



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



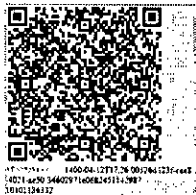
سازمان حسابرسی

شماره: ۱۴۰۰/۱۳۸۷۲

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۴/۱۲

پیوست: دارد

۱۳۸۴۶۸



هیأت مدیره محترم

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

با سلام و احترام،

پیرو قرارداد شماره ۹۹۱۹۴۸۹ مورخ ۱۷ دی ۱۳۹۹ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ آن سازمان ارسال می‌گردد.

خواهشمند است آنرا اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

فرهاد بناهی
عضو هیأت عامل
از طرف

احسان ایزدپناهی

مدیر فنی حسابرسی

رونوشت:

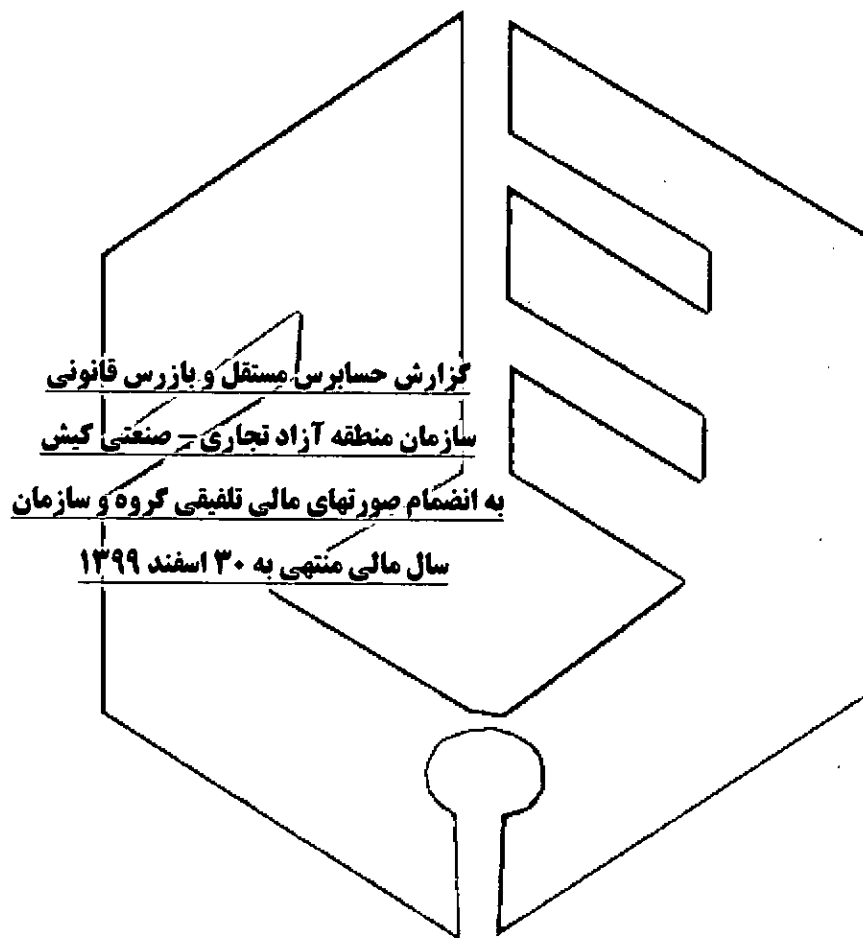
- شورای هماهنگی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع وزارت نفت - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع وزارت صنعت، معدن و تجارت - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع وزارت کشور - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع وزارت راه و شهرسازی - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع وزارت دادگستری - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع وزارت امور خارجه - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی - به انضمام یک جلد گزارش.
- ستاد مجامع بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران - به انضمام یک جلد گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه‌دار کل کشور - به انضمام یک جلد گزارش.
- وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکتهای دولتی - به انضمام یک جلد گزارش.
- سازمان برنامه و بودجه کشور - دفتر هماهنگی امور شرکتهای خصوصی سازی - به انضمام یک جلد گزارش.
- سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری - به انضمام یک جلد گزارش.
- سازمان امور مالیاتی (اداره امور مالیاتی کیش) - به انضمام یک جلد گزارش.
- سازمان بازرسی کل کشور - به انضمام یک نسخه گزارش الکترونیکی.
- هیأت عالی نظارت - به انضمام یک جلد گزارش.
- مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک جلد گزارش.
- مشاور حقوقی سازمان - به انضمام یک جلد گزارش.
- مدیریت نوسازی و تحول اداری - جهت اطلاع.

امور مالی - جهت اطلاع.

آرشیو - جهت اطلاع.

کد: ۲۶۵۴

مرکز هزینه: ۵۹۸



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۶	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان
۴۷ الی ۵۲	مقایسه بودجه و عملکرد

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، به قضاوت حسابرس بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و سازمان را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مطالب مندرج در زیر جلب می‌نماید. شایان ذکر است اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۵ و ۲-۵ مشروط نشده است:

۱-۵ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۴-۱۲ صورتهای مالی، عملیات اجرای برخی از پروژه‌های سازمان از پیشرفت فیزیکی و مالی متناسب با برآوردهای اولیه آن برخوردار نبوده‌اند.

۲-۵ - مانده دریافتی‌های تجاری سازمان شامل مبلغ ۴۳۳۵ میلیارد ریال چکهای برگشتی بدهکاران سنواتی نزد واحد حقوقی (یادداشت توضیحی ۲-۳-۲-۱۶) مربوط به سرمایه‌گذاران زمین می‌باشد که اقدامات حقوقی جهت وصول آنها در جریان بوده و با توجه به بیفایده قرار داد فیما بین با سرمایه‌گذاران تا تسویه کامل بدهی مربوط، اسناد مالکیت به آنها منتقل نمی‌گردد. لذا ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

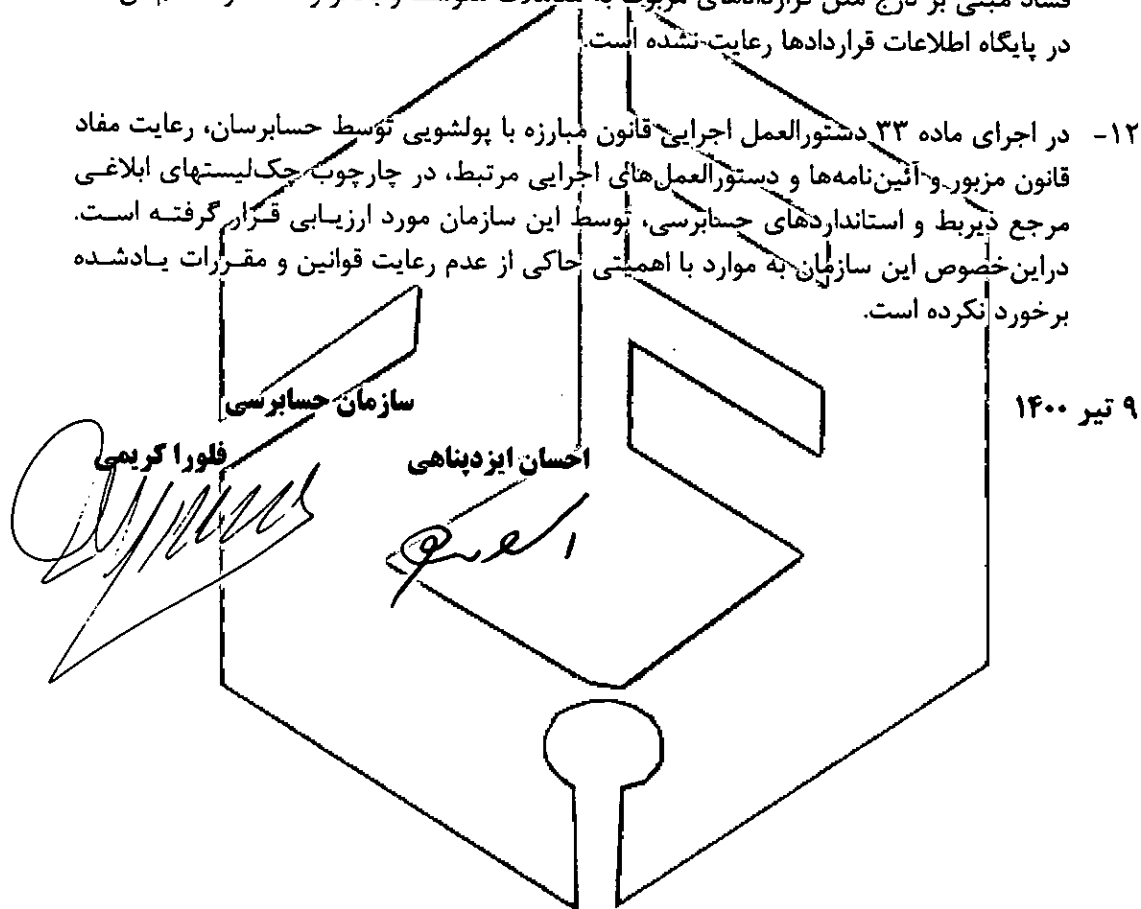
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶- گزارش تطبیق عملیات سازمان با اصلاحیه بودجه مصوب ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ هیئت وزیران، برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحه ۴۷ که در اجرای بند "الف" ماده ۲۱ اساسنامه سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به انحرافات موجود، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارایه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
- ۷- مفاد ماده ۹ و ۱۴ اساسنامه سازمان در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی در موعد مقرر و تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل ماهی یکبار رعایت نگردیده است.
- ۸- پیگیری های سازمان جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۸ شهریور ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در مورد مندرج در بند ۵ این گزارش، تعیین تکلیف قرارداد واگذاری ۲۱۶ هکتار زمین به آقای خدایار علم بیگی (پروژه گل شرق)، اقدامات حقوقی و قانونی در خصوص مطالبات از شرکت آب و برق کیش، تعیین تکلیف کمپ معمار (پروژه مشارکتی شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش و شرکت یوموبوس) و اخذ مجوز تأسیس یکی از شرکتهای فرعی از هیئت وزیران و شورای نگهبان به نتیجه قطعی نرسیده است.
- ۹- طبق یادداشت توضیحی ۳-۳۶ طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۱۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۲ اساسنامه درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظم این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۱- علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته سازمان از دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد و سازمان برنامه و بودجه کشور، مفاد بند "ب" و تبصره یک و دو ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت اداری و مبارزه با فساد مبنی بر درج متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر و اسناد و ضمیمه آن‌ها در پایگاه اطلاعات قراردادهای رعایت نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.



سازمان حسابرسی



سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲

- صورت سود و زیان تلفیقی

۳

- صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش :

۶

- صورت سود و زیان

۷

- صورت وضعیت مالی

۸

- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

- صورت جریان های نقدی

۱۰ الی ۵۲

ج - یادداشتهای توضیحی :

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سازمان طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	جعفر آهنگران
	عضو هیأت مدیره و معاون توسعه مدیریت	ناصر آخوندی
	عضو موظف هیأت مدیره	مصطفی خانزادی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۲۳,۹۰۳,۷۲۴	۲۴,۲۸۲,۱۰۸
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۱۹,۷۰۹,۲۹۴)	(۱۶,۴۰۹,۵۳۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۱۴,۱۹۴,۴۳۰	۷,۸۷۳,۵۷۴
سود ناخالص		
۷	(۴,۳۸۷,۳۴۱)	(۱,۸۰۵,۳۷۳)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
۸	۱۳۴,۴۱۲	۶۶۸,۴۱۴
سایر درآمدها		
۹	(۷۴۰,۰۳۳)	(۱۷۷,۲۳۰)
سایر هزینه ها		
	۹,۲۰۱,۴۶۸	۶,۵۵۹,۳۸۵
سود عملیاتی		
۱۰	(۵۳,۷۲۸)	(۵۲,۰۹۲)
هزینه های مالی		
۱۱	۱,۳۳۳,۹۷۹	۱,۴۱۰,۴۳۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۱۰,۴۸۱,۷۱۹	۷,۹۱۷,۷۲۷
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته		
	(۲۸۲,۸۲۴)	۱,۱۵۳,۴۳۳
سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته		
	۱۰,۱۹۸,۸۹۵	۹,۰۷۱,۱۶۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
۳۱	(۶۳۵,۲۲۲)	(۳۲,۴۳۹)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۹,۵۶۳,۶۷۳	۹,۰۳۸,۷۲۱
سود خالص		
	۹,۵۶۳,۶۶۳	۹,۰۳۸,۷۱۱
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
	۱۰	۱۰
منافع فاقد حق کنترل		
	۹,۵۶۳,۶۷۳	۹,۰۳۸,۷۲۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارائی های غیر جاری
۱۶,۷۸۹,۹۹۳	۳۲,۶۸۸,۸۶۵	۱۲	دارائی های ثابت مشهود
۲۶۳,۱۳۵	۲۸۲,۹۱۵	۱۳	دارائی های نامشهود
۱,۴۱۳,۰۴۳	۱,۱۲۰,۶۲۲	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۲۷,۸۸۲	۲۵۵,۴۱۵	۱۵	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴,۳۸۳,۶۵۶	۶,۲۹۲,۸۳۴	۱۶	دریافتنی های بلندمدت
۲۲۸,۰۹۳	۴۱۰,۴۵۰	۱۷	سایر دارائی ها
<u>۲۳,۱۰۵,۸۰۳</u>	<u>۴۱,۱۵۱,۱۰۱</u>		جمع دارائی های غیر جاری
			دارائی های جاری
۲۷۵,۲۲۹	۱,۱۹۹,۶۳۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۹,۸۶۶,۳۶۹	۱۱,۶۷۲,۷۰۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۶,۷۸۰,۳۴۱	۲۰,۴۹۵,۸۳۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۳۰۵,۶۰۱	۵,۶۴۳,۷۴۱	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۹۸,۷۱۹	۲,۳۲۸,۰۳۴	۲۱	موجودی نقد
<u>۳۰,۸۲۶,۲۵۹</u>	<u>۴۱,۳۳۹,۹۴۸</u>		جمع دارائی های جاری
<u>۵۳,۹۳۲,۰۶۲</u>	<u>۸۲,۴۹۱,۰۴۹</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۳۰,۸۲۲	۳۰,۸۲۲	۲۳	کمک بلاعوض دولت
۱۴۹,۷۹۱	۱۵۳,۷۶۲	۲۴	انداخته قانونی
۲۴,۱۲۱,۰۶۵	۳۰,۹۸۸,۸۶۷	۲۵	سایر اندوخته ها
۱۰,۱۲۶,۴۹۱	۲۱,۳۸۴,۰۴۵		سود انباشته
<u>۳۴,۵۲۸,۱۶۹</u>	<u>۵۲,۶۵۷,۴۹۶</u>		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۵۰	۷۵۰	۲۶	منافع فاقد کنترل
<u>۳۴,۵۲۸,۹۱۹</u>	<u>۵۲,۶۵۸,۲۴۶</u>		جمع حقوق مالکانه
			حقوق عمومی
۱۰,۴۸۴	۱۰,۱۰۶	۲۷	حقوق عمومی
			بدهی ها
۲۴۱,۶۱۴	۸۷,۲۱۳	۲۸	بدهیهای غیر جاری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۳,۹۸۱	۲۹	پرداختنی های بلندمدت
۱,۷۶۰,۰۸۵	۲,۲۵۶,۴۷۷	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
<u>۵,۰۰۱,۶۹۹</u>	<u>۶,۰۹۷,۶۷۱</u>		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهیهای جاری
۱۲,۷۴۲,۹۵۲	۱۵,۴۴۲,۵۷۵	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۵۶	۵۵۹,۱۲۷	۳۱	مالیات پرداختنی
۱۰۲,۷۲۶	۵۳۳,۳۴۴	۲۹	تسهیلات مالی
۱,۵۴۴,۲۲۶	۷,۱۸۹,۹۸۱	۳۲	پیش دریافت ها
<u>۱۴,۳۹۰,۹۶۰</u>	<u>۲۳,۷۲۵,۰۲۶</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱۹,۳۹۲,۶۵۹</u>	<u>۲۹,۸۲۲,۶۹۷</u>		جمع بدهیها
<u>۵۳,۹۳۲,۰۶۲</u>	<u>۸۲,۴۹۱,۰۴۹</u>		جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سوداتباشته	کمک های بلاعوض دولت	سایراندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۲۸,۱۶۹	۱۰,۱۲۶,۴۹۱	۳۰,۸۲۲	۲۴,۱۲۱,۰۶۵	۱۴۹,۷۹۱	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱/۱/۱۳۹۹
۹,۵۶۳,۶۷۳	۹,۵۶۳,۶۷۳	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴۵,۷۸۵,۷۲۳	۲۱,۳۸۴,۰۴۵	۳۰,۸۲۲	۲۴,۱۲۱,۰۶۵	۱۴۹,۷۹۱	۱۰۰,۰۰۰	سود خالص در سال ۱۳۹۹
۶,۸۷۱,۷۷۳	-	-	۶,۸۶۷,۸۰۲	۳,۹۷۱	-	سود جامع سال ۱۳۹۹
۵۲,۶۵۷,۴۹۶	۲۱,۳۸۴,۰۴۵	۳۰,۸۲۲	۳۰,۹۸۸,۸۶۷	۱۵۳,۷۶۲	۱۰۰,۰۰۰	تغییرات در سایر اندوخته ها
۲۷,۱۸۳,۳۲۹	۲,۷۸۱,۶۵۱	۳۰,۸۲۲	۲۴,۱۲۱,۰۶۵	۱۴۹,۷۹۱	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۹,۰۳۸,۷۲۱	۹,۰۳۸,۷۲۱	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۶,۲۲۲,۰۵۰	۱۱,۸۲۰,۳۷۲	۳۰,۸۲۲	۲۴,۱۲۱,۰۶۵	۱۴۹,۷۹۱	۱۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳۶,۲۲۲,۰۵۰	۱۱,۸۲۰,۳۷۲	۳۰,۸۲۲	۲۴,۱۲۱,۰۶۵	۱۴۹,۷۹۱	۱۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
						سود جامع سال ۱۳۹۸
						مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :
۳,۹۰۶,۴۱۹	۱۸,۱۸۴,۷۵۳	۳۳
(۴۰,۰۹۴)	(۷۷,۰۵۱)	نقد حاصل از عملیات
۳,۸۶۶,۳۲۵	۱۸,۱۰۷,۷۰۲	جریان خالص پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
		ورود نقد حاصل از عملیات
(۵,۷۴۶,۷۹۳)	(۱۶,۵۴۹,۸۲۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷۸۳,۳۳۷)	(۱۲۹,۰۳۸)	پرداختهای نقدی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۲,۸۱۴,۱۵۹	۳۵۲,۲۲۶	پرداختهای نقدی جهت خرید دارائیهای نا مشهود
۱۶,۱۰۸	۵۲۷,۸۱۶	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۹۲۸,۳۶۳)	(۳,۳۳۸,۱۴۰)	دریافتهای نقدی بابت فروش یا تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۷۱,۷۵۲	۳۷۶,۱۴۸	۱۱
۱,۸۷۹	۵۰,۰۰۰	۱۱
(۵,۵۵۴,۴۹۵)	(۱۸,۷۱۰,۸۰۸)	دریافتهای نقدی حاصل از سودسهم دریافتی
(۱,۶۸۸,۱۷۰)	(۶۰۳,۱۰۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی :
۳,۰۳۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۱۹۹	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۶۰۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۷۶,۵۳۸)	(۵۳,۷۲۸)	۲۸
۲,۷۲۳,۴۶۲	۵۲۷,۷۶۴	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۵۰۰,۰۱۴	۱,۵۹۸,۷۱۹	خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۶۳,۴۱۴	۲۰۱,۵۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۵۹۸,۷۱۹	۲,۳۲۸,۰۳۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۷۰۵,۲۷۲	۱۶,۵۷۴,۶۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۵۹۵,۴۸۹)	(۷,۵۱۸,۱۸۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸,۱۰۹,۷۸۴	۹,۰۵۶,۴۳۲		سود ناخالص
(۱۴,۱۸۹)	(۲,۳۷۵,۵۴۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۰۹۵,۵۹۵	۶۶۸۰,۸۹۰		سود عملیاتی
۱,۳۶۳,۱۸۷	۹,۹۱۹,۶۹۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹,۴۵۸,۷۸۲	۱۶,۶۰۰,۵۸۱		سود خالص قبل از مالیات
	(۶۲۱,۲۷۸)	۳۱	هزینه مالیات سنوات قبل
۹,۴۵۸,۷۸۲	۱۵,۹۷۹,۳۰۳		سود خالص

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۲,۵۶۲,۸۹۹	۲۲,۱۵۵,۸۲۷	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۲۱,۷۰۴	۳۴۵,۱۵۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۳۷,۲۵۵	۴۳۷,۷۵۲	۱۵	سرمایه گذاری بلند مدت
۸,۸۴۴,۸۳۲	۱۰,۸۴۳,۲۹۵	۱۶	دریافتی های بلندمدت
۷۴,۲۶۲	۷۹,۹۱۱	۱۷	سایر دارایی ها
<u>۲۱,۹۴۰,۹۵۲</u>	<u>۳۳,۸۶۱,۹۲۴</u>		
			پیش پرداخت ها
۱۲,۲۳۴	۱۶,۹۵۵	۱۸	
۶,۰۴۵,۱۳۳	۴,۹۸۳,۹۰۲	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۳,۷۵۰,۱۰۷	۲۳,۲۵۳,۶۵۰	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۴۶,۰۶۷	۶۱۶,۶۵۷	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۲,۹۸۶	۱,۳۹۲,۱۹۲	۲۱	موجودی نقد
<u>۲۰,۳۰۷,۵۱۷</u>	<u>۳۰,۲۴۳,۳۵۶</u>		جمع دارائیهای جاری
<u>۴۲,۲۴۸,۴۷۰</u>	<u>۶۴,۱۲۵,۲۹۲</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (یکصد هزار سهم یک میلیون ریالی)
۳۰,۸۲۲	۳۰,۸۲۲	۲۳	کمک بلاعوض دولت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۲۵	سایر اندوخته ها
۱۱,۶۹۱,۳۰۰	۲۷,۶۷۰,۶۰۴		سود انباشته
<u>۳۴,۵۴۲,۸۶۵</u>	<u>۵۰,۵۲۲,۱۶۹</u>		جمع حقوق مالکانه
			حقوق عمومی
۱۰,۱۰۶	۱۰,۱۰۶	۲۷	حقوق عمومی
			بدهی ها
			بدهیهای غیر جاری
-	۴۲۸,۰۰۰	۲۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۳۰,۸۱۴	۵۲۴,۲۴۸	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۴۳۰,۸۱۴</u>	<u>۹۵۴,۲۴۸</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶,۵۰۶,۳۷۴	۹,۵۷۹,۹۴۶	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	۵۵۸,۱۷۱	۳۱	مالیات پرداختی
۷۵۸,۳۱۰	۲,۵۰۰,۶۵۲	۳۲	پیش دریافتها
<u>۷,۲۶۴,۶۸۴</u>	<u>۱۲,۶۳۸,۷۶۸</u>		جمع بدهیهای جاری
<u>۷,۶۹۵,۴۹۸</u>	<u>۱۳,۵۹۳,۰۱۶</u>		جمع بدهی ها
<u>۴۲,۲۴۸,۴۷۰</u>	<u>۶۴,۱۲۵,۲۹۲</u>		جمع حقوق مالکانه و حقوق عمومی و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	کمک های بلاعوض دولت	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۴۲,۸۶۵	۱۱,۶۹۱,۳۰۰	۳۰,۸۲۲	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱۵,۹۷۹,۳۰۴	۱۵,۹۷۹,۳۰۴	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۵۰,۵۲۲,۱۶۹	۲۷,۶۷۰,۶۰۴	۳۰,۸۲۲	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۹
۵۰,۵۲۲,۱۶۹	۲۷,۶۷۰,۶۰۴	۳۰,۸۲۲	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۵,۰۸۴,۰۸۲	۲,۲۳۲,۵۱۷	۳۰,۸۲۲	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۹,۴۵۸,۷۸۳	۹,۴۵۸,۷۸۳	-	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳۴,۵۴۲,۸۶۵	۱۱,۶۹۱,۳۰۰	۳۰,۸۲۲	۲۲,۷۱۰,۷۴۳	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
						مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۵۸,۴۴۳	۱۰,۸۴۷,۷۷۸	۳۳
۱,۹۵۸,۴۴۳	(۶۳,۱۰۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۲,۳۱۶,۴۰۱)	(۹,۷۵۶,۵۵۷)	نقد حاصل از عملیات
(۶۰,۰۹۷)	(۱۲۳,۴۴۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۸۵,۶۵۳	۲۳۷,۱۸۰	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت عملیاتی
(۱,۱۴۱)	(۵۷۱,۰۸۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۳,۱۴۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارائیهای ثابت مشهود
۸,۲۱۵	۳۰,۱۵۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارائیهای ثابت نا مشهود
۲۳۰,۳۰۰	۲۸,۰۷۸	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۸۳۲,۶۰۵)	(۱۰,۱۵۵,۶۷۷)	دریافتهای نقدی برای فروش یا تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۱۲۵,۸۳۸	۶۲۸,۹۹۴	دریافتهای نقدی برای سبده های کوتاه مدت بانکی
-	۴۲۸,۰۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از سبده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۲۵,۸۳۸	۱,۰۵۶,۹۹۴	دریافتهای نقد حاصل از سود سهام
۱۰۹,۹۸۶	۲۵۲,۹۸۶	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷,۱۶۳	۸۲,۳۱۲	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت تامین مالی
۲۵۲,۹۸۶	۱,۳۹۲,۱۹۲	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش به استناد قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی و مصوبه مورخ ۱۳۷۲/۰۶/۰۷ مجلس شورای اسلامی تاسیس گردید. براساس مصوبه مورخ ۲۸ آذر ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی جزایر هندورابی، فارور بزرگ و کوچک به منطقه آزاد کیش ملحق شدند در حال حاضر سازمان زیر نظر شورایعالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی است و مرکز اصلی شرکت در جزیره کیش واقع است. گروه شامل سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش طبق ماده ۵ اساسنامه، تسریع در امور زیر بنایی، عمران و آبادی، رشد و توسعه اقتصادی، سرمایه گذاری و افزایش درآمد عمومی، ایجاد اشتغال سالم و تنظیم بازار کار و کالا، حضور فعال در بازارهای جهانی، منطقه ای، صادرات کالاهای صنعتی و تبدیلی و ارائه خدمات عمومی می باشد و موضوع فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های خدماتی و عمرانی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سازمان		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۵۵	۳۲۵	۱,۵۳۵	۱,۳۴۸
۱۵	۱۴	۵۶	۵۵
۳۷۰	۳۳۹	۱,۵۹۱	۱,۴۰۳
۴۹۰	۴۹۴	۱,۲۶۸	۱,۳۵۰
۲۷	۲۰	۲۷	۲۰
۲۹۲	۲۶۱	۲۹۲	۲۶۱
۱,۱۷۹	۱,۱۱۴	۳,۱۷۸	۲,۰۳۴

کارکنان قرارداد مدت معین
کارکنان قرارداد مدت نامعین (رسمی)

نیروهای پیمانکاری تعاونی
پرسنل قراردادی و تعاونی ابراتور
پرسنل قراردادی و تعاونی بیمارستان

۱-۳-۱- قراردادهای مدت نامعین مربوط به پرسنلی (خانواده محترم شهدا و جانبازان ...) می باشد که بر اساس ضوابط و آئین نامه ها، سازمان ملزم به رسمی نمودن آنان می باشد، سایر پرسنل به صورت غیررسمی و دارای قرارداد مدت معین یکساله می باشند و در خصوص کاهش تعداد پرسنل در سالجاری با توجه به مصوبات بودجه مبنی بر تعدیل با شرایط و ضوابط خاص، در سال ۱۳۹۹ انجام پذیرفته است.

۱-۳-۲- تعداد ۷۶ نفر از پرسنل گروه (۲۳ نفر سازمان) در سالجاری بر اساس بودجه مصوب سازمان با سابقه زیر ۲۰ سال سابقه بیمه به ازای هر سال خدمت ۳ ماه و بالای ۲۰ سال ۴۵ روز حقوق به ازای هر سال خدمت محاسبه شده است. بازخرید در راستای اجرای تبصره ۷ بند ب بودجه جاری سال ۱۳۹۹ سازمان و به استناد قوانین و مقررات قانونی و نامه شماره ۹۸۲/۱۰/۵۰۱۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۲ دبیر محترم وقت شورایعالی مناطق آزاد مبنی بر واگذاری زمین به ازای مبلغ بازخرید سنوات خدمت پرسنل مشمول بر مبنای قیمت تعیین شده توسط کمیته ارزیابی زمین، موضوع بند ۲-۳ دستورالعمل اجرای آئین نامه نحوه استفاده از زمین و منابع ملی در مناطق آزاد نموده است.

ضمناً مصوبه هیئت مدیره سازمان به شماره ۹۹/۳۲۰۰۵۷۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ و شماره ۹۹/۳۲۰۰۲۹۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ در این خصوص اخذ شده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۲۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، و استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ لازم الاجرا می باشد. که بنا به تشخیص مدیریت و از تاریخ لازم الجرا شدن و در صورت موضوعیت داشتن، استانداردهای فوق به کار گرفته خواهد شد.

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد " تاثیر با اهمیتی بر گروه و سازمان ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی سازمان و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

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

۳-۳-۴- درآمد عملیاتی فروش زمین همزمان با ابلاغ قرارداد شناسایی و ثبت می گردد .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
	دلار	ارز در دسترس ۲۲۷,۱۱۶	
دریافتنی های ارزی، موجودی نقد	یورو	ارز در دسترس ۲۷۲,۸۰۴	به دلیل در دسترس بودن
	پوند	ارز در دسترس ۳۱۲,۷۴۹	

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

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافا تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

۳-۵-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۶- داراییهای ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪ و ۱۰.۸ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۸.۶، ۵.۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	هواپیما

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

۳-۷- دارائیهای نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	موجودی کالای ساخته شده
شناسایی ویژه	موجودی زمین و مستحقات قابل فروش
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	قطعات لوازم یدکی و سایر موجودیها

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

نوداداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- ذخایر

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

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

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ۴۵ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

سازمان	تلفیقی گروه	اندازه گیری :
		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها		
	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
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 گذاریهای بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها		
		شناخت درآمد :
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)		
	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)		
	در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
در زمان تصویب سودتوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)		

۳-۱۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته: سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته طبق استاندارد می بایست به روش ارزش ویژه تهیه گردد.

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 بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- سازمان فاقد هرگونه برآورد تاثیر گذار بر صورتهای مالی است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سازمان	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۱۰۹,۵۰۱	۱۲,۷۴۱,۵۶۲	۱۱,۹۴۲,۴۱۱	۱۹,۷۸۹,۵۴۲
-	-	۳,۲۶۹,۲۴۴	۵,۰۸۷,۹۷۵
-	-	۴۳۵,۴۶۴	۶۴۸,۶۱۸
-	-	۲۸۷,۰۹۹	۷۶,۹۴۲
۸۴۵,۳۶۷	۱,۹۶۱,۱۷۶	۱۲۳,۶۹۷	۱,۹۶۱,۱۷۶
۶۱۱,۶۲۷	۷۵۵,۴۸۲	۶۱۱,۶۲۷	۷۵۵,۴۸۲
۲۳۴,۳۲۱	۲۳۶,۰۷۰	۸۴۵,۳۶۷	۲۳۶,۰۷۰
۱۲۹,۶۷۲	۲۱۸,۲۹۸	۵۲۴,۱۸۱	۷۲۶,۰۰۴
۱۸۵,۵۴۵	۱۴۸,۱۷۱	۲۲۲,۰۲۹	۳۰۰,۹۲۷
-	-	۵,۲۱۸,۷۷۷	۳,۴۵۸,۰۶۹
۴۴۹,۹۱۴	۲۵۹,۸۰۲	۴۹۹,۲۰۳	۵۵۶,۷۰۸
۱۲۹,۳۱۵	۲۵۴,۰۵۱	۴۰۲,۲۲۳	۴۰۳,۵۵۷
۱۲,۷۰۵,۲۷۳	۱۶,۵۷۴,۶۱۳	۲۴,۴۰۱,۳۲۳	۲۴,۰۰۱,۰۷۳
-	-	(۱۱۸,۲۱۶)	(۹۷,۳۴۹)
۱۲,۷۰۵,۲۷۳	۱۶,۵۷۴,۶۱۳	۲۴,۲۸۳,۱۰۷	۲۳,۹۰۳,۷۲۴

فروش:
 درآمد حاصل از فروش مستحقات و زمین
 درآمد ارائه خدمات:
 درآمد ارائه خدمات
 درآمد خدمات شهری و ترافیک
 درآمد حاصل از ارائه خدمات بیمه
 درآمد حاصل از صدور مجوزها و ثبت شرکت
 درآمد بیمارستان
 درآمد صدور پروانه ساختمانی
 درآمد بندری و فرودگاهی:
 درآمد عوارض فرودگاه و امور بندری
 درآمد حاصل از ورود کالا
 درآمد حاصل از فروش بلیط و تور
 درآمد اجاره:
 درآمد اجاره مستحقات و زمین
 سایر:
 سایر درآمدهای عملیاتی

کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات

۵-۱ - با توجه به ماده ۱۱ از فصل سوم قانون و مقررات مناطق آزاد تجاری - صنعتی بهای فروش هر متر مربع زمین با در نظر گرفتن موقعیت اقتصادی و کاربری زمین علاوه هزینه آماده سازی از قبیل تفکیک ، تسطیح ، خاکبرداری ، خیابان بندی و زه کشی توسط سازمان تعیین می شود. نرخ گذاری و نحوه فروش زمینها براساس مصوبات کمیسیون اقتصادی و ارزشیابی زمین تعیین و به فروش می رسد. و از خردادماه سال ۱۳۹۱ کلیه مصوبات کمیسیون امور اقتصادی و ارزشیابی زمین به تصویب هیات مدیره سازمان نیررسیده است. فروش زمین توسط سازمان، با ارائه طرح از طرف خریدار، احراز تمکن مالی وی و تصویب در کمیسیون اقتصادی و ارزشیابی زمین صورت می پذیرد. ضمناً "فروش زمین های کمتر از ۱۰۰۰ متر توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش از طریق مزایده و بالاتراز نرخهای مصوب سازمان انجام گرفته. نرخهای فروش زمین درسال جاری توسط سازمان براساس مصوبه کمیته ارزیابی زمین مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ و ۱۳۹۹/۰۹/۲۷ که به تصویب هیات مدیره نیررسیده ، صورت گرفته است .

در خصوص نرخ گذاری زمین که عمدتاً با کاربری هتل در سال ۱۳۹۹ انجام پذیرفته است، به استناد صورتجلسه نرخ گذاری به شماره ۹۹/۲۱۲۱۶-۱۱ مورخ ۹۹/۰۲/۰۱ به دلیل شیوع ویروس کرونا از بهمن ۱۳۹۸ و لغو پروازها به جزیره کیش، امکان کشف قیمت واقعی زمین وجود نداشته و در جهت جلوگیری از تضییع حقوق متقاضیان خرید زمین و تاثیر نامطلوب بر قیمت ها و اقتصاد جزیره کیش، واگذاریها تا جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۷ بر اساس نرخ های سال ۱۳۹۸ انجام شده است.

۵-۲ - درآمد ارائه خدمات مربوط به اجرای پروژه های پیمانی سازمان منطقه آزاد کیش ، شرکت توسعه و مدیریت بنادر فرودگاههای منطقه آزاد کیش . سایر موارد توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش و شرکت عمران ، آب وخدمات منطقه آزاد کیش می باشد .

۵-۳ - درآمد حاصل از فروش بلیط و تور مربوط به شرکت هواپیمایی کیش می باشد و نرخ فروش بلیط براساس تعرفه دریافتی از سازمان هواپیمایی کشوری با کسر ۷٪ الی ۱۲٪ کمیسیون فروش جهت بلیط های داخلی و ۹٪ جهت بلیط های خارجی به ازاتسها واگذارمی شود . در مورد نمایندگی دبی Kish Air Travels L.L.C برابر مفاد قرارداد متعقد علاوه بر درصد فوق ۲٪ نیز بابت کمیسیون پرداخت می گردد. در سال ۱۳۹۹ به وجود آمده توسط ویروس کرونا و زمین گیر شدن تعدادی از هواپیماها در طول سال کاهش مسافرت ها درآمد حاصل از فروش بلیط کاهش داشته است.

۵-۴ - فروش مستحقات و زمین سازمان عمدتاً به افراد زیر صورت گرفته است:

کاربری	مبلغ		مترمربع
	میلیون ریال	مترمربع	
چند منظوره	۵,۷۹۶,۱۸۸	۱۰۷,۹۹۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش
خدماتی	۸۶۸,۵۰۰	۲۴,۱۲۵	شرکت آتای کیش
چند منظوره	۱,۰۸۱,۱۸۸	۱۵,۰۱۷	شرکت الماس تابان
خدماتی	۶۴۱,۳۴۰	۱۵,۲۷۰	شرکت سرمایه گذاری آرمیتاز
مسکونی و خدماتی	۲۸۹,۰۰۸	۱۳,۷۶۲	شرکت رومینا پارس
خدماتی(هتل)	۲۷۳,۹۳۳	۲۲,۰۶۸	عباس نفیسی و جمال شاه محمدی
خدماتی(هتل)	۲۶۴,۷۲۷	۲۲,۲۹۳	شرکت نارگون
خدماتی(هتل)	۲۴۹,۳۷۵	۲۱,۰۰۰	پرندیس پارس کیش
خدماتی(هتل)	۱۴۶,۶۸۲	۱۰,۴۷۷	شرکت برج پولادین آریانی
چندمنظوره	۳,۱۲۰,۶۲۲	۴۵,۸۴۸	سایر
	۱۲,۷۴۱,۵۶۲	۲۹۸,۸۵۲	

۵-۴-۱ - افزایش درآمدها حاصل از فروش زمین و مستحقات سازمان (۱۵٪) نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش نرخ زمین جهت سرمایه گذاری درپروژه های گردشگری و سایر پروژه ها به صورت مشارکت و مزایده توسط شرکت سرمایه گذاری می باشد.

۵-۴-۲ - افزایش ۶۵ درصدی درآمد حاصل از فروش زمین و مستحقات گروه بابت افزایش فروش و نرخ فروش زمین و ساختمان توسط سازمان و شرکت سرمایه گذاری بوده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد	درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی
۳۳,۹۰۳,۷۲۴	(۱۹,۷۰۹,۲۹۴)	۱۴,۱۹۴,۴۳۰	۴۲٪	۱۴,۱۹۴,۴۳۰	۱۳٪
۱۶,۵۷۴,۶۱۳	(۷,۵۱۸,۱۸۲)	۹,۰۵۶,۴۳۲	۵۵٪	۹,۰۵۶,۴۳۲	۲۲٪

گروه :
درآمد ارائه خدمات سازمان:
درآمد ارائه خدمات

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سازمان	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
۱۱,۹۶۳	۲,۲۶۱,۷۲۶	۱,۹۷۶,۵۷۵	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی و زمین دستمزد مستقیم سربار :
۷۷۴,۹۵۲	۱,۵۴۴,۳۴۶	۱,۹۰۳,۸۲۷	۶-۲ هزینه طرحهای عمرانی
۲,۲۷۹,۷۹۹	۳,۸۵۷,۷۷۷	۶,۲۱۲,۸۸۳	۶-۳ هزینه های خدماتی
-	۲,۷۵۱,۷۳۳	۳,۰۵۱,۸۴۰	استهلاک
۴۲۴,۶۲۰	۵۷۷,۰۰۴	۷۲۳,۹۱۳	حق الزحمه خدمات قراردادی
۸۹۶,۳۹۰	۱,۱۳۷,۲۲۵	۱,۴۸۰,۷۷۲	تعمیر و نگهداشت
۱۲۳,۷۲۵	۹۸۸,۴۳۲	۱,۲۶۴,۶۰۲	هزینه خدمات بیمارستان
۸۴۸,۸۸۷	۱,۰۸۷,۶۸۶	۱,۳۸۳,۹۹۰	هزینه آگهی درجرايد و تبلیغات
۸۸,۰۴۸	۹۱,۵۹۱	۱۱۶,۵۶۶	اجاره و عوارض
-	۲۲۳,۳۴۹	۱۲۱,۵۴۰	هزینه های ورزشی
-	-	۱۱۲,۹۷۶	برق و سوخت
۵۴,۶۲۴	۱۳۵,۳۵۰	۱۵۲,۴۳۷	سایر
۹۲,۵۷۹	۱,۷۵۳,۳۱۳	۱,۲۰۷,۳۷۳	
۵,۵۹۵,۴۸۹	۱۶,۴۰۹,۵۳۴	۱۹,۷۰۹,۲۹۴	

۶-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سازمان	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
۵۳۴,۵۰۲	۱,۱۰۳,۶۸۰	۱,۴۶۹,۶۶۸	۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۰,۳۵۵	۲۶۳,۴۴۷	۲۷۲,۷۱۱	مزایای پایان خدمت
۷۰,۱۹۵	۱۷۷,۳۱۹	۱۶۱,۴۴۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۷۴,۹۵۲	۱,۵۴۴,۳۴۶	۱,۹۰۳,۸۲۷	

۶-۱-۱- افزایش حقوق دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه حقوق پرسنل شرکتهای گروه با توجه به بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶- مانده حساب هزینه طرحهای عمرانی سازمان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	عملیات زیر سازی و آسفالت
۱۷۸,۰۱۰	۴۴۸,۴۵۲	تعمیرات، بازسازی و نگهداری فرودگاه جزیره کیش
۳۸۰,۴۷۰	۳۶۶,۹۰۵	آماده سازی ناحیه اداری و خدماتی و سیاحتی
۳۲۳,۰۹۰	۳۵۵,۷۵۳	تهیه تجهیزات و اجرای شبکه های جدید انتقال آب
۱۰۵,۷۳۷	۲۴۸,۲۷۲	توسعه گردشگری
۳۷۳,۲۵۸	۲۴۴,۸۲۱	توسعه و تامین روشنایی میادین، معابر و خیابانهای فرعی
۱۰۳,۱۳۰	۲۲۴,۰۳۰	گسترش و ایجاد فضای سبز جدید در جزیره کیش
۱۱۲,۶۸۰	۱۹۴,۴۵۵	آماده سازی شهرکهای مسکونی صدف و میرمهنا
۱۷۲,۹۴۱	۱۶۰,۳۱۰	توسعه تسهیلات رفاهی و تفریحی شهری جدید در جزیره کیش
۵۲,۲۲۸	۱۳۴,۵۳۹	طرحها و پروژه های مرتبط با توزیع و اصلاح الگوی مصرف برق جزیره کیش
۱۵,۷۳۱	۱۳۱,۶۷۷	بهبودی تکمیل بهره برداری مکانهای آموزشی، فرهنگی و عمومی
۴۳,۵۴۷	۱۰۹,۰۱۳	ایجاد و توسعه تاسیسات فاضلاب شهر کیش
۸۸,۱۹۶	۱۰۷,۹۷۴	احداث مجتمع فرهنگی و اجتماعی
۵۱,۲۳۵	۱۰۳,۸۵۸	تکمیل طرح جامع جزیره کیش و جزایر الحاقی
۱۴۶,۲۹۹	۸۱,۳۳۵	سایر
۱۳۳,۲۴۷	۳۱۳,۳۴۹	
<u>۲,۲۷۹,۷۹۹</u>	<u>۳,۲۲۴,۶۴۳</u>	

۳-۶- هزینه های خدماتی عمدتاً مربوط به هزینه های شهری از قبیل نظافت شهری، آب فضای سبز، نگهداشت روشنایی معابر وسایر خدمات شهری و بندری و فرودگاهی می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق و دستمزد و مزایا (هزینه پرسنلی)
۶,۵۷۴	۵,۳۱۷	۶۱۵,۹۹۹	۸۰۰,۶۶۹		هزینه خدمات قراردادی
۱,۳۴۱	۳۶۰	۲۷۹,۳۳۹	۳۶۰,۵۴۱		حق المملکاتی و کمیسیون فروش
-	-	۱۲۹,۲۷۰	۴۱,۴۸۱		استهلاک
۶۶۷	۳,۷۰۰	۳۶,۴۹۴	۴۱,۶۰۰		تعمیر و نگهداری
۱,۲۱۱	۱,۲۲۵	۶۴,۲۱۸	۷۷,۴۴۳		مزایای پایان خدمت
۸۹۴	۷۲۸	۲۳,۱۷۴	۹۵,۳۸۲		آب، برق، تلفن و پست
۶۴۹	۷۸۰	۳۵,۸۲۷	۴۱,۹۵۷		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۰۱۷	۹۲۴	۴۷,۶۵۹	۸,۹۵۳		سفر و فوق العاده ماموریت
-	-	۳,۹۷۶	۸,۰۵۶		اجاره
-	-	۲۲,۹۴۲	۳۲,۲۶۱		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	۲,۳۶۰,۴۹۱	-	۲,۴۴۵,۳۹۵	۷-۱	سایر
۱,۸۳۶	۲,۰۱۷	۵۴۶,۴۷۵	۴۳۳,۶۰۳		
<u>۱۴,۱۸۹</u>	<u>۲,۳۷۵,۵۴۲</u>	<u>۱,۸۰۵,۳۷۳</u>	<u>۴,۳۸۷,۳۴۱</u>		

۷-۱- مبلغ ۲,۳۶۰,۴۹۱ میلیون ریال هزینه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بر اساس مصوبه هیئت مدیره سازمان بابت مطالبات سنواتی سازمان می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۹۰۰	۵۸,۷۱۰	۸-۱	کارمزد فروش اقساطی
۶۳۶,۵۱۴	۷۵,۷۰۲		سایر
<u>۶۶۸,۴۱۴</u>	<u>۱۳۴,۴۱۲</u>		

۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش بابت کارمزد فروش اقساطی غرفه ها و موجودی زمین می باشد.

۹- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	(۱۴۳,۱۱۳)		هزینه های جذب نشده
(۱۷۷,۲۳۰)	(۵۹۶,۹۲۰)	۹-۱	(زیان) تسعیر ارز
<u>(۱۷۷,۲۳۰)</u>	<u>(۷۴۰,۰۳۳)</u>		

۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به شرکت هواپیمائی کیش بابت تسعیر ارز حسابهای دریافتی و پرداختی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۰۹۲	۵۳,۷۲۸
<u>۵۲,۰۹۲</u>	<u>۵۳,۷۲۸</u>

سود تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۱۵	۳۰,۱۵۶	۷۱,۷۵۲	۳۷۶,۱۴۸		سود سپرده و سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳۰,۳۰۰	۹۰,۲۸۰,۰۷۸	۱,۸۷۹	۵۰,۰۰۰	۱۱-۱	سود سهام شرکتهای فرعی و وابسته
۵۱۴,۷۱۲	۲۹۷,۸۲۱	۵۱۷,۴۸۰	۲۹۷,۸۲۱	۱۱-۲	کارمزد جرائم دیرکرد
۷۶۶,۲۴۵	۱۲۷,۷۵۸	۷۶۹,۴۳۱	۱۱۰,۰۵۸		سود حاصل از فروش دارائی ثابت
-	۵۰۰,۱۳۳	-	۵۰۰,۱۳۳		سود حاصل از فروش موجودی ها
۱۷,۱۶۴	۸۲,۲۱۲	۶۳,۴۱۴	۲۰,۱۵۵		سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۳۵,۴۰۰)	(۴۰,۷۱۰)	(۳۵,۴۰۰)	(۴۰,۷۱۰)		هزینه نیروی انتظامی کیش
(۷۹,۰۰۰)	(۹۰,۸۵۰)	(۷۹,۰۰۰)	(۹۰,۸۵۰)	۱۱-۳	هزینه دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد
(۵۹,۰۵۰)	(۱۴,۹۰۶)	۱۰۰,۸۷۷	(۷۰,۱۷۱)		سایر
<u>۱,۳۶۳,۱۸۷</u>	<u>۹,۹۱۹,۶۹۱</u>	<u>۱,۴۱۰,۴۳۴</u>	<u>۱,۳۳۳,۹۷۹</u>		

۱۱-۱- مانده سود سهام شرکتهای فرعی در واحد تجاری اصلی به دلیل تقسیم سود توسط مجامع شرکتهای می باشد.

۱۱-۲- مانده حساب مربوط به کارمزد جرائم دیرکرد چکهای برگشتی می باشد که مطابق قرارداد و براساس صورتجلسات کمیسیون استمهال و مصوبه هیات مدیره به میزان ۲۴ درصد سالانه به حساب درآمد منظور شده است.

۱۱-۳- هزینه های دبیرخانه شورایی مناطق آزاد مربوط به هزینه های جاری دبیرخانه بوده که طبق مصوبه بودجه سالیانه پرداخت می شود.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال

جدول بهای تمام شده و استهلاك ابراشته داراییهای ثابت مشهود گروه بخش زیر است :

بهای تمام شده :	رستن	ساختن	تعمیرات	مشین آلات و تجهیزات	وسائط نقلیه	ابزارات	اتاقه و سمبوت	خیابانها و راههای اصلی	جمع	دارایی مکتوب در جریان تکمیل	بیش از هفت ماه سرپایه ای	الزام سرپایه ای در برابر	جمع
ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۷۷,۲۹۵	۱,۵۸۰,۹۹۲	۴۰,۵۲۰	۴۹۱,۲۱۵	۱,۷۳۲,۵۰۸	۲۶,۹۱۲	۸۸۰,۵۶۰	۵۸۹,۸۶۵	۱۴,۸۸۸,۸۷۷	۲,۶۷۱,۶۹۶	۲,۳۱۹,۱۲۰	۸۴,۸۹۲	۱۹,۹۶۴,۵۵۶
افزایش	۱۷۵,۴۹۹	۸۹,۳۶۱	۳۰,۳۵	۱,۸۲۹,۱۱۳	۶,۹۳۵	۱۴,۵۹۳	۲۹۵,۲۵۶	-	۲,۳۶۲,۷۹۳	۲,۳۸۷,۶۶۱	۱,۰۴۰,۰۰۰	۷۷,۴۲۸	۵,۸۶۸,۸۸۴
واکزار شده	(۱۰۰)	(۳,۴۳۲)	-	(۱۹,۴۲۰)	(۱۳,۳۲۴)	-	(۵,۵۵۴)	-	(۳,۹۸۳۵)	-	-	-	(۳,۹۸۳۵)
سایر طبقه و انفصالات و تغییرات	-	۷۷۱,۹۱۲	۲۰,۷۰	۱,۳۲۵,۸۸۴	۱۵,۶۵۴	-	۱۷,۵۸۰	-	۲,۰۳۳,۱۱۰	(۵۲۵,۶۹۸)	(۱۰,۲۸۸,۵۱۱)	(۵۵,۲۶۸)	۴۰,۲۲۹۳
ماده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۰۲,۶۸۹	۱۱,۴۳۹,۸۴۳	۴۱۴,۶۳۵	۲,۵۲۶,۷۹۲	۱,۷۴۲,۷۷۳	۴۱,۵۰۵	۱,۱۸۷,۸۴۲	۵۸۹,۸۶۵	۱۹,۲۴۵,۹۴۴	۴,۵۳۳,۶۵۹	۲,۳۳۰,۲۷۲	۸۷,۰۵۳	۲۶,۱۹۶,۹۱۸
افزایش	-	۱۳۴,۱۵۰	۲۱,۷۳۵	۷,۴۹۵	۱۳,۲۳۱	۷۸۹	۲۰۱,۴۰۷	-	۳,۶۸۷,۸۷	۶,۸۶۹,۷۳۹	۲,۹۱۹,۹۹۶	۱۲۱,۲۰۲	۱۰,۳۷۹,۷۳۴
واکزار شده	(۷۶)	(۱۹۶,۰۳۵)	(۵۶,۳۱۴)	(۵,۳۸۹)	(۲,۱۸۱)	(۱۱)	(۲,۶۷۵)	-	(۲۸۰,۶۹۱)	-	(۱۳۴,۱۱۹)	-	(۲۱۴,۸۱۰)
سایر طبقه و انفصالات و تغییرات	۳۰,۹۸۷۹۰	۳,۰۹۸,۸۷۰	۳,۴۱۴	۴,۳۶۱,۰۹۱	۶,۹۳۴	۲,۳۳۷	۱۸۳,۷۹۲	-	۸,۰۸۲,۸۷۴	(۹۵۲,۷۷۷)	(۹۳۶,۹۱۹)	(۱,۸۸۳,۳۸۰)	۶,۰۰۵,۷۹۷
ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۴۳۱,۱۱۶	۱۳,۴۶۶,۷۳۸	۲۸۲,۴۶۰	۷,۸۸۹,۹۸۹	۱,۷۵۶,۷۵۷	۴۵,۰۲۰	۱,۵۵۲,۳۶۶	۵۸۹,۸۶۵	۲۷,۴۱۷,۹۱۴	۱۰,۵۵۰,۶۲۰	۴,۱۷۹,۳۲۹	۱۹,۸۷۵	۴۲,۱۶۷,۶۴۹
سایر طبقه و انفصالات و تغییرات	-	۴,۶۶۹,۴۲۷	۳۷,۶۹۰	۲۲۸,۴۴۴	۸۸۲,۳۶۶	۱۸,۰۳۲	۵۲۱,۱۶۱	۳۳۹,۶۸۷	۶,۹۱۷,۶۷۷	-	-	-	۶,۹۱۷,۶۷۷
ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۲۸۳,۷۳۶	۳۳,۵۱۷	۹۳۳,۶۷۱	۳۱,۶۱۷	۲,۷۵۲	۱۱۰,۶۹۰	۵۷,۲۵۷	۱,۴۵۲,۳۳۰	-	-	-	۱,۴۵۲,۳۳۰
افزایش	-	(۳,۳۵۶)	-	(۱۰,۹۶۶)	(۷۰۰۲)	-	(۴,۳۷۷)	-	(۲۵,۶۹۶)	-	-	-	(۲۵,۶۹۶)
واکزار شده	-	۱۰,۰۹۰	۱۰,۰۵۶	(۳۹,۴۹۶)	(۷۷۴)	-	(۱,۱۸۰)	-	(۳,۸۰۴)	-	-	-	(۳,۸۰۴)
سایر طبقه و انفصالات و تغییرات	-	۴,۸۵۹,۸۸۷	۲۸۱,۲۶۳	۱,۱۱۰,۶۵۳	۹,۰۷,۵۷۷	۲۱,۷۸۴	۶۲۶,۲۹۹	۴۰۷,۰۴۴	۸,۳۱۴,۵۰۷	-	۱,۰۹۲,۴۲۸	-	۱,۰۹۲,۴۲۸
ماده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۲۶۱,۴۸۹	۴۸,۴۳۵	۲۶۸,۳۹۱	۳۷,۰۲۰	۶۰,۰۷	۱۳۳,۸۸۹	۵۷,۱۶۲	۸,۰۱۴۰۲	-	-	-	۸,۰۱۴۰۲
افزایش	-	(۳۸,۰۷۹)	(۱۱,۰۸۸)	(۴,۹۷۷)	(۱,۶۴۴)	-	(۱۶,۷۸۵)	-	(۶۴,۵۸۴)	-	-	-	(۶۴,۵۸۴)
واکزار شده	-	-	-	۴۲۵,۴۶۷	-	(۷)	-	-	۴۲۵,۴۶۰	-	(۱۰,۹۲,۳۲۸)	-	(۹۶۶,۹۶۸)
سایر طبقه و انفصالات و تغییرات	-	۵,۱۹۲,۲۹۷	۳۱۸,۶۱۹	۱,۷۹۹,۵۳۴	۷۲۲,۳۹۲	۳۷,۷۸۴	۷۲۲,۳۹۲	۲۶۴,۲۰۶	۹,۳۷۸,۷۸۵	-	-	-	۹,۳۷۸,۷۸۵
ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۸,۱۷۳,۷۲۹	۶۴,۸۴۱	۶,۰۹۰,۴۵۶	۸۱۳,۸۰۴	۱۷,۲۳۶	۸۱۹,۷۷۴	۱۲۵,۶۵۹	۱۷,۲۴۹,۱۴۰	۱۰,۵۵۰,۶۲۰	۴,۱۷۹,۳۲۹	۱۹,۸۷۵	۲۳,۶۸۸,۸۶۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۷۳۳,۷۲۹	۶,۲۷۹,۹۵۶	۱۳۲,۳۲۳	۲,۴۱۶,۱۳۹	۸۵۵,۱۹۶	۱۹,۷۳۱	۵۶۱,۵۴۳	۱۸۲,۸۱۱	۱۰,۹۲۱,۲۳۷	۴,۵۳۳,۶۵۹	۱,۲۲۷,۸۴۴	۸۷,۰۵۳	۱۶,۷۸۹,۹۹۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود سازمان شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال	جمع	افزایش سرمایه‌های درازباز	پیش پرداخت های سرمایه‌های درازباز	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	خیزانها و رهنهای اصلی	اثاثه و منقولات	وسائط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین
۱۶.۰۸۰.۴۱۹	۷۸.۸۱۷	۱.۲۲۵.۲۳۵	۳.۲۳۴.۶۴۳	۱۱.۵۰۱.۷۰۴	۵۸۹.۸۶۴	۵۲۱.۹۵۹	۳۳۲.۴۲۳	۴۰۴.۹۹۹	۳۹۹.۲۰۹	۹.۳۱۰.۰۰۲	۴۳.۲۲۸	بهای تمام شده: ۱۳۹۸
۳.۰۸۴.۷۹۹	۳۶.۰۵۷	۵۱۲.۶۵۶	۲.۲۸۷.۶۶۰	۱۴۷.۴۳۶	۱۴۵.۱۸۵	۱۴۵.۱۸۵	-	۱.۵۳۳	۶۰۰	۱۰۸	-	افزایش ۱۳۹۹
(۳۴.۸۷۱)	-	-	-	(۳۴.۸۷۱)	(۴.۸۷۴)	(۴.۸۷۴)	(۱۰۰.۷۶۶)	(۱۹.۴۲۰)	-	(۴۵۶)	(۳۵)	واگذار شده
(۳۷.۶۴۰)	(۳۳.۸۸۲)	(۵۰۰.۶۲۳)	(۵۲۴.۸۱۰)	۷۸۸.۶۷۵	۱۶.۰۰۹	۱۵.۶۵۴	۱۵.۶۵۴	(۷۲۰)	۲۰.۷۰	۷۵۵.۶۷۲	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات ۱۳۹۸
۱۸.۵۵۹.۷۰۷	۸۱.۰۰۲	۱.۳۳۸.۳۷۸	۵.۱۳۷.۴۹۳	۱۲.۴۰۲.۹۳۴	۵۸۹.۸۶۴	۶۷۸.۱۷۹	۳۳۸.۰۰۱	۳۸۶.۳۸۲	۴۰۱.۸۷۹	۱۰۰.۶۵۳.۳۶	۴۳.۲۰۳	ماده در پایان سال ۱۳۹۸
۹.۳۸۵.۷۹۰	۱۰۴.۲۶۶	۲.۹۱۹.۹۱۶	۶.۶۴۷.۸۱۷	۱۱۳.۶۹۱	-	۱۱۳.۶۹۱	-	-	۹۵	-	-	افزایش
(۳۸۶.۲۵۶)	-	(۱۳۴.۱۱۹)	-	(۱۵۲.۱۳۷)	-	(۱۸.۸۶۳)	(۸۹۰)	(۵.۳۸۹)	(۱۱۷)	(۱۱۷)	(۱۲۶.۸۷۹)	واگذار شده
۴۳۲.۴۴۷	(۱۷۱.۶۳۷)	(۶۹۸.۱۳۶)	(۹۵۲.۷۷۷)	۲.۲۹۶.۰۹۸	-	۱۷۲.۵۶۲	۲.۹۲۴	۱۶.۸۲۰	۳۴۱۴	۲۱۰۰.۳۶۸	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات ۱۳۹۹
۲۸.۸۳۲.۶۸۸	۱۲.۶۲۱	۳.۲۳۵.۹۱۸	۱۰.۸۳۲.۵۵۲	۱۴.۶۶۰.۵۸۶	۵۸۹.۸۶۵	۹۴۵.۵۷۵	۲۴۰.۰۴۵	۳۹۷.۸۱۳	۴۰۵.۲۷۱	۱۲۰.۳۸۸.۱۵	۴۳.۲۰۳	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۵.۸۹۲.۳۳۰	-	-	-	۵.۸۹۲.۳۳۰	۳۴۹.۶۸۷	۳۶۰.۲۴۴	۱۶۲.۲۶۶	۱۹۸.۹۲۵	۲۳۹.۸۹۵	۴.۵۸۱.۳۱۳	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته ۱۳۹۸
۴۳۵.۵۵۴	-	-	-	۴۳۵.۵۵۴	۵۷.۳۵۷	۵۹.۵۵۳	۳۲.۷۰۴	۲۹.۲۱۶	۳۱.۳۹۶	۲۳۵.۳۳۸	-	افزایش
(۳۱.۰۶۵)	-	-	-	(۳۱.۰۶۵)	-	(۳.۷۱۰)	(۶۰۰.۸)	(۱۰.۹۶۶)	-	(۳۸۱)	-	واگذار شده
(۱)	-	-	-	(۱)	-	(۱.۱۷۹)	۲۷۵	(۳.۶۶۹)	۱.۰۵۶	۲.۵۱۶	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات ۱۳۹۸
۶.۳۹۶.۸۰۸	-	-	-	۶.۳۹۶.۸۰۸	۴۰.۷۰۴۴	۴۱۴.۹۰۸	۱۷۹.۲۱۷	۲۱۳.۵۱۶	۲۷۲.۳۴۷	۴۸۰.۹۰۷۷۶	-	ماده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۲۹.۱۲۸	-	-	-	۴۲۹.۱۲۸	۵۷.۱۶۲	۶۵.۰۴۵	۲۰.۵۷۰	۲۷.۹۲۶	۳۶.۴۰۱	۲۱۲.۰۲۵	-	افزایش
(۳۹.۰۷۵)	-	-	-	(۳۹.۰۷۵)	-	(۱۵.۵۴۵)	(۸۹۰)	(۴.۹۷۷)	(۶۲)	(۲۷.۶۰۰)	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات ۱۳۹۹
۶.۶۷۶.۸۶۱	-	-	-	۶.۶۷۶.۸۶۱	۴۶۲.۲۰۶	۴۶۲.۴۰۷	۱۹۸.۸۹۷	۲۳۶.۴۶۵	۳۱۸.۶۸۵	۴.۹۹۴.۳۰۱	-	ماده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲.۱۵۵.۸۱۷	۱۲.۶۳۱	۳.۳۳۵.۹۱۸	۱۰.۸۳۲.۵۵۲	۷.۹۸۲.۷۲۶	۱۲۵.۶۵۹	۴۸۱.۱۶۸	۴۱.۱۴۸	۱۶۱.۳۴۹	۸۶.۵۸۶	۷.۰۴۴.۶۱۴	۴۳.۲۰۳	ماده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲.۵۶۲.۸۹۹	۸۱.۰۰۳	۱.۳۳۸.۳۷۸	۵.۱۳۷.۴۹۳	۶.۱۰۶.۱۲۶	۱۸۲.۸۲۰	۲۶۳.۳۷۱	۵۸.۷۸۴	۱۷۲.۸۶۶	۱۲۹.۵۳۲	۵.۲۵۵.۵۵۰	۴۳.۲۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود گروه تارزش ۳۲,۳۳۷ میلیارد ریال و سازمان تارزش ۲۶,۵۶۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی، طوفان و سقوط هواپیما از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲-۲- رهن دارائیهها به تفکیک نوع وثیقه برای دریافت تسهیلات:

سازمان		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون - ریال	میلیون - ریال	میلیون - ریال	میلیون - ریال
-	۸۷۰,۰۰۰	۸۸۱,۹۵۸	۱,۷۵۴,۸۰۵
-	۸۷۰,۰۰۰	۸۸۱,۹۵۸	۱,۷۵۴,۸۰۵

تسهیلات دریافتی توسط شرکت سرمایه گذاری انجام گرفته است. در این خصوص مبلغ ۴۲۸,۹۷۹ میلیون ریال از بهای ساختمان بابت تضمین کارمزد متعهد پذیره نویس، بازارگردان و ضامن اوراق اجاره منتشره در رهن بانک مسکن است. همچنین مبلغ ۴۴۲,۹۷۹ میلیون ریال از بهای ساختمان و زمین مربوط به مجموعه مسکونی غروب کیش بابت دارائی پایه انتشار اوراق اجاره، طبق قرارداد اجاره به شرط تملیک به نام شرکت واسط مالی دی سوم منتقل گردیده است.

۱۲-۲-۳- مالکیت قانونی دارائی های مورد استفاده زیر به گروه/سازمان منتقل نشده یا گروه/سازمان در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

سازمان		گروه	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون - ریال	میلیون - ریال	میلیون - ریال	میلیون - ریال
۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰
۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰

پروژه مسکن سبز

۱۲-۲-۴- زمینهای سازمان بمبلغ ۴۳,۲۰۳ میلیون ریال بشرح زیر می باشد:

سازمان	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۸۴۵	۱۳,۸۴۵
۱۰,۹۹۱	۱۰,۹۹۱
۶۹۳	۶۹۳
۸۹۳	۸۹۳
۷۱	۷۱
۱۶,۷۱۰	۱۶,۷۱۰
۴۳,۲۰۳	۴۳,۲۰۳

زمین جزیره کیش به مساحت ۹/۹ میلیون متر مربع
زمینهای خریداری شده پارس بندرگاه
زمین ساختمان ۵ طبقه خیابان آفریقا - تهران
زمین بندرچارک
زمین ساختمان پلاک ۳ تهران
سایر زمینها

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- مانده حساب ساختمان سازمان به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش)	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۷,۶۹۹	۷۲۹,۴۲۹	۲,۴۳۷,۱۲۸	فرودگاه
۲,۱۳۶,۲۷۶	۸۹,۰۸۵	۲,۲۲۵,۳۶۱	اسکله بندرگاه کیش
۱,۵۲۶,۷۹۹	۱,۶۱۷	۱,۵۲۸,۴۱۶	ساختمانهای هندورابی
۴۸۵,۱۲۹	۶۷,۶۸۵	۵۵۲,۸۱۴	مجموعه ورزشی چند منظوره
۴۸۲,۶۹۸	۸,۱۳۲	۴۹۰,۸۳۰	پروژه فاضلاب
۴۲۰,۴۸۷	(۱۱,۹۶۸)	۴۰۸,۵۱۹	ساختمان موزه و نماد
۲۸۰,۶۲۳	۱۰۶,۲۱۷	۳۸۶,۸۴۰	پژوهشکده محیط زیست(در جاده جهان)
۲۷۷,۹۶۱	۴۰,۲۳۶	۳۱۸,۱۷۷	ترمینال مسافری بندرگاه
۱۷۰,۲۰۰	۱۱۴,۵۷۹	۲۸۴,۷۷۹	ساختمان اداری تصفیه خانه شمال
۲۸۲,۲۷۷	(۴۳,۱۷۴)	۲۳۹,۱۰۳	بندرگاه چارک
۲۱۵,۹۴۴	۱۴۳	۲۱۶,۰۸۷	ساختمان فرهنگسرای سعدی
۲۰۱,۲۸۰	-	۲۰۱,۲۸۰	ساختمان بیمارستان کیش
۱۵۶,۸۵۴	-	۱۵۶,۸۵۴	ساختمان پمپاژ آب
۱۲۴,۱۸۴	۱۰۵	۱۲۴,۲۸۹	پناهگاه صیادی سفین
۱۱۰,۶۸۱	۱۱۴	۱۱۰,۷۹۵	تالار کیش
۱۱۰,۷۸۹	-	۱۱۰,۷۸۹	اسکله تفریحی جدید ۴۰۰ متری
۲,۶۸۲	۸۵,۸۴۷	۸۸,۵۲۹	ساختمان پنج طبقه خیابان کیش
۸۳,۱۲۴	-	۸۳,۱۲۴	پلاژ بانوان ۲ (جنب مسجد امیر)
۷۰,۷۸۳	-	۷۰,۷۸۳	منبع تحت فشار قوی (منبع آب هوایی)
-	۷۰,۶۸۶	۷۰,۶۸۶	مجموعه کمپ گردشگری اقامتی (مجتمع فیاک)
۶۷,۶۲۰	-	۶۷,۶۲۰	ساختمان اداری قطعه BO۱۱۲
۶۰,۰۳۶	-	۶۰,۰۳۶	ساختمان نمایشگاه بین المللی جنب فرودگاه
۵۶,۶۱۶	۳,۱۲۶	۵۹,۷۴۲	ساختمان اداری پلیس راهور جنب مصلی کیش
-	۵۳,۰۸۸	۵۳,۰۸۸	ترمینال مسافری بندر چارک
۱,۰۳۴,۶۰۴	۶۵۸,۵۴۲	۱,۶۹۳,۱۴۶	
۱۰,۰۶۵,۳۲۶	۱,۹۷۳,۴۸۹	۱۲,۰۳۸,۸۱۵	

۱۲-۳-۱- افزایش طی دوره ساختمان عمدتاً "مربوط به انتقال پروژه های انجام شده دربندر تجاری کیش و ترمینال مسافری فرودگاه کیش و کاهش آن مربوط به انتقال دارائی در جریان تکمیل به حساب دارائی ثابت می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۴- مانده حساب دارائی های در جریان تکمیل به مبلغ ۱۰.۸۲۲.۵۵۳ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است :

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		شرح	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	درصد	درصد	نهایی	برآورد اولیه	درصد	درصد	۱۲-۴-۱	ساخت ترمینال جدید فرودگاه
۴,۱۰۸,۵۷۸	۸,۸۱۱,۲۰۰	۲,۰۶۲,۲۳۷	-	۶۳٪	۷۸٪	تیر ۱۴۰۰	دیماه ۹۴	۸۳٪	۱۰۰٪	۱۲-۴-۲	احداث پست برق داخلی شماره ۱ هلی پد فرودگاه
۲۳۷,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	دی ماه ۱۳۹۹	۰٪	۷۵٪	۱۲-۴-۲	تکمیل احداث پست برق داخلی هلی پد فرودگاه
-	۱۱۸,۷۱۸	۱۶۲,۷۱۲	-	۰٪	۷۹٪	تیر ۱۴۰۰	بهمن ماه ۱۳۹۹	۶۸٪	۷۹٪	۱۲-۴-۳	نصبیات زیر بنایی بندرتجاری (آب و برق)-
۱۷۱,۰۲۸	۲۲۷,۷۶۹	۷۰,۸۹۴	-	۲۳٪	۲۸٪	تیر ۱۴۰۰	تیرماه ۱۳۹۹	۹۸٪	۱۰۰٪	۱۲-۴-۴	پایگاه سوخت رسانی
۱۰۹,۰۶۹	۱۳۲,۴۶۷	۲۹۴,۸۹۲	-	-	-	اسفند ۱۴۰۰	بهمن ۱۳۹۸	-	-		بهسازی و ترمیم اسکله بلوکی و سوختی بندرگاه
۷۱,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	۲۵٪	۲۵٪		احداث پلازهای جدید
۸۰,۷۲۲	۱۰۴,۵۸۴	۲۴۴,۱۳۱	-	-	-	-	اسفند ۱۳۹۹	۲۰٪	۲۰٪		توسعه مراکز بهداشتی
۷,۱۴۰	۷,۸۹۱	۲۹,۷۲۰	-	-	-	-	اسفند ۱۴۰۰	۶۱٪	۱۰۰٪		سیستم حفاظت کاتدیک اسکله ۲۵ هزار تنی
۲۰,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۳٪	۸۹٪		احداث تیرهای غربی به همراه سیستم انتقال بار
۱۸,۵۲۸	۱۷۳,۸۹۱	۴۳,۲۳۲	-	-	-	تیرماه ۱۴۰۰	اسفند ۱۳۹۹	۲۰٪	۵۸٪		برج مراقبت فرودگاه
۸۶,۷۱۳	۲۵۹,۵۸۵	۳۴۴,۸۵۰	-	-	-	مردادماه ۱۴۰۰	شهریور ۱۳۹۹	۲۳٪	۳۳٪		ساختمان امنیت پرواز
۲۰,۸۳۵	۳۷,۰۷۷	۴۵,۱۲۴	-	-	-	تیرماه ۱۴۰۰	اسفند ۱۳۹۹	۸٪	۹۷٪		ساختمان پلیس فرودگاه
۴,۴۶۸	۸۱,۸۱۰	-	-	-	-	خرداد ۱۴۰۰	خرداد ۱۴۰۰	۲۰٪	۴۰٪		سیستم و تجهیزات ناوبری فرودگاه کیش
۱,۴۵۰	۶۴۳,۰۵۱	۵,۷۹۸	-	-	-	شهریور ۱۴۰۰	اسفند ۱۳۹۹	-	-		پروژه مسکن سبز
۱۴۱,۰۴۰	۱۴۱,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-		سایر دارائی های در جریان تکمیل
۵۸,۹۷۵	۹۳,۴۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-		جمع کل
۵,۱۲۷,۴۹۲	۱۰,۸۲۲,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-		

۱۲-۴-۱- درخصوص پروژه ساخت ترمینال فرودگاه با عنایت به بررسی های مجدد و براساس مصوبه هیات مدیره سازمان و طی الحاقیه قرارداد افزایش احجام و تغییرات قیمت و مدت به مبلغ ۹۲۰ میلیارد ریال و ۱۷ میلیون یورو به صورت ۸۰ درصد تهاتر و ۲۰ درصد نقدی مقرر گردیده طی ۱۸ ماه اتمام و مورد بهره برداری قرار گیرد

۱۲-۴-۲- علل تاخیر در پروژه هلی پورت، تغییر نقشه های روشنائی توسط سازمان هواپیمائی کشوری بر اساس آخرین استقراهای مصوب، افزایش احجام و تغییر نرخ و مشکلات تامین تجهیزات خارجی پروژه می باشد. قرارداد اصلی به اتمام رسیده که در پایان سال ۱۳۹۸ مبالغ ۸۲ درصد تکمیل کار داشت که در سال ۱۳۹۹ به اتمام رسید و پروژه تکمیل آن با متمم قرارداد منعقد گردیده و در پایان سال ۷۵ درصد پیشرفت داشته است.

۱۲-۴-۳- علل تاخیر در پروژه های نصبیات زیربنائی بندرگاه، مشکلات طراحی اولیه، انتقال پروژه در شرکت سرمایه گذاری و شرکت توسعه بندر و فرودگاههای کیش و افزایش احجام و تغییر مشاور طرح بوده است. که برآورد اتمام پروژه تیرماه سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱۲-۴-۴- علل تاخیر در پروژه سوخت رسانی بابت افزایش قیمتها و بخشنامه وزارت نفت مبنی بر تعدیل قراردادهای نفتی و پیروسه تأیید تعدیل مبلغ قرارداد و مراحل تأیید استقراهای مرتبط، مشکل تامین تجهیزات یا توجه به مشکلات روز می باشد.

۱۲-۵- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۳.۲۲۵.۹۱۸ میلیون ریال از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	یادداشت	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	افزایش طی سال	کاهش طی سال
پروژه دستگاه آب شیرین کن شماره ۱		۱۳۵,۷۹۲	-	-	-
شرکت ملی ساختمان (ساخت ترمینال کیش)		۵۲۹,۱۴۳	۳۴۹,۲۰۷	۲۸۴,۱۶۳	(۵۶۴,۰۹۹)
شرکت توسعه پستهای فشارقوی پارسبان		۱۸,۷۱۰	۱,۷۰۱	۱۰,۲۲۴	(۲۷,۲۳۵)
شرکت صفا نیکو سپاهان		۱۶,۰۴۹	-	-	-
شرکت آسیا بهین برق		۹,۴۲۱	-	-	-
شرکت رامپکو ومورکو(روشنائی رینگ)		۳,۶۶۹	۱,۶۷۱	-	(۱,۹۹۸)
شرکت برجهای میکاکیش	۱۲-۵-۱	۵۲۲,۵۱۴	۵۲۲,۵۱۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب		-	۲۸,۷۶۳	۱۷۲,۸۸۲	(۱۳۴,۱۱۹)
شرکت انبوه سازان سارینا کیش	۱۲-۵-۲	-	۱,۳۹۲,۰۹۰	-	-
شرکت انبوه سازان رومیناپارس کیش	۱۲-۵-۲	-	۴۷۲,۸۰۷	-	-
شرکت پاران قدیم کیش		-	۳۷۷,۳۲۵	۳۷۷,۳۲۵	-
سایر		۱۲,۹۸۰	۱۸,۵۷۸	۱۱۰,۵۰۲	(۱۰۴,۹۰۴)
		۱,۲۳۸,۲۷۸	۳,۲۲۵,۹۱۸	۲,۹۱۹,۹۹۵	(۸۳۲,۳۵۵)

۱۲-۵-۱- مانده پیش پرداخت شرکت برجهای میکاکیش بابت تهاتر واحدهای تجاری با طلب از شرکت مذکور طبق مصوبه هیات مدیره سازمان می باشد، که واحدها آماده و حداقل تا شهریور ۱۴۰۰ تحویل سازمان می گردد.

۱۲-۵-۲- مانده پیش پرداخت شرکت های انبوه سازی ساریناکیش و رومیناپارس کیش بابت چکهای برگشتی بوده که با توجه به تمدید دوره ساخت تعداد ۱۸ واحد تجاری بر اساس میابمه نامه به سازمان واگذار گردید که به دلیل عدم اتمام مراحل اداری جهت انتقال اسناد مالکیت به سازمان تا پایان دوره در سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای منظور شده است.

۱۲-۶- نقل و انتقالات در سرفصل دارائیهای ثابت مشهود عمدتا مربوط به انتقال از پروژه ها و یا انتقال دارائی ثابت به موجودی و در برخی موارد به حسابهای دریافتنی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارائیهای نامشهود

۱۳-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نامشهود گروه بشرح زیر است :

جمع	نرم افزار	حق الامتیازات	حق الانشعابات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				بهای تمام شده :
۲۹۴,۶۶۰	۵۳,۱۱۹	۵,۸۷۹	۲۳۵,۶۶۲	مانده ابتدای سال ۱۳۹۸
۴,۴۴۳	۸۷۸	۶۵۵	۲,۹۱۰	افزایش
۲۹۹,۱۰۳	۵۳,۹۹۷	۶,۵۳۴	۲۳۸,۵۷۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲۹,۰۳۸	۸,۳۰۳	۶,۳۴۱	۱۱۴,۳۹۴	افزایش
۴۲۸,۱۴۱	۶۲,۳۰۰	۱۲,۸۷۵	۳۵۲,۹۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :
۳۲,۴۰۳	۳۲,۴۰۳	-	-	مانده استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۳,۵۶۵	۳,۵۶۵	-	-	افزایش
۳۵,۹۶۸	۳۵,۹۶۸	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹,۲۵۸	۹,۲۵۸	-	-	افزایش
۴۵,۲۲۶	۴۵,۲۲۶	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۸۲,۹۱۵	۱۷,۰۷۴	۱۲,۸۷۵	۳۵۲,۹۶۶	مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶۳,۱۳۵	۱۸,۰۲۹	۶,۵۳۴	۲۳۸,۵۷۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نامشهود سازمان بشرح زیر است :

جمع	نرم افزار	حق الامتیازات	حق الانشعابات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				بهای تمام شده :
۲۳۱,۲۵۰	۱۲,۵۹۸	۱,۳۳۶	۲۱۷,۳۱۶	مانده ابتدای سال ۱۳۹۸
۶,۰۹۷	۳۱۶	۳۰۰	۵,۴۸۱	افزایش
۲۳۷,۳۴۷	۱۲,۹۱۴	۱,۶۳۶	۲۲۲,۷۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲۳,۴۴۶	۰	۰	۱۲۳,۴۴۶	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۳۶۰,۷۹۳	۱۲,۹۱۴	۱,۶۳۶	۳۴۶,۲۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :
۱۲,۵۹۸	۱۲,۵۹۸	-	-	مانده ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۰۴۵	۳,۰۴۵	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۱۵,۶۴۳	۱۵,۶۴۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۰	-	-	افزایش
۱۵,۶۴۳	۱۵,۶۴۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۴۵,۱۵۰	(۲,۷۲۹)	۱,۶۳۶	۳۴۶,۲۴۳	مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲۱,۷۰۴	(۲,۷۲۹)	۱,۶۳۶	۲۲۲,۷۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

۱۴- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

شرکتهای دارنده شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه		بهای تمام شده	کاهش ارزش		ارزش دفتری
		کلاری گروه	درصد سرمایه کلاری سازمان		الباشته	ارزش دفتری	
۱۴-۱-۱	-	۴۹	۴۹	۸۶۴,۵۸۲	-	۸۶۴,۵۸۲	۱,۲۲۷,۵۱۰
۱۴-۱-۲	-	۴۹	۴۹	۵	-	۵	۵
۱۴-۱-۲	-	۲۳	۲۵	۲۵۵,۹۲۸	-	۲۵۵,۹۲۸	۱۵۱,۰۲۰
سایر	-	-	-	۱۰۷	-	۱۰۷	۲۴,۵۰۸
				۱,۱۲۰,۶۲۲		۱,۱۲۰,۶۲۲	۱,۴۱۳,۰۴۳

۱۴-۱-۱- ارزش ویژه شرکت آب و برق:
سرمایه گذاری در شرکت آب و برق در ابتدای سال
افزایش (کاهش) طی دوره
ارزش ویژه شرکت آب و برق در پایان سال

ارزش ویژه شرکت آب و برق	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ارزش ویژه شرکت آب و برق	۱,۲۲۷,۵۱۰	۱,۲۲۷,۵۱۰
افزایش (کاهش) طی دوره	(۳۶۲,۹۲۸)	(۳۶۲,۹۲۸)
ارزش ویژه شرکت آب و برق در پایان سال	۸۶۴,۵۸۲	۸۶۴,۵۸۲

سازمان در شرکت آب و برق کیش دارای ۴۹ درصد سهام با ۲ عضو هیئت مدیره می باشد لیکن به دلیل اینکه در حال حاضر ۵۱ درصد شرکت آب و برق در اختیار هیئت تصفیه صندوق ناسن البج (مشکل از نمایندگان محترم قوه قضائیه، اداره اطلاعات و بانک مرکزی) می باشد، از آنجا که در سال مورد گزارش نفوذ موثر بر شرکت محرز گردیده، سرمایه گذاری در شرکت آب و برق کیش به روش ارزش ویژه محاسبه گردید.

۱۴-۱-۲- مجتمع تالارهای بین المللی کیش فاقد فعالیت و فاقد دارایی می باشد، همچنین شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش دارای یک عضو در هیئت مدیره شرکت آب و نیروی کیش می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکتهای دارنده شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه		بهای تمام شده	کاهش ارزش		ارزش دفتری	یادداشت
		کلاری گروه	درصد سرمایه کلاری سازمان		الباشته	ارزش دفتری		
۱۵-۱	-	-	-	۲۵۵,۴۴۸	(۳۳)	۲۵۵,۴۱۵	۱۲۷,۸۸۲	گروه: شرکت خدمات فرودگاهی همراه کوشا کیش شرکت کشتیرانی کیش شرکت گسترش سرمایه گذاری مناطق آزاد ایران بورس بین المللی نفت ایران شرکت خدمات مناطق آزاد تجاری ZTF بانک پارسپان شرکت کیش ایر تراولز بورس بین المللی اوراق بهادار سایر
۱۵-۲	-	-	-	۳۴۸,۷۳۴	-	۳۴۸,۷۳۴	۱۴۸,۷۹۲	سازمان: سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۴-۱-۱	-	-	-	۷۵,۴۶۰	-	۷۵,۴۶۰	۷۵,۴۵۹	سرمایه گذاری در شرکت وابسته (آب و برق کیش)
				۴۳۷,۷۸۶	(۳۳)	۴۳۷,۷۵۳	۲۴۷,۲۵۵	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای وابسته

۱۵-۱- شرکت گسترش سرمایه گذاری مناطق آزاد با سرمایه گذاری مناطق آزاد با سرمایه بالغ بر ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که ۷۱٪ سهام آن متعلق به سازمان می باشد که ۳۵٪ آن پرداخت گردیده است، که بر اساس آخرین تصمیمات متخذه فعالیت شرکت متوقف شده است.

۱۵-۲- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است:

یادداشت	تعداد سهام	درصد	شرکت اصلی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	ارزش دفتری
شرکت هواپیمایی کیش	۵۴,۲۸۸	۱۰۰	۱۰۰	۹۰,۹۹۶	-	۹۰,۹۹۶
موسسه آموزشی علوم و فنون کیش	۹۸	۹۸	۹۸	۴۹,۰۲۷	-	۴۹,۰۲۷
شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۶	-	۱,۶۰۶
شرکت عمران و خدمات شهری کیش	۹,۸۰۰	۹۸	۹۸	-	-	۹۸
موسسه صندوق رفاه کیش	۹,۴۰۰	۹۴	۹۴	۹۴	-	۹۴
شرکت توسعه مدیریت بازرگانی و راهبردی منطقه آزاد کیش	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۷۰	-	۲۰۰,۰۷۰
شرکت خدمات گردشگری کیش	۴۹۰	۹۸	۹۸	۴۱	-	۴۱
موسسه مرکز توسعه تجارت کیش	۱۹۶	۹۸	۹۸	۲۰	-	۲۰
شرکت عمران آب و خدمات منطقه آزاد کیش	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۲۰	-	۲۰
موسسه ورزش و تفریحات سالم کیش	۴,۹۰۰	۹۸	۹۸	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰
شرکت توسعه ارتباطات و فن آوری اطلاعات کیش	۱۰۰	۹۸	۹۸	۱,۹۶۰	-	۱,۹۶۰
				۳۴۸,۷۳۴	-	۳۴۸,۷۳۴

۱۵-۲-۱ به استناد نامه شماره ۱۳۹۲/۱۳۲۹-۸۹۲/۱ مورخ ۱۳۸۹/۵/۳۱ شورا محلی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی و نامه شماره ۸۹۲۸/۱۵۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۶/۱ و ۱۳۸۹/۶/۱۲۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۱ که معاونت توسعه مدیریت، حقوقی و امور مجلس شورای فوق الذکر مقرر گردیده به منظور پرهیز از تعددگیری سازمان و تمرکز بر سیاست گذاری، برنامه ریزی نظارت عالی بر عملکرد شرکتهای وابسته تا به کلیه فعالیت شرکت عمران و خدمات شهری کیش، شرکت آب کیش، موسسه ورزش و تفریحات سالم کیش و شرکت توسعه مدیریت بنادر و فرودگاه های کیش از تاریخ ۱۳۹۱/۱۳/۱ متوقف و طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش با این شرکت ادغام گردد، به موجب صورتجلسه شورا محلی همانگی مناطق آزاد تجاری - صنعتی و ویژه اقتصادی در مورخ ۱۳۹۲/۲/۱۷ ضمن موافقت با فعالیت مستقل دو شرکت عمران آب و خدمات کیش و شرکت توسعه مدیریت بنادر و فرودگاههای کیش مقرر گردیده است. سازمان شرکتهای مورد اشاره و شرکتهای در حال فعالیت شامل، شرکتهای سرمایه گذاری و توسعه کیش، شرکت هواپیمایی کیش و موسسه آموزش علوم و فنون کیش اصلاح گردد. اساسنامه جدید شرکتهای مذکور به غیر از موسسه علوم و فنون در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ به تصویب هیات وزیران و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۶ به تایید شورای محترم نگهبان رسیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۸۹/۰۶/۳۱ طبق تبصره ۱۳ بودجه سال ۱۳۸۸ موسسات صندوق رفاه کیش و مرکز توسعه تجارت کیش با شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ ادغام و فعالیت شرکتهای خدمات گردشگری کیش و توسعه ارتباطات و فناوری کیش به ترتیب در تاریخهای مهرو تیر ماه سال ۱۳۸۹ متوقف شده است. همچنین بر اساس مصوبه هیئت مدیره سازمان موسسه ورزش و تفریحات سالم از ابتدای سال ۱۳۹۹ متوقف و فعالیت آن بصورت هیئت امناء اداره می شود و بعنوان زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش واگذار گردید، هیئت امنای منصوب شده سازمان می باشد. از اسفند ماه ۱۳۹۹ موسسه مذکور به شرکت عمران، آب و خدمات شهری کیش منتقل گردید. موسسه ورزش و تفریحات سالم نیز به عنوان موسسه با توقف فعالیت برای سال ۱۳۹۹ صورتهای مالی ارائه کرده و مورد حسابرسی سازمان حسابرسی قرار گرفته است.

۱۵-۲-۳ وضعیت شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۳-۱ مطابق با صورتجلسه شماره ۳۷۰۰۱۷۶۴۸ مورخ ۲ بهمن ۱۳۹۸، شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش به هلدینگ سرمایه گذاری و توسعه کیش تبدیل شده و مجوز آن از طرف سازمان بورس اوراق بهادار صادر شده است. طرح هلدینگ به شورای عالی مناطق آزاد تجاری- صنعتی ارسال خواهد شد. بر اساس مصوبه مزبور، طرح هلدینگ چند رشته ای خواهد بود و برای هر یک از شرکتهای فرعی طرح اقتصادی تهیه شده است. مطابق با نامه ۳۷۰۰۱۹۲۵۹/۹۸ مورخ ۲۹ بهمن ۱۳۹۸ مدیریت امور حقوقی، کلیه سهام سازمان در شرکتهای فرعی در حال توقف شامل شرکت خدمات گردشگری کیش، شرکت توسعه ارتباطات و فن، آوری اطلاعات کیش، موسسه مرکز توسعه تجارت کیش، موسسه ورزش و تفریحات سالم کیش و موسسه صندوق رفاه کیش، وفق مواد ۲۹۰ و ۴۰ قانون تجارت بعد از طی فرآیند قانونی و اخذ مجوزهای مربوطه (مجمع سازمان) به هلدینگ واگذار خواهد شد.

۲-۲-۳-۲ مطابق با صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به شماره ۳۷۰۰۱۶۵۲۶ مورخ ۱۷ دی ۱۳۹۸ شرکت عمران و خدمات شهری کیش در پایان سال ۱۳۹۸ منحل اعلام شده است.

۳-۲-۳-۳ موسسه علوم و فنون کیش در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۲۱ تاسیس شده، و قانونی به فعالیت خود ادامه میدهد، جهت تصویب اساسنامه در شورای نگهبان، ابتدا اساسنامه در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۷ در هیئت محترم وزیران تصویب و جهت ثبت نهایی به شورای نگهبان ارسال گردید، با توجه به زمینه آموزشی موسسه، شورای نگهبان اساسنامه را جهت اعلام نظر شورایی انقلاب فرهنگی جهت دبیر محترم آن ارسال نمودند که دبیر شورایی انقلاب فرهنگی با توجه به تغییر اساسنامه شورا، موضوع را خارج از اختیارات خود اعلام نمودند، لذا موضوع باید مجدداً به شورای نگهبان ارجاع شود که مراحل اداری آن در حال انجام می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه نهایی منتج نگردیده است.

۴-۲-۳-۴ شرکت هواپیمائی کیش بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶ هیات عالی واگذاری مشمول واگذاری از طریق بازار سرمایه گردید. طبق صورتجلسه شماره ۹۹/۴ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ سازمان خصوصی سازی موارد زیر تکلیف شد:

الف- شرکت صورتهای مالی و گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال ۱۳۹۸ را به شرکت فرابورس ایران ارسال نماید که گزارشات ارسال گردید.

ب- در خصوص افزایش سرمایه شرکت، مقرر شد ابتدا نامه موافقت با مصوبه هیات مدیره سازمان منطقه آزاد کیش در خصوص انتقال ۲۷ هکتار زمین به شرکت بابت علی الحساب افزایش سرمایه اخذ شود، سپس مکاتبه لازم با کانون کارشناسان رسمی دادگستری جهت ارزیابی دارائی ها انجام و گزارش افزایش سرمایه جهت تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت تهیه شود.

ج- مقرر شد تا جلسه بعد افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارائیهها نیز آورده غیرنقدی سازمان منطقه آزاد کیش (با تنظیم صورتجلسات مجمع دو شرکت) عملیاتی گردد.

د: با توجه به مصوبه فوق، قدم اول تخصیص زمین از طرف سازمان منطقه آزاد کیش و تجدید ارزیابی دارائیههای شرکت هواپیمائی کیش می باشد، که تجدید ارزیابی هواپیماها در سال ۱۳۹۸ انجام پذیرفت ولی سایر اموال تجدید ارزیابی نگردیده است. همچنین مراحل واگذاری زمین نیز انجام نگرفته است، همچنین مراحل لازم جهت معرفی کارشناس جهت ارزیابی و قیمت گذاری اموال صورت نگرفته است، سازمان اعتقاد دارد تا یک سال آتی از تاریخ ترازنامه روند واگذاری محتمل نمی باشد لذا صورتهای مالی شرکت در سال ۱۳۹۹ طبق سنوات قبل در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است.

ی: انتخاب اعضای هیئت مدیره شرکت هواپیمائی کیش از طرف وزارت امور اقتصاد و دارائی به دبیر شورایی مناطق آزاد محول گردیده است، لذا نفوذ سازمان نسبت به گذشته تغییری نکرده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۴۹,۸۶۸	۱۲,۶۲۱,۲۹۹	-	۱۲,۶۲۱,۲۹۹
۶,۹۴۹,۸۶۸	۱۲,۶۲۱,۲۹۹		۱۲,۶۲۱,۲۹۹
۱۲,۰۹۱,۴۰۷	۱۳,۴۱۷,۸۵۶	-	۱۳,۴۱۷,۸۵۶
۱۹,۰۴۱,۲۷۵	۲۶,۰۳۹,۱۵۵	-	۲۶,۰۳۹,۱۵۵
(۳,۲۰۶,۸۰۲)	(۷,۰۷۸,۹۸۹)	(۲,۴۰۱,۳۶۱)	(۴,۶۷۷,۶۲۸)
۱۵,۸۳۴,۶۷۳	۱۸,۹۶۰,۱۶۵	(۲,۴۰۱,۳۶۱)	۲۱,۴۶۱,۵۲۶
-	-	-	-
-	-	-	-
۳۹۵,۱۷۵	۹۶,۹۴۸	-	۹۶,۹۴۸
۱۹۱,۴۱۴	۲۱۳,۵۲۲	-	۲۱۳,۵۲۲
۳۵۹,۲۷۹	۱,۲۲۵,۱۹۸	(۴,۹۱۵)	۱,۲۳۰,۱۱۳
۹۴۵,۸۶۸	۱,۵۳۵,۶۶۸	(۴,۹۱۵)	۱,۵۴۰,۵۸۳
۱۶,۷۸۰,۳۴۱	۲۰,۴۹۵,۸۳۳	(۲,۴۰۶,۲۷۶)	۲۲,۹۰۲,۱۰۹

تجاری
اسناد دریافتنی
سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی
سایر مشتریان

کسر می شود: اسناد دریافتنی بلند مدت

غیر تجاری
اشخاص وابسته
اسناد دریافتنی
سپرده های موقت
کارکنان (مساعده و وام)
سایر اشخاص

۱۶-۲ - دریافتنی های کوتاه مدت سازمان
تجاری

۱,۴۲۰,۶۱۸	۲,۴۳۵,۱۸۰	-	۲,۴۳۵,۱۸۰	۱۶-۲-۱
۱,۹۶۳,۱۱۰	۱۱,۵۰۴,۳۹۱	-	۱۱,۵۰۴,۳۹۱	۱۶-۲-۲
۱۰,۱۹۶,۰۷۵	۹,۱۷۶,۱۰۸	(۲,۳۸۵,۳۵۴)	۱۱,۵۶۱,۴۶۲	۱۶-۲-۳
۱۲,۱۵۹,۱۸۵	۲۰,۶۸۰,۴۹۹	(۲,۳۸۵,۳۵۴)	۲۳,۰۶۵,۸۵۳	
۱۳,۵۷۹,۸۰۳	۲۳,۱۱۵,۶۷۹	(۲,۳۸۵,۳۵۴)	۲۵,۵۰۱,۰۲۳	
-	-	-	-	۵-۱-۳
۱۶۹,۳۳۴	۱۳۷,۰۰۲	-	۱۳۷,۰۰۲	
۹۱۷	۹۱۷	-	۹۱۷	
۵۳	۵۳	-	۵۳	
۱۷۰,۳۰۴	۱۳۷,۹۷۱	-	۱۳۷,۹۷۱	
-	-	-	-	
۱۷۰,۳۰۴	۱۳۷,۹۷۱	-	۱۳۷,۹۷۱	
۱۳,۷۵۰,۱۰۷	۲۳,۲۵۳,۶۵۰	(۲,۳۸۵,۳۵۴)	۲۵,۶۱۹,۰۰۴	

اسناد دریافتنی:
سایر مشتریان
حسابهای دریافتنی:
شرکتهای گروه
سایر مشتریان

غیر تجاری
سایر اشخاص وابسته (شرکت آب و برق کیش)
کارکنان (مساعده و وام)
سپرده های موقت
سایر اشخاص

کسر می شود:
حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۶-۲-۱- اسناد دریافتنی سازمان به شرح زیر می باشد:

سازمان		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۰۵۳,۶۷۲		شرکت انبوه سازان روسپارلس کیش
-	۷۰۰,۵۲۰	۱۶-۲-۱-۱	شرکت الماس تابان کیش
-	۶۶۴,۴۰۳	۱۶-۲-۱-۲	شرکت آنا کیش
۱,۳۴۶,۷۶۰	۵۷۶,۳۳۲	۱۶-۲-۱-۳	شرکت پارس کلای کیش
-	۴۳۳,۷۱۳		شرکت توسعه سرمایه گذاری آرمنیاز
۵۷۹,۶۱۸	۴۲۵,۰۵۳	۱۶-۲-۱-۴	شرکت آنا نوین تجارت کیش
۳۳۷,۲۱۲	۳۶۶,۰۹۷	۱۶-۲-۱-۵	شرکت آریا باستان کیش
۳۹۹,۳۳۵	۳۰۷,۹۳۹	۱۶-۲-۱-۶	شرکت سپنتا گشت کیش
۱۹۸,۳۸۳	۱۹۸,۳۸۳	۱۶-۲-۱-۷	شرکت کی استون کیش
۲۸۶,۸۶۷	۱۹۱,۳۴۵	۱۶-۲-۱-۸	شرکت بیمه ملت
۵۴۸,۰۶۲	۱۶۷,۱۷۹	۱۶-۲-۱-۹	شرکت پرهام پرنیان کیش
۳۰۳,۰۶۴	۱۶۶,۹۵۴		شرکت خدمات بازرگانی وساختمانی ارزش آفرینان هوشمند
۲,۴۷۲,۰۵۳	۳,۱۲۹,۹۸۴		سایر
۶,۴۷۲,۱۵۴	۸,۳۸۱,۳۵۴		جمع
(۲,۱۴۴,۹۰۲)	(۱,۴۲۰,۵۸۸)	۳۲-۱	تهافت با سرافصل پیش دریافتها
۴,۵۹۷,۲۵۱	۶,۹۶۰,۶۶۶		
(۳,۱۷۶,۶۳۴)	(۴,۵۲۵,۴۸۶)	۱۶-۴-۱	کسرمی شود: حصة بلند مدت اسناد دریافتنی
۱,۴۲۰,۶۱۷	۲,۴۳۵,۱۸۰		حصة جاری اسناد دریافتنی

۱-۱۶-۲-۱-۱- اسناد دریافتنی بابت اختصاص یک قطعه زمین به شماره پلاک تفکیکی ۱۵-۱۱۴ K به مساحت ۱۶/۱۵ متر مربع با کاربری مختلط در منطقه ۲ اقتصادی به شرکت الماس تابان کیش می باشد.

۱-۱۶-۲-۱-۲- اسناد دریافتنی بابت قرارداد فروش زمین اراضی نوار ساحلی شرقی قطعه ۱۲۵-NVC به شرکت آنا کیش می باشد.

۱-۱۶-۲-۱-۳- اسناد دریافتنی شرکت پارس کلای کیش مربوط به فروش زمین مسکونی و تغییر کاربری قطعه ۱۰۹ TS و فروش ۱۶۱۸۰ متر زمین خدماتی و ۱۹۵۰۶ متر زمین تجاری می باشد.

۱-۱۶-۲-۱-۴- اسناد دریافتنی شرکت آنا نوین تجارت کیش مربوط به فروش زمین با کاربری هتل (قطعه VC۲۴۲) می باشد

۱-۱۶-۲-۱-۵- اسناد دریافتنی شرکت آریا باستان کیش مربوط به فروش قطعه زمین شماره ۸-HT با کاربری هتل می باشد.

۱-۱۶-۲-۱-۶- اسناد دریافتنی شرکت سپنتا گشت کیش مربوط به فروش ۴۱۸۱۰ متر زمین خدماتی موضوع قرارداد ۲۴۰۱۱۲۴۵۹ می باشد.

۱-۱۶-۲-۱-۷- اسناد دریافتنی شرکت کی استون کیش مربوط به فروش ۸,۴۸۲ متر زمین چند منظوره موضوع قرارداد ۲۴۰۱۱۰۳۹۱ می باشد.

۱-۱۶-۲-۱-۸- اسناد دریافتنی بیمه ملت مربوط به فروش زمین قطعه TS۲۴۱ به متراژ ۳۰۰۰۰ متر زمین با کاربری چندمنظوره می باشد.

۱-۱۶-۲-۱-۹- اسناد دریافتنی شرکت پرهام پرنیان مربوط به فروش ۱۱۰۴۰ متر زمین با کاربری هتل موضوع قرارداد ۲۴۰۱۱۰۷۵۱ می باشد.

۱-۱۶-۲-۲- مانده حساب شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

سازمان		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۷۳,۶۸۴	۹,۷۷۰,۵۷۳	۱۶-۲-۲-۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش
-	۸۲۳,۶۷۰		شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاههای کیش
۷۴۸,۴۷۳	۷۷۵,۳۵۶		شرکت هواپیمایی کیش
۴۴,۴۷۸	۸۱,۳۴۹		موسسه علوم و فنون کیش
۴۹,۶۲۶	۳۸,۱۰۹		شرکت توسعه ارتباطات و فناوری اطلاعات
۳۸,۴۹۸	۸,۶۸۵		شرکت خدمات گردشگری کیش
۸,۳۵۰	۶,۷۲۹		مرکز ورزش و تفریحات سالم کیش
۱,۹۶۳,۱۱۰	۱۱,۵۰۴,۳۹۱		

۱-۱۶-۲-۲-۱- مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش به مبلغ ۹,۷۷۰,۵۷۳ میلیون ریال عمدتاً بابت زمین های واگذار شده به شرکت جهت فروش و مشارکت می باشد و همچنین همچنین بهای زمین و حق پذیره ساخت کمپ معمار (پروژه مشارکتی با شرکت یوموبوس) که به دلیل عدم تحویل واحد مسکونی جایگزین تخلیه و تحویل خریدار نشده است همچنین موضوع مشارکت با شرکت یوموبوس براساس مصوبه هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش تازمان بازننگری در قرارداد متوقف گردیده است. همچنین مبلغ ۱۰۰۸۶ میلیارد ریال بهای دفتری دارایی های انتقالی در سال ۱۳۹۷ و بقیه بابت معاملات فی مابین و فروش زمین و مستحقات سازمان می باشد. با توجه به عدم پذیرش مبلغ اعلام شده شرکت یوموبوس توسط شرکت سرمایه گذاری، مقرر شد با کارشناسی املاک مورد نظر در قرارداد، سهم طرفین از مشارکت تعیین گردد. همچنین مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال از مانده حساب شرکت بابت سود سهام مصوب مجمع عادی سالانه برای عملکرد سال ۱۳۹۹ می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲-۳- سایر مشتریان سازمان به شرح زیر می باشد :

سازمان		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۴۴,۲۶۹	۴,۳۳۵,۱۱۹	۱۶-۲-۳-۲
۷۷۷,۴۰۸	۷۷۲,۵۶۶	چکهای برگشتی بدهکاران (نزد حقوقی)
۷۵۳,۴۲۶	۷۵۳,۴۲۷	شرکت خدمات بازرگانی وساختمانی ارزش آفرینان هوشمند
۳۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۹۴۶	شرکت سازندگان سیستان
۲۵۵,۱۴۵	۴۹۱,۱۳۷	شرکت ملی ساختمان
۴۲۹,۳۳۱	۴۲۹,۳۳۱	شرکت صنایع هواپیماسازی ایران (هسا)
۴۵۹,۵۰۲	۳۱۲,۰۰۰	شرکت هخامنش ایرانیان
۳۱۲,۶۵۱	۲۹۴,۸۷۹	شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش
۱,۳۹۷	۲۵۷,۳۳۰	شرکت برجهای میکا کیش
۲۳۴,۹۰۶	۲۳۴,۹۰۶	حساب مشترک با ملی ساختمان
۲۳,۰۵۵	۲۱۶,۱۷۴	شرکت مجتمع تفریحی و تجاری تهران قدیم کیش
۱۹۲,۱۷۹	۲۰۸,۳۱۵	ایرآتور تلفن همراه کیش (اشخاص طرف ایراتور)
-	۱۷۸,۶۲۱	بیمارستان کیش (اشخاص طرف بیمارستان)
۲,۴۱۲,۹۴۰	۲,۳۳۴,۷۱۱	شرکت آتیه پارس کیش
۱۰,۴۹۷,۳۰۹	۱۱,۵۶۱,۴۶۲	سایر
(۲۷۶,۲۷۰)	-	تهاتر با سرفصل پیش دریافتها
۱۰,۲۲۰,۹۳۹	۱۱,۵۶۱,۴۶۲	جمع
(۲۴,۸۶۴)	(۲,۳۸۵,۳۵۴)	ذخیره کاهش ارزش
۱۰,۱۹۶,۰۷۵	۹,۱۷۶,۱۰۸	

۱۶-۲-۳-۱- مانده طلب درج شده بیمارستان کیش و ایراتور کیش، شامل همین سرفصل در دفاتر این دو مجموعه می باشد که با توجه به ثبت گردش فعالیت آنها به صورت ماهانه در دفاتر سازمان، به نام آنها در صورتهای مالی افشا شده است.

۱۶-۲-۳-۲- مانده بدهی چکهای برگشتی بدهکاران بشرح زیر می باشد :

سازمان		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۲,۹۶۲	۱,۳۴۲,۹۶۲	۱۶-۲-۳-۱-۲
۹۶۹,۱۹۷	۹۶۹,۱۹۷	شرکت آلوارس
۲۴۴,۹۹۸	۳۸۱,۱۰۸	شرکت بین المللی پدیده شاندریز کیش
۳۰۱,۰۹۶	۳۰۱,۰۹۶	شرکت خدمات بازرگانی وساختمانی ارزش آفرینان هوشمند
.	۲۹۹,۴۴۲	شرکت مجتمع تفریحی و تجاری تهران قدیم کیش
۱۵۰,۹۸۵	۱۵۰,۹۸۵	شرکت خرم سازان گسترش کیش
۱۰۵,۷۱۴	۱۰۵,۷۱۴	شرکت تعاونی مسکن نیک تراب کیش
۹۱,۶۰۸	۹۱,۶۰۸	شرکت عرشیاآباد کیش
۸۷,۸۱۹	۸۷,۸۱۹	احمد صالحی
.	۸۲,۶۷۷	هتل هشت بهشت سیاهان کیش
۷۱,۱۲۴	۷۱,۱۲۴	شرکت نوین الماس رضوان کیش
.	۶۵,۵۳۳	خلیل میری
۱,۱۷۷,۴۴۲	۵۸۲,۲۵۰	شرکت آنبوه سازان رومینا پارس کیش
۴,۵۴۲,۹۶۷	۴,۵۳۱,۵۳۶	سایر
(۲۹۸,۶۹۷)	(۱۹۶,۴۱۷)	جمع
۴,۲۴۴,۲۷۰	۴,۳۳۵,۱۱۹	تهاتر با سرفصل پیش دریافتها

۱۶-۲-۳-۱- پس از اعلام برگشت چک توسط بانک، چک برگشتی به حوزه حقوقی سازمان ارسال می گردد و این واحد بلافاصله اقدامات لازم حقوقی را انجام می دهد، لیکن با توجه به مفاد قرارداد فی مابین یا سرمایه گذاران، تا زمانیکه تسویه کامل با سازمان صورت نپذیرد، اسناد مالکیت به سرمایه گذار منتقل نمی گردد، لذا اعتقاد سازمان بر عدم لزوم محاسبه ذخیره برای چکهای برگشتی می باشد.

۱۶-۲-۳-۲-۲- بدهی حساب شرکت آلوارس مربوط به فروش زمین طی قرارداد شماره ۱۰۸۲۲۹۹۸ با کاربری مسکونی و تجاری و گردشگری و عوارض پروانه ساخت قلعہ مذکور می باشد، که با توجه به دومین مموبه کمیسیون استمهال و وصول مطالبات سال ۹۹ مقرر گردید بدهی های شرکت با معرفی املاک تهران گردد، بر اساس مصوبه، لیست املاک توسط شرکت ارائه گردیده است که کارشناسی اموال به استناد گزارش هیئت کارشناسی به شماره ۱۴۰۰/۲۸۰۰۱۱۶۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲۲ انجام و موضوع جهت انجام مراحل بعدی در مرحله اقدام می باشد.

۱۶-۲-۳-۲-۳- تسویه بدهی های شرکت بین المللی پدیده شاندریز کیش، توسط دادگاه ویژه جرائم اقتصادی در حال رسیدگی بوده و مقرر گردیده تسویه مطالبات سازمان از محل تهاتر با سهام یا املاک شرکت تسویه گردد.

۱۶-۲-۳-۲-۴- با توجه به درخواست مجدد شرکت ارزش آفرینان هوشمند در خصوص تهاتر بدهی ها با املاک جدید، موضوع در حال طرح در کمیسیون استمهال و وصول مطالبات جهت تعیین تکلیف می باشد.

۱۶-۲-۳-۲-۵- مانده حساب شرکت مجتمع تفریحی و تجاری تهران قدیم با توجه به انتقال کلیه قراردادهای بانک زنجانی از جمله شرکت تهران قدیم و شرکت سهامی تجارکیش به شرکت نفت، موضوع درخواست، تمدید دوره ساخت در کمیسیون اقتصادی مورد تأیید قرار گرفته و درخواست شرکت فوق جهت تهاتر کلیه بدهیها با املاک معرفی شده در حال طرح در کمیسیون استمهال مطرح و با درخواست مطروحه موافقت و موضوع جهت انجام مراحل کارشناسی قیمت تهاتر می باشد.

۱۶-۲-۳-۲-۶- اسناد دریافتی خرم سازان گسترش کیش مربوط به فروش ۱۲۲۰۰ متر زمین با کاربردی چند منظوره موضوع قرارداد ۲۴۰۱۷۳۰۸ می باشد.

۱۶-۲-۳-۲-۷- در خصوص بدهی شرکتهای نیک تراب کیش، عرشیاآباد و خلیل میری مراحل کارشناسی املاک جهت تهاتر با بدهی ها و یا تسویه با جرائم به صورت نقدی، مراحل اولیه انجام و در حال انجام مراحل نهائی می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۲۰,۸۵۰	۴,۶۷۷,۶۲۸		تجاری اسناد دریافتنی
۱,۱۶۲,۸۰۶	۱,۶۱۵,۲۰۶		غیر تجاری :
۴,۲۸۳,۶۵۶	۶,۲۹۲,۸۳۴		حسابهای دریافتنی بلندمدت
۵,۸۹۷,۰۷۷	۵,۸۹۷,۰۷۷		۱۶-۴- دریافتنی های بلند مدت سازمان
۱,۰۹۲,۴۲۸	۱,۰۹۲,۴۲۸		اشخاص وابسته:
۳,۱۷۶,۶۳۴	۴,۵۲۵,۴۸۶	۱۶-۴-۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش حسابهای دریافتنی بلند مدت :
۱۰,۱۶۶,۱۳۹	۱۱,۵۱۴,۹۹۱		شرکت آلورس
(۱,۳۲۱,۳۰۷)	(۶۷۱,۶۹۶)		اسناد دریافتنی بلند مدت
۸,۸۴۴,۸۳۲	۱۰,۸۴۳,۲۹۵		تهاتر اسناد دریافتنی با سرفصل پیش دریافت ها

۱۶-۴-۱- اسناد دریافتنی بلند مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرکت انای کیش
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت انبوه سازان رومیناپارس
-	۵۰۸,۰۷۳		شرکت آریا باستان کیش
-	۶۷۶,۰۷۲		شرکت پارس کالای کیش
۳۰۵,۳۹۲	۳۴۳,۸۴۲		شرکت آنا نوین تجارت کیش
۷۱۱,۷۸۵	۳۳۳,۲۳۰		شرکت الماس تابان کیش
-	۳۰۹,۱۳۰		شرکت توسعه سرمایه گذاری آرمیتاز
-	۵۶۵,۳۷۱		شرکت برهام پرنیان کیش
-	۳۴۲,۴۰۵		شرکت نارگون
۱۷۶,۹۸۹	۱۴۷,۵۵۲		عباس نفیسی و جمال شاه محمدی
۱۲۲,۸۵۸	۱۱۷,۲۳۰		شرکت پرنده پارس کیش
۸۱,۴۸۱	۱۲۴,۸۰۰		شرکت بیمه ملت
-	۱۱۶,۳۷۵		شرکت آینده سازان رفاه کیش
-	۹۵,۶۲۲		شرکت تامین گستران صنعتی ایمن پیمان
۶۶,۷۶۹	۸۸,۵۷۲		اسد کشاورز
۸۱,۴۸۱	۷۲,۶۱۵		شرکت برج پولادین آریایی
-	۶۷,۴۷۲		سایر
۲۷,۵۱۰	۶۳,۵۵۲		
۱,۵۹۲,۴۶۹	۵۵۳,۵۷۱		
۳,۱۷۶,۶۳۴	۴,۵۲۵,۴۸۶	۳۲-۱	تهاتر اسناد دریافتنی بلند مدت با پیش دریافتها
(۱,۳۲۱,۳۰۷)	(۶۷۱,۶۹۶)		
۱,۸۵۵,۳۲۷	۳,۸۵۳,۷۹۰		

۱۷- سایر دارائیهها

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سپرده های نزد دیگران
۳,۵۷۲	۴,۴۷۲	۴,۸۷۲	۴,۴۷۲	۱۷-۱	
۵۵,۹۲۲	۵۵,۹۲۲	۲۲۳,۲۲۱	۲۷۲,۵۲۳	۱۷-۲	وجوه اداره شده
۱۴,۷۶۹	۱۹,۵۱۶	-	۳۳,۴۴۴		سایر
۷۴,۲۶۳	۷۹,۹۱۱	۲۲۸,۰۹۳	۴۱۰,۴۵۰		

۱۷-۱- سپرده نزد دیگران مربوط به سپرده نزد دادگستری می باشد.

۱۷-۲- سپرده های بانکی شامل ۴ حساب مسدود شده جهت اعتبار برای معرفی پرسنل و افراد نیازمند با توجه به نقش حاکمیتی سازمان جهت دریافت تسهیلات از بانک می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۷	۸۱۷	-	-	اشخاص وابسته:
-	-	۹,۶۸۴	۹,۶۸۴	موسسه علوم و فنون
-	-	-	-	پیش پرداخت های خارجی:
-	-	-	-	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	-	-	پیش پرداختهای داخلی:
-	۲۲۱	-	۱۴,۷۵۱	سود کارمزد سنوات آتی تسهیلات مالی
۱۲,۰۳۷	۱۵,۱۹۴	۱۰,۶۹۳	۱,۰۵۸,۷۸۲	پیش پرداخت مالیات
۲۸۰	۷۲۳	۲۵۴,۸۵۲	۱۱۶,۴۲۱	خرید کالا و خدمات
۱۳,۳۳۴	۱۶,۹۵۵	۲۷۵,۲۲۹	۱,۱۹۹,۶۳۹	سایر

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۴۱۲,۳۲۸	۵,۳۰۸,۴۴۱	-	۵,۳۰۸,۴۴۱	موجودی زمین قابل فروش
۳,۴۶۱,۶۲۶	-	-	-	املاک در جریان ساخت
۸۲۶,۳۴۰	۱,۱۱۵,۰۵۷	-	۱,۱۱۵,۰۵۷	قطعات و لوازم یدکی
-	۴,۰۰۰,۴۷۲	-	۴,۰۰۰,۴۷۲	پروژه های مشارکتی
-	۱,۱۷۶,۲۰۱	-	۱,۱۷۶,۲۰۱	موجودی مستحقات قابل فروش
۴۹,۰۶۱	۶۰,۷۰۶	-	۶۰,۷۰۶	سایر موجودیها
۶,۷۴۹,۳۷۵	۱۱,۶۶۰,۸۷۷	-	۱۱,۶۶۰,۸۷۸	
۳,۱۱۶,۹۹۴	۱۱,۸۲۵	-	۱۱,۸۲۵	کالای در راه
۹,۸۶۶,۳۶۹	۱۱,۶۷۲,۷۰۲	-	۱۱,۶۷۲,۷۰۳	
				سازمان:
۲,۸۰۴,۹۴۳	۳,۳۳۰,۱۳۸	-	۳,۳۳۰,۱۳۸	۱۹-۲ موجودی زمین قابل فروش
۳,۰۳۵,۷۷۵	۱,۳۷۷,۹۱۵	-	۱,۳۷۷,۹۱۵	۱۹-۳ موجودی مستحقات قابل فروش
۳۱,۸۸۱	۵۸,۲۰۲	-	۵۸,۲۰۲	۱۹-۴ پروژه های مشارکتی
۱۳۰,۲۶۷	۲۰۲,۲۶۷	-	۲۰۲,۲۶۷	قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۵۴	۳,۵۵۵	-	۳,۵۵۵	سایر موجودیها
۶,۰۰۶,۴۲۰	۴,۹۷۲,۰۷۸	-	۴,۹۷۲,۰۷۸	
۳۸,۷۰۳	۱۱,۸۲۴	-	۱۱,۸۲۴	کالای در راه (کالاهایی که فاکتور قطعی صادر نشده است)
۶,۰۴۵,۱۲۳	۴,۹۸۳,۹۰۲	-	۴,۹۸۳,۹۰۲	

۱۹-۱- موجودی گروه تا مبلغ ۱,۴۴۴ میلیارد ریال و موجودی قطعات و لوازم یدکی، بیمارستانی، پروژه های مشارکتی و مستحقات قابل فروش سازمان تا مبلغ ۱,۲۰۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی بیمه شده است.

۱۹-۲- موجودی زمین های قابل فروش به مبلغ ۳,۳۳۰,۱۳۸ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده زمین های اختصاص یافته جهت بخش های خدماتی - صنعتی - تجاری و مسکونی طبق الگوی طرح جامع جزیره کیش می باشد که مبلغ ۶۲۵,۴۹۰ میلیون ریال از آن مربوط به خرید زمین از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش (موضوع قرارداد ۲۴۷۲۱۶ با شرکت سامانه گستر امین) و خرید ۴۹,۱۲۵ میلیون ریال از آن مربوط به خرید زمین از بانک ملت در سنوات گذشته می باشد و مابقی نیز با توجه به سرمایه سازمان محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است. ضمناً ۴۹۸۵ هکتار اراضی مربوط به جزایر هندورابی و فارور بزرگ و کوچک باتوجه به مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۸ مجلس شورای اسلامی به سازمان منطقه آزاد کیش ملحق گردید.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- موجودی مستحقات قابل فروش سازمان بشرح ذیل است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۲,۶۸۰	-	ساختمان مرکز نوآوری کیش
۲۱۱,۷۹۵	۱۲۵,۳۶۴	واحدهای اداری
۱۸۵,۶۹۰	۵۳,۹۴۳	واحدهای تجاری
۲۰۸۷,۰۸۳	۱,۱۴۴,۱۷۶	واحدهای مسکونی و هتل
۳۱,۵۳۳	۳۱,۵۳۳	بیمارستان فوق تخصصی ۲۰۰ تختخوابی
۱۶,۹۹۴	۱۸,۸۹۹	مستحقات
۳,۰۳۵,۷۷۵	۱,۳۷۳,۹۱۵	

۱۹-۳-۱- اسناد مالکیت موجودی ساختمانهای قابل فروش به استثنای تعداد ۸۱ باب ساختمان مجتمع های تجاری ، اداری و مسکونی انتقالی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال ، به نام سازمان منطقه آزاد کیش منتقل شده است .

۱۹-۴- پروژه های مشارکتی شرکت اصلی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۹۵	۵,۸۹۵	مشارکت در بازار ایران (مهرداد باقری کلخوران) ٪۶۱
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	مشارکت در ساخت مجتمع تجاری کیش با آقای ابوالفضل ملک لو
۲۱,۵۰۱	۴۷,۸۲۲	مشارکت در بهره برداری از قنات کیش (کاریز) ٪۳۷
۲,۰۷۱	۲,۰۷۱	مشارکت در غرف کاریز کیش ٪۲۱
۳۱,۸۸۱	۵۸,۲۰۲	

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۰۶۷	۶۱۶,۶۵۷	۲,۳۰۵,۶۰۱	۵,۶۴۳,۷۴۱	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۲۴۶,۰۶۷	۶۱۶,۶۵۷	۲,۳۰۵,۶۰۱	۵,۶۴۳,۷۴۱	

۲۰-۱- به منظور استفاده بهینه از نقدینگی ، بخشی از موجودی نقد به صورت حساب پشتیبان نزد بانکها با نرخ سود ۹ درصد ، سپرده گذاری شده تا در مواقع لزوم مورد استفاده قرار گیرد . با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۱ سودسپرده گروه طی سال مورد گزارش ۲۷۶,۱۴ میلیون ریال و سازمان به مبلغ ۲۰,۱۵۶ میلیون ریال بوده است .

۲۱- موجودی نقد

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۵۱۹	۱,۲۷۸,۲۰۴	۱,۴۵۸,۶۴۹	۲,۰۵۷,۶۸۴	موجودی نزد بانکها ریالی
۴۳,۳۸۱	۷۵,۵۱۷	۱۲۵,۵۷۸	۲۲۱,۷۰۲	موجودی نزد بانکها ارزی
۵,۳۹۴	۳۰,۹۰۴	۷,۵۵۱	۴۰,۳۹۵	موجودی صندوق و تنخواه گردانها ریالی
۲,۷۹۲	۷,۵۶۷	۶,۹۴۱	۸,۲۵۳	موجودی صندوق ارزی و مسکوکات
۲۵۲,۹۸۶	۱,۳۹۲,۱۹۲	۱,۵۹۸,۷۱۹	۲,۳۲۸,۰۳۴	

۲۱-۱- موجودی ارزی گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲۲۱,۷۰۲ میلیون ریال (شامل ۶,۴۱۳,۰۲۲ یورو و ۲,۵۱۲,۰۹۴ دلار و ۹,۱۴۵ یوند و ۷,۱۲۰,۰۹۶ درهم امارات) و وجه ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (یورو ۱۶۶,۵۰۸ ریال ، دلار ۱۵۰,۴۸۰ ریال و یوند ۱۸۶,۷۹۵ ریال و درهم ۴۱,۶۶۷ ریال) در تاریخ ترازنامه تیسریستاده است .

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

سرمایه سازمان به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۳/۰۴/۲۶ شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال است که از محل آورده غیر نقدی (اراضی جزیره کیش) سازمان تقویم گردیده است. سرمایه سازمان کلاً متعلق به دولت بوده و منقسم به یکصد هزار سهم یک میلیون ریالی می باشد.

۲۳- کمک بلاعوض دولت

مبلغ ۳۰۸۲۲ میلیون ریال کمک بلاعوض دولت در ارتباط با صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه سازمان عمران کیش مورخ ۸۳/۰۴/۲۵ مبنی بر انتقال اراضی ومستحدثات سازمان عمران کیش بدون مابه ازاء به سازمان منطقه آزاد کیش می باشد در سال قبل بهای زمین جزایر هندورابی، فاروربزرگ و کوچک نیز به ارزش هر متر مربع ۱ ریال و براساس مصوبه مورخ ۲۸ آذر ماه ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی به حسابهای سازمان انتقال یافت.

۲۴- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی به مبلغ ۱۵۲.۷۴۲ میلیون ریال طبق مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سودقابل تخصیص شرکت اصلی وشرکتهای فرعی می باشد که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته هر شرکت به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سایر اندوخته ها

مانده سایراندوخته های سازمان عمدتاً "مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۲۲.۷۱۰.۷۴۲ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی سازمان درسالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۵ از سودانباشته به سایراندوخته ها منتقل شده است و همچنین مانده سایر اندوخته های گروه به مبلغ ۳۰.۹۸۸.۷۶۷ میلیون ریال می باشد.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۰	۷۵۰	سرمایه
۷۵۰	۷۵۰	

۲۶-۱ منافع فاقد حق کنترل شرکتهای فرعی مربوط به سرمایه گذاری شرکت آب و برق کیش در سهام موسسه صندوق رفاه کیش به میزان ۵ درصد می باشد.

۲۷- حقوق عمومی

مبلغ ۱۰.۱۰۶ میلیون ریال حقوق عمومی مربوط به واحد تجاری اصلی است و بابت ودایع تلفن های همراه واگذار شده در منطقه می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

سازمان		گروه		یادداشت	تجاری : گروه:
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۱,۴۴۴	۲۶۵,۷۹۳	-	-	۲۸-۱-۱	حسابهای پرداختنی : اشخاص وابسته
۲,۶۷۴,۸۵۰	۳,۷۳۷,۴۲۸	۷,۵۸۸,۲۹۸	۸,۸۶۴,۳۶۲	۲۸-۱-۲	سایر حسابهای پرداختنی تجاری:
۱,۰۶۹,۶۶۵	۲,۲۷۴,۶۲۵	۱,۹۲۳,۳۸۵	۲,۸۹۷,۲۹۰	۲۸-۱-۳	سایر اشخاص هزینه های پرداختنی
۴,۶۶۵,۹۶۰	۶,۲۷۷,۸۶۶	۹,۵۱۱,۶۸۳	۱۱,۷۶۱,۶۵۳		
۲۹,۹۸۵	۳۹,۹۹۴	۶۵,۳۵۶	۹۰,۸۱۹	۲۸-۱-۴	سایر پرداختنی ها: هزینه های پرداختنی مرتبط با کارکنان
۱۷۶,۷۷۳	۱۲۴,۳۲۹	۱۷۶,۲۷۳	۱۲۴,۳۲۹		شرکت وابسته (آب و برق)
۸,۲۲۳	۱۰,۳۵۵	۳۰,۶۰۳	۳۱۱,۰۶۰		سپرده بیمه
۵۵۴,۹۶۹	۱,۵۶۹,۷۳۱	۶۶۵,۳۹۹	۱,۱۳۴,۹۵۹		سپرده حسن انجام کار
-	۳۰۴,۴۶۵	۸۹۹,۵۳۸	۶۵۷,۴۶۴		ذخیره هزینه های معوق
۵۴۴,۵۶۰	۱,۱۵۳,۲۰۶	۱,۱۸۳,۶۵۶	۱,۳۴۲,۲۹۰		سایر
۱,۳۳۴,۰۱۰	۳,۲۰۲,۰۸۰	۳,۲۳۱,۲۶۹	۳,۶۸۰,۹۲۲		
۶,۵۰۶,۳۷۴	۹,۵۷۹,۹۴۶	۱۲,۷۴۲,۹۵۲	۱۵,۴۴۲,۵۷۵		

۲۸-۱-۱- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد

سازمان	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۶,۴۵۶	۲۳۰,۰۷۲
۲۲,۰۷۴	۲۱,۶۵۴
۱۴,۰۶۶	۱۴,۰۶۷
۳۶,۵۹۵	-
۱۲,۳۵۳	-
۹۲۱,۴۴۴	۲۶۵,۷۹۳

شرکت عمران، آب و خدمات منطقه آزاد کیش
موسسه مرکز توسعه و تجارت کیش
موسسه صندوق رفاه کیش
موسسه ورزش و تفریحات سالم کیش
موسسه علوم و فنون کیش

۲۸-۱-۲- مانده حساب سایر اشخاص به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۶,۶۴۷	۹۸۱,۴۰۲
۴۲۶,۴۱۲	۵۳۸,۴۸۳
۳۲۷,۸۰۹	۳۱۸,۸۰۶
۲۰۰,۵۵۰	۲۸۰,۵۵۰
۳۱,۰۸۰	۲۵۰,۶۶۷
۱۹,۲۰۳	۳۲۹,۴۵۹
۱۷۰,۶۳۹	۱۶۹,۶۴۸
۹۹,۸۹۳	۹۹,۸۹۳
۸۵,۴۶۷	۸۴,۳۷۰
۸۳,۸۰۱	۸۳,۸۰۱
۵۵,۷۷۰	۵۵,۷۷۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲۴۴,۹۴۸	۳۸,۵۱۶
۳۲,۶۵۰	۳۲,۶۵۰
۳۱,۹۰۰	۳۱,۷۷۰
-	۳۱,۷۵۹
-	۲۵,۷۹۵
۱۷۸,۰۸۱	۴۲۴,۰۹۹
۲,۶۷۴,۸۵۰	۳,۷۳۷,۴۲۸

بدهی های بیمارستان کیش (سایر مشتریان)
شرکت تعاونی سازمان منطقه آزاد کیش
شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (ساک)
شرکت آپارتمان سازی مهستان (شرکت خانه)
شرکت ملی ساختمان
بدهی های اپراتور تلفن همراه کیش (سایر مشتریان)
شرکت نوسازی و ساختمان تهران
شرکت سرمایه گذاری و توسعه شهر دریائی خلیج فارس
دبیرخانه شورای عالی مناطق آزاد تجاری - صنعتی
شرکت تیسرا کیش
شرکت انبوه سازان همای تهران
شرکت نگین کیش
شرکت انبوه سازان سارینا کیش
مرکز تجاری کیش (ابوالفضل ملک لو)
محمدعلی وطنی و هوشمند و مصطفی عسگری (ماج نما)
شرکت هخامنش ایرانیان کیش
شرکت مهرداد کیش (مجتبی حقیریان)
سایر

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۱-۲- هزینه پرداختی

سازمان		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۸-۱-۳-۱
۳۶۰,۴۰۲	۳۵۶,۴۲۴	۳۶۰,۴۰۲	۳۵۶,۴۲۴	ذخیره هزینه های تعهدات سنوات آتی اراضی واگذار شده
۱۴۵,۲۸۶	۲,۰۱۸,۲۱۱	۶۰۷,۱۲۹	۲,۵۴۰,۸۶۶	صورت وضعیت های پیمانکاران
۵۶۳,۹۷۷	-	۹۵۵,۸۵۴	-	سایر
۱,۰۶۹,۶۶۵	۲,۳۷۴,۶۳۵	۱,۹۲۳,۳۸۵	۲,۸۹۷,۲۹۰	

۲۸-۱-۳-۱- ذخیره هزینه های تعهدات سنوات آتی اراضی واگذار شده مربوط به تعهدات سازمان در ارتباط با فاضلاب (مبلغ ۱۵۷,۰۲۷ میلیون ریال) و تعهدات سازمان در خصوص آب و برق (مبلغ ۲۰۳,۳۷۵ میلیون ریال) زمینهای واگذار شده پیش از سال ۱۳۸۹ (قبل از خصوصی شدن شرکت آب و برق کیش) می باشد.

۲۸-۱-۴- براساس صورت تطبیق تهیه شده با شرکت آب و برق کیش مبلغ ۸۰۸ میلیارد ریال (سال قبل ۷۲۹ میلیارد ریال) مغایرت فی مابین عمدتاً بابت ماهه التفاوت آب بیهاء و اجاره تاسیسات وجود دارد. همچنین سود سهام سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ به سازمان پرداخت نگردیده است. ضمناً ۳۱۵ هزار مترمربع اجاره اموال. مخزن ۲۰ هزار مترمکعبی ذخیره آب و ایستگاه پمپاژ در اختیار شرکت مذکور می باشد که در اینخصوص از طرف سازمان به شعبه دوم دادگاه فرهنگ و رسانه تهران شکایت گردیده و براساس نظر کارشناس رسمی دادگستری تخلف در واگذاری شرکت آب و برق کیش به بخش خصوصی محرز گردیده و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۲- پرداختنی های بلندمدت گروه

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۸-۲-۱
۲۴۱,۶۱۴	۵۹,۸۶۳	صندوق پس انداز کارکنان
-	۲۷,۳۵۰	حسابهای پرداختی بلندمدت
۲۴۱,۶۱۴	۸۷,۲۱۳	

۲۸-۲-۱- مانده حساب صندوق پس انداز بابت وجوه دریافتی از کارکنان سازمان منطقه آزاد کیش و شرکتهای تابعه می باشد (۵۰٪ حق السهم

کارفرما و ۵۰٪ حق السهم اعضاء) که نزد صندوق پس انداز موسسه صندوق رفاه نگهداری و از محل آن وامهای ضروری زیارتی و ... پرداخت میگردد.

۲۹- تسهیلات مالی

گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲,۷۲۶	۱,۲۰۵,۲۷۳	۷۵۳,۹۸۱	۴۵۱,۲۹۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۲,۰۵۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۵۲
۳,۱۰۲,۷۲۶	۴,۲۸۷,۳۲۵	۳,۷۵۳,۹۸۱	۵۳۳,۳۴۴

تسهیلات دریافتی
اوراق اجاره

سازمان

سازمان			
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۲۸,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰	-
-	۴۲۸,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰	-

تسهیلات دریافتی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲۸,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از صندوق شکوفائی و نوآوری
-	۸۸۴,۸۰۵	بانک ملی شعبه هما
-	۳,۰۸۲,۰۵۲	اوراق اجاره صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
۳۳,۶۰۰	-	تسهیلات دریافتی از بانک آینده شعبه کیش
۳۳,۶۰۰	۴,۳۹۴,۸۵۷	

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲۸,۰۰۰	تسهیلات از صندوق نوآوری و شکوفائی به نرخ سود ۱۱ درصد
-	۸۸۴,۸۰۵	تسهیلات بانک ملی به نرخ سود ۱۰ تا ۱۵ درصد
-	۳,۰۸۲,۰۵۲	اوراق اجاره به نرخ سود ۱۸ درصد
۳۳,۶۰۰	-	تسهیلات بانک آینده با نرخ سود ۱۲ درصد
۳۳,۶۰۰	۴,۳۹۴,۸۵۷	

۲۹-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲۸,۰۰۰	زمین و ساختمان
-	۸۸۴,۸۰۵	هواپیمای یک فروند ایرباس (۳۲۱)
-	۳,۰۸۲,۰۵۲	بانک مسکن
۳۳,۶۰۰	-	ساختمان
۳۳,۶۰۰	۴,۳۹۴,۸۵۷	

۲۹-۱-۳-۱- بانک مسکن با دریافت کارمزد به عنوان ضامن بازپرداخت اوراق اجاره شرکت سرمایه گذاری می باشد.

۲۹-۱-۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۶۰۰	-	سررسید سال ۱۳۹۹
-	۶۴۰,۸۷۶	سررسید سال ۱۴۰۰
-	۳۲۵,۹۸۱	سررسید سال ۱۴۰۱
-	۱۴۲,۰۰۰	سررسید سال ۱۴۰۲
-	۱۴۲,۰۰۰	سررسید سال ۱۴۰۳
-	۳,۱۴۲,۰۰۰	سررسید سال ۱۴۰۴
۳۳,۶۰۰	۴,۳۹۴,۸۵۷	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و غیرنقدی در بدهی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

سازمان	گروه			گروه
	تسهیلات مالی	جمع	اوراق اجاره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۳,۶۰۰	-	۳۳,۶۰۰	مانده ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۴,۳۴۲,۸۰۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۸۰۵	دریافت‌های نقدی
-	۲,۸۸۵,۲۵۷	۲,۸۸۰,۰۰۰	۵,۲۵۷	سود و کارمزد
-	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
-	(۲۷۶,۵۳۸)	(۲۷۱,۲۸۱)	(۵,۲۵۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود، کارمزد و اجاره
-	۶,۹۵۵,۱۲۴	۵,۶۰۸,۷۱۹	۱,۳۴۶,۴۰۵	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۱۴,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
-	(۶۵۲,۶۲۰)	(۶۴۹,۰۵۷)	(۳,۵۶۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود، کارمزد و اجاره
-	(۳۶)	-	(۳۶)	برگشت سود
۲۱۴,۰۰۰	۶,۲۷۲,۴۶۸	۴,۹۵۹,۶۶۲	۱,۳۱۲,۸۰۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	(۱,۹۸۵,۱۴۳)	(۱,۸۷۷,۶۱۰)	(۱۰۷,۵۳۳)	سود، کارمزد و اجاره سال‌های آتی
۲۱۴,۰۰۰	۴,۲۸۷,۳۲۵	۳,۰۸۲,۰۵۲	۱,۲۰۵,۲۷۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳-۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سازمان		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۴,۳۸۳	۴۳۰,۸۱۴	۱,۳۴۱,۹۲۹	۱,۷۴۵,۴۶۷	مانده در ابتدای سال
(۷۷,۴۴۶)	(۱۴۸,۸۳۱)	(۱۱۶,۱۰۰)	(۲۴۷,۰۰۹)	۳۰-۱ پرداخت شده طی سال
۱۰۲,۰۰۵	۱۸۲,۵۴۱	۵۴۴,۳۷۶	۶۸۳,۸۵۱	ذخیره تامین شده
(۸,۱۲۹)	۶۱,۷۲۳	(۱۰,۱۲۰)	۷۴,۱۶۸	ذخیره کارکنان انتقالی
۴۳۰,۸۱۳	۵۲۶,۲۴۷	۱,۷۶۰,۰۸۵	۲,۲۵۶,۴۷۷	

۳۰-۱- علت افزایش ذخیره پرداخت شده سازمان عمدتاً "مربوط به تسویه تعدادی از پرسنل سازمان براساس مصوبه بودجه سال ۱۳۹۹ می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی کیش
 اداره اشتغال، توسعه، صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- مالیات پرداختی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
برداختی	ذخیره	برداختی	ذخیره
جمع	۹۵۶	۵۵۹,۱۲۷	۶۳۰,۴۱۵
۹۵۶	-	(۷۱,۳۸۸)	-
-	-	۵۵۸,۱۷۱	۶۲۹,۴۱۵

سازمان

۳۱-۱- گروه حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلون ریال	میلون ریال
۴۱,۰۵۰	۹۵۶
-	۶۲۵,۲۲۲
(۴۰,۰۹۴)	(۷۱,۰۵۱)
۹۵۶	۵۵۹,۱۲۷

ماده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 تعدیل ذخیره
 پرداختی طی سال

سایع میلیون ریال

مالیات

نوعه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ارزی	سودزبان ارزی	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	برداختی	قطعی			
رسیدگی به دفتر	-	۲,۶۹۴	-	-	-	۳,۵۷۷,۵۵۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفتر	-	۲۲۲,۳۴۳	(۸,۱۸۱)	۲۳۰,۴۲۴	-	۵,۵۷۳,۷۶۱	۱۳۹۴
رسیدگی به دفتر	-	-	(۶۳,۱۰۷)	۶۳,۱۰۷	-	۱,۰۸۰,۳۳۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفتر	-	۲۳۲,۸۷۰	-	۲۳۲,۸۷۰	-	۵,۳۶۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	-	۵,۶۸۰,۲۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	-	۹۰,۳۶۴	-	-	-	۹,۴۵۸,۷۸۲	۱۳۹۸
رسیدگی نتمه	-	-	-	-	-	۱۵,۹۷۹,۳۰۳	۱۳۹۹
رسیدگی نتمه	-	-	-	-	-	-	جمع
	-	۵۵۸,۱۷۱	-	-	-	-	

۱-۱-۳۱- ذخیره مالیات منظور شده در حسابها مربوط به درآمد غیرمستقیم موسسه علوم و فنون کیش خارج از منطقه آزاد کیش می باشد.
 ۱-۱-۳۱- ماده ذخیره مالیات گروه مربوط به مالیات سال ۱۳۹۵ موسسه علوم و فنون کیش می باشد. مالیات قبل از ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ موسسه پرداخت و تسویه شده است.
 ۱-۱-۳۱- مالیات سالهای قبل از ۱۳۹۷ شرکت هویتیش کیش تسویه شده است. همچنین مالیات قبل از سال ۱۳۹۵ موسسه علوم و فنون تسویه شده است.
 ۱-۱-۳۱- برای سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ برای شرکت هویتیش کیش و موسسه علوم و فنون با توجه به زبان درآمدهای غیر مستقیم طبق قوانین مالیاتی ذخیره های در حسابها منظور نگردیده است.
 ۱-۱-۳۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی سازمان به شرح زیر می باشد.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۲-۱- به موجب ماده ۱۳ (اصلاحی ۱۳۸۸/۰۳/۰۶) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی جمهوری اسلامی ایران- اشخاص حقیقی و حقوقی که در این مناطق به انواع فعالیت های اقتصادی اشتغال دارند، نسبت به هر نوع فعالیت حقیقی و حقوقی که در این مناطق به انواع فعالیت های اقتصادی اشتغال دارند، نسبت به هر نوع فعالیت اقتصادی در این مناطق از تاریخ بهره برداری به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد معاف بوده و پس از انقضای ۲۰ سال تابع مقررات مالیاتی خواهند بود که با پیشنهاد هیات وزیران به تصویب مجلس شورای اسلامی خواهد رسید. مدت ۲۰ سال دوران فعالیت سازمان در ۱۳۹۳/۱۰/۱۷ به اتمام رسیده است و لایحه مالیات بر درآمد فعالان اقتصادی در مناطق آزاد تا کنون به تصویب مجلس شورای اسلامی نرسیده است. ریاست محترم جمهوری طی نامه شماره ۵۲۷۵۴/۳۵۰۲ به تاریخ ۹۷/۰۱/۲۱ لایحه پیشنهادی هیئت وزیران مبنی بر نرخ مالیات در سال اول بعد از ۲۰ سال معادل ۲۰ درصد مالیات سرزمین اصلی و در سالهای بعد با افزایش سالانه ۲۰ درصدی به نحوی که در سال پنجم به نرخ مقرر در سرزمین اصلی خواهد رسید را به مجلس شورای اسلامی پیشنهاد داده اند که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی موضوع به تصویب نرسیده است. در طرح پیشنهادی ملاک محاسبه مالیات از تاریخ تصویب و ابلاغ مجلس شورای اسلامی می باشد.

۳۱-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به موجب برگ تشخیص متمم مبلغ ۲,۶۹۴ میلیون ریال تعیین که در سال ۱۳۹۹ پرداخت گردید.

۳۱-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۵۵,۷۳۱ میلیون ریال تعیین شده و پس از اعتراض، مالیات قطعی به مبلغ ۲۰۱,۸۵۸ میلیون ریال تعیین شده است. که با ارائه لایحه اعتراض موضوع در هیئت تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی به مبلغ ۲۳۰,۴۲۴ میلیون ریال تعیین شده است و مبلغ ۸,۱۸۱ میلیون ریال از محل استعلام تکلیفی بابت اصل مالیات که مورد تأیید حوزه مالیاتی قرار گرفته است، از اصل مالیات کسر گردید و نسبت به الباقی مالیات تعیین شده، اعتراض گردیده است.

۳۱-۲-۴- مالیات عملکرد به موجب برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۵ مبلغ ۶۰,۰۱۹ میلیون ریال تعیین که پس از اعتراض، مالیات قطعی با احتساب جریمه به مبلغ ۶۳,۱۰۷ میلیون ریال صادر گردیده است. کل مبلغ در سال ۱۳۹۹ پرداخت و مفاصا حساب از حوزه مالیاتی دریافت گردید.

۳۱-۲-۵- سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۹۴,۷۱۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که با اعتراض در هیئت حل اختلاف مالیاتی رای بدوی به مبلغ ۲۴۲,۸۷۰ میلیون ریال اعلام گردید. در خرداد سال ۱۴۰۰ کمیته تجدید نظر استان هرمزگان، مالیات قطعی را ۲۸,۰۱۸ میلیون ریال اعلام و برگ واریز صادر نمود که به دلیل عدم صدور برگ قطعی، ذخیره منظور شده تعدیل نگردید.

۳۱-۲-۶- سال ۱۳۹۷ مبلغ ۹۰,۳۶۴ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که لایحه بابت اعتراض به محاسبات مالیات به حوزه مالیاتی ارسال گردید که تا کنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. در خرداد سال ۱۴۰۰ کمیته تجدید نظر استان هرمزگان، مالیات قطعی را ۵۰,۲۵۰ میلیون ریال اعلام و برگ واریز صادر نمود که به دلیل عدم صدور برگ قطعی، ذخیره منظور شده تعدیل نگردید.

۳۱-۲-۷- سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی حوزه مالیاتی قرار نگرفته است و طبق آنچه در بند ۲-۱ تا ۲-۳ توضیح داده شد، به نظر این سازمان نیازی به اخذ ذخیره نمی باشد، ولی با توجه به افشای یادداشت های ۳۱-۲-۵ و ۳۱-۲-۶ و ۳۱-۲-۳ مازاد ذخیره برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ وجود دارد که نظر به رویه محاسبات مالیات توسط حوزه مالیاتی، کسری ذخیره احتمالی سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ رو پویش خواهد داد.

۳۲- پیش دریافتها

سازمان		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۳,۹۷۶	۲,۲۰۶,۵۶۳	۹۷۴,۳۵۱	۴,۰۱۶,۵۲۲
۲۵۴,۳۲۴	۲۹۴,۰۸۹	۵۶۹,۹۷۵	۳,۱۷۳,۴۴۹
۷۵۸,۳۱۰	۲,۵۰۰,۶۵۲	۱,۵۴۴,۳۲۶	۷,۱۸۹,۹۸۱

پیش دریافت از مشتریان :

فروش و اجاره
سایر

۳۲-۱- پیش دریافتهای سازمان به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	تهاتر با اسناد دریافتی	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۳,۹۷۶	۲,۰۵۲,۹۲۱	(۱۰۶,۱۷۸)	۲,۱۶۰,۰۹۹	۳۲-۱-۱
۱۳۰,۶۷۶	۱۵۲,۶۴۲	(۳۵۲,۱۶۱)	۵۰۴,۸۰۳	۳۲-۱-۲
۹۶,۳۲۹	۱۲۱,۱۷۲	(۱۱,۸۱۹)	۱۳۴,۹۹۱	
۲۰,۷۱۴	۱۶۲,۳۹۵	(۱,۶۱۰,۲۳۱)	۱,۷۷۲,۸۲۶	
۶,۷۰۴	۱۰,۵۲۲	(۳۴۶,۱۱۸)	۳۵۶,۶۴۰	
۷۵۸,۳۰۹	۲,۵۰۰,۶۵۲	(۲,۴۲۶,۷۰۷)	۴,۹۲۷,۳۵۹	

پیش دریافت از مشتریان :

پیش دریافت فروش زمین و ساختمان
پیش دریافت اجاره
پیش دریافت صدور پروانه ساخت
پیش دریافت فروش (تمدید و جایزه)
سایر پیش دریافت ها

۳۲-۱-۱ بخشی از پیش دریافت فروش زمین که بابت آنها اسناد دریافتی دریافت گردیده ولی به مرحله عقد قرارداد و یا تحویل زمین نگردیده است با اسناد دریافتی تهاتر شده است.

۳۲-۱-۲ مانده حساب پیش دریافت اجاره مربوط به بهره برداری از زمین و مستحقات مربوط به درآمد سالهای آتی قراردادهای استیجاری می باشد که بخش پیش دریافت های بلند مدت با اسناد مربوطه تهاتر گردیده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- نقد حاصل از عملیات

سازمان		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سود خالص
۹,۴۵۸,۷۸۴	۱۵,۹۷۹,۳۰۳	۷,۸۸۶,۶۷۰	۹,۵۶۳,۶۷۳	
				تعدیلات
-	۶۲۱,۲۷۸	۳۲,۴۳۹	۶۳۵,۲۲۲	هزینه مالیات بردرآمد
-	-	۵۲,۰۹۲	۵۳,۷۲۸	هزینه های مالی
(۷۶۶,۲۴۲)	(۱۲۷,۷۵۸)	(۷۶۹,۴۲۲)	(۱۱۰,۰۵۸)	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	(۵۰۰,۱۳۲)	-	(۵۰۰,۱۳۳)	سود ناشی از فروش موجودی ها
۱۶,۴۴۱	۹۵,۴۳۳	۴۱۸,۱۵۵	۴۹۶,۳۹۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴۵,۳۴۰	۴۲۹,۱۲۷	۶۸۵,۲۴۴	۸۰۱,۴۰۲	استهلاک دارائیهای غیر جاری
-	-	۳,۰۴۳	۹,۲۵۸	استهلاک دارائیهای نامشهود
(۱۷,۱۶۴)	(۸۲,۲۱۲)	(۶۳,۴۱۴)	(۲۰۱,۵۵۱)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
(۸,۲۱۵)	(۳۰,۱۵۶)	(۷۱,۷۵۲)	(۳۷۶,۱۴۸)	سودسپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۳۰,۳۰۰)	(۲۸,۰۷۸)	(۱,۸۷۹)	(۵۰,۰۰۰)	سودسهم شرکتهای فرعی و وابسته
(۵۸۰,۲۵۰)	۳۷۷,۵۰۲	۲۸۴,۴۹۸	۷۵۸,۱۱۳	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۶,۳۷۳,۰۷۴)	(۱۱,۵۰۲,۰۰۷)	(۶,۴۱۳,۵۵۵)	(۶,۰۸۷,۵۹۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۸۱,۷۸۳)	۱,۰۵۸,۶۷۴	(۱,۴۴۴,۲۷۸)	(۱,۸۰۸,۸۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۵۹۹,۷۷۹	(۳,۷۲۱)	(۷۶,۶۵۵)	(۹۲۴,۴۰۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲,۶۲۳	۳,۲۰۱,۳۳۲	۳,۰۹۰,۶۱۸	۱۱,۲۲۰,۵۵۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۶۹,۸۸۵)	۱,۷۴۲,۳۴۲	(۷۸۵,۳۴۵)	۵,۶۴۵,۶۵۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
(۱,۰۹۷,۷۷۸)	(۵,۶۴۷)	۱,۴۶۴,۴۶۷	(۱۸۲,۳۵۷)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۶۲۰,۰۸۸	(۵,۵۰۹,۰۲۷)	(۵,۶۲۹,۲۱۵)	۷,۸۶۲,۹۶۷	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۹۵۸,۴۴۳	۱۰,۸۴۷,۷۷۸	۳,۹۰۶,۴۱۹	۱۸,۱۸۴,۷۵۳	نقد حاصل از عملیات

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

سازمان 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 سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی سازمان از سال ۳۷۲ بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست. هیئت مدیره سازمان ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. سازمان یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بانرخ ۲۵٪ در محدوده هدف بوده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری-صنعتی کیش

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

سازمان		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۷,۶۹۵,۴۹۸	۱۳,۵۹۳,۰۱۶	۱۹,۳۹۲,۶۵۹	۲۹,۸۲۲,۶۹۷	موجودی نقد
(۲۵۲,۹۸۶)	(۱,۳۹۲,۱۹۲)	(۱,۵۹۸,۷۱۹)	(۲,۳۲۸,۰۳۴)	خالص بدهی
۷,۴۴۲,۵۱۲	۱۲,۲۰۰,۸۲۴	۱۷,۷۹۳,۹۴۰	۲۷,۴۹۴,۶۶۳	حقوق مالکانه
۲۴,۵۴۲,۸۵۹	۵۰,۵۲۲,۱۶۳	۳۴,۵۲۸,۱۶۲	۵۲,۶۵۷,۴۹۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۲%	۲۴%	۵۲%	۵۲%	

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره سازمان، خدماتی برای دسترسی هم‌هنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات سازمان از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. سازمان به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق دریافت بخش عمده قراردادهای به صورت نقدی و انتقال اسنادمالکیت به نام خریداران پس از تسویه کلیه مطالبات است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیر توسط کمیته حسابرسی به‌نحویستمر بررسی می‌شود.

۳-۳۴- ریسک بازار

سازمان درشرایطی نیست که ریسک تغییرات درنرخ‌های مبادله‌ای ارزی، تأثیری در روند فعالیت آن داشته باشد.

۱-۳۴-۳- مدیریت ریسک بازار

سازمان فاقد معاملات ارزی با اهمیت می‌باشد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی سازمان دریادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۴-۳۴- 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 سازمان شود. سازمان سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. سازمان تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. سازمان با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری سازمان و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به‌طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به‌طور سالانه توسط کمیته حسابرسی بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین سازمان هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند. به‌غیر از حسابهای دریافتی حقوقی شده، سازمان آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

میزان مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۰۹۶,۹۴۵	۲۳,۲۵۳,۶۵۰	(۲,۳۸۵,۳۵۴)

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان برای مدیریت ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

		۱۳۹۹/۱۲۳۰	
	۱۳۹۹/۱۲۳۰	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	۲۶۵,۷۹۳	۲۵۳,۹۱۲	۸۴,۳۷۰
میلیون ریال	۹,۳۷۸,۱۷۵	۶,۳۰۰,۶۶۵	۲,۳۷۴,۶۳۵
۳۱-۲۰-۲۰۸۰	-	۱۲۴,۳۳۹	-
۴۲۸,۰۰۰	-	-	۳,۰۷۷,۷۵۱
۱۲۹۰۸,۲۵۵	۲۶۵,۷۹۳	۶,۳۲۴,۹۹۴	۲۵۳,۷۱۲
			۳,۱۶۲,۱۲۱

۳۴-۶ آثار شیوع ویروس کرونا:

بیشترین آثار مالی ویروس کرونا بر شرکت هواپیمایی کیش به خصوص در ماههای اولیه سال به دلیل محدودیت پرواز و در ماههای اخیر به دلیل عدم امکان تکمیل مسافروهای پرواز آثار مالی زیانباری داشته است. شرکت توسعه بنابر و فرودگاههای کیش نیز به دلیل کاهش تردد کشتی ها و درآمدهای بندر کیش تأثیر قابل اطمینانی داشته است و نیز موسسه علوم و فنون که به دلیل محدودیت در برگزاری کلاس های آموزشی مشکل اساسی در درآمدهای آموزش زبان اتفاق افتاده البته از آنجا که ویروس کرونا برای تمام جامعه ایجاد مشکل نمود سایر فعالیت ها نیز به طور عموم تحت تأثیر این ویروس قرار گرفت.

۳۵- وضعیت ارزی :

گروه :

سایر ارزها	یونان	درهم امارات	دلار آمریکا	یورو	شماره یادداشت	شرح
۱۲,۸۳۵	۹,۱۴۵	۹۶,۵۷۴	۵۲۹,۳۶۶	۳۵۷,۱۷۸	۲۱	موجودی نقد
-	-	-	-	۵,۶۴۲,۷۴۱	۲۰	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۹۴,۳۲۲	-	۷,۱۷۰,۰۹۶	۱,۹۸۲,۸۲۸	۴۱۳,۱۱۳		حسابهای دریافتی ارزی
۲۰۷,۱۵۷	۹,۱۴۵	۷,۲۱۶,۶۷۰	۲,۵۱۲,۰۹۴	۶,۴۳۰,۳۲		جمع دارایی های پولی ارزی
(۳۸۶,۵۰۹)	-	(۳,۷۵۹,۶۰۳)	(۳,۹۹۶,۶۳۶)	(۳,۳۳۶,۱۰۶)		پرداختی های ارزی
(۳۷۹,۳۵۲)	۹,۱۴۵	۳,۴۵۷,۰۶۷	(۱,۴۸۳,۵۴۲)	۳,۰۷۶,۹۲۶		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

سازمان :

سایر ارزها	یونان	درهم امارات	دلار آمریکا	یورو	شماره یادداشت	شرح
۱۲,۰۰۰	۹,۱۴۵	-	۱۷,۱۹۶	۲۸۰,۴۹۱	۲۱	موجودی نقد
-	-	-	-	۵۱۹	۲۰	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۲,۰۰۰	۹,۱۴۵	-	۱۷,۱۹۶	۲۸۰,۸۱۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

مبلغ - میلیون - ریال

سایر معاملات	تجارت بازرگانی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	۶۴۷۹۵,۴۸۸	۱۵,۳۳۷,۸۸۴	سهامدار	سازمان منطقه آزاد کیش	واحد تجاری اصلی و نهانی
-	-	-	۱۸۴,۳۴۰	شرکت وابسته	شرکت آب و برق کیش	شرکت‌های وابسته
-	-	۱,۳۹۲	۴۳۰,۴۷۲	شرکت وابسته	همراه کوشا کیش	سایر اشخاص وابسته
-	-	۲۰۴,۹۱۶	۶۸,۶۸۸	شرکت وابسته	کیش ایر تراولز	
-	-	۲۰۶,۳۰۸	۶۸۳,۴۰۰	جمع		
-	-	۶۵,۰۰۱,۶۹۶	۱۵,۹۲۱,۳۸۴	جمع کل		

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

لایحه‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ - میلیون ریال

۳۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۹		سایر ذخایر	برداشت‌های غیرتجاری	برداشت‌های تجاری	پیش برداشته‌ها	درافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکتهای وابسته سایر اشخاص وابسته	۱۳۹۸		۱۳۹۹								
	خالص		خالص								
	بدهی		طلب								
	(۱۴۸۸۰۹)	-	(۱۳۳۹۰۶)			(۹۵۷۷)	(۱۳۴۳۳۹)	-	-	شرکت آب و برق کیش	
	(۳۳۳۳۵)	-	(۳۱۰۱۳)			-	(۳۱۰۱۳)	-	-	سازمان عمران کیش	
	-	۶	-	۳۰۱		-	-	-	۳۰۱	شرکت کمیتهای کیش	
	-	-	-	-		-	-	-	۳۷,۳۳۳	شرکت تعاونی کارکنان هواپیمایی کیش	
	-	-	-	-		-	-	-	۲۱۷,۳۴۴	همراه کیش کیش	
	-	۸۹,۴۷۰	-	۸۹,۴۷۰		-	(۳۸,۶۶۹)	-	۳۰۲,۷۲۲	کیش ایر تراولز	
	(۱۷۲,۱۳۴)	۱۲۵,۳۹۹	(۱۵۴,۹۱۱)	۳۰۷,۱۱۳		(۹,۵۷۷)	(۹۴,۰۱۱)	-	۵۶۷,۶۹۸	جمع	

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶-۳ معاملات سازمان با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبلغ - میلیون - ریال

شرح	نوع وابستگی	شماره پاره ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش و خرید	فروش دارایی	فروش و خرید	سایر مطالبات
شرکت‌های گروه	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه کیش	۶,۳۳۹,۶۲۱			۵۵,۷۵۰,۰۸۹			
	موسسه آموزشی علوم و فنون	۲۵۸,۹۹۴			۵۸,۹۳۳,۵۱۰			
شرکت‌های فرعی	شرکت هواپیمایی کیش	۱۳۸,۰۰۵						
	شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه‌های منطقه آزاد کیش	۲۰,۴۱۶,۰۰۳			۱۳۹,۱۹۶			
سایر اشخاص وابسته	شرکت عمران، آب و خدمات منطقه آزاد کیش	۶,۳۹۹,۶۲۱			۱۴۸,۶۹۳			
	جمع	۱۵,۰۵۴,۶۴۴			۶۴,۷۹۵,۴۸۸			
سایر اشخاص وابسته	شرکت آب و برق کیش	۱۸۴,۲۴۰						
	جمع	۱۸۴,۲۴۰						
جمع کل	جمع کل	۱۵,۲۳۷,۸۸۴			۶۴,۷۹۵,۴۸۸			

۳۶-۴ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته سازمان به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون - ریال

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۹		سایر ذخایر	برخالتهای غیر تجاری	برخالتهای تجاری	پیش‌پرداخت‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکت‌های گروه											
	۱,۰۷۳,۶۸۴	-	۱۴,۷۸۳,۳۶۸	-	(۱,۸۲۶,۷۲۴)	(۲,۱۳۳,۵۵۳)	(۳,۵۳۱)	۱۱,۸۲۴	۱۵,۶۷۲,۰۰۲	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه کیش	
شرکت‌های فرعی	۷۸۸,۲۷۲	-	۷۵۹,۱۰۰	-	(۱,۶۳۵,۵۶)	-	-	۸۱۸	۷۵۵,۳۵۶	شرکت هواپیمایی کیش	
	-	-	۶۵,۶۳۶	-	(۶,۰۰۰)	(۱۰,۴۵۱)	-	۱,۷۲۵	۸۱,۲۶۹	موسسه علوم و فنون کیش	
سایر اشخاص وابسته	۲۸,۴۹۸	-	۳,۵۳۷	-	-	-	-	۲۸,۱۰۹	۲۴,۰۵۱	شرکت توسعه و مدیریت بنادر و فرودگاه‌های منطقه آزاد کیش	
	۸,۲۵۰	-	۸,۶۸۵	-	-	-	-	-	۸۳۳,۶۶۹	شرکت عمران، آب و خدمات منطقه آزاد کیش	
سایر اشخاص وابسته	۴۴,۳۷۷	-	۳۶۴,۱۶۳	-	(۹۹۸,۷۹۱)	(۱۸۹,۰۰۰)	-	-	-	موسسه صندوق رفاه کیش	
	-	-	(۱,۳۸۸,۵۸۳)	-	(۶۵۶,۳۳۰)	(۳۳۷,۲۷۱)	(۱۹۴,۹۸۱)	-	-	موسسه مرکز توسعه تجارت کیش	
سایر اشخاص وابسته	۱,۹۱۳,۴۸۱	-	۱۵,۶۶۲,۹۴۵	-	(۱,۸۶۰,۰۵۲)	(۱,۳۵۰,۴۳۳)	(۲۵۰,۵۹۹)	۱۴,۳۶۷	۱۷,۴۲۱,۱۸۵	جمع	
	-	-	(۱,۹۵,۱۶۴)	-	(۶۱,۳۵۸)	(۹,۵۷۷)	-	-	-	شرکت آب و برق کیش	
سایر اشخاص وابسته	-	-	۶,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	سازمان عمران کیش	
	-	-	-	-	(۶۲,۳۵۸)	(۹,۵۷۷)	(۱۳۵,۳۴۳)	-	-	جمع کل	
جمع کل	۱,۹۱۳,۴۸۱	-	۱۵,۶۶۲,۹۴۵	-	(۱,۹۳۳,۳۱۰)	(۱,۳۵۹,۹۹۹)	(۳۹۵,۹۴۱)	۱۴,۳۶۷	۱۷,۴۲۱,۱۸۵	جمع کل	

۳۶-۵ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با همی نیست داشته است.

۳۶-۶ هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

سازمان منطقه آزاد تجاری- صنعتی کیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- تعهدات، بدهیها و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای سازمان شامل مبلغ ۶,۹۵۸,۷۱۱ میلیون ریال تعهد ارزی و مبلغ ۳,۱۶۰,۷۳۹ میلیون ریال تعهد ارزی بابت قراردادهای منعقد شده شرکت اصلی و مبلغ ۲۰۲,۸۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه سرمایه گذاری کیش از بابت قرارداد پروژه های مشارکتی می باشد، جمع تعهدات ریالی و ارزی گروه معادل ۱۰,۳۲۲,۲۶۲ میلیون ریال می باشد.

۳۷-۲- بدهیهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

۳۷-۲-۱- قطعه زمینی به مساحت ۲۱۶/۷ هکتار طی قرارداد شماره ۱۶/۱۷۸۲۶۷ مورخ ۸۱/۴/۲۵ و متمم مورخه ۸۶/۳/۱۹ به آقای خدایار علم بیگی جهت اجرای پروژه موسوم به گل شرق واگذار گردید که در این خصوص یک فقره چک تضمینی به مبلغ ۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال دریافت گردیده است . با عنایت به عدم ایفای کامل و مناسب تعهدات از سوی سرمایه گذار و متعاقب گزارش حسابرس و بازرس قانونی و همچنین تکلیف مجمع ، طی اظهار نامه شماره ۷۵/۵۰۰۶۸۲ مورخ ۸۷/۱۰/۲۱ کلیه قراردادهای و توافقات و الحاقیه ها فسخ گردیده است و لیکن این موضوع مورد اعتراض خریدار قرار گرفته و به همین منظور دعوی در دیوان داوری بین المللی پاریس به خواسته ابطال فسخ و مطالبه خسارت مطرح نموده است . متعاقبا مراتب به مرکز حقوقی بین المللی ریاست جمهوری جهت دفاع از حقوق دولت اعلام گردیده است . در تاریخ ۸۹/۹/۲۳ طی موافقتنامه شماره ۲۲/۷۲۰۸۱۲ یکبار به مدت ۹ ماه از هیات داوری جهت صلح و سازش پرونده مهلت اخذ شد که به دلیل عدم حصول نتیجه موضوع در دیوان داوری پاریس مطرح رسیدگی می باشد. دردیوان داوری ادعاهای خواننده مبنی بر ورود خسارت مطرح که مستندات طرفین به سمع و نظر داوران رسید و مقرر گردید داوران پس از بررسی کامل نسبت به اتخاذ تصمیم اقدام نمایند . همچنین مدارک و مستندات دعوی متقابل سازمان علیه نامبرده مبنی بر ورود خسارت (اجاره زمین از زمان فسخ تصدور رای و همچنین خسارت وارد شده به زمین باتوجه به برنامه زمان بندی دیوان تا پایان مهراماه بابت عملیات اجرایی) به دیوان مذکور ارائه و دفاعیات لازم نیز بعمل آمده است که هردو دعوی همزمان تعیین تکلیف خواهد شد . لازم به ذکر است پس از اعمال و ابلاغ فسخ نسبت به طرح دعوی تائیدیه فسخ و خلع یداز زمین موضوع قرارداد اقدام گردید که وکلای طرف قرارداد نیز در مرجع رسیدگی دادگستری حاضر دفاع نمودند که نهایتاً رای مبنی بر تائیدیه فسخ و خلع ید به نفع سازمان صادر و پس از قطعیات اجراء توسط مرجع انتظامی زمین خلع یدو به سازمان تحویل گردید. موضوع دادخواست آقای علم بیگی دردیوان داوری و دادخواست تقابل سازمان در مرجع مذکور در حال رسیدگی است که منجر به تعیین آقای طهماسب مظاهری به عنوان کارشناس منتخب گردید و جلسه بازدید از محل به اتفاق وکلای طرفین و کارشناس صورت پذیرفته و تمامی اسناد و مدارک مورد نیاز کارشناس و مرجع داوری همراه با ترجمه انگلیسی آنها از طریق مرکز حقوقی بین المللی ریاست جمهوری تحویل نامبردگان شده است .

۳۷-۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸	باقیمانده	سال ۱۳۹۹	انجام شده	قرارداد	باقیمانده
۱۱۴,۸۴۷	۱۱۴,۸۴۷	۵۵۳,۰۳۰	۶۶۷,۸۷۷	مشارکت با شرکت کیش رویای زندگی	۱۱۴,۸۴۷
-	-	۷۲۱,۵۳۱	۷۲۱,۵۳۱	مشارکت با ساخت پروژه مسکونی دامون کیش	-
-	-	-	-	مشارکت در ساخت پروژه خدماتی ، اداری COM۴	-
۴,۵۹۶	۴,۵۹۶	۱۸,۰۰۰	۲۲,۵۹۶	شرکت دانوب کیش - پیش خرید واحدهای مسکونی	۴,۵۹۶
-	-	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	مشارکت در ساخت قطعه TSV۰ فاز ۷ صدف	-
-	-	۲,۴۰۷,۷۴۷	۲,۴۰۷,۷۴۷	مشارکت با شرکت یومبوس VC۲۳۲	-
۱۱۹,۴۴۳	۱۱۹,۴۴۳	۳,۸۱۵,۳۰۸	۳,۹۳۴,۷۵۱		۱۱۹,۴۴۳

۳۷-۲-۳- مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال سفته با مهر و امضاء شرکت گروه سرمایه گذاران کیش و با ظهرنویسی کلیه سهامداران از جمله شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش (به نسبت حق السهم شرکت) بابت تضمین تسهیلات دریافتی گروه سرمایه گذاران کیش از بانک پارسیان در اختیار بانک مذکور قرار گرفته است.

۳۷-۲-۴- باتوجه به فسخ قرارداد مشارکت با آقای محمد صیادی نژاد توسط دادگاه تجدیدنظر، هزینه های انجام شده توسط نامبرده در دست کارشناسی است .

۳۷-۲-۵- بابت تضمین اخذ تسهیلات از بانک آینده مبلغ ۴,۴۰۰ میلیون ریال چک با ضمانت سازمان منطقه آزاد کیش در اختیار بانک مذکور قرار گرفته است.

۳۷-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده، به وقوع نپیوسته است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

عملکرد بودجه دوازده ماهه سال ۱۳۹۹ سازمان منطقه آزاد کیش

مقایسه بودجه و عملکرد		مبالغ میلیون ریال			
شرح	بودجه		عملکرد	نسبت عملکرد به مصوب	نسبت عملکرد به اصلاحی
	اصلاحی	مصوب			
درآمدهای جاری	۳,۶۳۲,۷۵۰	۴,۷۹۷,۷۵۰	۵,۵۸۶,۴۱۳	۱۵۴	۱۱۶
هزینه های جاری	۳,۳۰۶,۰۱۸	۳,۹۳۱,۲۴۳	۳,۹۸۸,۸۶۴	۱۲۱	۱۰۱
سود(زیان)	۳۲۶,۷۳۲	۸۶۶,۵۰۷	۱,۵۹۷,۵۴۹		
منابع	۱۵,۴۲۰,۷۳۲	۱۶,۲۳۱,۲۲۶	۲۱,۳۶۰,۴۳۳	۱۳۹	۱۳۲
مصارف	۱۴,۵۵۳,۰۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۳۷,۵۵۳	۹۴	۹۱
افزایش(کاهش) دارائی جاری	۸۶۷,۷۳۲	۱,۰۸۱,۲۲۶	۷,۶۲۲,۸۸۰		
درآمدهای جاری و منابع	۱۹,۰۵۳,۴۸۲	۲۱,۰۲۸,۹۷۶	۲۶,۹۴۶,۸۴۶	۱۴۱	۱۲۸
هزینه های جاری و مصارف	۱۷,۸۵۹,۰۱۸	۱۹,۰۸۱,۲۴۳	۱۷,۷۲۶,۴۱۷	۹۹	۹۳
مازاد(کسری)	۱,۱۹۴,۴۶۴	۱,۹۴۷,۷۳۳	۹,۲۲۰,۴۲۹		
سایر منابع (اسناد دریافتی)	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۵۵۶	۱۰۷	۱۰۷
طرح های عمرانی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۲۰,۵۶۵	۹۱	۹۲
هزینه های عمرانی از منابع سازمان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۶,۰۰۰	۸,۲۰۷,۰۳۲	۲۷۴	۱۵۴
طرح های عمرانی از محل اوراق مشارکت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
طرح های عمرانی از محل مانده اوراق مشارکت	۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۵,۵۳۳	۶۷	۶۷
طرح های عمرانی از محل تسهیلات	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰	۱۴	۸۶
طرح های عمرانی فرهنگی و اجتماعی و گردشگری	۵,۹۳۱,۰۰۰	۶,۲۷۸,۰۰۰	۶,۶۵۶,۳۲۸	۱۱۲	۱۰۴

الف) افزایش عملکرد درآمدهای جاری به میزان ۱۶ درصد نسبت به بودجه اصلاحی سال ۱۳۹۹، عمدتاً ناشی از افزایش درآمد حاصل از صدور مجوزها (صدور پروانه ساختمانی، صدور پایان کار، صدور مجوز تغییر نقشه و اضافه تراکم، تاخیر ساخت، صدور، تمدید و تغییر مجوز فعالیت اقتصادی)، درآمد حاصل از خدمات بندری و فرودگاهی، درآمدهای عمومی واحدهای خاص (بیمارستان تخصصی و فوق تخصصی کیش) و سایر درآمدها (درآمد حاصل از جرائم خسارت، دیرکرد و فسخ قراردادها) است.

ب) افزایش عملکرد هزینه های جاری به میزان ۱ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه واحدهای خاص (بیمارستان تخصصی و فوق تخصصی کیش)، حقوق، دستمزد و مزایا و هم چنین افزایش هزینه خدمات قراردادی عمومی و تشریفات و پذیرایی به شرح زیر است:

۱) افزایش هزینه واحدهای خاص (بیمارستان تخصصی و فوق تخصصی کیش) بالغ بر ۱۲۲,۸۸۵ میلیون ریال به میزان ۱۱ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از هزینه های غیر قابل اجتناب در جهت پیشگیری، درمان و کنترل ویروس کرونا و بواسطه وظایف حاکمیتی سازمان در ارتباط با بهداشت و درمان منطقه و حقوق، دستمزد و مزایا از بابت راه اندازی بخش تنفسی، کلینیک عفونی و مرکز ویروس شناسی (بخش عفونی و غیر عفونی) شامل تجهیزات پزشکی و ملزومات ماسک و لباس مخصوص کادر درمان پزشکان، پرستاران و سایر همکاران مرتبط با بیماران کرونایی، هزینه پرکیس، حضور و آنکالی پزشکان متخصص ادواری و مقیم، افزایش هزینه های اقامت و بلیت هواپیما پزشکان ادواری و بهای تمام شده دارو.

۲) افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایا به مبلغ ۳۱۷۱۲ میلیون ریال به میزان ۵/۴ درصد نسبت به بودجه اصلاحی.

۳) افزایش هزینه خدمات قراردادی عمومی به مبلغ ۵۷۶۹۴ میلیون ریال به میزان ۵ درصد نسبت به بودجه اصلاحی. مجموع انحراف عملکرد هزینه ردیف های (۲) و (۳) بالغ بر ۸۹۴۰۶ میلیون ریال است. لازم به ذکر است که این مبلغ تقریباً معادل میزان اعتباری است که در بودجه اصلاحی سال ۱۳۹۹ پیش‌بینی گردیده بود اما توسط کارگروه تخصصی شورای عالی مناطق آزاد از بودجه پیشنهادی اصلاحی کسر گردید. در این خصوص رایزنی‌های لازم توسط مدیریت برنامه و بودجه سازمان با اعضای محترم کارگروه جهت پذیرش انحراف مذکور به عمل آمده است.

۴) افزایش هزینه تشریفات و پذیرایی به مبلغ ۲۳۹۳ میلیون ریال به میزان ۶ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً به سبب افزایش نرخ‌ها ناشی از تورم اقتصادی در ارتباط با بلیط هواپیما و پذیرایی از میهمانان و مدعوین سازمان می‌باشد.

ب) افزایش عملکرد منابع به میزان ۳۲ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از تفاضل افزایش درآمد حاصل از فروش سایر دارایی‌ها و سود سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت‌های وابسته/ تابعه و هم چنین اسناد دریافتنی و کاهش ناشی از درآمد حاصل از ورود کالای تجاری و هم چنین عدم جذب منابع حاصل از انتشار اوراق مشارکت (بالغ بر ۳۰۰۰ میلیارد ریال) است.

ت) کاهش عملکرد مصارف به میزان ۹ درصد نسبت به بودجه اصلاحی عمدتاً ناشی از تفاضل افزایش عملکرد تملک دارایی‌های مالی (بازپرداخت تسهیلات و دیون باز پرداخت اوراق) و زمین و ساختمان و کاهش ناشی از عدم تحقق اعتبارات مربوط به تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ماشین‌آلات و تجهیزات فنی، خرید ناوگان، وسائط نقلیه و منابع حاصل از اوراق مشارکت در پروژه‌های عمرانی) است.

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش عملکرد درآمدهای جاری تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ سازمان منطقه آزاد کیش

ارقام به میلیون ریال

مقایسه بودجه و عملکرد

کد ردیف	عنوان	بودجه		جمع عملکرد	انحراف مساعد (ا) مساعد (ع) عملکرد به اصلاحی	نسبت عملکرد به	
		اصلاحی	مصوب			اصلاحی	مصوب
۱۰۰۰۰	درآمدهای جاری	۲,۶۲۲,۷۵۰	۲,۷۹۷,۷۵۰	۵,۵۸۶,۴۱۳	۷۸۸,۶۶۳	۱۵۴	۱۱۶
۱۱۰۰۰	اجاره	۲۵۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۵۹,۸۰۲	(۲۵,۱۹۸)	۷۲	۹۱
۱۱۰۱۰۰	اجاره زمین	۲۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۷۷	(۲۳,۹۲۳)	۵۶	۸۷
۱۱۰۲۰۰	اجاره ساختمان، ماشین آلات و مستلزمات	۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۳,۷۲۵	(۱,۲۷۵)	۲۰۷	۹۹
۱۱۰۹۰۰	اجاره سایر دارایی‌ها	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۲۰۰۰۰	خدمات شهری	۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۷,۵۰۰	۱,۸۲۴,۰۲۸	(۳۰۳,۴۷۲)	۳۸۱	۸۶
۱۲۱۰۰	خدمات زیر بنایی (آب و برق و گاز ...)	۷۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۳۹	(۳۰,۶۶۱)	۱۷۰	۸۰
۱۲۰۲۰۰	خدمات و عوارض خودرو	۲۱۵,۰۰۰	۱۶۲,۵۰۰	۱۱۶,۷۲۲	(۴۵,۷۶۸)	۵۱	۷۲
۱۲۰۳۰۰	عوارض عمران شهری (یک درصد قراردادهای)	۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	(۵,۰۰۰)	-	-
۱۲۰۹۰۰	سایر خدمات و عوارض شهری	۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۹۵۷	(۲۲۲,۰۴۳)	۴۵۴	۸۷
۱۳۰۰۰۰	صدور مجوزها	۱,۱۰۷,۵۰۰	۱,۰۵۲,۲۵۰	۲,۰۰۶,۶۱۰	۹۵۴,۱۶۰	۱۸۱	۱۹۱
۱۳۰۱۰۰	صدور، تمدید و تغییر مجوز فعالیت‌های اقتصادی	۹۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۶۰۰	۱۹۸,۶۶۶	۶۸,۰۶۶	۳۱۱	۱۵۲
۱۳۰۳۰۰	خدمات ثبتی	۴۱۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۴۴۸	۳۴۸	۵۹	۱۰۱
۱۳۰۳۰۰	صدور پروانه و مجوز ساختمانی	۸۵۰,۰۰۰	۷۹۵,۱۵۰	۱,۶۷۰,۶۷۵	۸۷۵,۵۲۵	۱۹۷	۲۱۰
۱۳۰۴۰۰	صدور مجوز کار و اشتغال	۱۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۲۲	۹,۷۲۲	۹۱	۱۱۰
۱۳۰۵۰۰	صدور مجوز کسب و پیشه	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۹۹۹	۴۹۹	۱۲۰	۱۲۰
۱۳۰۹۰۰	سایر مجوزها	-	-	-	-	-	-
۱۴۰۰۰۰	خدمات بندری و فرودگاهی	۱۷۸,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۲۱۲,۶۵۰	۷۷,۶۵۰	۱۱۹	۱۵۸
۱۴۰۱۰۰	خدمات و عوارض بندری	۸۸,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۹۵,۱۳۲	۳۵,۱۳۲	۱۰۸	۱۵۹
۱۴۰۲۰۰	خدمات و عوارض فرودگاهی	۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۱۷,۵۱۸	۴۲,۵۱۸	۱۳۱	۱۵۷
۱۵۰۰۰۰	ورود و خروج کالا و مسافر	۱۴۹,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۰۱,۳۹۸	(۴۱,۶۰۲)	۶۸	۷۱
۱۵۰۱۰۰	عوارض ورود کالای ساخته شده، مواد اولیه و قطعات	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۱,۱۰۷	(۳۸,۸۹۳)	۶۸	۶۸
۱۵۰۲۰۰	درآمد حاصل از فروش کارت مسافری	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۸۴۹	۳۴۹	۱۲۳	۱۲۳
۱۵۰۳۰۰	عوارض ورود مسافر (خودرو) به منطقه آزاد	-	-	-	-	-	-
۱۵۰۴۰۰	عوارض توسعه گردشگری و بازرگانی	۵۰۰	۵۰۰	-	(۵۰۰)	-	-
۱۵۰۵۰۰	عوارض خروج از کشور	۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۸	۶,۱۷۸	۵۶	۲۲۴
۱۵۰۹۰۰	سایر درآمدهای ورود و خروج کالا و مسافر	۷,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۷,۲۶۴	(۸,۷۳۶)	۱۰۴	۴۵
۱۶۰۰۰۰	خدمات انبارداری و لجستیک	-	-	-	-	-	-
۱۷۰۰۰۰	درآمدهای عمومی واحدهای خاص	۹۵۳,۲۵۰	۸۰۵,۰۰۰	۸۶۸,۳۵۵	۶,۳۵۵	۹۱	۱۰۸
۱۹۰۰۰۰	سایر درآمدها	۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۱۳,۷۷۱	۶۳,۷۷۱	۱۳۱	۱۲۶
۱۹۰۱۰۰	درآمد حاصل از جرائم خسارت، دیرکرد و فسخ قراردادها	۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۱۳,۷۷۱	۶۳,۷۷۱	۱۳۱	۱۲۶
۱۹۰۲۰۰	کمک زیان از محل درآمدهای غیر عملیاتی	-	-	-	-	-	-
۱۹۰۹۰۰	سایر	-	-	-	-	-	-

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش عملکرد هزینه های جاری تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ سازمان منطقه آزاد کیش

ارقام به میلیون ریال

مقایسه بودجه و عملکرد

کد ردیف	عنوان	بودجه		جمع عملکرد	انحراف مساعد (تا مساعد) عملکرد به	نسبت عملکرد به اصلاحی	
		مصوب	اصلاحی			مصوب	اصلاحی
۲۰۰۰۰۰	هزینه های جاری	۳,۳۰۶,۰۱۸	۳,۹۳۱,۲۴۳	۳,۹۸۸,۸۶۴	(۵۷,۶۲۱)	۱۲۱	۱۰۱
۲۰۱۰۰۰	حقوق و دستمزد همزایا	۶۱۶,۲۸۵	۷۰۱,۸۲۸	۷۳۴,۵۴۰	(۳۱,۷۱۲)	۱۱۹	۱۰۵
۲۰۲۰۰۰	خدمات قرار دادی عمومی	۸۷۴,۰۶۴	۱,۰۷۴,۱۸۵	۱,۱۳۱,۸۷۹	(۵۷,۶۹۴)	۱۲۹	۱۰۵
۲۰۳۰۰۰	اجاره	۱۶,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۰,۷۱۶	۲۸۴	۱۲۹	۹۹
۲۰۴۰۰۰	تعمیر و نگهداری	۱۱۳,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۱۷۱,۵۱۰	۳۳,۴۹۰	۱۵۲	۸۴
۲۰۵۰۰۰	ابزار و اثاثیه جزئی	۳۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	۵۰,۰۱۰	۲,۹۹۰	۱۶۷	۹۴
۲۰۶۰۰۰	آب و برق و سوخت	۴۱,۳۰۰	۴۳,۳۰۰	۴۱,۳۳۹	۱,۹۶۱	۱۰۰	۹۵
۲۰۷۰۰۰	بست و مخاریات	۲,۷۵۰	۴,۳۰۰	۲,۱۳۶	۲,۱۶۴	۷۸	۵۰
۲۰۸۰۰۰	حمل و نقل	۳,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱,۳۹۲	۲,۱۰۸	۴۳	۳۸
۲۰۹۰۰۰	تلیغات و روابط عمومی	۴۵,۰۰۰	۷۲,۵۹۰	۵۶,۳۷۰	۱۶,۲۲۰	۱۲۵	۷۸
۲۱۰۰۰۰	بهداشت و درمان	۸۰۰	۸۰۰	۱۷	۷۸۳	۲	۲
۲۱۱۰۰۰	ورزش	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	-
۲۱۲۰۰۰	آموزش	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۵۹۴	۱,۴۰۶	۲۰	۵۳
۲۱۳۰۰۰	بیمه	۹,۵۰۰	۱۸,۶۰۰	۱۲,۳۶۰	۶,۲۴۰	۱۲۹	۶۶
۲۱۵۰۰۰	ذخیره سنوات قبل	۱۴۷,۱۸۵	۲۰۴,۴۱۰	۱۹۷,۶۰۹	۶۸۰۱	۱۳۴	۹۷
۲۱۶۰۰۰	هزینه واحدهای خاص	۹۵۱,۸۴۴	۱,۰۷۶,۰۰۰	۱,۱۹۸,۸۱۵	(۱۲۲,۸۱۵)	۱۲۶	۱۱۱
۲۱۷۰۰۰	تشریفات و پذیرایی	۳۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۹,۳۹۲	(۲,۳۹۳)	۱۱۳	۱۰۶
۲۱۸۰۰۰	هزینه های اداری و مالی	۱,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۰۶	۱,۳۹۴	۲۱	۱۳
۲۱۹۰۰۰	هزینه های توسعه فرهنگی، اجتماعی و گردشگری منطقه	۲۳۵,۷۵۰	۲۳۵,۷۵۰	۱۶۰,۰۷۰	۷۵,۶۸۰	۶۸	۶۸
۲۲۰۰۰۰	پرداخت های انتقالی	۱۷۰,۳۴۰	۱۷۰,۳۸۰	۱۶۹,۸۵۷	۴۲۳	۱۰۰	۱۰۰
۲۲۰۱۰۰	هزینه های دبیرخانه	۹۰,۸۵۰	۹۰,۸۵۰	۹۰,۸۵۰	-	۱۰۰	۱۰۰
۲۲۰۲۰۰	پرداخت به دستگاه های اجرایی	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۶,۷۲۱	۱,۲۷۹	۹۸	۹۸
۲۲۰۳۰۰	کمک به نهادهای حمایتی	۱,۴۹۰	۱,۴۳۰	۲,۲۸۶	(۸۵۶)	۱۵۳	۱۶۰
۲۹۰۰۰۰	سایر هزینه های جاری	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۲۵۱	۹۴۹	۲۱	۲۱
۳۰۰۰۰۰	سود (زیان)	۳۲۶,۷۳۲	۸۶۶,۵۰۷	۱,۵۹۷,۵۴۹	۷۳۱,۰۴۲	۴۸۹	۸۴

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش عملکرد منابع تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ سازمان منطقه آزاد کیش

ارقام به میلیون ریال

مقایسه بودجه و عملکرد

کد ردیف	عنوان	بودجه		جمع عملکرد	الحراف مساعد (تا مساعد) عملکرد به اصلاحی	نسبت عملکرد به اصلاحی	
		اصلاحی	مصوب			اصلاحی	مصوب
۴۰۰۰۰	منابع	۱۵,۴۲۰,۷۲۲	۱۶,۲۳۱,۲۲۶	۲۱,۳۶۰,۴۳۳	۵,۱۲۹,۲۰۷	۱۳۹	۱۳۲
۴۱۰۰۰	واگذاری دارایی های سرمایه ای	۳,۸۵۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۰۰۰	۴,۴۵۴,۹۵۴	(۱۵۵,۰۴۶)	۱۱۶	۹۷
۴۱۱۰۰	فروش	۳,۸۵۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۰۰۰	۴,۴۵۴,۹۵۴	(۱۵۵,۰۴۶)	۱۱۶	۹۷
۴۱۱۱۰۰	فروش زمین	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۷,۲۲۴	(۵۷۲,۶۵۶)	۱۱۲	۸۷
۴۱۱۲۰۰	فروش ساختمان و تاسیسات	۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	(۶۰,۰۰۰)	-	-
۴۱۱۹۰۰	فروش سایر داراییها (فروش سهام)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۲۷,۶۱۰	۴۷۷,۶۱۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
۴۲۰۰۰	واگذاری دارایی های مالی	۱۰,۸۹۸,۷۲۲	۱۱,۱۱۷,۲۲۶	۱۶,۸۵۳,۰۵۸	۵,۷۳۵,۸۳۲	۱۵۵	۱۵۲
۴۲۱۰۰	سود سرمایه گذاری ها	۱۲۲,۰۰۰	۱,۱۲۲,۰۰۰	۹,۰۵۸,۲۳۴	۷,۹۳۶,۲۳۴	۷,۴۲۵	۸۰۷
۴۲۱۱۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته/تسه	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۸,۰۷۸	۷,۹۳۸,۰۷۸	۹,۰۳۸	۸۳۱
۴۲۱۲۰۰	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۳۰,۱۵۶	۸,۱۵۶	۱۳۷	۱۳۷
۴۲۲۰۰	ذخیره های سال	-	-	-	-	-	-
۴۲۳۰۰	حسابهای اندوخته	۲۲۶,۷۲۲	۸۶۶,۵۰۷	۱,۵۹۷,۵۴۹	۷۳۱,۰۴۲	۴۸۹	۱۸۴
۴۲۴۰۰	تسهیلات (داخلی و خارجی)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰	(۷۲,۰۰۰)	۱۴	۸۶
۴۲۵۰۰	منابع حاصل از سرمایه گذاری بخش خصوصی و تعاونی	-	-	-	-	-	-
۴۲۶۰۰	منابع حاصل از انتشار اوراق (صکوک، مشارکت، قرضه و...)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
	مانده منابع حاصل از انتشار اوراق	-	۲,۰۸۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰
۴۲۷۰۰	بودجه عمومی دولت	-	-	-	-	-	-
۴۲۸۰۰	مانده از سال قبل	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۷۱۹	۱,۵۹۸,۷۱۹	-	۳۳۰	۱۰۰
۴۲۹۰۰	اسناد دریافتنی	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۵۵۶	۱۴۰,۵۵۶	۱۰۷	۱۰۷
۴۲۹۹۰۰	سایر	-	-	-	-	-	-
۴۳۰۰۰	عوارض ورود کالای تجاری از مسیر منطقه به سرزمین اصلی	۶۷۲,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۲,۴۲۱	(۴۵۱,۵۷۹)	۸	۱۰

سازمان منطقه آزاد تجاری - صنعتی کیش
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش عملکرد بودجه مصارف تا پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۹ سازمان منطقه آزاد کیش

ارقام به میلیون ریال

کد ردیف	عنوان	بودجه		عملکرد دوازده ماهه	الغراف مساعد (۱) / مساعد (مساعد) عملکرد به اصلاحی	
		مصوب	اصلاحی		مصوب	اصلاحی
۵۰۰۰۰۰	مصارف	۱۴,۵۵۳,۰۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۳۷,۵۵۳	۱,۴۱۲,۴۴۷	۹۴
۵۱۰۰۰۰	تملك دارایی های سرمایه ای	۱۱,۳۹۸,۰۰۰	۱۴,۰۱۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۷,۰۶۳	۴,۷۸۱,۹۴۵	۱۰۹
۵۱۱۰۰۰	هزینه های عمرانی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۶,۰۰۰	۱۰,۰۲۰,۵۶۵	۷۳۱,۴۳۵	۹۱
۵۱۱۱۰۰	طرح های عمرانی (از محل منابع سازمان)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۶,۰۰۰	۸,۲۰۷,۰۳۲	(۲,۸۹۱,۰۳۲)	۲۷۴
۵۱۱۱۰۰-۱	طرح های عمرانی فرهنگی، اجتماعی و گردشگری	۵,۹۳۱,۰۰۰	۶,۳۷۸,۰۰۰	۶,۶۵۶,۳۲۸	۲۷۸,۳۲۸	۱۱۲
۵۱۱۲۰۰	طرح های عمرانی (از محل بودجه عمومی دولت)	-	-	-	-	-
۵۱۱۳۰۰	طرح های عمرانی (از محل تسهیلات خارجی)	-	-	-	-	-
۵۱۱۴۰۰	طرح های عمرانی (از محل تسهیلات داخلی)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰	(۷۲,۰۰۰)	۱۴
۵۱۱۵۰۰	طرح های عمرانی (از محل انتشار اوراق)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۱۱۶۰۰	طرح های عمرانی (از محل مانده انتشار اوراق سال قبل)	-	۲,۰۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۵,۵۳۳	۶۹۴,۴۴۷	-
۵۱۲۰۰۰	زمین و ساختمان	۱۲۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۲,۲۶۱,۵۰۴	۱,۶۸۱,۵۰۴	۱,۸۸۵
۵۱۳۰۰۰	تاسیسات	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۹۷	۱۱۸,۰۰۳	۱۲۱
۵۱۴۰۰۰	ماشین آلات و تجهیزات فنی	۱۲۵,۰۰۰	۲,۱۴۶,۰۰۰	۵۱,۰۵۲	۲,۰۹۴,۹۴۷	۳۸
۵۱۵۰۰۰	خرید ناوگان	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-
۵۱۶۰۰۰	اثاثیه و لوازم اداری	۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۷۵,۸۵۶	۴۴,۱۴۴	۱۰۸
۵۱۷۰۰۰	لوازم و ابزار کار فنی	-	-	-	-	-
۵۱۸۰۰۰	وسائط نقلیه	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
۵۱۸۰۰۱	سایر	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۸۸۸	۱۸,۱۱۲	۱۹
۵۱۹۰۰۰	استقرار سامانه های متمرکز	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۰۰
۵۲۰۰۰۰	تملك دارایی های مالی	۳,۱۵۵,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۴۹۰	(۱۵۰,۴۹۰)	۴۱
۵۲۱۰۰۰	سرما به گذاری در سایر موسسات	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-
۵۲۲۰۰۰	بازپرداخت تسهیلات و دیون	۱,۶۲۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۶۴۳,۱۶۳	(۱۳۳,۱۶۳)	۴۰
۵۲۳۰۰۰	بازپرداخت اوراق	۱,۴۴۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۶۴۷,۳۲۷	(۷,۳۲۷)	۴۵
۵۲۴۰۰۰	پرداخت مشوق های صادراتی و سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
۵۲۵۰۰۰	مشارکت با بخش خصوصی	-	-	-	-	-
۷۰۵	افزایش (کاهش) دارایی های جاری	۸۶۷,۷۲۲	۱,۰۸۱,۲۲۶	۷,۶۲۲,۸۸۰	۶,۵۴۱,۶۵۴	۸۷۸