۷۲۲	۲۷,۲۶۲	۱۶,۲۲۹	۱۰,۷۲۲	۵,۵۰۷	شرکت بارمان ساحل اروند
۳,۳۸۸,۴۴۶	۱۷۷,۹۷۷	۳,۲۱۰,۴۶۹	۲۳۵,۶۵۲	۶۳,۰۰۸	۱۷۲,۶۴۴	سایر
۹,۴۸۰,۷۸۵	۲,۱۹۵,۸۵۱	۷,۲۸۴,۹۳۴	۲,۸۳۴,۰۷۱	۱,۵۱۷,۸۳۷	۱,۳۱۶,۲۳۴	کاهش ارزش مطالبات
(۴۸,۴۶۶)	.	(۴۸,۴۶۶)	(۴۸,۴۶۶)	.	(۴۸,۴۶۶)	
۹,۴۳۲,۳۲۰	۲,۱۹۵,۸۵۱	۷,۲۳۶,۴۶۹	۲,۷۸۵,۶۰۵	۱,۵۱۷,۸۳۷	۱,۲۶۷,۷۶۸	

۱- ۱۹-۲-۳ - مطالبات از شرکت های کشتیرانی هوپاد دریا و اسپاد دریا عمدتاً مرتبط با ارائه خدمات THC به شرکت مزبور است.

۲- ۱۹-۲-۳ - مطالبات از اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان عمدتاً مرتبط با ارائه خدمات THC به شرکت مزبور است.

۳- ۱۹-۲-۳ - مطالبات از شرکت های پتروشیمی ری و حمل و نقل تناوب بار عمدتاً مرتبط با ارائه خدمات اجاره مخازن و تخلیه و بارگیری مشتقات نفتی است.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲-۴ - سایر اسناد دریافتنی کوتاه مدت از اشخاص به شرح زیر است:

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی
جمع	جمع			جمع	جمع		
۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۸۰۰	۰	۰	۰	۸۰۰	۰	۰	۰
۲۶۰,۸۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۸۰۰	۰	۰	۰

سینا ریل پارس - اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱۹-۲-۵ - سایر حساب دریافتنی کوتاه مدت از شرکت های تحت پوشش و اشخاص وابسته: به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۰	۱,۱۸۸,۰۱۲	۰	۱,۱۸۸,۰۱۲	۱۹-۲-۵-۱	بیمه سینا
۱۲,۳۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲-۵-۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲۳۵,۹۹۴	۲۲۶,۹۰۵	۲۳۵,۹۹۴	۲۲۶,۹۰۵	۱۹-۲-۵-۳	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
۱,۰۰۵,۵۹۴	۹۸۵,۳۱۷	۱,۰۰۵,۵۹۴	۹۸۵,۳۱۷	۱۹-۲-۵-۴	شرکت پایا ترابرسینا
۹,۴۴۷	۹,۴۴۷	۹,۴۴۷	۹,۴۴۷		شرکت کشتیرانی بنیاد
۶,۸۵۸	۷,۴۷۵	۶,۸۵۸	۷,۴۷۵		شرکت نمایندگیهای کشتیرانی بنیاد
۱,۳۷۴	۱,۳۷۴	۱,۳۷۴	۱,۳۷۴		مدیریت کشتیرانی قشم بنیاد
۴۲	۴۲	۴۲	۴۲		شرکت راه آهن شرقی بنیاد
۷,۴۴۱	۰	۷,۴۴۱	۰		بانک سینا
۱۱۷	۰	۱۱۷	۰		شرکت توریرا - ارزی
۴۵	۰	۴۵	۰		موسسه بازرسی و حسابرسی هادی بینات
۱,۲۷۹,۲۳۵	۳,۴۱۸,۵۷۳	۱,۲۷۹,۲۳۵	۳,۴۱۸,۵۷۳		

۱۹-۲-۵-۱ - مبلغ فوق مانده مطالبات شرکت بابت خسارت تعیین شده در بندر شهید رجایی می باشد.

۱۹-۲-۵-۲ - مبلغ فوق بابت قرض الحسنه پرداختی به شرکت مزبور می باشد.

۱۹-۲-۵-۳ - مبلغ ۱۶۶,۲۶۸ میلیون ریال از طلب مذکور بابت واگذاری نیروگاه قم به شرکت مذکور در سنوات قبل و الباقی به مبلغ ۶۰,۶۳۶ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۳ بوده است.

۱۹-۲-۵-۴ - گردش حساب شرکت هلدینگ پایا ترابرسینا در طی سال به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۰۵,۸۰۸	۱,۰۰۵,۵۹۴	مانده در ابتدای دوره
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰	پرداخت قرض الحسنه
(۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۰۵,۵۹۴)	تسویه قرض الحسنه از محل سود سهام مصوب
۰	(۵۸۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه
(۲۱۴)	۵,۳۱۷	پرداخت سایر هزینه ها
۱,۰۰۵,۵۹۴	۹۸۵,۳۱۷	مانده در پایان دوره

۱۹-۲-۶ - سپرده های موقت عمدتاً شامل ودیعه اجاره و سپرده ضمانتنامه ها می باشد. در ضمن مبلغ مانده ارزی معادل ۱,۳۱۰ یورو می باشد.

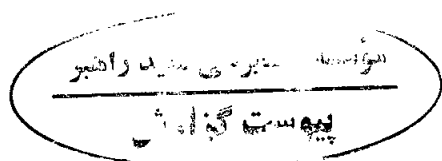
۱۹-۲-۷ - مبلغ فوق عمدتاً شامل ۸۴,۷۳۶ میلیون ریال معادل ۵۳,۲۰۰ دلار آمریکا از یکی از شرکت های تامین قطعات و همچنین شرکت مرصاد خدمات جنوب بابت فروش ضایعات می باشد.

۱۹-۲-۸ - مبلغ فوق ناشی مطالبات اعتبار ارزش افزوده گروه مرتبط با سنوات گذشته می باشد.

۱۹-۲-۹ - مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۳۱,۶۲۴	۰	۱۳۱,۶۲۴	۰	۹۰ الی ۱۲۰ روز
۳۱۲,۷۴۲	۹۹۵,۳۳۸	۳۱۲,۷۴۲	۹۹۵,۳۳۸	بیش از ۱۲۰ روز
۴۴۴,۳۶۶	۹۹۵,۳۳۸	۴۴۴,۳۶۶	۹۹۵,۳۳۸	جمع



شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۹-۲-۱۹ - دریافتی های معوق عمدتاً شامل مطالبات از شرکت هوپاد دریا، تعاونی مصرف بوشهر، سورا، 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.

۱۰-۲-۱۹ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۸,۷۲۸	۴۸,۴۶۶	۴۸,۷۲۸	(۵۵,۷۷۳)	مانده در ابتدای سال
(۲۶۲)	۰	(۲۶۲)	۰	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
۴۸,۴۶۶	۴۸,۴۶۶	۴۸,۴۶۶	(۵۵,۷۷۳)	مانده در پایان سال

۱۱-۲-۱۹ - 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.

۱۲-۲-۱۹ - کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است.

۲۰ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۰۲,۰۵۰	۱۰۲,۰۵۰	۱۰۲,۰۵۰	۱۰۲,۰۵۰	۲۰-۱ سپرده های سرمایه گذاری - بانک سینا
۸,۰۷۰,۲۹۶	۵,۰۲۱,۳۷۵	۸,۰۷۰,۲۹۶	۵,۰۲۱,۳۷۵	۲۰-۲ صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا
۲۶,۳۹۰	۲۶,۳۸۹	۲۶,۳۹۰	۲۶,۳۸۹	۲۰-۳ سرمایه گذاری واحدهای صندوق اختصاصی بازارگردانی بورس بهگزین
۸,۱۹۸,۷۳۵	۵,۱۴۹,۸۱۴	۸,۱۹۸,۷۳۵	۵,۱۴۹,۸۱۴	

۱-۲۰ - سپرده های سرمایه گذاری بانکی با نرخ ۲۱,۵ درصد نزد بانک سینا بوده است.

۲-۲۰ - سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا با درآمد ثابت بوده و کاهش مبلغ سرمایه گذاری بابت فروش تعداد سهام صندوق به منظور مدیریت نقدینگی صورت پذیرفته است.

۳-۲۰ - 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.

۲۱ - کار در جریان

مخارج انجام شده گروه به مبلغ ۳۶۲,۱۴۷ میلیون ریال بابت عملیات تخلیه و بارگیری و حمل غلات در یکی از نواحی عملیاتی که تا تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فرعی عملیات آن خاتمه نیافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۰	۰	۳۶۲,۱۴۷	هزینه حمل، تخلیه و بارگیری غلات

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲ - موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶,۴۳۲,۱۳۲	۷,۷۵۲,۶۹۶	۶,۴۳۲,۱۳۲	۸,۳۲۰,۴۰۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۷۹	۵۳	۱۷۹	۲۸۹	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان - ریالی
۷,۳۱۴	۱۲,۲۶۸	۷,۳۱۴	۱۲,۲۶۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۹,۴۵۸	۱۴۱,۲۶۷	۱۹,۴۵۸	۱۴۱,۲۶۷	موجودی صندوق - ارزی
۶,۴۵۹,۰۸۳	۷,۹۰۶,۲۸۴	۶,۴۵۹,۰۸۳	۸,۴۷۴,۲۳۳	

۲۲-۱ - موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۴۱,۲۶۷ میلیون ریال (۲۲۶ منات، ۸۵,۳۰۷ دلار آمریکا، ۷,۴۰۶ یورو، ۴۸۰ پوند، ۹۶۰ درهم امارات، ۱۹,۰۰۰ وون کره جنوبی، ۳۳۴ دلار سنگاپور، ۱۱ دینار کویت، ۱۲۷,۵۰۰ دینار عراق، ۷۹,۵۵۵ روبل روسیه ۱۳۱ ریال عمان، ۲۴ ریال قطر، ۸۶۰ روپیه هند و ۲۰ یوان چین) و سال قبل مبلغ ۱۹,۴۵۸ میلیون ریال بوده است.

۲۳ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۵.۹۹	۴,۱۳۶,۷۹۷,۶۹۷	۴۵.۹۹	۴,۱۳۶,۸۰۱,۳۰۲	شرکت پایا ترابر سینا
۲۱	۱,۸۵۷,۴۳۸,۶۳۵	۰.۶۵	۵۸,۴۱۵,۰۳۵	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
.	.	۱۵	۱,۳۴۹,۲۶۷,۷۰۰	شرکت توسعه تجارت و سرمایه پایدارامداد
۱۰	۹۱۱,۰۹۹,۸۴۷	۱۰.۱۳	۹۱۱,۱۰۳,۴۵۲	سرمایه گذاری کوثر بهمن
۲۳	۲,۰۸۹,۷۸۱,۸۲۱	۲۸.۲۳	۲,۵۳۹,۵۳۰,۵۱۱	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸,۹۹۵,۱۱۸,۰۰۰	۱۰۰	۸,۹۹۵,۱۱۸,۰۰۰	

۲۳-۱ - سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ از محل سود انباشته از مبلغ ۲,۴۹۵,۱۱۸ به مبلغ ۸,۹۹۵,۱۱۸ 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.

۲۴ - 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 طی سنوات گذشته 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)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵ - سایر اندوخته ها

در راستای گسترش فعالیت ها، براساس مصوبه مجمع عمومی سالانه در سال ۱۳۸۳ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان اندوخته طرح توسعه اختصاص یافته است.

۲۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷,۹۹۲	۱۵,۵۰۶	۷,۹۹۲	۱۵,۵۰۶	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۱۰۰)	(۹۹,۵۸۵)	(۱۰,۱۰۰)	(۹۸,۷۴۷)	پرداخت شده طی سال
۱۷,۶۱۴	۸۷,۲۲۴	۱۷,۶۱۴	۸۷,۲۲۴	ذخیره تامین شده
۱۵,۵۰۶	۳,۱۴۵	۱۵,۵۰۶	۳,۹۸۳	مانده در پایان سال

۲۷ - سایر ذخایر

ذخایر به تفکیک جاری و بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)						بادداشت	ذخایر
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بلند مدت	جاری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بلند مدت	جاری		
۲,۷۶۹,۸۹۳	۲,۴۴۷,۲۹۲	۳۲۲,۶۰۱	۸,۰۹۱,۱۸۰	۳,۷۶۶,۱۷۶	۴,۳۲۵,۰۰۴	۲۷-۱	گروه
۲,۷۶۹,۸۹۳	۲,۴۴۷,۲۹۲	۳۲۲,۶۰۱	۸,۰۸۲,۲۱۵	۳,۷۶۶,۱۷۶	۴,۳۱۶,۰۳۹	۲۷-۲	شرکت

۲۷-۱ - گردش حساب ذخایر گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده در ابتدای دوره	یادداشت	
۷۱۷,۰۹۳	۶۲۴,۵۸۸	(۹۲,۵۰۵)	۰	۷۱۷,۰۹۳	۲۷-۲-۱	ذخیره حق بیمه قراردادهای
۱,۷۳۰,۱۹۹	۳,۱۴۱,۵۸۸	(۴۶۱,۳۳۸)	۱,۸۷۲,۷۲۷	۱,۷۳۰,۱۹۹	۲۷-۲-۲	ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۱۳۶,۴۴۴	۱۳۶,۴۴۴	۰	۰	۱۳۶,۴۴۴	۲۷-۲-۳	ذخیره تخفیفات
۱۸۶,۱۵۷	۴,۱۸۸,۵۶۰	(۲۳۸,۰۹۱)	۴,۲۴۰,۴۹۴	۱۸۶,۱۵۷	۲۷-۲-۴	سایر
۲,۷۶۹,۸۹۳	۸,۰۹۱,۱۸۰	(۷۹۱,۹۳۴)	۶,۱۱۳,۲۲۱	۲,۷۶۹,۸۹۳		

۲۷-۲ - گردش حساب ذخایر شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت	
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	مصرف	افزایش	مانده در ابتدای دوره		
۷۱۷,۰۹۳	۶۲۴,۵۸۸	(۹۲,۵۰۵)	۰	۷۱۷,۰۹۳	۲۷-۲-۱	ذخیره حق بیمه قراردادها
۱,۷۳۰,۱۹۹	۳,۱۴۱,۵۸۸	(۴۶۱,۳۳۸)	۱,۸۷۲,۷۲۷	۱,۷۳۰,۱۹۹	۲۷-۲-۲	ذخیره بیمه سخت و زیان آور
۱۳۶,۴۴۴	۱۳۶,۴۴۴	۰	۰	۱۳۶,۴۴۴	۲۷-۲-۳	ذخیره تخفیفات
۱۸۶,۱۵۷	۴,۱۷۹,۵۹۵	(۲۳۸,۰۹۰)	۴,۲۳۱,۵۲۸	۱۸۶,۱۵۷	۲۷-۲-۴	سایر
۲,۷۶۹,۸۹۳	۸,۰۸۲,۲۱۵	(۷۹۱,۹۳۳)	۶,۱۰۴,۲۵۵	۲,۷۶۹,۸۹۳		

مؤسسه - بزرگراه - راهبر
پیمان - ۱۴۰۴

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۲-۱ - سازمان تامین اجتماعی عملکرد شرکت را از منظر رعایت قوانین و مقررات بیمه ای به دو صورت، رسیدگی از طریق صورت حسابهای درآمدی (جهت صدور مفاسا 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:

۲۷-۲-۱-۱ - مانده ذخیره حق بیمه قراردادها به مبلغ ۶۲۴،۵۸۸ میلیون ریال بابت مفاسا حساب درآمد صورت حساب های مشتریانی است که سپرده بیمه از شرکت کسر نمی نمایند و همچنین جهت حق بیمه درآمد سال های ۱۴۰۰ الی دوره مورد گزارش می باشد. لازم به اشاره است که با توجه به رویه موجود سازمان تامین اجتماعی مانده ذخیره از کفایت لازم برخوردار بوده و در سال جاری در این رابطه ذخیره ای در نظر گرفته نشده است. لازم بذکر است که شرکت نسبت به نحوه رسیدگی سازمان تامین اجتماعی مبنی بر محاسبه حق بیمه بر مبنای درآمد صورت حساب های مشتریان معترض می باشد. در این خصوص طبق مقررات و ضوابط تامین اجتماعی تنها می بایستی از طریق حسابرسی هزینه دفاتر رسیدگی شود. که با پیگیری های صورت گرفته به منظور اصلاح رویه مزبور و ذخیره حق بیمه، نامه ای در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۶ در این خصوص توسط معاونت هماهنگی و برنامه ریزی امور حقوقی رئیس جمهور به سازمان تامین اجتماعی مبنی بر عدم شمول ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی بر هزینه تخلیه و بارگیری ارسال گردیده است ولیکن نتیجه نهایی منوط به اظهار نظر سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۲۷-۲-۱-۲ - دفاتر شرکت از منظر حسابرسی هزینه ای توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ بررسی و حق بیمه تا سال مذکور پرداخت و تسویه می باشد. عملکرد سال ۱۴۰۲ بررسی و برگ مطالبه به مبلغ ۸۷،۸۵۵ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است ضمناً عملکرد سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد. 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.

۲۷-۲-۲ - ذخیره بیمه سخت و زیان آور مرتبط با حق بیمه پرسنل عملیاتی مستقر در بنادر بوشهر، نوشهر، امام خمینی (ره) و شهید رجائی است که با توجه به ضرایب تعیین شده از سوی سازمان تامین اجتماعی و مدت کارکرد محاسبه و در حسابها منظور

۲۷-۲-۳ - 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 سالهای 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.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۲-۴ - سایر ذخایر عمدتاً ناشی از حادثه انفجار مورخ ۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۴ در محوطه انبارداری کانتینری شرکت مطابق توضیحات مندرج در یادداشت ۱۰-۴ می باشد. با توجه به جریان داشتن تحقیقات کارشناسی پیرامون تعیین حدود تقصیر و مسئولیت عوامل حادثه، در مجموع مبلغ ۴,۰۹۱ میلیارد ریال مازاد بر ارزش دفتری دارایی های BOT، به منزله ذخیره در صورت های مالی منظور گردیده است.

۲۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۲۸-۲-۱	۲,۴۲۶,۶۵۹	۲۵,۲۱۳	۲,۴۵۱,۸۷۲	۲,۷۹۲,۹۴۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حساب های پرداختنی					
۲۸-۲-۲	۱,۲۱۵,۰۶۹	۰	۱,۲۱۵,۰۶۹	۷۰۲,۹۷۶	اشخاص وابسته
۲۸-۲-۳	۳,۴۱۸,۹۲۰	۰	۳,۴۱۸,۹۲۰	۲,۲۶۹,۸۰۱	سپرده های مکسوره از پیمانکاران و تامین کنندگان
۲۸-۲-۴	۲,۳۸۴,۴۷۶	۰	۲,۳۸۴,۴۷۶	۱,۰۹۹,۴۷۱	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲۸-۲-۵	۱,۰۱۰,۸۸۷	۰	۱,۰۱۰,۸۸۷	۱,۱۲۵,۴۳۶	سایر
	۸,۰۲۹,۳۵۳	۰	۸,۰۲۹,۳۵۳	۵,۱۹۷,۶۸۴	
	۸,۰۲۹,۳۵۳	۰	۸,۰۲۹,۳۵۳	۵,۱۹۷,۶۸۴	
	۱۰,۴۵۶,۰۱۲	۲۵,۲۱۳	۱۰,۴۸۱,۲۲۵	۷,۹۹۰,۶۲۸	

۲۸-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
تجاری					
حسابهای پرداختنی					
۲۸-۲-۱	۱,۶۷۲,۲۲۵	۲۵,۲۱۳	۱,۶۹۷,۴۳۹	۲,۷۹۲,۹۴۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حساب های پرداختنی					
۲۸-۲-۲	۱,۲۲۶,۴۱۵	۰	۱,۲۲۶,۴۱۵	۷۰۲,۹۷۶	اشخاص وابسته
۲۸-۲-۳	۳,۰۴۹,۱۵۱	۰	۳,۰۴۹,۱۵۱	۲,۲۶۹,۸۰۱	سپرده های مکسوره از پیمانکاران و تامین کنندگان
۲۸-۲-۴	۲,۳۸۴,۴۷۶	۰	۲,۳۸۴,۴۷۶	۱,۰۹۹,۴۷۱	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲۸-۲-۵	۹۶۷,۸۷۳	۰	۹۶۷,۸۷۳	۱,۱۲۵,۴۳۶	سایر
	۷,۶۲۷,۹۱۵	۰	۷,۶۲۷,۹۱۵	۵,۱۹۷,۶۸۴	
	۷,۶۲۷,۹۱۵	۰	۷,۶۲۷,۹۱۵	۵,۱۹۷,۶۸۴	
	۹,۳۰۰,۱۴۱	۲۵,۲۱۳	۹,۳۲۵,۳۵۴	۷,۹۹۰,۶۲۸	

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲-۱ - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل است:

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت جدیدت کار بندر	۲۸-۲-۱-۱	۹۲۵,۸۰۱	۲۳۲,۳۴۹	۹۲۵,۸۰۱	۲۳۲,۳۴۹
سپندمهر خالق خزر		۱۷,۲۵۱	۸۸,۲۷۷	۱۷,۲۵۱	۸۸,۲۷۷
شرکت جذر بندر صدرا		۹۹,۲۲۱	۸۷,۹۶۹	۹۹,۲۲۱	۸۷,۹۶۹
شرکت توسعه نیروگاه های دیزلی پارسیان دیزل		.	۴۲,۸۸۸	.	۴۲,۸۸۸
شرکت بامداد لیبار		.	.	.	۳۴,۵۸۴
شرکت سفیر ساحل آریا		.	.	.	۳۳,۳۲۶
کل بنادر و کشتیرانی استان خوزستان ۱۰۰		۴۶,۶۶۹	۲۷,۲۳۷	۴۶,۶۶۹	۲۷,۲۳۷
شرکت نیلوفران ساحل اروند		.	۲۶,۶۵۵	.	۲۶,۶۵۵
کل بنادر و کشتیرانی استان هرمزگان (بندرعباس)		.	۷,۶۲۲	.	۲۲,۱۴۸
شرکت سینا زمستان جنوب		.	۱۳,۰۱۴	.	۱۳,۰۱۴
همگام فیلتر		.	۱۲,۰۵۴	.	۱۲,۰۵۴
شرکت همیار تجارت فرناک		.	۹,۹۲۴	.	۹,۹۲۴
شرکت آرمان داران فاخر (سهامی خاص)		.	۸,۸۹۲	.	۸,۸۹۲
فروشگاه برلیان		.	۸,۵۲۰	.	۸,۵۲۰
کیما صنعت نوین قائم		.	۸,۰۱۶	.	۸,۰۱۶
شرکت sunshine prosperous - ارزی	۲۸-۲-۱-۲	-	۱۵,۱۳۳	-	۱۵,۱۳۳
شرکت DANES COLOUR TRADING LLC - ارزی	۲۸-۲-۱-۲	.	۸,۶۹۷	.	۸,۶۹۷
شرکت فانتوزی - ارزی	۲۸-۲-۱-۲	.	۱,۳۸۳	.	۱,۳۸۳
سایر		۱,۷۰۴,۰۰۱	۱,۰۹۸,۸۰۷	۱,۷۰۴,۰۰۱	۱,۷۸۵,۹۹۰
		۲,۷۹۲,۹۴۴	۱,۶۹۷,۴۳۹	۲,۷۹۲,۹۴۴	۲,۴۶۷,۰۵۷

۲۸-۲-۱-۱ - مبلغ فوق عمدتاً ناشی از قرارداد شماره SPR-Oe-۰۱۰۴۰ با موضوع تامین تجهیزات، حمل و جابجایی کانتینر و انتقال مالکیت ماشین آلات در یکی از بنادر جنوب شرقی می باشد.

۲۸-۲-۱-۲ - مبالغ مذکور شامل ۱۱,۹۲۷ یورو شرکت سان شاین، ۴,۸۲۰ یورو شرکت دنس کولور، ۸۰۰ یورو شرکت فانتوزی می باشد.

۲۸-۲-۲ - اشخاص وابسته به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
شرکت سامان ایران	۲۸-۲-۲-۱	۶۳۳,۶۱۸	۷۳۸,۶۱۷	۶۳۳,۶۱۸	۷۳۸,۶۱۷	
شرکت ترابری بین المللی تهران (تی بی تی)	۲۸-۲-۲-۲	۶۴,۶۲۶	۱۵۷,۲۱۷	۶۴,۶۲۶	۲۵۴,۶۵۵	
شرکت بیمه سینا		.	۱۵۱,۷۷۰	.	۱۵۱,۷۷۰	
شرکت سینمایی نورتابان		.	۵۵,۰۰۰	.	۵۵,۰۰۰	
بازرگانی پیشرو سیاحت		۱,۸۸۳	۱۰,۱۳۲	۱,۸۸۳	۱۰,۱۳۲	
شرکت دی		۲,۷۲۰	۲,۷۲۰	۲,۷۲۰	۲,۷۲۰	
شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد		۱۰۳	۱,۴۸۴	۱۰۳	۱,۴۸۴	
شرکت تامین سرمایه دماوند		.	۳۳۳	.	۳۳۳	
هتل بین المللی پارسیان شیراز		.	۱۸۴	.	۱۸۴	
شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان		.	۱۵۰	.	۱۵۰	
شرکت استارلاین		۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	
شرکت کشتیرانی کاسپین بنیاد منطقه آزاد انزلی		.	۱۰۸,۷۸۴	.	.	
		۷۰۲,۹۷۶	۱,۲۲۶,۴۱۵	۷۰۲,۹۷۶	۱,۲۱۵,۰۶۹	

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

بالدشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ملیون ریال)

شرکت

گروه

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	سپردن انجام کار و تعهدات	سپرده بینه	جمع	سپردن انجام کار و تعهدات	سپرده بینه	جمع	سپردن انجام کار و تعهدات	سپرده بینه	جمع	سپردن انجام کار و تعهدات
۶۶۰,۱۶۷	۱۷۵,۷۰۸	۶۸۴,۴۵۹	۷۱۶,۵۸۲	۳۳۳,۹۱۲	۶۸۸,۷۵۹	۶۶۰,۱۶۷	۱۷۵,۷۰۸	۶۸۴,۴۵۹	۷۱۶,۵۸۲	۳۳۳,۹۱۲
۲۵,۳۹۶	۱۳۳,۵۶۰	۱۵۱,۳۳۶	۳۳۶,۳۳۹	۱۲۶,۳۸۴	۲۲۰,۳۶۵	۲۵,۳۹۶	۱۳۳,۵۶۰	۱۵۱,۳۳۶	۳۳۶,۳۳۹	۱۲۶,۳۸۴
۱۵۲,۱۳۲	۸۰,۵۵۹	۷۱,۷۰۳	۲۷۰,۵۶۰	۱۰۷,۷۲۸	۱۶۲,۸۳۲	۱۵۲,۱۳۲	۸۰,۵۵۹	۷۱,۷۰۳	۲۷۰,۵۶۰	۱۰۷,۷۲۸
۱۰۵,۰۷۷	۱۹,۸۴۸	۸۵,۳۲۹	۲۵۷,۹۰۷	۱۱۴,۰۵۵	۱۴۳,۵۵۲	۱۰۵,۰۷۷	۱۹,۸۴۸	۸۵,۳۲۹	۲۵۷,۹۰۷	۱۱۴,۰۵۵
۹۶,۱۵۲	۶۴,۱۰۱	۳۲,۰۵۱	۱۸۸,۳۲۹	۱۴۴,۸۲۱	۴۳,۵۰۸	۹۶,۱۵۲	۶۴,۱۰۱	۳۲,۰۵۱	۱۸۸,۳۲۹	۱۴۴,۸۲۱
۱۶۵,۴۴۷	۱۶۵,۴۴۷	۰	۱۶۵,۴۴۷	۱۶۵,۴۴۷	۰	۱۶۵,۴۴۷	۱۶۵,۴۴۷	۰	۱۶۵,۴۴۷	۱۶۵,۴۴۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۱۶۵	۶,۵۱۰	۲,۶۵۵	۱۱۲,۴۱۸	۶۰,۵۴۱	۵۱,۸۷۷	۹,۱۶۵	۶,۵۱۰	۲,۶۵۵	۱۱۲,۴۱۸	۶۰,۵۴۱
۰	۰	۰	۹۵,۵۴۸	۶۳,۷۶۵	۳۱,۷۸۳	۰	۰	۰	۹۵,۵۴۸	۶۳,۷۶۵
۴۲,۱۴۴	۱۹,۷۵۰	۲۲,۵۴۴	۶۲,۴۸۸	۳۰,۵۰۶	۳۱,۹۸۲	۴۲,۱۴۴	۱۹,۷۵۰	۲۲,۵۴۴	۶۲,۴۸۸	۳۰,۵۰۶
۵,۴۹۰	۷,۷۹۶	۲,۳۰۴	۵۷,۳۲۸	۲۶,۵۶۷	۳۰,۷۶۱	۵,۴۹۰	۷,۷۹۶	۲,۳۰۴	۵۷,۳۲۸	۲۶,۵۶۷
۷۱,۱۵۲	۲۷,۵۰۳	۴۳,۷۵۰	۵۲,۸۱۰	۱۲,۹۳۲	۳۹,۸۷۸	۷۱,۱۵۲	۲۷,۵۰۳	۴۳,۷۵۰	۵۲,۸۱۰	۱۲,۹۳۲
۶۱,۳۳۵	۳۶,۵۶۶	۲۴,۷۶۸	۴۲,۳۲۸	۲۱,۸۹۷	۲۰,۴۳۱	۶۱,۳۳۵	۳۶,۵۶۶	۲۴,۷۶۸	۴۲,۳۲۸	۲۱,۸۹۷
۰	۰	۰	۴۲,۸۱۷	۲۸,۵۵۱	۱۴,۲۶۶	۰	۰	۰	۴۲,۸۱۷	۲۸,۵۵۱
۰	۰	۰	۳۴,۱۱۶	۰	۳۴,۱۱۶	۰	۰	۰	۳۴,۱۱۶	۰
۳۷,۸۷۴	۲۹,۸۷۵	۸,۱۷۸	۳۷,۸۷۴	۲۰,۳۷۱	۱۰,۱۷۵	۳۷,۸۷۴	۲۹,۸۷۵	۸,۱۷۸	۳۷,۸۷۴	۲۰,۳۷۱
۰	۰	۰	۳۷,۱۱۷	۲۷,۱۱۷	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷,۱۱۷	۲۷,۱۱۷
۳۲,۳۲۹	۲۱,۵۵۴	۱۰,۷۷۵	۳۲,۳۲۹	۲۱,۵۵۴	۱۱,۴۴۳	۳۲,۳۲۹	۲۱,۵۵۴	۱۰,۷۷۵	۳۲,۳۲۹	۲۱,۵۵۴
۰	۰	۰	۲۶,۱۱۳	۱۷,۴۰۸	۸,۷۰۴	۰	۰	۰	۲۶,۱۱۳	۱۷,۴۰۸
۳۳,۴۹۶	۱۵,۵۶۴	۱۷,۹۳۲	۳۳,۴۹۶	۱۵,۵۶۴	۱۷,۹۳۲	۳۳,۴۹۶	۱۵,۵۶۴	۱۷,۹۳۲	۳۳,۴۹۶	۱۵,۵۶۴
۲۶,۰۰۹	۱۶,۸۶۸	۹,۱۳۱	۲۶,۰۰۹	۱۶,۸۶۸	۷,۷۲	۲۶,۰۰۹	۱۶,۸۶۸	۹,۱۳۱	۲۶,۰۰۹	۱۶,۸۶۸
۶۸,۰۸۸	۳۲,۸۲۸	۳۵,۲۶۰	۶۸,۰۸۸	۳۲,۸۲۸	۱۶,۵۴۴	۶۸,۰۸۸	۳۲,۸۲۸	۳۵,۲۶۰	۶۸,۰۸۸	۳۲,۸۲۸
۱۸,۱۲۳	۱۸,۱۲۳	۰	۱۸,۱۲۳	۱۸,۱۲۳	۰	۱۸,۱۲۳	۱۸,۱۲۳	۰	۱۸,۱۲۳	۱۸,۱۲۳
۰	۰	۰	۱۷,۸۴۹	۱۱,۳۲۶	۶,۵۲۳	۰	۰	۰	۱۷,۸۴۹	۱۱,۳۲۶
۰	۰	۰	۱۶,۰۳۹	۱۰,۵۹۳	۵,۴۴۶	۰	۰	۰	۱۶,۰۳۹	۱۰,۵۹۳
۳۳,۰۵۵	۱۴,۹۴۲	۸,۱۱۳	۳۳,۰۵۵	۱۴,۹۴۲	۰	۳۳,۰۵۵	۱۴,۹۴۲	۸,۱۱۳	۳۳,۰۵۵	۱۴,۹۴۲
۳۵,۵۶۱	۳۳,۰۵۷	۲,۵۰۴	۳۵,۵۶۱	۳۳,۰۵۷	۰	۳۵,۵۶۱	۳۳,۰۵۷	۲,۵۰۴	۳۵,۵۶۱	۳۳,۰۵۷
۲,۱۲۹,۸۰۱	۱,۱۲۹,۰۷۷	۱,۱۲۹,۷۲۴	۲,۱۲۹,۸۰۱	۱,۱۲۹,۰۷۷	۱,۱۲۹,۷۲۴	۲,۱۲۹,۸۰۱	۱,۱۲۹,۰۷۷	۱,۱۲۹,۷۲۴	۲,۱۲۹,۸۰۱	۱,۱۲۹,۰۷۷

۱-۲-۲۸ - مبلغ فوق در راستای قرارداد تامین نیروی انسانی، بابت تسه صورت وضعیت اسفند ماه می باشد.

۲-۲-۲۸ - مبلغ فوق عمدتاً بابت مانده صورت وضعیت های حمل و نقل در شرکت های گروه می باشد.
سپرده های مکشوره از پیمانکاران و تامین کنندگان گروه به شرح زیر می باشد.

شرکت جدیت کار بندر

شرکت چادر بندر صدر

معاونین تحت حشد البرز

شرکت کینیت آزما خفستان

شرکت نیلوران ساحل اورزند

شرکت تانوب بار

سفیر ساحل آریا

شرکت آذر سیلاب

شرکت نگین دریای سیراف

شرکت شهاب گستر

شرکت بندر آیم مهرگان

شرکت سینه مهر خانی خزر

شرکت ستاره هورمند انرژی پارس

فن آوری نوین نورد

شرکت محور طلای

شرکت پیکوس انجیرینگ

شرکت املس انرژی بر گاس

شرکت شله پوشان خلیج فارس

شرکت ارکان بین پوشهر

بهر دار جهان

شرکت پایانه کانتینر ایرانیان

شرکت کانتینر دریای همت الوند

شرکت طرحهای صنعتی راندیروی کرمان

کرینگ پایا آیس

شرکت ساختمانی و نصب توربو کمبر سورینت

شرکت ایستگاه آذوقه نیرو

سایر

موسسه
انجیرسی مفید راهبر
موسسه

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۲-۳-۱ - 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 ۱۰۴۰-SPR-OE با موضوع تامین تجهیزات، حمل و جابجایی کانتینر و انتقال مالکیت ماشین آلات در بندر شهید رجایی می باشد.

۲۸-۲-۴ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مالیات ارزش افزوده پرداختنی دوره پاییز و زمستان ۱۴۰۴ 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 ۳۹۰،۹۱۵ میلیون ریال مالیات و عوارض (شامل ۲۰۲،۹۶۸ میلیون ریال اصل و ۵۱،۴۴۲ 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 اجرای قرار طی رای هیات هم عرض 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 های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ که به ترتیب برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱،۰۷۱،۷۵۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۸۸۶،۴۹۵ میلیون ریال جریمه، برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲،۳۸۶،۸۲۷ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲،۳۵۳،۶۸۷ میلیون ریال جریمه و برای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴،۳۷۹،۷۳۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴،۲۵۴،۸۱۳ میلیون ریال جریمه تعیین گردیده است که عمدتاً این مبالغ بابت اصل و جرائم مخازن نفتی می باشد که در هیئت حل اختلاف اداره امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. همچنین مالیات ارزش افزوده سال مالی جاری توسط سازمان مزبور بررسی نشده است. در این خصوص بابت سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۷۲،۰۰۰ میلیون ریال و سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲۳۱،۰۰۰ میلیون ریال و سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۲۵۶،۶۰۰ میلیون ریال ذخایر شناسایی شده است.

۲۸-۲-۵ - سایر پرداختنی ها عمدتاً مرتبط با مانده پیمانکاران دوایر پشتیبانی و همچنین پیمانکاران مرتبط با پروژه های در جریان تکمیل می باشد.

۲۹ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت	۹,۶۳۸,۹۱۹	۶,۴۱۱,۷۸۱
شرکت های فرعی	۱۹,۴۴۱	-
گروه	۹,۶۵۸,۳۶۰	۶,۴۱۱,۷۸۱

۲۹-۱ - گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال		۶,۵۹۸,۷۶۱	۳,۸۰۹,۸۲۵
ذخیره مالیات عملکرد دوره		۵,۹۷۰,۳۳۱	۶,۴۱۱,۴۹۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل		۱,۴۸۸,۴۹۹	۳۳۷,۳۹۳
کسر از محل سال های قبل پیش پرداخت های مالیاتی		(۹۶,۴۸۲)	(۲,۳۸۳)
پرداختی طی سال		(۴,۲۲۱,۱۷۳)	(۳,۹۵۷,۵۶۶)
سایر		۱۵,۲۹۹	-
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۷)		۹,۷۵۵,۲۳۵	۶,۵۹۸,۷۶۱
		(۹۶,۸۷۵)	(۱۸۶,۹۸۰)
		۹,۶۵۸,۳۶۰	۶,۴۱۱,۷۸۱

۲۹-۱-۱ - طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ (شرکت های فرابورسی)، تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م (درآمد سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری) و بند ۱ الی ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود سپرده بانکی) استفاده نموده است.

مؤسس
پیشرو
پیشرو

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مالیات		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نوع تشخیص	مالیات پرداختی	ممانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی
رسیدگی به دفاتر	۱۷۸,۲۱۰	۱۲,۱۳۷	۱,۲۱۷,۰۹۹	۰	۱,۲۳۰,۲۲۶
رسیدگی به دفاتر	۵۹,۰۵۹	۴۲۵,۵۵۷	۳,۶۲۴,۴۱۹	۰	۴,۰۴۹,۹۷۶
رسیدگی به دفاتر	۶,۴۱۱,۴۹۲	۲,۳۳۳,۲۲۶	۴,۱۹۸,۸۰۸	۰	۸,۷۴۸,۳۳۰
رسیدگی نشده	۰	۵,۹۶۳,۳۶۴	۰	۰	۵,۹۶۳,۳۶۴
	۶,۵۹۸,۷۶۱	۹,۷۳۵,۲۸۴	۰	۰	۰
	(۱۸۶,۹۸۰)	(۹۶,۳۶۵)	۰	۰	۰
	۶,۴۱۱,۷۸۱	۹,۶۳۸,۹۱۹	۰	۰	۰

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۷)

۲۹-۲-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۲ تسویه شده است.

۲۹-۲-۲ - بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۴,۰۴۹,۹۷۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت از این بابت مبلغ ۲,۶۲۴,۴۱۹ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۴۲۵,۵۵۷ میلیون ریال ذخیره ثبت نموده است و همچنین نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که در حیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۲۹-۲-۳ - بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۳ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۸,۷۴۸,۳۳۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت از این بابت مبلغ ۴,۱۹۸,۸۰۸ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۲,۳۳۳,۲۲۶ میلیون ریال ذخیره شناسایی نموده است و همچنین نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده که در حیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. موارد عمده موضوع اختلاف، مربوط به عدم پذیرش معافیت مالیاتی افزایش سرمایه و برگشت هزینه های باشد.

۲۹-۳ - جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره جاری بالغ بر ۱۲,۱۷۵,۶۶۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
مطالبه	مالیات تشخیصی	مالیات پرداختی و	
اداره امور مالیاتی	قضی و جرائم	پرداختی	
۱,۲۱۶,۷۸۵	۱۴,۰۷۸,۵۳۲	۱۲,۸۱۲,۲۴۵	شرکت
۱,۷۷۶	۱۲,۷۴۷	۱۱,۴۴۱	شرکت های فرعی
۱,۲۱۷,۵۵۲	۱۴,۰۴۱,۲۷۹	۱۲,۸۲۳,۷۱۷	گروه

۵۳

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهیمی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ شمسی

۲۹-۴ - اجرای عده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

گروه		شرکت	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مالیات جاری	۵,۹۷۰,۳۳۱	۵,۹۳۳,۳۶۶	۶,۴۱۱,۴۹۲
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی	(۳۳۵,۲۰۵)	(۳۳۵,۲۰۵)	(۲۱۳,۵۹۶)
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۵,۶۳۵,۱۲۶	۵,۶۰۸,۱۶۰	۶,۱۹۷,۸۹۶
هزینه مالیات بر درآمد دوره مالی قبل	۱,۴۸۸,۴۹۹	۳۳۷,۳۹۳	۱,۴۸۷,۰۴۰
هزینه مالیات بر درآمد	۷,۱۲۳,۶۲۵	۶,۰۴۵,۵۵۳	۷,۱۱۵,۲۰۰

۲۹-۵ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال شرکت به شرح زیر است.

گروه		شرکت	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۲۶,۳۱۵,۰۵۱	۲۶,۳۷۲,۳۵۷	۳۱,۹۱۸,۸۸۸
هزینه مالیات بر درآمد: نرخ مالیات قابل اعمال ۲۳.۷۵ درصد (برای سال مالی ۱۴۰۳: نرخ قابل اعمال ۱۹.۹ درصد)	۶,۲۴۹,۸۲۵	۶,۳۶۹,۸۱۳	۶,۳۶۹,۸۱۳
انثر درآمدهای معاف از مالیات:			
سود سهام	(۱۴,۴۰۱)	(۱۶,۲۷۸)	(۱۶,۲۷۸)
سود حاصل از سوره های سرمایه گذاری: بانکی (نزد بانک سینا)	(۱,۰۹۰)	(۸۳,۶۶۸)	(۸۳,۶۶۸)
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری (صندوق سینا)	(۵۸۹,۳۳۷)	(۷۱,۸۲۲)	(۵۸۹,۳۳۷)
هزینه مالیات بر درآمد معطبه شده: نرخ مؤثر مالیات ۲۳.۲۳ درصد (برای سال مالی ۱۴۰۳: نرخ قابل اعمال ۱۹.۹ درصد)	۵,۶۳۵,۱۲۶	۶,۱۹۷,۸۹۵	۶,۱۹۷,۸۹۵
۲۹-۶ - دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:			
ذخایر - ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور			
۲۹-۷ - گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:			
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مالیات جاری	۵,۹۷۰,۳۳۱	۵,۹۳۳,۳۶۶	۶,۴۱۱,۴۹۲
(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی	(۳۳۵,۲۰۵)	(۳۳۵,۲۰۵)	(۲۱۳,۵۹۶)
مالیات جاری	۵,۶۳۵,۱۲۶	۵,۶۰۸,۱۶۰	۶,۱۹۷,۸۹۶
مالیات بر درآمد دوره مالی قبل	۱,۴۸۸,۴۹۹	۳۳۷,۳۹۳	۱,۴۸۷,۰۴۰
مالیات بر درآمد	۷,۱۲۳,۶۲۵	۶,۰۴۵,۵۵۳	۷,۱۱۵,۲۰۰

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰ - سود سهام پرداختنی

شرکت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	مانده پرداخت			مانده پرداخت		
	شده	اسناد پرداختنی	جمع	نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از ۱۳۹۹	۲۰,۴۴۶	۰	۲۰,۴۴۶	۲۰,۵۲۶	۰	۲۰,۵۲۶
سال ۱۳۹۹	۲,۵۲۷	۰	۲,۵۲۷	۲,۷۷۶	۰	۲,۷۷۶
سال ۱۴۰۰	۱,۰۴۰	۰	۱,۰۴۰	۱,۲۸۸	۰	۱,۲۸۸
سال ۱۴۰۱	۲,۲۸۸	۰	۲,۲۸۸	۲,۶۸۶	۰	۲,۶۸۶
سال ۱۴۰۲	۵,۹۳۶	۰	۵,۹۳۶	۹,۱۷۹	۰	۹,۱۷۹
سال ۱۴۰۳	۵,۶۰۷	۰	۵,۶۰۷	۰	۰	۰
	<u>۳۷,۸۴۵</u>	<u>۰</u>	<u>۳۷,۸۴۵</u>	<u>۳۶,۴۵۵</u>	<u>۰</u>	<u>۳۶,۴۵۵</u>

۳۰-۱ - سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳، مبلغ ۱,۱۵۰ ریال و در سال ۱۴۰۲، مبلغ ۴,۱۵۰ ریال بوده است.

۳۰-۲ - سود سال ۱۴۰۳ جهت بخشی از سهامداران حقیقی و حقوقی صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۱۰,۳۴۲,۹۹۶ میلیون ریال در تاریخ

۱۴۰۴/۰۵/۲۰ از طریق سامانه سجام (سپرده گذاری مرکزی وجوه) پرداخت گردید و یا با طلب از سهامدار عمده تهاثر و تسویه گردید. در

ضمن وجوه سود سهام سنوات قبل از ۱۴۰۲ به مبلغ ۱,۹۲۹ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۵ به حساب معرفی شده سهامداران از طریق سامانه

سجام واریز گردید.

۳۱ - تسهیلات مالی

گروه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	جاری			جاری		
	بلند مدت	جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۵,۰۷۹,۹۵۹	۴۵۳,۸۵۲	۵,۵۳۳,۸۱۱	۳,۲۸۴,۶۷۶	۲,۷۳۹,۷۸۸	۶,۰۲۴,۴۶۴
شرکت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	جاری			جاری		
	بلند مدت	جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۵,۰۷۹,۹۵۹	۴۵۳,۸۵۲	۵,۵۳۳,۸۱۱	۳,۲۸۴,۶۷۶	۲,۷۳۹,۷۸۸	۶,۰۲۴,۴۶۴

۳۱-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
اشخاص وابسته - بانک سینا	۱,۳۵۴,۶۹۵	۴,۰۶۴,۰۸۶	۱,۳۵۴,۶۹۵	۴,۰۶۴,۰۸۶	
سایر بانکها	۵,۳۸۲,۴۱۷	۴,۱۱۰,۶۷۷	۵,۳۸۲,۴۱۷	۴,۱۱۰,۶۷۷	
	۶,۷۳۷,۱۱۲	۸,۱۷۴,۷۶۲	۶,۷۳۷,۱۱۲	۸,۱۷۴,۷۶۲	
سپرده های بانکی	(۵۶۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)	(۵۶۰,۰۰۰)	۱۶
سود و کارمزد سال های آتی	(۶۴۳,۳۰۰)	(۱,۵۹۰,۲۹۸)	(۶۴۳,۳۰۰)	(۱,۵۹۰,۲۹۸)	
	۵,۵۳۳,۸۱۱	۶,۰۲۴,۴۶۴	۵,۵۳۳,۸۱۱	۶,۰۲۴,۴۶۴	
حصه بلند مدت	(۴۵۳,۸۵۲)	(۲,۷۳۹,۷۸۸)	(۴۵۳,۸۵۲)	(۲,۷۳۹,۷۸۸)	
حصه جاری	۵,۰۷۹,۹۵۹	۳,۲۸۴,۶۷۶	۵,۰۷۹,۹۵۹	۳,۲۸۴,۶۷۶	

۳۱-۱-۲ - تسهیلات دریافتی سایر اشخاص از بانک های صادرات، پاسارگاد و تجارت می باشد.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۳ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶,۰۲۴,۴۶۴	۵,۵۳۳,۸۱۱	۲۰ تا ۲۳ درصد

۳-۱-۴ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه و شرکت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۵,۰۷۹,۹۵۹	۱۴۰۵ سال	
۴۵۳,۸۵۲	۱۴۰۶ سال	
۵,۵۳۳,۸۱۱		

۳-۱-۵ - 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.

۳-۱-۶ - کلیه تسهیلات دریافتی در قبال ارائه چک و سفته اخذ گردیده است.

۳-۱-۷ - 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)		گروه و شرکت
تسهیلات مالی		
۱,۰۳۸,۰۴۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۵,۴۰۸,۰۰۰	دریافتهای نقدی (به کسر سپرده های مسدودی)	
۷۲۰,۸۸۸	سود و کارمزد و جرایم	
(۷۵۷,۹۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	
(۳۸۴,۴۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	
۶,۰۲۴,۴۶۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
۶,۰۲۴,۴۶۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	
۳۵۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی	
۱,۲۹۲,۶۵۹	سود و کارمزد و جرایم	
(۳,۹۹۰,۶۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	
(۱,۲۹۲,۶۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	
۵,۵۳۳,۸۱۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

۳-۱-۷-۱ - مطابق یادداشت ۱۴-۱۲، مبلغ ۷۴۲,۴۲۱ میلیون ریال از هزینه های تامین مالی به حساب دارایی در جریان تکمیل منتقل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۳۲ - پیش دریافتها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱,۴۵۲,۱۲۲	۴۷۰,۵۷۵	۱,۴۵۲,۱۲۲	۶۸۹,۸۵۱	۳۲-۱	پیش دریافت ارائه خدمات
۸,۰۶۰	۴۶۳	۸,۰۶۰	۴۶۳		سایر پیش دریافت ها
۱,۴۶۰,۱۸۱	۴۷۱,۰۳۹	۱,۴۶۰,۱۸۱	۶۹۰,۳۱۵		
(۷۷۶,۶۸۲)	(۱۲,۳۹۰)	(۷۷۶,۶۸۲)	(۱۲,۳۹۰)	۱۹-۲	تهاتر با اسناد دریافتی
۶۸۳,۴۹۹	۴۵۸,۶۴۹	۶۸۳,۴۹۹	۶۷۷,۹۲۵		

مؤسسه بررسی و حساب رانبر
پیش است

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۷۴,۷۵۷	۲۰۹,۳۹۹	۷۴,۷۵۷	۳۲۲,۰۸۷	۳۲-۱-۱	پیش دریافت ارائه خدمات:
.	۱۶۵,۰۰۱	.	۱۶۵,۰۰۱	۳۲-۱-۲	سازمان اموال تملیکی
۴۴,۶۱۵	۴۰,۴۳۵	۴۴,۶۱۵	۴۰,۴۳۵		محسن چشمه
.	.	.	۲۰,۸۵۸		شرکت صبا پیشرو کالا
.	.	.	۱۲,۵۰۰		خدمات دریایی و مهندسی کشتیرانی قشم
.	.	.	۱۲,۰۷۰		شرکت تناوب بار
۱۰,۲۶۷	۱۰,۲۶۷	۱۰,۲۶۷	۱۰,۲۶۷		ID COMPANY
۱,۳۲۲,۴۸۳	۴۵,۴۷۲	۱,۳۲۲,۴۸۳	۱۰۶,۶۳۳		شرکت پشتیبانی امور دام کشور
۱,۴۵۲,۱۲۲	۴۷۰,۵۷۵	۱,۴۵۲,۱۲۲	۶۸۹,۸۵۱		سایر

۳۲-۱-۱ - مبلغ مزبور بابت کالاهای رسوبی در انبار های شرکت (بیش از ۳ ماه) توسط سازمان اموال تملیکی می باشد.

۳۲-۱-۲ - مبلغ مذکور بابت پیش دریافت فروش ضایعات و ماشین آلات مستعمل در ناحیه جنوب غرب می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۱۹,۱۵۷,۱۵۷	۲۵,۳۹۳,۵۹۹	۱۹,۱۹۱,۴۲۶	سود خالص
۶,۵۳۵,۲۸۹	۷,۱۱۵,۲۰۰	۶,۵۳۵,۲۸۹	۷,۱۲۳,۶۲۵	تعدیلات
۷۲۰,۸۸۸	۵۵۰,۲۳۸	۷۲۰,۸۸۸	۵۵۰,۲۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
.	(۴۲۵,۶۴۲)	.	(۴۲۵,۶۴۲)	هزینه های مالی
(۸۱,۳۴۲)	(۶۰,۶۳۷)	(۸۱,۳۴۲)	(۶۰,۶۳۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۲۰,۳۹۲)	(۳۲,۸۳۲)	(۴۲۰,۳۹۲)	(۳۴,۲۰۳)	سود سهام
(۳۶۰,۰۰۸)	(۲,۴۸۱,۳۷۵)	(۳۶۰,۰۰۸)	(۲,۴۸۱,۳۷۵)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۷,۵۱۴	(۱۲,۳۶۱)	۷,۵۱۴	(۱۱,۵۲۳)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۸۴۵,۲۱۷	۲,۵۴۴,۰۳۷	۸۴۵,۲۱۷	۲,۵۴۶,۱۰۹	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۱۳,۴۹۷)	(۳,۷۰۹)	(۱۳,۴۹۷)	(۳,۷۰۹)	مخارج هزینه دارایی های خسارت دیده
۳۲,۶۲۷,۲۶۷	۲۸,۳۵۰,۰۷۶	۳۲,۶۲۷,۲۶۷	۲۸,۳۹۴,۳۰۹	تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۶,۸۷۷,۸۸۵)	(۱۱,۶۱۲,۵۴۸)	(۶,۸۷۷,۸۸۵)	(۱۲,۰۶۳,۱۴۳)	افزایش (دریافت) های عملیاتی
(۲۴۴,۰۱۱)	(۸۹۹,۱۵۵)	(۲۴۴,۰۱۱)	(۸۹۹,۱۵۶)	افزایش (موجودی مواد و کالا
(۹۶۴,۵۶۴)	(۴۸۰,۸۲۰)	(۹۶۴,۵۶۴)	(۶۱۴,۴۴۳)	افزایش (پیش پرداخت های عملیاتی
.	.	.	(۳۶۲,۱۴۷)	افزایش (کار در جریان
۱۳,۲۱۶	۵۵۰,۸۵۹	۱۳,۲۱۶	۵۵۰,۸۵۹	کاهش سایر دارایی ها
۴,۹۱۲,۹۴۵	۱,۲۳۳,۴۱۷	۴,۹۱۲,۹۴۵	۲,۴۸۰,۵۹۱	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۲۲۲,۰۱۷	۳,۳۱۲,۳۲۲	۱,۲۲۲,۰۱۷	۳,۳۲۱,۲۸۷	افزایش ذخایر
(۳۳۶,۷۳۷)	(۲۲۴,۸۵۰)	(۳۳۶,۷۳۷)	(۵,۵۷۴)	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
۳۰,۳۵۲,۲۴۹	۲۰,۲۲۹,۳۰۱	۳۰,۳۵۲,۲۴۹	۲۰,۸۰۲,۵۸۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴ - معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۵,۵۹۴	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۵,۵۹۴	تسویه بخشی از سود سهام هلدینگ از محل مطالبات
.	۱۰۱,۳۰۹	.	.	تحصیل ۱۰۰ درصد سهام شرکت فرعی از شرکت
۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۶,۹۰۳	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۵,۵۹۴	نمایندگی کشتیرانی بنیاد

۳۵ - مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱ - 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 گروه، ساختار سرمایه گروه 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. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۵ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و هیئت مدیره قصد دارد از طریق بازپرداخت بدهی ها و افزایش سودآوری و سرمایه نسبت به بهبود نسبت اهرمی اقدام نماید.

۳۵-۱-۱ - نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۳,۹۳۲,۲۲۷	۳۳,۰۷۹,۹۳۸	۲۳,۹۳۲,۲۲۷	۳۴,۴۸۴,۳۲۹	جمع بدهی ها
(۶,۴۵۹,۰۸۳)	(۷,۹۰۶,۲۸۴)	(۶,۴۵۹,۰۸۳)	(۸,۴۷۴,۲۳۳)	موجودی نقد
۱۷,۴۷۳,۱۴۴	۲۵,۱۷۳,۶۵۴	۱۷,۴۷۳,۱۴۴	۲۶,۰۱۰,۰۹۷	خالص بدهی
۳۴,۶۴۲,۰۷۷	۴۷,۱۶۸,۰۵۵	۳۴,۶۴۲,۰۷۷	۴۷,۲۰۲,۳۲۴	حقوق مالکانه
۵۰٪	۵۳٪	۵۰٪	۵۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت و گروه 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.

۳۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت و گروه، 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 تأثیر 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 تأثیر 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.

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵-۳-۱-۱ - 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 ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه ب سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی یور		اثر واحد پولی دلار	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
(۴,۵۰۳)	(۱,۱۴۱)	۱,۶۹۵	۲۲,۰۶۱
حقوق مالکانه/سود یا زیان			
اثر واحد پولی سایر ارزها		اثر واحد پولی درهم	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۱۳	۳۸۸	۷,۰۱۱	۴۱
حقوق مالکانه/سود یا زیان			

۳۵-۴ - ریسک سایر قیمتها

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.

۳۵-۵ - 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 گروه در حوزه های مختلف به شرح ذیل است:

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

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

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

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دریافتی های تجاری گروه :

نام مشتری	(مبالغ به میلیون ریال)	
	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده
کشتیرانی هوپاد دریا	۶,۵۴۶,۹۷۲	۲۰۲,۰۷۲
اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان	۲,۸۰۸,۵۳۰	.
شرکت اسپاد دریا پایا	۱,۶۲۷,۰۳۸	.
حمل و نقل بین المللی تنابوب بار	۳۹۰,۳۴۰	.
شرکت صنعت پترو شیمی ری	۲۶۷,۹۸۸	.
شرکت ستاره اقیانوس بدیع	۲۶۲,۹۹۰	.
کهن سپهر گیتی	۲۴۰,۴۹۷	۱,۱۶۷
کشتیرانی توشه بر	۲۲۸,۲۶۲	۹۵۰
شرکت کشتیرانی میزان بار	۲۰۸,۸۲۱	.
شرکت کشتیرانی میزان بار	۲۰۴,۲۶۶	.
شرکت اوت پوت اویل (Out Put Oil)	۱۴۶,۵۰۲	۱۴۶,۵۰۲
شرکت مفت دریا	۸۲,۹۷۲	۴,۸۵۱
شرکت کارا دریا کرانه	۸۶,۷۶۵	.
شرکت تعاونی مصرف اداره کل بنادر و دریانوردی بوشهر	۶۰,۶۰۰	.
شرکت ساحل بیکران آدرین	۶۴,۷۳۶	۶۴,۷۳۶
شرکت پتروشیمی کردستان	۵۸,۱۴۷	۷,۸۳۰
جهان ترابر خط جنوب	۵۶,۶۱۲	۵۶,۶۱۲
شرکت ساحل بیکران آریا	۹۱,۳۳۳	۳,۴۷۵
شرکت خورشید اقیانوس آرام	۲۶,۲۴۵	۲۶,۲۴۵
شرکت ستاره تدارک دریا	۲۷,۱۵۳	.
سایر	۵۵,۷۷۳	۴۸۰,۸۹۸
	۵۵,۷۷۳	۹۹۵,۳۳۸

۶-۳۵ - مدیریت ریسک نقدینگی گروه

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت و گروه 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.

(مبالغ به میلیون ریال)					۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	
۲,۴۵۱,۸۷۲	.	۷۳۵,۵۶۲	۱,۷۱۶,۳۱۱	.	پرداختی های تجاری
۸۰,۲۹,۳۵۳	.	۶,۶۶۴,۳۶۳	۱,۳۶۴,۹۹۰	.	سایر پرداختی ها
۵,۵۳۳,۸۱۱	۴۵۳,۸۵۲	۵۰,۷۹,۹۵۹	.	.	تسهیلات مالی
۹,۶۵۸,۳۶۰	.	۵,۷۹۵,۰۱۶	۳,۸۶۳,۳۴۴	.	مالیات پرداختی
۳۷,۸۴۵	.	.	۳۷,۸۴۵	.	سود سهام پرداختی
۳,۹۸۳	۳,۹۸۳	.	.	.	بازخرید سنوات کارکنان
۸,۰۹۱,۱۸۰	۳,۷۶۶,۱۷۶	۴,۳۲۵,۰۰۴	.	.	ذخایر
۱,۰۹۶,۹۳۰	۱,۰۹۶,۹۳۰	.	.	.	بدهی های احتمالی
۳۴,۹۰۳,۳۳۴	۵,۳۲۰,۹۴۱	۲۲,۵۹۹,۹۰۳	۶,۹۸۲,۴۹۰	.	

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	شرح	دلار	پوند	درهم	ون	کروه جنوبی	سنگاپور	کویت	دینار	دینار	ریال	ریال	روپیه	دوبیه	یوان
۲۲	موجودی نقد	۵۵,۴۰۷	۷,۴۰۶	۹۶۰	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۱۱	۷۹,۵۵۵	۱۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰
۱۹-۲	دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها	۵۲,۴۰۰	۱,۳۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع دارایی های پولی ارزی	۱۳۸,۵۰۷	۸,۷۱۶	۹۶۰	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۱۱	۷۹,۵۵۵	۱۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰
۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۰	(۱۷,۵۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۳۸,۵۰۷	(۸,۸۳۱)	۹۶۰	۱۹,۰۰۰	۳۳۴	۱۱	۱۱۱	۷۹,۵۵۵	۱۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۰
	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۷,۳۳۲	(۱,۴۳۷)	۴۸۰	۲۶,۰۶۶	۱۹,۰۰۰	۱۱	۱۰	۷۹,۵۵۵	۱۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۲۰,۵۱۳	(۱۱,۴۰۷)	۴۱۱	۲۰	۴۰۸	۵۵	۵۳۶	۱,۴۶۵	۵۳۶	۱۱	۱۴	۵		
	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۶,۸۴۷	(۴۵,۰۲۹)	۶۱۳	۷۰,۱۰۵	۲۶۷	۳۴	۲۶	۹۵۵	۸۹	۲۶	۷	۱۰		

۳۱-۱ - ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	پوند	درهم	یوان
	(۲۷,۵۴۲)	(۹۷,۹۹۴)	(۷,۵۸۰,۹۰۹)	(۱۲,۸۱۵۰)

خرید قطعات و لوازم یدکی

مؤسسه سبزی معبد راهبر
تجارت بین المللی

نیرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۷-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد تعبیه و دیگری و ابتراوری	هزینه مالی	قرض الحسنه پرداختی	سود سیرده باقی	خرید کالا و خدمات	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	شرکت پاپا ترابزر	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۲,۲۳۶,۰۰۰	۰	۰	۵,۳۱۷
	سینا گستر پیشرو فرودگاهی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ترابری بین المللی تهران (تی تی تی)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۵,۰۸۶	۰	-	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰
	شرکت ترابری بین المللی تهران (تی تی تی)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۴,۸۱۲	۰	۰	۰	۷۹۴,۲۰۳	۰
سایر اشخاص وابسته	فولاد کاوه جنوب کیش	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۴,۴۴۸	۰	۲,۲۳۶,۰۰۰	۰	۷۹۴,۲۰۳	۱۸۵,۳۱۷
	هتل پارسین خنجر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۹۶۵,۰۰۰	۰
	هتل پارسین شیراز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۴	۰
	هتل پارسین استقلال	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۷۵	۰
	هتل پارسین آزادی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۴,۲۵۳	۰
	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۴۰	۰
	شرکت سامان ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۶۶,۵۹۷	۰
	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰	۰
	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۲۲	۰
	نفت تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۹۳,۸۸۵	۰	۰	۰	۱۱۱,۲۱۸	۰
	شرکت کارگزاری بورس بهگین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۰
	بانک سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۵۶۹,۱۶۰	۰	۲۰,۸۶۱	۰	۰
	جمع کل			۲۹۳,۸۸۵	۵۶۹,۱۶۰	۰	۲۰,۸۶۱	۱۲,۱۷۰,۰۱۲۹	۱,۵۸۰
	جمع			۳۷۸,۷۳۳	۵۶۹,۱۶۰	۲,۲۳۶,۰۰۰	۲۰,۸۶۱	۱۳,۵۱۲,۳۳۲	۱۸۲,۸۹۷

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۲ - مانده حسابهای نهایی انشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر دارایی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت بابا ترابری سینا	۰	۹۸۵,۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۵,۵۹۴	بدهی
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۲۱	۰
	جمع	۰	۱,۹۸۵,۳۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۷,۹۱۵	۰
	شرکت نمابندگی های کنشیرانی بنیاد	۰	۷,۴۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۵۸	۰
	شرکت کنشیرانی بنیاد	۰	۹,۴۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۴۴۷	۰
	شرکت ترابری بین المللی تهران (تج بی تی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سینا ریل	۲۷,۵۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۵۵۵	۰	۲۶,۰۰۰	۰
	جمع	۲۷,۵۵۵	۱۶,۹۲۲	۰	۰	۰	۰	۲۴,۴۷۷	۰	۲۷,۶۲۰,۵	۰
	بانک سینا	۰	۰	۹,۱۱۱	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 سیاحتی و مراکز تفریحی بارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سامان ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تامین سرمایه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنایع تجهیزات پارس سارابه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۱۷۵	۰	۵۶,۱۷۵	۰
	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پایتیمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	هتل پارسیان شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	فولاد کاوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سینای نور تابان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان گیلان سبز	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۷,۵۵۲	۰	۰	۰
سایر اشخاص	شرکت نفت بهران	۲۳,۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۰۳۳	۰	۲۵,۹۵۴	۰
	شرکت برق و انرژی پیرنگ گستر پارس	۰	۲۲۶,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۹۰۵	۰	۲۳۵,۹۹۴	۰
	نیسه سینا	۰	۱,۱۸۸,۰۱۲	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۴,۰۹۳	۰	۱۱,۸۵۲	۰
	شرکت نورپرا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷	۰
	مدیریت کنشیرانی قشم بنیاد	۰	۱,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۴	۰	۱,۳۳۴	۰
	شرکت دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت راه آهن شرقی	۰	۴۲	۰	۰	۰	۰	۴۲	۰	۴۲	۰
	موسسه حسابرسی هادی پانات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵	۰
	استارلین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۲۳,۳۲۹	۱,۴۱۶,۳۳۴	۹,۱۱۱	۰	۰	۰	۲۷۵,۲۷۸	۰	۲۷۵,۲۷۸	۰
جمع کل		۵۰,۸۸۴	۲,۴۱۸,۵۳۳	۹,۱۱۱	۰	۰	۰	۱,۵۶۹,۴۹۹	۰	۱,۵۶۹,۴۹۹	۰

سایر اشخاص

واپس
 به
 حساب
 جاری
 بانک
 سینا

نیرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد فخلیه و بازگیزی و ابروداری	هزینه مالی	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	۱۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰
شرکت های مگروه	شرکت پیا ترابزر	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۲۳۶۰۰۰۰	۰	۰	۵۳۱۷
	شرکت نمایندگی کشتیرانی بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۱۳۰۹
	سینا گستر پیشرو فرودگاهی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۰۰۰۰
	شرکت ترابری بین المللی تهران (تی تی تی)	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۷۱۲	۰	۰	۰	۴۷۳۸۲۶	۰
جمع									
	فولاد کاوه جنوب کیش	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۸۱۲	۰	۳۳۶۰۰۰۰۰	۰	۴۷۳۸۲۶	۲۸۶۶۲۶
	هتل پارسبان خزر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۹۶۵۰۰۰۰	۰
	هتل پارسبان شیراز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۲۸۸۴	۰
	هتل پارسبان استقلال	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۷۵	۰
	هتل پارسبان آزادی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۴۰	۰
	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسبان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۴۰	۰
	شرکت سامان ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۱۰۶۶۶۵۹۷	۰
	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی کویشگران بنیاد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۷۰۰۰۰	۰
	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۲۹۲۲	۰
	نفت بهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۳۱۱۲	۰	۰	۰	۱۱۱۰۳۱۸	۰
	شرکت کارگزاری بورس بهگرن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۸۰
	بانک سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۶۹۰۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع کل			۳۳۰۱۱۲	۵۶۹۰۱۶۰	۰	۳۰۸۶۱	۱۲۰۷۷۰۱۲۹	۲۸۸۲۰۶
				۳۳۰۱۱۲	۵۶۹۰۱۶۰	۰	۳۰۸۶۱	۱۳۲۳۲۳۰۵۵	۲۸۸۲۰۶

سایر اشخاص وابسته

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۴ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	پیش پرداخت ها	سایر دارایی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							شرکت های وابسته	شرکت های اصلی و نهایی
•	۱۰۰,۵۵۹۴	•	۹۸۵,۳۱۷	•	•	•	•	۹۸۵,۳۱۷	•	شرکت پانا ترانر سینا	شرکت های اصلی و نهایی
•	۱۲,۳۳۱	•	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
•	۱,۰۱۷,۹۱۵	•	۱,۹۸۵,۳۱۷	•	•	•	•	۱,۹۸۵,۳۱۷	•	جمع	
•	•	•	۱۵۰,۳۳۲,۶۶۵	•	(۱۰,۸۷۸۴)	•	•	•	۱۵۰,۱۴۲,۲۴۹	شرکت های تحت پوشش	شرکت های فرعی
•	۶,۸۵۸	•	۷,۴۷۵	•	•	•	•	۷,۴۷۵	•	شرکت نمایندگی های کشتیرانی بنیاد	
•	۹,۴۴۷	•	۹,۴۴۷	•	•	•	•	۹,۴۴۷	•	شرکت کشتیرانی بنیاد	شرکت های همگروه
(۶۴,۶۲۶)	•	(۱۵۷,۲۱۷)	•	•	(۱۵۷,۲۱۷)	•	•	•	•	شرکت ترابری بین المللی تهران (تجاری)	
•	۲۶۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سینا رطل	
(۶۴,۶۲۶)	۲۷۶,۳۰۵	(۱۵۷,۲۱۷)	۱۶,۹۲۲	•	(۱۵۷,۲۱۷)	•	•	۱۶,۹۲۲	•	جمع	
(۲۸۳,۵۸۰)	•	(۶۹۹,۱۵۹)	•	(۷۰,۸۱۷۰)	•	•	۹,۱۱۱	•	•	بانک سینا	
(۱,۸۸۳)	•	(۱۰,۱۳۲)	•	•	(۱۰,۱۳۲)	•	•	•	•	شرکت بازرگانی پشرو سیاحت	
•	•	(۱۵۰)	•	•	(۱۵۰)	•	•	•	•	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	
(۶۳۳,۶۱۸)	•	(۳۳۸,۶۱۷)	•	•	(۳۳۸,۶۱۷)	•	•	•	•	شرکت سامان ایران	
•	•	(۳۳۳)	•	•	(۳۳۳)	•	•	•	•	شرکت تامین سرمایه دماوند	
•	•	•	۵۶,۱۷۵	•	•	۵۶,۱۷۵	•	•	•	شرکت صنایع تجهیزات پارس سارابه	
(۱۰۳)	•	(۱,۶۴۸)	•	•	(۱,۶۴۸)	•	•	•	•	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره های کورمیکان بنیاد	
•	•	•	۸۱,۶۳۰	•	(۱,۶۴۸)	•	•	•	•	شرکت پانیدان	
•	•	(۱۸۴)	•	•	•	•	•	•	•	حفل پارسیان شیراز	
•	•	•	۶۲۵,۵۰۰	•	•	۶۲۵,۵۰۰	•	•	•	فولاد کاوه جنوب کیش	
•	•	(۵۵,۰۰۰)	•	•	(۵۵,۰۰۰)	•	•	•	•	سینمای نورفانان	
•	۷۵,۹۵۴	•	۲۷,۰۳۳	•	•	۲۹,۲۱۱	•	•	۲۲,۱۰۲	شرکت نفت بهران	
•	۲۳۵,۹۹۴	•	۲۲۶,۹۰۵	•	•	•	•	۲۲۶,۹۰۵	•	شرکت برق و انرژی پیرنگ گستر پارس	
•	۱۱,۷۵۲	•	۱,۲۰۴,۰۹۳	•	(۱۵۱,۷۷۰)	۱۶۷,۵۵۱	•	۱,۱۸۸,۰۱۲	•	بنیاده سینا	
•	۱۱۷	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت توریرا	
•	۱,۳۳۴	•	۱,۳۳۴	•	•	•	•	۱,۳۳۴	•	مدیریت کشتیرانی قشم بنیاد	
(۲,۷۳۰)	•	(۲,۷۳۰)	•	•	(۲,۷۳۰)	•	•	•	•	شرکت دی	
•	۴۲	•	۴۲	•	•	•	•	۴۲	•	شرکت راه آهن شرقی	
•	۴۵	•	•	•	•	•	•	•	•	موسسه حسابداری هادی بیات	
(۲۵)	•	(۲۵)	•	•	(۲۵)	•	•	•	•	استار لاین	
(۳,۶۶۹,۲۰۰)	۲۷۵,۲۷۸	(۱,۵۰۷,۸۰۳)	۲,۲۲۲,۷۴۲	(۷۰,۸۱۷۰)	(۹۶۰,۴۱۴)	۹۳۵,۰۷۷	۹,۱۱۱	۱,۴۱۶,۳۳۴	۲۲,۱۰۲	جمع	
(۲,۵۳۳,۸۴۶)	۱,۵۶۹,۴۹۹	(۱,۶۶۵,۰۰۰)	۱۹,۲۵۸,۴۴۶	(۷۰,۸۱۷۰)	(۱,۲۲۶,۴۱۵)	۹۳۵,۰۷۷	۹,۱۱۱	۲,۴۱۸,۵۷۳	۱۵,۱۶۵,۳۵۰	جمع کل	

سازش اشخاص
 وابسته
 شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)
 ۶۶

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷-۵ - به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۷-۵-۱ - قرض الحسنه پرداختی به شرکت پایاترابر سینا در سال جاری

۳۷-۵-۲ - انعقاد قرارداد حمل غلات با شرکت تی بی تی بدون هیچ گونه سود بالاسری

۳۷-۶ - هیچ گونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

۳۸ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ناحیه جنوب غرب - احداث مخازن	۱,۲۴۹,۴۱۲	۲۶۱,۲۹۴
ناحیه جنوب شرق - خطوط انتقال سوخت پایانه نفتی	۱,۱۹۱,۰۹۵	۷۵۵,۸۱۹
ناحیه جنوب شرق - پروژه ساخت سیلوی ۱۰۰ هزار تنی	۶۴۲,۰۵۱	۱,۴۴۱,۱۷۳
ناحیه شمال - پروژه ساخت ۲ قطعه سوله	۹۶,۹۷۱	۳۶,۶۵۶
ناحیه جنوب شرق - خرید ماشین آلات	۱۵,۱۳۳	۵۳۷,۳۴۲
ناحیه شمال - خرید ماشین آلات	۸,۶۹۷	۰
سایر	۱۵,۹۲۱	۶۶۹,۱۱۸
	<u>۱,۹۶۹,۸۷۰</u>	<u>۳,۴۴۰,۱۰۸</u>

۳۸-۱-۱ - پیرو تعهدات قراردادی ایجاد شده در نواحی عملیاتی و نیاز به خرید تجهیزات، با سه شرکت وارد مذاکره و در

نهایت با در نظر گرفتن صرف و صلاح شرکت قراردادی جهت تامین این تجهیزات منعقد گردید کل مبلغ

خرید ۱۳,۴۵۷,۰۰۰ یورو و معادل برآوردی ۹,۵۵۹ میلیارد ریال می باشد که از میزان فوق مبلغ ۹,۰۲۴ میلیارد ریال

معادل ۱۳,۲۱۰,۹۳۷ یورو به عنوان پیش پرداخت با اخذ تضامین لازم و کافی در وجه شرکتها پرداخت گردید.

۳۸-۲ - بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :		
تضمین وام شرکت راه آهن شرقی بنیاد	۱,۰۹۶,۹۳۰	۱,۰۹۶,۹۳۰
تضمین وام شرکت سینا ریل پارس	۰	۱۷۲,۵۵۰
	<u>۱,۰۹۶,۹۳۰</u>	<u>۱,۲۶۹,۴۸۰</u>

شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸-۲-۱ - با توجه به حادثه انفجار مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ محوطه انبارداری کانتینری اختصاصی شرکت در اسکله شهید رجایی و آسیب ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات و کارکنان مستقر در محوطه مذکور، در مجموع ارزش دفتری دارایی های آسیب دیده مبلغ ۱،۱۰۴ میلیارد ریال می باشد. مبلغ خسارت در نظر گرفته شده توسط شرکت بیمه سینا مبلغ ۳،۴۴۶ میلیارد ریال بوده است. در حال حاضر بخشی از محوطه عملیاتی و روند بازسازی در حال انجام می باشد. همچنین کالاهای موجود در محوطه توسط صاحبان کالا دارای بیمه باربری بوده و در صورت فقدان بیمه نامه از طریق بیمه طرف قرارداد با سازمان بنادر، خسارت وارده جبران خواهد شد. ضمناً محوطه مزبور دارای بیمه نامه مسئولیت مدنی کارفرما بوده که دیه و هزینه درمان و پزشکی افراد فوت و مصدوم شده شرکت از طریق آن پرداخت شده است. پرونده های مزبور که نزد مراجع قضایی شهرستان بندرعباس مفتوح است، مشتمل بر تحقیقات گسترده و کارشناسی در خصوص میزان مسئولیت نهاد ها و شرکت دولتی و خصوصی و سایر مراجع ذی مدخل در این حادثه می باشد. بدیهی است با در نظر گرفتن محتویات پرونده و روند تحقیقات تخصصی آن، تشخیص دقیق رابطه ی سببیت و حدود تقصیر هر یک از عوامل ممکن نخواهد بود و هرگونه تصمیم گیری بدون استناد به این مستندات از مبنای فنی و قضایی لازم برخوردار نخواهد بود با عنایت به جریان داشتن تحقیقات کارشناسی پیرامون تعیین حدود تقصیر و مسئولیت عوامل حادثه، مبلغ ۴،۰۹۱ میلیارد ریال مازاد بر ارزش دفتری، به منزله ذخیره در صورت های مالی منظور گردیده است. تعیین مبلغ قطعی، موکول به حصول نتایج نهایی تحقیقات و آرای مراجع ذی صلاح خواهد بود.

۳۹ - رویدادهای پس از تاریخ 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:

۳۹-۱ - وقوع جنگ تحمیلی از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و متعاقب آن، اعمال محاصره دریایی از ابتدای سال ۱۴۰۵ در بنادر جنوبی کشور، موجبات کاهش سطح عملیات گروه در این بنادر را فراهم آورده است. این رویداد، ضمن ایجاد اختلال در زمان بندی ورود کشتی ها و کاهش حجم کلی عملیات جابه جایی کالا، بر تحقق اهداف درآمدی پیش بینی شده برای سال مالی آتی تأثیر منفی داشته است. بدیهی است هرگونه نوسان (افزایش یا کاهش) در شدت این تنش ها، می تواند به طور مستقیم بر زمان بندی ورود کشتی ها، حجم عملیات تخلیه و بارگیری و تحقق درآمدهای بودجه بندی شده تأثیر گذارده و به تبع آن، برنامه های عملیاتی و مالی شرکت را با مخاطره مواجه سازد. شرکت با پایش مستمر تحولات منطقه ای و اتخاذ اقدامات جبرانی نظیر توسعه فعالیت در بنادر شمالی و استفاده از کریدورهای جایگزین، در مسیر کاهش آثار سوء این رویداد گام برداشته است، لیکن با توجه به ماهیت غیرقابل پیش بینی تنش های ژئوپلیتیکی، تحقق کامل پیش بینی های درآمدی منوط به کاهش شدت تنش ها و بازگشت به شرایط عادی می باشد.

۴۰ - سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱،۹۱۵،۷۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۳ ریال برای هر سهم) است.