
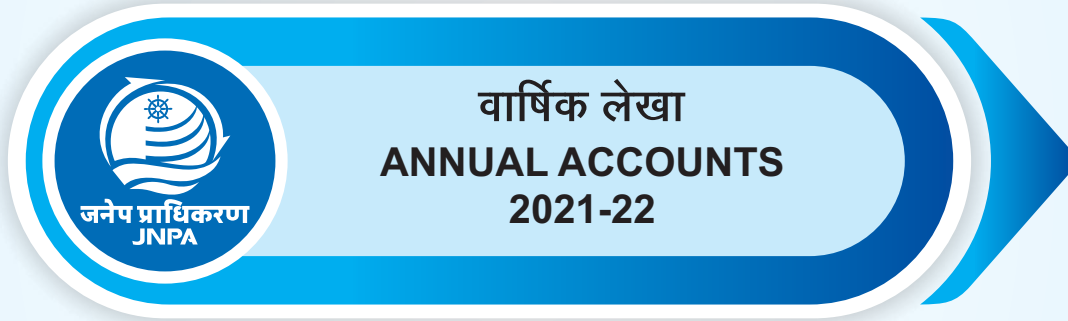


तुलन - पत्र Balance Sheet	5-7
लाभ एवं हानि लेखा Profit & Loss Account	8-12
तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ Schedule to Balance Sheet	13-30
लाभ एवं हानि लेखों की अनुसूचियाँ Schedule to Profit & Loss Account	31-46
नकदी आवागमन विवरण Cash Flow Statement	47-50
महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ Significant Accounting Policies	51-58
लेखों पर टिप्पणियाँ Notes on Accounts	59-80
लेखा परिक्षा रिपोर्ट और उस पर की गई कार्रवाई Audit Report & Action taken thereon	81-116
वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा Financial Performance Profile	117-128
संघनित वित्तीय विवरण (वर्ष 2012-13 से 2021-22) Condensed Financial Statement (Year 2012-13 to 2021-22)	129-152



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोडा गया है ।
This page is kept intentionally blank



वार्षिक लेखा
ANNUAL ACCOUNTS
2021-22



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोडा गया है ।
This page is kept intentionally blank

भाग 1 - तुलन पत्र PART 1 - BALANCE SHEET

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	31.03.2022 के अनुसार AS ON 31.03.2022	31.03.2021 के अनुसार AS ON 31.03.2021
I. निधियों के स्रोत / SOURCES OF FUNDS			
आरक्षित निधियां एवं अधिशेष RESERVES AND SURPLUS	1		
पूंजीगत आरक्षित निधि CAPITAL RESERVE	36,08,31,68,567		36,08,31,68,567
राजस्व आरक्षित निधियाँ REVENUE RESERVES	54,99,22,81,039		51,76,13,65,234
सांविधिक आरक्षित निधियाँ STATUTORY RESERVES	31,18,13,29,287		28,54,12,62,799
		1,22,25,67,78,893	1,16,38,57,96,600
ऋण निधियाँ / LOAN FUNDS	2		
जमानती ऋण SECURED LOANS	41,31,96,000		41,31,96,000
असुरक्षित ऋण UNSECURED LOANS	19,66,75,05,000		22,79,20,00,000
		20,08,07,01,000	23,20,51,96,000
आस्थगित कर देयता DEFERRED TAX LIABILITY	5	3,47,14,04,522	2,91,10,09,658
निधियों के कुल स्रोत / TOTAL SOURCES OF FUNDS		1,45,80,88,84,415	1,42,50,20,02,258

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	31.03.2022 के अनुसार AS ON 31.03.2022	31.03.2021 के अनुसार AS ON 31.03.2021
II. निधियों का उपयोग			
APPLICATION OF FUNDS			
नियत परिसम्पत्तियाँ / FIXED ASSETS	3		
सकल खंड / GROSS BLOCK	50,56,51,72,215		42,66,82,46,440
घटाएं : मूल्यहास / Less: DEPRECIATION	11,98,96,74,840		10,79,63,54,066
निवल खंड / NET BLOCK	38,57,54,97,374		31,87,18,92,374
चालू पूंजीगत कार्य CAPITAL WORK IN PROGRESS	32,43,99,88,856		34,31,46,00,835
		71,01,54,86,230	66,18,64,93,210
नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेड / SHEDS HANDED OVER TO BOT OPERATOR		26,10,49,869	28,23,03,094
दुर्घटना में आरएमक्यूसी नष्ट/क्षतिग्रस्त हो गई / RMQCS DESTROYED IN ACCIDENT		52,94,84,084	52,94,84,084
निवेश / INVESTMENTS	4		
लम्बी अवधि के निवेश / LONG TERM INVESTMENTS		6,11,94,81,339	5,61,94,81,339
		6,11,94,81,339	5,61,94,81,339
आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ / DEFERRED TAX ASSETS	5	2,43,20,27,055	1,45,97,60,924
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम / CURRENT ASSETS LOANS & ADVANCES: 6	6		
निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज / INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS	1,57,25,86,726		2,16,86,75,103
वस्तु सूचियाँ / INVENTORIES	28,68,88,374		31,86,24,984
निवल विविध देनदार / NET SUNDRY DEBTORS	7,86,63,12,829		8,72,21,70,245
कैश एवं बैंक शेष (बैंकों की सावधि जमा रसीदों सहित) / CASH & BANK BALANCES			
(including TDR with banks)	32,02,66,62,396		35,73,70,04,399
ऋण एवं अग्रिम / LOANS & ADVANCES	88,33,71,32,397		80,95,78,75,301
		1,30,08,95,82,721	1,27,90,43,50,030

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	31.03.2022 के अनुसार AS ON 31.03.2022	31.03.2021 के अनुसार AS ON 31.03.2021
घटाएं : वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान / Less : CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS 7 वर्तमान देयताएँ / CURRENT LIABILITIES			
विविध लेनदार / SUNDRY CREDITORS	9,19,94,13,127		7,01,77,28,726
सेवाओं हेतु अन्य पत्तनों को देय राशि / AMOUNTS DUE TO OTHER PORTS FOR SERVICES"	10,21,03,183		8,25,81,553
अग्रिम भुगतान आदि / ADVANCE PAYMENTS ETC.	8,94,88,20,367		9,01,36,57,340
अग्रिम तौर पर बिल में दर्शाई गई आय के लिए प्रावधान / PROVISION FOR INCOME BILLED IN ADVANCE"	-		-
प्रोद्भूत व्यय / ACCRUED EXPENSES	74,42,87,067		69,14,46,621
प्रोद्भूत ब्याज किंतु ऋण पर देय नहीं / INTEREST ACCRUED BUT NOT DUE ON LOANS	19,30,31,844		23,46,19,635
		19,18,76,55,588	17,04,00,33,875
प्रावधान / PROVISIONS:			
कराधान हेतु / FOR TAXATION	45,45,05,71,295		42,43,98,36,548
कुल प्रावधान कराधान हेतु TOTAL PROVISIONS FOR TAXATION		45,45,05,71,295	42,43,98,36,548
कुल वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान / TOTAL CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS		64,63,82,26,883	59,47,98,70,422
निवल वर्तमान परिसम्पत्तियाँ / NET CURRENT ASSETS		65,45,13,55,838	68,42,44,79,608
निधियों का कुल उपयोग / TOTAL APPLICATION OF FUNDS		1,45,80,88,84,415	1,42,50,20,02,258

Major Legal Cases & Contingent Claim is incorporated under Notes on Accounts

लेखाकरण नीतियाँ / **ACCOUNTING POLICIES 24**

लेखों पर टिप्पणियाँ / **NOTES ON ACCOUNTS 25**

ऊपर संदर्भित अनुसूचियाँ तुलन पत्र का एक अभिन्न हिस्सा हैं ।

The schedules, referred to above, form an integral part of the Balance Sheet

ह/- Sd-

(गौतम कुमार दास / **GAUTAM KUMAR DAS**)

मुख्य प्रबंधक (वित्त) / **CHIEF MANAGER (FINANCE)**

ह/- Sd-

(संजय सेठी भा.प्र.से. / **SANJAY SETHI, IAS**)

अध्यक्ष / **CHAIRMAN**

भाग - 2 : लाभ तथा हानि लेखा PART 2 - PROFIT AND LOSS ACCOUNT

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची सं. Sh. No.	31.03.2022 को समाप्त वर्ष For the Year Ended 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष For the Year Ended 31.03.2021
आय / INCOME			
बल्क प्रहस्तन एवं भंडारण प्रभार BULK HANDLING AND STORAGE CHARGES	8	13,64,41,981	11,12,29,311
कंटेनर प्रहस्तन एवं भंडारण प्रभार CONTAINER HANDLING AND STORAGE CHARGES	9	1,90,46,03,505	2,19,99,60,214
पत्तन एवं गोदी प्रभार / PORT AND DOCK CHARGES	10	4,81,81,89,168	4,59,93,37,218
संपदा किराया / ESTATE RENTALS	11	1,12,38,35,276	1,54,81,62,787
बीओटी ठेकों से आय / INCOME FROM BOT CONTRACTS	12	13,88,29,86,577	10,75,32,40,639
प्रचालनीय आय / OPERATING INCOME - (क / A)		21,86,60,56,508	19,21,19,30,170
व्यय / EXPENDITURE			
बल्क प्रहस्तन एवं भंडारण BULK HANDLING AND STORAGE	13	7,96,37,737	7,84,48,822
कंटेनर प्रहस्तन एवं भंडारण CONTAINER HANDLING AND STORAGE	14	3,27,36,49,259	3,06,37,74,779
पत्तन एवं गोदी व्यय PORT AND DOCK EXPENDITURE	15	3,89,87,19,762	2,81,46,71,375
रेल कार्यचालन RAILWAY WORKINGS	16	1,21,41,823	1,21,41,823
किराए योग्य भूमि एवं भवन RENTABLE LAND AND BUILDING	17	81,99,80,218	55,71,86,140

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची सं. Sh. No.	31.03.2022 को समाप्त वर्ष For the Year Ended 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष For the Year Ended 31.03.2021
बीओटी ठेकों पर व्यय EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS	18	1,33,18,94,977	1,06,25,56,683
प्रबंधन एवं सामान्य प्रशासन MANAGEMENT AND GENERAL ADMINISTRATION	19	2,69,98,76,423	2,60,65,22,485
प्रचालनीय व्यय / OPERATING EXPENDITURE - (ख / B)		12,11,59,00,197	10,19,53,02,107
प्रचालनीय अधिशेष / OPERATING SURPLUS - (ग = क - ख / C = A - B)		9,75,01,56,311	9,01,66,28,063
जोड़ें : वित्त एवं विविध आय ADD : FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME - (घ/D) 20		2,90,40,38,906	3,98,00,78,832
घटाएं : वित्त एवं विविध व्यय / LESS : FINANCE AND MISCELLANEOUS EXPENDITURE - (च / E) 21		2,00,24,09,338	89,41,85,922
घटाएं : निवल पूर्व अवधि प्रभार LESS : NET PRIOR PERIOD CHARGES (छ/F) 22		3,62,356	(1,40,70,127)
कर पूर्व लाभ एवं असाधारण मदें (ज = ग + घ - च - छ) / PROFIT BEFORE TAX AND EXTRA-ORDINARY ITEM - (G = C + D - E - F)		10,65,14,23,524	12,11,65,91,101
असाधारण मद (झ) / EXTRA-ORDINARY ITEM (H) 26		2,15,92,23,688	-
कर पूर्व लाभ (ट = ज - झ) / PROFIT BEFORE TAX (I=G-H)		8,49,21,99,836	12,11,65,91,101
घटाएं : कराधान हेतु प्रावधान (ठ) LESS : PROVISION FOR TAXATION - (J) 23			
वर्तमान कर / CURRENT TAX		3,01,07,34,747	3,82,14,99,463
आस्थगित कर / DEFERRED TAX		(41,18,71,267)	25,65,61,838
करोत्तर लाभ (ड. = ट - ठ) PROFIT AFTER TAX (K = I - J)		5,89,33,36,356	8,03,85,29,799

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची सं. Sh. No.	31.03.2022 को समाप्त वर्ष For the Year Ended 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष For the Year Ended 31.03.2021
जोड़ें : कल्याणकारी निधि से आहरित राशि ADD: AMOUNT WITHDRAWN FROM WELFARE FUND		8,51,800	4,71,741
विनियोगों हेतु कुल उपलब्ध राशि TOTAL AMOUNT AVAILABLE FOR APPROPRIATIONS		5,89,41,88,156	8,03,90,01,541
विनियोग / APPROPRIATIONS:			
विकास, ऋणों की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय हेतु आरक्षित निधि RESERVE FOR DEVELOPMENT, REPAYMENT OF LOANS & CONTINGENCIES			
अर्जित ब्याज / INTEREST EARNED		2,41,03,746	3,18,53,281
स्थानांतरित लाभ / PROFIT TRANSFERRED TO		1,27,76,39,848	1,09,92,41,999

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची सं. Sh. No.	31.03.2022 को समाप्त वर्ष For the Year Ended 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष For the Year Ended 31.03.2021
पूँजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण हेतु आरक्षित निधि / RESERVE FOR REPLACEMENT, REHABILITATION & MODERNISATION OF CAPITAL ASSETS			
अर्जित ब्याज / INTEREST EARNED		1,99,12,074	2,63,13,955
स्थानांतरित लाभ / PROFIT TRANSFERRED		1,28,18,31,520	1,10,47,81,325
कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY		5,89,33,364	8,03,85,298
कर्मचारी कल्याण निधि / EMPLOYEES WELFARE FUND		8,51,800	4,71,741
कुल विनियोग / TOTAL APPROPRIATIONS		2,66,32,72,351	2,34,30,47,599
सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित लाभ / PROFIT TRANSFERRED TO GENERAL RESERVE		3,23,09,15,805	5,69,59,53,941
लेखाकरण नीतियाँ / ACCOUNTING POLICIES	24		
लेखों पर टिप्पणियाँ / NOTES ON ACCOUNTS	25		

ऊपर संदर्भित अनुसूचियाँ लाभ एवं हानि लेखों के ही साथ हैं ।

The schedules, referred to above, form an integral part of the Profit and Loss Account

ह/- Sd-


(गौतम कुमार दास / GAUTAM KUMAR DAS)
मुख्य प्रबंधक (वित्त) / CHIEF MANAGER (FINANCE)

ह/- Sd-

(संजय सेठी भा.प्र.से. / SANJAY SETHI, IAS)
अध्यक्ष / CHAIRMAN



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोडा गया है ।
This page is kept intentionally blank



जनेप प्राधिकरण
JNPA

तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
Schedules to Balance Sheet
2021-22

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ / SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 1 : 31 मार्च, 2022 के अनुसार आरक्षित निधि एवं अधिशेष
SCHEDULE - 1 : RESERVES AND SURPLUS AS ON 31ST MARCH, 2022

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

क/A	विवरण PARTICULARS	योग / TOTAL	पूंजीगत आरक्षित निधि CAPITAL RESERVE	अन्य आरक्षित निधियाँ / OTHER RESERVES		
				सामान्य आरक्षित निधि GENERAL RESERVE	कर्मचारी कल्याणकारी निधि EMPLOYEE WELFARE FUND	डिबेंचर प्रतिदान आरक्षित निधि DEBENTURE REDEMPTION RESERVE
क/A	प्रारंभिक जमा /OPENING BALANCE	1,16,38,57,96,600	36,08,31,68,567	51,34,56,69,234	25,00,000	41,31,96,000
ख/B	जोड़ें / ADD					
	1) राजस्व लेखे से स्थानांतरण TRANSFER FROM REVENUE ACCOUNT	5,89,41,88,156		3,23,09,15,805	8,51,800	
	2) पूंजीगत आरक्षित निधि से स्थानांतरित राशि AMOUNT TRANSFERRED FROM CAPITAL RESERVE					
	3) आधारीक संरचना की आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM INFRASTRUCTURE RESERVE	-		-	-	-
	4) सामान्य आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM GENERAL RESERVE	-	-	-	-	-
ग/C	योग (ग = क + ख) / TOTAL (C= A + B)	1,22,27,99,84,756	36,08,31,68,567	54,57,65,85,039	33,51,800	41,31,96,000
घ/D	घटाएं / LESS					
	आंतरिक आरक्षित निधियाँ /अन्य स्थानांतरण INTER-RESERVE/OTHER TRANSFERS					
	1) कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व में स्थानांतरित TRANSFER TO CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	-	-	-	-	-
	2) राजस्व लेखों में स्थानांतरित TRANSFERRED TO REVENUE ACCOUNT	8,51,800	-	-	8,51,800	
	3) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित TRANSFERRED TO GENERAL RESERVE	-	-	-	-	-
	4) वर्ष के दौरान कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व निधि का उपयोग किया गया CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY RESERVE UTILISED DURING THE YEAR	2,23,54,063				
	योग (घ) TOTAL (D)	2,32,05,863	-	-	8,51,800	-
च/E	अंत शेष (च = ग - घ) CLOSING BALANCE (E = C - D)	1,22,25,67,78,893	36,08,31,68,567	54,57,65,85,039	25,00,000	41,31,96,000

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ / SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 1 : 31 मार्च, 2022 के अनुसार आरक्षित निधि एवं अधिशेष
SCHEDULE - 1 : RESERVES AND SURPLUS AS ON 31ST MARCH, 2022

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	सांविधिक आरक्षित निधियाँ / STATUTORY RESERVES		
	विकास ऋणों की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय हेतु आरक्षित निधि / RES. FOR DEV. REPMT. OF LOANS AND CONTINGENCIES	पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण हेतु आरक्षित निधि / RES. FOR REPL. REHAB. & MODER. OF CAPITAL ASSETS	कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व / CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND
क/A प्रारंभिक जमा /OPENING BALANCE	10,74,86,72,011	17,48,66,31,612	30,59,59,176
ख/B जोड़ें / ADD			
1) राजस्व लेखे से स्थानांतरण TRANSFER FROM REVENUE ACCOUNT	1,30,17,43,594	1,30,17,43,594	5,89,33,364
2) पूंजीगत आरक्षित निधि से स्थानांतरित राशि AMOUNT TRANSFERRED FROM CAPITAL RESERVE			
3) आधारिक संरचना की आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM INFRASTRUCTURE RESERVE	-	-	-
4) सामान्य आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM GENERAL RESERVE	-	-	-
ग/C योग (ग = क + ख) / TOTAL (C= A + B)	12,05,04,15,605	18,78,83,75,206	36,48,92,540
घ/D घटाएं / LESS			
आंतरिक आरक्षित निधियाँ / अन्य स्थानांतरण INTER-RESERVE/OTHER TRANSFERS			
1) कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व में स्थानांतरित TRANSFER TO CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY	-	-	-
2) राजस्व लेखों में स्थानांतरित TRANSFERRED TO REVENUE ACCOUNT	-	-	-
3) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित TRANSFERRED TO GENERAL RESERVE	-	-	-
4) वर्ष के दौरान कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व निधि का उपयोग किया गया CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY RESERVE UTILISED DURING THE YEAR			2,23,54,063
योग (घ) TOTAL (D)	-	-	2,23,54,063
च/E अंत शेष (च = ग - घ) CLOSING BALANCE (E = C - D)	12,05,04,15,605	18,78,83,75,206	34,25,38,477



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोड़ा गया है ।
This page is kept intentionally blank

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 2 ऋण निधियाँ SCHEDULE - 2 LOAN FUNDS

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 के अनुसार / AS ON 31.03.2022	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021
सुरक्षित ऋण / SECURED LOANS		
लम्बी अवधि के ऋण / LONG TERM LOAN :		
कर मुक्त बाँड / TAX FREE BONDS	41,31,96,000	41,31,96,000
कुल सुरक्षित ऋण / TOTAL SECURED LOAN	41,31,96,000	41,31,96,000
सरकारी ऋण / GOVERNMENT LOANS		
एमजेपीआरसीएल के लिए बाहरी वाणिज्यिक ऋण ECB LOAN FOR MJPRCL	19,66,75,05,000	22,79,20,00,000
कुल प्रतिभूति रहित ऋण / TOTAL UNSECURED LOAN	19,66,75,05,000	22,79,20,00,000
कुल बकाया ऋण / TOTAL LOANS OUTSTANDING	20,08,07,01,000	23,20,51,96,000

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची : 3 : 31 मार्च, 2022 के अनुसार नियत परिसम्पत्तियाँ
SCHEDULES : 3 : FIXED ASSETS AS ON 31ST MARCH, 2022

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

क्र.सं./ SR. NO.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ / CAPITAL ASSETS परिसंपत्तियों का विवरण / PARTICULARS OF ASSETS	सकल खण्ड / GROSS BLOCK			
		01.04.2021 के अनुसार / AS ON 01.04.2021	वर्ष के दौरान योग / ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन / DELETION DURING THE YEAR	31.03.2022 को / AS AT 31.03.2022 (3) + (4) - (5)
1	2	3	4	5	6
I (क/A)	जमीन / LAND	3,71,93,80,376	1,64,77,54,974		5,36,71,35,350
I (ख/B)	पर्यावरणीय- संरक्षण के उपाय ENVIRONMENTAL PROTECTION MEASURES	4,26,10,263	2,06,94,779		6,33,05,042
II	मुख्य निकर्षण / CAPITAL DREDGING	12,77,42,97,744			12,77,42,97,744
III	इमारतें, शेड एवं अन्य संरचनाएँ / BUILDING SHEDS & OTHER STRUCTURES				
(A)	TRANSIT SHEDS				
(ख/B)	माल गोदाम / WARE HOUSES	4,81,38,245			4,81,38,245
(ग/C)	मकान / QUARTERS	53,45,34,688	75,96,10,550		1,29,41,45,238
(घ/D)	अन्य संरचनाएँ / OTHER STRUCTURES	3,08,42,05,409	20,11,49,446		3,28,53,54,855
(च/E)	लघु संरचनाएँ / MINOR STRUCTURES	3,58,26,019	2,16,68,963		5,74,94,982
(छ/F)	कें.औ.सु.बल आवास / CISF ACCOMMODATION	4,19,72,741			4,19,72,741
(ज/G)	प्राथमिक अध्ययन तथा कार्य / PRELIMINARY STUDIES &WORKS	4,28,66,998			4,28,66,998

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची : 3 : 31 मार्च, 2022 के अनुसार नियत परिसम्पत्तियाँ SCHEDULES : 3 : FIXED ASSETS AS ON 31ST MARCH, 2022

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

मूल्यहास / DEPRECIATION				निवल खण्ड / NET BLOCK	
01.04.2021 को / AS AT 01.04.2021	वर्ष के दौरान किए समायोजन अथवा विलोपन / ADJ. OR DEL. DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान प्रावधान / PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2022 को कुल / TOTAL AS AT 31.03.2022 (7) + (8) + (9)	31.03.2022 को / AS AT 31.03.2022 (6) - (10)	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (3) - (7)
7	8	9	10	11	12
-	--	--	--	5,36,71,35,350	3,71,93,80,376
1,39,92,278	--	11,40,671	1,51,32,949	4,81,72,093	2,86,17,985
1,08,23,91,699	--	12,77,42,977	1,21,01,34,676	11,56,41,63,068	11,69,19,06,045
3,12,89,861	--	12,03,456	3,24,93,317	1,56,44,928	1,68,48,384
32,87,23,612	--	3,34,37,048	36,21,60,660	93,19,84,579	20,58,11,076
36,70,74,315	--	6,79,46,635	43,50,20,950	2,85,03,33,905	2,71,71,31,094
97,58,173	--	11,65,770	1,09,23,943	4,65,71,039	2,60,67,846
2,02,29,628	--	8,39,455	2,10,69,083	2,09,03,658	2,17,43,113
4,28,66,998	--	--	4,28,66,998	--	-

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

क्र.सं./ SR. NO.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ / CAPITAL ASSETS	सकल खण्ड / GROSS BLOCK			
	परिसंपत्तियों का विवरण / PARTICULARS OF ASSETS	01.04.2021 के अनुसार / AS ON 01.04.2021	वर्ष के दौरान योग / ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन / DELETION DURING THE YEAR	31.03.2022 को / AS AT 31.03.2022 (3) + (4) - (5)
1	2	3	4	5	6
IV	घाट, सड़कें और परिसीमाएं / WHARVES, ROADS AND BOUNDARIES				
(क/A)	घाट और पटरियां / WHARVES & PAVEMENTS	7,62,41,41,026	24,02,09,533	--	7,86,43,50,559
(ख/B)	परिसीमा दीवारें और बाड़ / BOUNDARY WALLS & FENCES	21,58,84,606	77,43,329	--	22,36,27,935
(ग/C)	सड़कें / ROADS	2,05,70,95,235	1,55,30,51,563	--	3,61,01,46,798
(घ/D)	नालियाँ और पुलिये / DRAINS & CULVERTS	32,62,41,361	26,56,27,564	--	59,18,68,925
(च/E)	पुल / BRIDGES	2,75,02,70,371	16,82,27,035	--	2,91,84,97,406
V	तैरते पोत / FLOATING CRAFTS	2,76,68,762	3,65,21,171	--	6,41,89,933
VI	रेलवे और चल स्टॉक / RAILWAY AND ROLLING STOCK				
(क/A)	पत्तन के अंदर स्थायी रास्ता / PERMANENT WAY INSIDE THE PORT	8,89,56,634	--	--	8,89,56,634
(ख/B)	पत्तन के बाहर स्थायी रास्ता / PERMANENT WAY OUTSIDE THE PORT	63,76,47,528	17,29,35,760		81,05,83,287
VII	गोदी, घाट, समुद्री दीवारें, पोत घाट एवं नौ-संचालन साधन DOCKS, JETTIES, SEA-WALLS, PIERS & NAVIGATIONAL AIDS"				
(क/A)	गोदी और घाटों / DOCKS & JETTIES	12,94,30,180	4,68,45,497	--	17,62,75,677
(ख/B)	रक्षिकाएं, प्लव संकेतक और नौबंध / FENDERS, BUOYS & MOORINGS	11,38,07,661	--	--	11,38,07,661

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

मूल्यहास / DEPRECIATION				निवल खण्ड / NET BLOCK	
01.04.2021 को / AS AT 01.04.2021	वर्ष के दौरान किए समायोजन अथवा विलोपन / ADJ. OR DEL. DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान प्रावधान / PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2022 को कुल / TOTAL AS AT 31.03.2022 (7) + (8) + (9)	31.03.2022 को / AS AT 31.03.2022 (6) - (10)	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (3) - (7)
7	8	9	10	11	12
2,71,42,12,419	--	20,15,26,286	2,91,57,38,705	4,94,86,11,854	4,90,99,28,607
6,64,04,433	--	96,28,755	7,60,33,188	14,75,94,746	14,94,80,173
74,78,90,719	--	9,65,40,657	84,44,31,376	2,76,57,15,422	1,30,92,04,516
16,52,40,686	--	1,51,40,661	18,03,81,347	41,14,87,578	16,10,00,675
19,64,38,345	--	7,78,24,732	27,42,63,077	2,64,42,34,329	2,55,38,32,026
2,36,03,795	--	62,00,113	2,98,03,908	3,43,86,024	40,64,967
4,36,90,444	--	14,82,611	4,51,73,055	4,37,83,579	4,52,66,190
32,14,76,641	--	1,78,29,167	33,93,05,808	47,12,77,479	31,61,70,887
4,29,54,198	--	39,34,648	4,68,88,846	12,93,86,831	8,64,75,982
7,12,54,403	--	53,45,442	7,65,99,845	3,72,07,816	4,25,53,258

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

क्र.सं./ SR. NO.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ / CAPITAL ASSETS	सकल खण्ड / GROSS BLOCK			
	परिसंपत्तियों का विवरण / PARTICULARS OF ASSETS	01.04.2021 के अनुसार / AS ON 01.04.2021	वर्ष के दौरान योग / ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन / DELETION DURING THE YEAR	31.03.2022 को / AS AT 31.03.2022 (3) + (4) - (5)
1	2	3	4	5	6
(ग/C)	गोदी प्रवेश द्वार / DOCK ENTRANCE GATES	2,47,17,878	--	--	2,47,17,878
(घ/D)	नौसंचालन साधन / NAVIGATIONAL AIDS	11,64,06,448	--	--	11,64,06,448
VIII	क्रेन और वाहन / CRANES & VEHICLES				
(क/A)	अन्य उपस्कर / OTHER EQUIPMENTS	6,40,43,355	89,05,000	--	7,29,48,355
IX	सयंत्र और मशीनरी / PLANT & MACHINERY				
(क/A)	कर्मशाला तथा मशीनों के औजार / WORKSHOP & MACHINE TOOLS	2,89,71,700	--	--	2,89,71,700
(ख/B)	अन्य उपस्कर / OTHER EQUIPMENTS	10,08,85,234	4,33,84,691	--	14,42,69,925
(ग/C)	तुलन कांटे / WEIGH BRIDGES	50,45,399	--	--	50,45,399
(घ/D)	अस्पताल फर्नीचर / HOSPITAL FURNITURE	5,74,44,217	40,76,594	--	6,15,20,811
(च/E)	तेल का पाइपलाइन / OIL PIPE LINE	32,43,357	--	--	32,43,357
X	पानी, बिजली, दूरसंचार और अग्निशमन के लिए संस्थापनाएँ / INSTALLATIONS FOR WATER, ELECT. COMMUNICATION & FIRE FIGHTING				
(क/A)	बिजली के लिए संस्थापनाएँ / INSTALLATIONS FOR ELECTRICITY	1,66,74,89,344	1,33,52,64,158	--	3,00,27,53,502
(ख/B)	दूरसंचार के लिए संस्थापनाएँ / INSTALLATIONS FOR TELECOMMUNICATIONS	1,36,17,820			1,36,17,820

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

मूल्यहास / DEPRECIATION				निवल खण्ड / NET BLOCK	
01.04.2021 को / AS AT 01.04.2021	वर्ष के दौरान किए समायोजन अथवा विलोपन / ADJ. OR DEL. DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान प्रावधान / PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2022 को कुल / TOTAL AS AT 31.03.2022 (7) + (8) + (9)	31.03.2022 को / AS AT 31.03.2022 (6) - (10)	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (3) - (7)
7	8	9	10	11	12
1,30,12,587	--	6,09,461	1,36,22,048	1,10,95,830	1,17,05,291
11,50,19,842	--	6,16,154	11,56,35,996	7,70,452	13,86,606
5,19,19,160	--	52,75,614	5,71,94,774	1,57,53,581	1,21,24,195
70,85,690	--	12,81,014	83,66,704	2,06,04,996	2,18,86,010
7,50,32,347	--	85,40,147	8,35,72,494	6,06,97,431	2,58,52,887
50,45,399	--		50,45,399	-	-
5,23,76,802	--	19,19,101	5,42,95,903	72,24,908	50,67,415
32,43,357	--		32,43,357	-	-
78,68,92,116	--	7,85,70,600	86,54,62,716	2,13,72,90,786	88,05,97,228
89,95,684	--	9,41,320	99,37,004	36,80,816	46,22,136

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

क्र.सं./ SR. NO.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ / CAPITAL ASSETS	सकल खण्ड / GROSS BLOCK			
	परिसंपत्तियों का विवरण / PARTICULARS OF ASSETS	01.04.2021 के अनुसार / AS ON 01.04.2021	वर्ष के दौरान योग / ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन / DELETION DURING THE YEAR	31.03.2022 को / AS AT 31.03.2022 (3) + (4) - (5)
1	2	3	4	5	6
(ग/С)	पानी के लिए संस्थापनाएँ / INSTALLATIONS FOR WATER	17,10,54,191	18,96,01,949		36,06,56,140
(घ/D)	अग्निशमन / FIRE-FIGHTING	56,27,23,118	1,49,09,056		57,76,32,174
XI	कंटेनर प्रहस्तन उपकरण / CONTAINER HANDLING EQUIPMENTS	4,50,04,76,190	1,06,61,17,922	3,53,56,021	5,53,12,38,090
XII	कम्प्यूटर और इलेक्ट्रॉनिक उपस्कर / COMPUTER & ELECTRONIC EQUIPMENT				
(क/A)	कम्प्यूटर / COMPUTER	64,60,82,766	9,54,34,321		74,15,17,087
(ख/B)	इलेक्ट्रॉनिक उपस्कर / ELECTRONIC EQUIPMENT	27,03,52,474	3,32,04,994		30,35,57,468
(ग/С)	अन्य इलेक्ट्रॉनिक उपस्कर / OTHER ELECTRONIC EQUIPMENTS	89,31,784			89,31,784
XIII	वाहन तथा अन्य कार्यालय मशीनें / VEHICLES & OTHER OFFICE MACHINES				
(क/A)	वीएचएफ ट्रान्सरिसीवर / VHF TRANSRECEIVER	3,96,86,066			3,96,86,066
(ख/B)	झेरोक्स और फोटोकॉपी मशीन / ZEROX & PHOTOCOPYING MACHINE	92,37,793			92,37,793
(ग/С)	कार्यालय उपस्कर / OFFICE EQUIPMENTS	81,76,200	52,532		82,28,732
(घ/D)	वाहन / VEHICLES	23,24,911		7,09,582	16,15,329
XIV	पूंजीकृत पुर्जे / CAPITAL SPARES	7,23,60,346			7,23,60,346
	योग / TOTAL	42,66,82,46,439	7,93,29,91,379	3,60,65,603	50,56,51,72,215
	प्रगति में चल रहे पूंजीगत कार्य / CAPITAL WORKS IN PROGRESS	34,31,46,00,835	6,05,83,79,399	7,93,29,91,379	32,43,99,88,856
	कुल योग / GRAND TOTAL	76,98,28,47,274	13,99,13,70,778	7,96,90,56,982	83,00,51,61,070

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

मूल्यहास / DEPRECIATION				निवल खण्ड / NET BLOCK	
01.04.2021 को / AS AT 01.04.2021	वर्ष के दौरान किए समायोजन अथवा विलोपन / ADJ. OR DEL. DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान प्रावधान / PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2022 को कुल / TOTAL AS AT 31.03.2022 (7) + (8) + (9)	31.03.2022 को / AS AT 31.03.2022 (6) - (10)	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (3) - (7)
7	8	9	10	11	12
10,84,29,615		1,07,09,309	11,91,38,924	24,15,17,216	6,26,24,576
49,01,93,348		2,23,70,630	51,25,63,978	6,50,68,196	7,25,29,770
2,08,19,98,821	(12,37,945)	31,32,33,329	2,39,39,94,205	3,13,72,43,886	2,41,84,77,369
44,84,73,919		4,42,00,726	49,26,74,645	24,88,42,442	19,76,08,847
14,43,40,869		3,14,50,532	17,57,91,401	12,77,66,067	12,60,11,605
51,17,595		6,71,677	57,89,272	31,42,512	38,14,189
1,88,92,568		50,20,410	2,39,12,978	1,57,73,088	2,07,93,498
90,72,730		1,07,896	91,80,626	57,166	1,65,062
70,33,708		8,21,302	78,55,010	3,73,722	11,42,491
23,24,910	(7,09,582)		16,15,328	1	1
7,23,60,346			7,23,60,346	-	-
10,79,63,54,063	(19,47,527)	1,19,52,68,305	11,98,96,74,840	38,57,54,97,374	31,87,18,92,376
			-	32,43,99,88,856	34,31,46,00,835
10,79,63,54,063	(19,47,527)	1,19,52,68,305	11,98,96,74,840	71,01,54,86,230	66,18,64,93,211

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ / SCHEDULES TO BALANCE SHEET अनुसूची - 4 : निवेश / SCHEDULES - 4 : INVESTMENTS

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	पूँजीकृत आरक्षित निधि CAPITAL RESERVE FUND	विकास, ऋण की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय आरक्षित निधि DEVELOPMENT, REPAYMENT OF LOAN & CONTINGENCIES RESERVE FUND	पूँजी परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण की आरक्षित निधि REPLACEMENT REHABILITATION & MODERNISATION OF CAPITAL ASSETS RESERVE FUND	राजस्व आरक्षित निधि REVENUE RESERVE FUND	31/03/2022 को योग्य TOTAL AS ON 31/03/2022	31/03/2021 को योग्य TOTAL AS ON 31/03/2021
वर्तमान निवेश / CURRENT INVESTMENTS डिबेंचर या बॉन्ड / DEBENTURES OR BONDS						
कुल वर्तमान निवेश / TOTAL CURRENT INVESTMENTS						
लम्बी अवधि के निवेश / LONG TERM INVESTMENTS निर्दिष्ट निवेश / QUOTED INVESTMENTS भारतीय निकर्षण निगम में निवेश INVESTMENT IN DREDGING CORPORATION OF INDIA भारत बॉन्ड ईटीएफ में निवेश INVESTMENT IN BHARAT BOND ETF अनिर्दिष्ट निवेश / UNQUOTED INVESTMENTS डिबेंचर या बॉन्ड / DEBENTURES OR BONDS मुंबई जनेय न्यास पत्तन सडक कं लिमिटेड में हिस्सेदारी / SHARES IN MJPRCL भारतीय रेल कारपोरेशन लिमिटेड में हिस्सेदारी / SHARE IN INDIAN PORT RAIL CORPORATION LTD. वाधवन पोर्ट प्रोजेक्ट लिमिटेड में हिस्सेदारी / SHARE IN VADHAVAN PORT PROJECT LTD. एलआईसी म्यूचुअल फंड एसट मैनेजमेंट में निवेश / Investment in LICMF AM LTD अन्य / OTHERS भारतीय जीवन बीमा निगम के पास छुट्टी नकदीकरण का निवेश / LEAVE ENCASHMENT INVESTMENT WITH LIC	2,57,40,43,948 50,00,00,000 15,00,00,000 75,90,61,516 15,30,00,000 48,10,000 1,00,00,00,000	- - - - - -	- - -	- -	2,57,40,43,948 50,00,00,000 15,00,00,000 75,90,61,516 15,30,00,000 48,10,000 1,00,00,00,000	2,57,40,43,948 50,00,00,000 15,00,00,000 75,90,61,516 15,30,00,000 48,10,000 50,00,00,000
कुल लंबी अवधि के निवेश / TOTAL LONG TERM INVESTMENTS	6,11,94,81,339	-	-	-	6,11,94,81,339	5,61,94,81,339
GRAND TOTAL	6,11,94,81,339	-	-	-	6,11,94,81,339	5,61,94,81,339

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 5 आस्थगित कर परिसम्पत्तियां / देयताएं /
SCHEDULE - 5 DEFERRED TAX ASSETS / LIABILITIES

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 के अनुसार / AS ON 31.03.2022	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021
मूल्यहास पर आस्थगित कर परिसम्पत्तियां/देयताएं DEFERRED TAX ASSETS/LIABILITY ON DEPRECIATION		
प्रारंभिक शेष / OPENING BALANCE	(2,91,10,09,658)	(2,91,10,09,658)
वर्तमान वर्ष के आस्थगित कर प्रभार / CURRENT YEAR DEFERRED TAX CHARGE	(56,03,94,864)	--
वर्ष के अंत में शेष / BALANCE AT THE END OF THE YEAR	(3,47,14,04,522)	(2,91,10,09,658)
43(ख) मदों पर आस्थगित कर परिसम्पत्तियां / DEFERRED TAX ASSETS ON 43B ITEMS		
प्रारंभिक शेष समायोजन / OPENING BALANCE ADJUSTMENTS	5,16,85,042	5,16,85,042
वर्तमान वर्ष के आस्थगित कर जमा / CURRENT YEAR DEFERRED TAX CREDIT	2,38,03,42,013	1,40,80,75,882
वर्ष के अंत में शेष / BALANCE AT THE END OF THE YEAR	2,43,20,27,055	1,45,97,60,924
वर्ष के अंत में कुल आस्थगित कर परिसम्पत्तियां (देयता) / TOTAL DEFERRED TAX ASSETS (LIABILITY) AT THE END OF THE YEAR	(1,03,93,77,467)	(1,45,12,48,734)
<p>नोट : वर्ष के दौरान प्रचलित आयकर दर को आस्थगित कर परिसम्पत्ति / देयता के अभिकलन के लिए लिया गया। Note : Income Tax Rate prevalent during the year has been considered for computing the different tax Asset/Liability</p>		

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 6 वर्तमान परिसम्पत्तियां, ऋण एवं अग्रिम /
SCHEDULE - 6 CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 के अनुसार / AS ON 31.03.2022	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021
वर्तमान परिसम्पत्तियां / CURRENT ASSETS		
निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज / INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS	1,57,25,86,726	2,16,86,75,103
वस्तु सूचियां / INVENTORIES 35,59,99,479		
Less : कम उपयोग होनेवाली / अप्रयुक्त मर्दों के लिए प्रावधान / PROVISION FOR SLOW MOVING / NON MOVING INVENTORY (6,91,11,105)	28,68,88,374	31,86,24,984
विविध देनदार / SUNDRY DEBTORS		
सरकारी देयताएं / GOVERNMENT DUES		
छः माह से कम पुराने / LESS THAN SIX MONTHS OLD 1,01,31,412		28,75,73,312
छः माह से अधिक पुराने / MORE THAN SIX MONTHS OLD 2,35,68,44,489		2,30,06,97,174
पत्तन की आंतरिक देयताएं / INTER PORT DUES --		--
छः माह से कम पुराने / LESS THAN SIX MONTHS OLD --		--
छः माह से अधिक पुराने / MORE THAN SIX MONTHS OLD --		--
गैर-सरकारी देयताएं / NON GOVERNMENT DUES		
छः माह से कम पुराने / LESS THAN SIX MONTHS OLD 9,19,21,405		51,44,67,266
छः माह से अधिक पुराने / MORE THAN SIX MONTHS OLD 5,28,96,10,078		5,49,44,51,827
कुल देयताएं / TOTAL DUES 7,74,85,07,384		8,59,71,89,579
जोड़ें : प्रोद्भूत आय / ADD ACCRUED INCOME 18,03,45,619		16,45,64,617
7,92,88,53,004		8,76,17,54,196
घटाएं : संदिग्ध ऋण के लिए प्रावधान / LESS PROVISION FOR DOUBTFUL DEBTS 6,25,40,175		3,95,83,953
निवल विविध देनदार / NET SUNDRY DEBTORS	7,86,63,12,829	8,72,21,70,244

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 6 वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम /
SCHEDULE - 6 CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 के अनुसार / AS ON 31.03.2022	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021
रोकड़ एवं बैंक शेष / CASH & BANK BALANCES		
अपने पास रोकड़ / CASH IN HAND	1,75,307	35
अग्रदाय रोकड़ / IMPREST CASH	4,81,000	4,38,000
अनुसूचित बैंकों के पास जमा शेष / CASH AT SCHEDULED BANKS	20,27,52,868	21,48,13,543
गैर अनुसूचित बैंकों के पास जमा शेष / CASH AT NON SCHEDULED BANKS	-	-
राष्ट्रीयकृत बैंकों में सावधि जमा रसीदें / T D R WITH NATIONALISED BANKS	31,82,32,53,220	35,52,17,52,821
कुल रोकड़ एवं बैंक शेष / TOTAL CASH & BANK BALANCE	32,02,66,62,396	35,73,70,04,399
ऋण एवं अग्रिम / LOANS & ADVANCES		
ठेकेदारों को अग्रिम / ADVANCES TO CONTRACTORS	3,45,17,64,764	2,20,23,43,758
कर्मचारियों को अग्रिम / ADVANCES TO EMPLOYEES	3,88,58,494	3,40,60,207
सांविधिक जमा / STATUTORY DEPOSITS	53,30,76,71,824	49,41,45,75,082
विविध नामे शेष / MISCELLANEOUS DEBIT BALANCES	2,41,80,91,152	1,90,87,98,321
मुरगांव पत्तन न्यास को ऋण / LOAN TO MORMUGAO PORT TRUST	-	-
अन्य प्राप्तियाँ / OTHER RECEIVABLES	4,75,49,430	4,43,51,677
मुंबई जनेप न्यास पत्तन सडक कं लिमिटेड को ऋण / LOAN TO MJPRCL	29,07,31,96,730	27,35,37,46,254
कुल ऋण एवं अग्रिम / TOTAL LOAN & ADVANCES	88,33,71,32,397	80,95,78,75,301
कुल वर्तमान परिसम्पत्तियाँ / TOTAL CURRENT ASSETS	1,30,08,95,82,721	1,27,90,43,50,029

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 7 वर्तमान देयताएं एवं प्रावधान /
SCHEDULE - 7 CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 के अनुसार / AS ON 31.03.2022	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021
वर्तमान देयताएं / CURRENT LIABILITIES		
विविध लेनदार / SUNDRY CREDITORS		
पूँजीगत कार्यों हेतु लेनदार / CREDITORS FOR CAPITAL WORKS	4,75,94,44,788	2,87,50,33,549
कर्मचारियों को देय राशि / DUES PAYABLE TO EMPLOYEES	19,36,90,780	(9,20,83,358)
ब्यापारी ठेकेदारों आदि की जमा राशियां / DEPOSITS FROM MERCHANT CONTRACTORS ETC.	2,34,08,58,120	2,31,95,31,230
विविध लेनदार एवं जमा शेष / MISCELLANEOUS CREDITORS & CREDIT BALANCES	38,41,08,344	40,70,87,467
सेवानिवृत्ति लाभ लेनदार / CREDITORS FOR RETIREMENT BENEFITS	97,72,22,007	97,78,37,762
अग्रिम तौर पर बिल में दर्शाई गई आय / INCOME BILLED IN ADVANCE"	54,40,89,088	53,03,22,076
कुल विविध लेणदार / TOTAL SUNDRY CREDITORS	9,19,94,13,127	7,01,77,28,726
सेवाओं हेतु अन्य पत्तनों को देय राशियां / AMOUNTS DUE TO OTHER PORTS FOR SERVICES	10,21,03,183	8,25,81,553
अग्रिम भुगतान एवं असमाप्त छूट / ADVANCE PAYMENTS & UNEXPIRED DISCOUNTS	8,94,88,20,367	9,01,36,57,340
प्रोद्भूत व्यय / ACCRUED EXPENSES	74,42,87,067	69,14,46,621
प्रोद्भूत ब्याज किंतु ऋणों पर देय नहीं / INTEREST ACCRUED BUT NOT DUE ON LOANS	19,30,31,844	23,46,19,635
प्रावधान / PROVISIONS:		
कराधान हेतु / FOR TAXATION	45,45,05,71,295	42,43,98,36,548
कुल वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान / TOTAL CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	64,63,82,26,884	59,47,98,70,422



लाभ एवं हानि लेखों की अनुसूचियाँ
Schedules to Profit & Loss
Account 2021-22

लाभ और हानि लेखे की अनुसूचियाँ / SCHEDULES TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 8		
बल्क प्रहस्तन और भंडारण प्रभार / BULK HANDLING & STORAGE CHARGES		
बल्क कार्गो पर घाट भाड़ा / WHARFAGE ON BULK CARGO	13,16,20,885	10,83,89,465
बल्क भंडारण प्रभार / BULK STORAGE CHARGES	---	---
विविध बल्क आय / MISCELLANEOUS BULK INCOME	48,21,097	28,39,846
बल्क प्रहस्तन और भंडारण प्रभार से कुल आय / TOTAL INCOME FROM BULK HANDLING & STORAGE CHARGES	13,64,41,981	11,12,29,311

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 9		
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण प्रभार / CONTAINER HANDLING & STORAGE CHARGES		
कंटेनर प्रहस्तन प्रभार / CONTAINER HANDLING CHARGES	1,57,16,88,026	1,87,15,99,134
कंटेनर भंडारण प्रभार / CONTAINER STORAGE CHARGES	4,84,81,550	8,32,70,671
कं. व. स्था. की रायल्टी से आय / ROYALTY INCOME FROM CFS	7,40,69,992	6,54,95,044
अमानक कार्गो पर घाट भाड़ा / WHARFAGE ON NON STANDARD CARGO	6,34,57,758	3,23,12,221
अमानक कार्गो का विराम समय / DWELL TIME ON NON STANDARD CARGO	-	-
विद्युत एवं अनुवीक्षण प्रभार / ELECTRICITY AND MONITORING CHARGES	7,60,74,824	12,12,99,955
उथला जल घाट पर कंटेनर प्रहस्तन / CONTAINER HANDLING AT SHALLOW WATER BERTH	-	-
कंटेनर भंडारण प्रभार - उथला जल घाट / CONTAINER STORAGE CHARGES - SHALLOW WATER BERTH	-	-
विविध कंटेनर आय / MISCELLANEOUS CONTAINER INCOME	7,08,31,355	2,59,83,190
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण प्रभार से कुल आय TOTAL INCOME FROM CONTAINER HANDLING & STORAGE CHARGES	1,90,46,03,505	2,19,99,60,214

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 10		
पत्तन और गोदी प्रभार / PORT AND DOCK CHARGES		
पत्तन को देय राशियाँ / PORT DUES INCOME		
पत्तन को देय राशियाँ - बल्क जलयान / PORT DUES - BULK VESSELS		
पत्तन को देय राशियाँ - विदेशी कंटेनर जलयान / PORT DUES - FOREIGN CONTAINER VESSELS	8,47,83,860	10,39,94,475
पत्तन को देय राशियाँ - ओएनजीसी के जलयान / PORT DUES - ONGC VESSELS	36,89,075	41,03,102
पत्तन को देय राशियाँ - आपूर्ति जलयान / PORT DUES - SUPPLY VESSELS	32,60,831	25,46,579
पत्तन को देय राशियाँ - तटवर्ती कंटेनर जलयान / PORT DUES - COASTAL CONTAINER VESSELS	1,35,698	2,40,010
पत्तन को देय राशियाँ - एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) जलयान / PORT DUES - NSICT (DP WORLD) VESSELS	25,50,15,876	23,17,48,444
पत्तन को देय राशियाँ - टैंकर जलयान / PORT DUES - TANKER VESSELS		
पत्तन को देय राशियाँ - बीपीसीएल जलयान / PORT DUES - BPCL VESSELS	9,57,87,623	9,18,01,934
पत्तन को देय राशियाँ - उथला जल घाट / PORT DUES - SHALLOW WATER BERTH	3,33,79,627	2,57,73,826
पत्तन को देयताएं - जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / PORT DUES - GTIPL(APM TERMINAL)	32,11,18,085	33,08,50,250
पत्तन को देय राशियाँ - एनएसआईजीटी / PORT DUES - NSIGT VESSELS	30,94,49,631	25,16,18,397
पत्तन को देय राशियाँ - बीएम्सीटीपीएल / PORT DUES - BMCTPL	27,60,56,327	25,69,11,504
पत्तन बकाया से कुल आय / TOTAL INCOME FROM PORT DUES	1,38,26,76,632	1,29,95,88,521

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
आय / INCOME		
पाइलटेज आय / PILOTAGE INCOME		
पाइलटेज - बल्क जलयान / PILOTAGE - BULK VESSELS	-	-
पाइलटेज - विदेशी कंटेनर जलयान / PILOTAGE - FOREIGN CONTAINER VESSELS	17,30,66,868	21,27,55,866
पाइलटेज - ओएनजीसी जलयान / PILOTAGE - ONGC VESSELS	1,14,58,566	1,18,87,855
पाइलटेज - आपूर्ति जलयान / PILOTAGE - SUPPLY VESSELS	41,42,889	32,35,430
पाइलटेज - कार कैरियर्स / PILOTAGE - CAR CARRIERS		
पाइलटेज - तटवर्ती कंटेनर जलयान / PILOTAGE - COASTAL CONTAINER VESSELS	1,63,127	3,78,745
पाइलटेज - एनएसआईसीटी (डी.पी. वर्ल्ड) जलयान / PILOTAGE - NSICT (DP WORLD) VESSELS	51,82,40,903	46,30,21,036
पाइलटेज - टैंकर जलयान / PILOTAGE - TANKER VESSELS		
पाइलटेज - बीपीसीएल जलयान / PILOTAGE - BPCL VESSELS	19,69,52,254	18,79,70,657
पाइलटेज - उथला जल घाट - कं.ट. / PILOTAGE - SHALLOW WATER BERTH - CT	-	-
पाइलटेज - उथला जल घाट - ब.ट. / PILOTAGE - SHALLOW WATER BERTH - BT	6,80,65,706	5,17,27,471
पाइलटेज - जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / PILOTAGE - GTIPL (APM TERMINAL)	64,25,65,779	64,28,55,222
पाइलटेज- एनएसआईजीटी जलयान / PILOTAGE - NSIGT VESSELS	56,88,12,041	46,54,92,303
पाइलटेज- बीएम्सीटीपीएल / PILOTAGE - BMCTPL	53,54,35,060	47,59,52,761
पाइलटेज से कुल आय / TOTAL INCOME FROM PILOTAGE	2,71,89,03,193	2,51,52,77,347

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
आय / INCOME		
घाट किराया / BERTH HIRE INCOME		
घाट किराया - बल्क जलयान / BERTH HIRE - BULK VESSELS	-	-
घाट किराया - विदेशी कंटेनर जलयान / BERTH HIRE - FOREIGN CONTAINER VESSELS	11,13,34,924	13,13,95,313
घाट किराया - ओएनजीसी जलयान / आपूर्ति जलयान / BERTH HIRE - ONGC VESSELS/SUPPLY VESSELS	2,84,601	3,40,618
घाट किराया - तटवर्ती कंटेनर जलयान / BERTH HIRE - COASTAL CONTAINER VESSELS	37,968	97,611
घाट किराया - एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) जलयान / BERTH HIRE - NSICT / (DP WORLD) VESSELS	16,07,62,954	17,28,46,594
घाट किराया - टैंकर जलयान / BERTH HIRE - TANKER VESSELS	-	-
घाट किराया - बीपीसीएल जलयान / BERTH HIRE - BPCL VESSELS	11,73,34,725	10,16,83,239
घाट किराया - उथला जल घाट / BERTH HIRE - SHALLOW WATER BERTH	3,07,44,423	2,61,40,711
घाट किराया - जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / BERTH HIRE - GTIPL (APM TERMINAL)	28,31,30,744	33,46,20,041
घाट किराया से कुल आय / TOTAL INCOME FROM BERTH HIRE	70,36,30,339	76,71,24,127
विविध आय - मरीन / MISCELLANEOUS INCOME - MARINE	1,29,79,005	1,73,47,224
पत्तन एवं गोदी प्रभार से कुल आय / TOTAL INCOME FROM PORT & DOCK CHARGES	4,81,81,89,168	4,59,93,37,218

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 11		
सम्पदा किराया / ESTATE RENTALS		
भूमि किराया / RENT ON LAND	73,27,70,263	1,26,77,18,420
भवन किराया / RENT ON BUILDING	3,65,72,534	4,00,14,857
नगरक्षेत्र से किराया / RENT FROM TOWNSHIP	2,68,67,903	2,88,59,157
विद्युत प्रभारों की वसूली / RECOVERY OF ELECTRICITY CHARGES	5,79,39,031	5,23,79,491
जल प्रभारों की वसूली / RECOVERY OF WATER CHARGES	2,68,54,272	1,56,70,462
वि. आ. क्षेत्र - संपदा / SEZ INCOME	16,17,41,651	10,68,28,161
विविध आय - संपदा / MISCELLANEOUS INCOME-ESTATE	8,10,89,623	3,66,92,238
सम्पदा किराये से कुल आय / TOTAL INCOME FROM ESTATE RENTALS	1,12,38,35,276	1,54,81,62,787

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 12		
बीओटी ठेकों से आय / INCOME FROM BOT CONTRACTS		
एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) से आय / INCOME FROM NSICT (DP WORLD)		
रायल्टी आय एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) / ROYALTY INCOME NSICT (DP WORLD)	3,80,56,68,990	2,71,82,81,005
अन्य प्रभार एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) / OTHER CHARGES NSICT (DP WORLD)	31,64,90,422	29,32,58,797
एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) से कुल आय / TOTAL INCOME FROM NSICT (DP WORLD)	4,12,21,59,412	3,01,15,39,802
बीपीसीएल से प्राप्त आय / INCOME FROM BPCL		
रायल्टी आय बीपीसीएल / ROYALTY INCOME BPCL	21,97,25,430	22,40,54,591
अन्य प्रभार बीपीसीएल / OTHER CHARGES BPCL	2,12,51,876	1,41,04,974
बीपीसीएल से कुल आय / TOTAL INCOME FROM BPCL	24,09,77,306	23,81,59,565
जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) से प्राप्त आय / INCOME FROM GTIPL (APM TERMINAL)		
पट्टे के किराए जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / LEASE RENTALS GTIPL (APM TERMINAL)	62,07,34,118	52,88,39,569
राजस्व शेयर जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / REVENUE SHARE GTIPL (APM TERMINAL)	2,47,18,21,950	2,21,59,28,443
अन्य प्रभार जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / OTHER CHARGES GTIPL (APM TERMINAL)	62,05,81,249	54,69,30,229
जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) से कुल आय / TOTAL INCOME FROM GTIPL (APM TERMINAL)	3,71,31,37,317	3,29,16,98,241
पट्टे के किराए बीएमसीटी / LEASE RENTALS BMCT	26,59,51,307	24,68,19,357
राजस्व शेयर बीएमसीटी / REVENUE SHARE BMCT	2,59,29,75,286	2,06,22,74,008
अन्य प्रभार बीएमसीटी / OTHER CHARGES BMCT	42,98,07,178	25,80,22,990
बीएमसीटी से कुल आय / TOTAL INCOME FROM BMCT	3,28,87,33,770	2,56,71,16,356
एनएसआईजीटी से आय / INCOME FROM NSIGT		
पट्टे के किराए एनएसआईजीटी / LEASE RENTALS NSIGT	4,79,51,197	4,07,25,898
राजस्व शेयर एनएसआईजीटी / REVENUE SHARE NSIGT	2,15,99,15,837	1,37,41,41,670
अन्य प्रभार एनएसआईजीटी / OTHER CHARGES NSIGT	31,01,11,739	22,98,59,108
एनएसआईजीटी से कुल आय / TOTAL INCOME FROM NSIGT	2,51,79,78,772	1,64,47,26,675
बीओटी ठेकों से प्राप्त कुल आय / TOTAL INCOME FROM BOT CONTRACTS	13,88,29,86,577	10,75,32,40,639

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 13		
बल्क प्रहस्तन और भंडारण पर व्यय / EXPENDITURE ON BULK HANDLING AND STORAGE		
गोदी में सामान्य सुविधाओं पर व्यय / EXPENDITURE ON GENERAL FACILITIES AT DOCK	38,84,532	40,92,790
प्रशासनिक और सामान्य व्यय / ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	3,86,85,190	3,73,13,018
नए लघु कार्य / NEW MINOR WORKS BULK		
उथला जलघाट / SHALLOW WATER BERTH BULK		
मूल्यहास बल्क / DEPRECIATION BULK	3,70,68,014	3,70,43,014
बल्क प्रहस्तन और भंडारण पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON BULK HANDLING AND STORAGE	7,96,37,737	7,84,48,822

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 14		
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण पर व्यय / EXPENDITURE ON CONTAINER HANDLING AND STORAGE		
क्वे क्रेनों का प्रचालन और अनुरक्षण / OPERATION AND MAINTENANCE OF QUAY CRANES	29,53,69,104	31,71,73,217
यार्ड क्रेनों का प्रचालन और अनुरक्षण / OPERATION AND MAINTENANCE OF YARD CRANES	34,97,28,529	36,13,87,464
ट्रैक्टर ट्रेलरों का प्रचालन और अनुरक्षण / OPERATION AND MAINTENANCE OF TRACTOR TRAILORS	2,77,87,498	3,33,70,553
अन्य कंटेनर प्रहस्तन उपस्करों का किराया / HIRE OF OTHER CONTAINER HANDLING EQUIPMENTS	21,37,60,595	21,59,26,853
सुविधा प्रबंधन / FACILITY MANAGEMENT	2,20,83,834	2,13,69,255
अन्य कंटेनर प्रहस्तन व्यय / OTHER CONTAINER HANDLING EXPENDITURE	47,57,19,892	52,17,27,590
प्रशासनिक और सामान्य व्यय / ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	1,44,63,10,752	1,17,99,91,367
मूल्यह्रास / DEPRECIATION - CONTAINER	44,28,89,055	41,28,28,479
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON CONTAINER HANDLING AND STORAGE	3,27,36,49,259	3,06,37,74,779

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 15		
पत्तन और गोदी व्यय / PORT AND DOCK EXPENDITURE		
घाटायन और नौबंध / BERTHING AND MOORING	-	1,18,77,990
प्रदूषण नियंत्रण / POLLUTION CONTROL	9,23,982	8,84,985
पाइलटेज और नौकर्षण / PILOTAGE AND TOWING	99,22,54,436	89,41,56,144
निर्जल गोदी व्यय / DRY DOCKING EXPENSES	26,78,193	27,95,416
नौवहन को जल आपूर्ति / WATER SUPPLY TO SHIPPING	48,07,740	29,87,596
अग्निशामन / FIRE FIGHTING	11,62,88,532	11,90,10,797
पंकोत्सरण और समुद्री सर्वेक्षण / DREDGING AND MARINE SURVEY	2,36,89,81,972	1,38,40,06,434
नौचालन सहायता का प्रचालन और अनुरक्षण / OPERATION & MAINTENANCE OF NAVIGATIONAL AIDS	96,58,476	1,09,08,570
प्रशासनिक और सामान्य व्यय / ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	23,90,73,568	21,95,75,643
मूल्यहास - मरीन / DEPRECIATION - MARINE	16,40,52,861	16,84,67,801
पत्तन और गोदी पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON PORT AND DOCK	3,89,87,19,762	2,81,46,71,375
अनुसूची / SCHEDULE -16		
रेल कार्य / RAILWAY WORKING		
मूल्यहास - रेल / DEPRECIATION - RAILWAY	1,21,41,823	1,21,41,823
रेल गतिविधियों पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON RAILWAY WORKING	1,21,41,823	1,21,41,823

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 17		
किराए योग्य भूमि एवं भवन / RENTABLE LAND AND BUILDINGS		
सम्पदा अनुरक्षण / ESTATE MAINTENANCE	48,43,16,903	32,23,58,438
प्रशासनिक और सामान्य व्यय / ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	13,88,351	30,17,454
नए लघु कार्य - सम्पदा / NEW MINOR WORKS - ESTATE	3,65,59,058	3,67,97,902
मूल्यहास - सम्पदा / DEPRECIATION - ESTATE	29,77,15,904	19,50,12,346
किराए योग्य भूमि एवं भवनों पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON RENTABLE LAND AND BUILDINGS	81,99,80,218	55,71,86,140
अनुसूची / SCHEDULE - 18		
बीओटी ठेकों पर व्यय / EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS		
एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) पर व्यय / EXPENDITURE ON NSICT (DP WORLD)	23,83,06,339	18,38,70,268
बीपीसीएल पर व्यय / EXPENDITURE ON BPCL	1,70,04,300	1,11,50,641
जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) पर व्यय / EXPENDITURE ON GTIPL (APM TERMINAL)	42,93,57,880	39,00,28,035
एनएसआईजीटी पर व्यय / EXPENDITURE ON NSIGT	22,38,87,336	23,44,84,791
बीएमसीटीपीएल पर व्यय / EXPENDITURE ON BMCTPL	25,45,68,711	18,98,97,518
मूल्यहास - बीओटी / DEPRECIATION - BOT	16,87,70,410	5,31,25,430
बीओटी ठेकों पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS	1,33,18,94,977	1,06,25,56,683

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 19		
प्रबंधन और सामान्य प्रशासन / MANAGEMENT AND GENERAL ADMINISTRATION		
प्रबंधन और सचिवालय व्यय / MANAGEMENT AND SECRETARIAL EXPENSES	79,78,13,060	85,67,17,475
लेखाकरण और लेखा परीक्षा / ACCOUNTING AND AUDIT	12,46,04,539	9,69,46,037
श्रम और कल्याण व्यय / LABOUR & WELFARE EXPENSES	39,21,33,513	32,05,74,422
चिकित्सा व्यय / MEDICAL EXPENSES	36,44,83,411	34,08,43,267
भंडार देख-रेख / STORE KEEPING	11,94,30,871	11,13,26,565
भवन एवं सड़कों पर व्यय / EXPENDITURE ON BUILDINGS & ROADS	18,37,80,391	29,91,21,059
पत्तन प्रबंधन कम्प्यूटर केन्द्र / PORT MANAGEMENT COMPUTER CENTRE	23,01,74,831	11,42,23,418
अभियांत्रिकी और कार्यशाला / ENGINEERING AND WORKSHOP	41,48,25,572	40,68,19,237
मूल्यहास - प्रशासन / DEPRECIATION - ADMINISTRATION	7,26,30,236	5,99,51,006
प्रबंधन और सामान्य प्रशासन पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON MANAGEMENT AND GENERAL ADMINISTRATION	2,69,98,76,423	2,60,65,22,485

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)


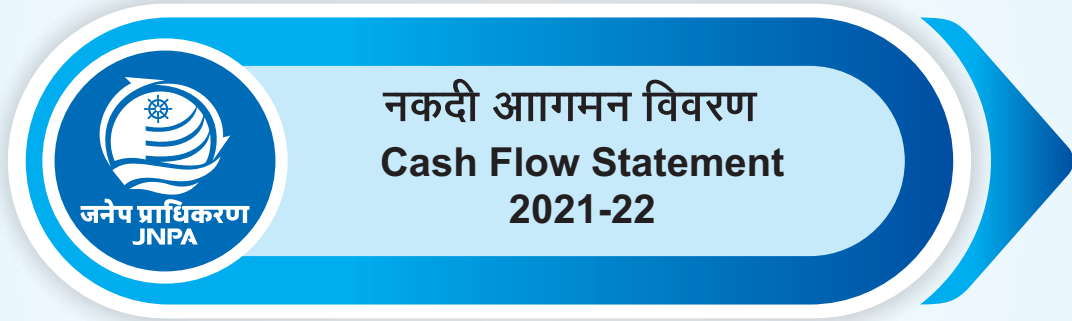
विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 20		
वित्त और विविध आय / FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME		
निवेशों एवं ऋणों से ब्याज आय / INTEREST INCOME FROM INVESTMENTS AND LOANS	2,61,03,52,729	3,56,12,62,746
आयकर वापसी पर ब्याज / INTEREST ON REFUNDS FROM INCOME TAX DEPARTMENT	-	24,24,27,061
कर्मचारी अग्रिम / देरी से किए गए भुगतानों पर ब्याज / INTEREST ON STAFF ADV/ DELAYED PAYMENTS	4,51,724	5,29,740
पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ / PROFIT ON SALE OF CAPITAL ASSETS	1,80,024	9,46,56,218
बेकार माल की बिक्री / SALE OF UNSERVICEABLE MATERIALS	6,93,89,006	1,22,80,120
लॉच पास से आय / INCOME FROM LAUNCH PASS	21,02,450	20,01,715
विविध आय / SUNDRY INCOME	22,15,62,973	6,69,21,232
कुल वित्त और विविध आय / TOTAL FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME	2,90,40,38,906	3,98,00,78,832

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 21		
वित्त और विविध व्यय / FINANCE AND MISCELLANEOUS EXPENDITURE		
सेवानिवृत्ति उपदान, पेंशन, छुट्टी नकदीकरण प्रति एक्टुरियल मूल्यांकन के रूप में / RETIREMENT GRATUITY, PENSION, LEAVE ENCASHMENT AS PER ACTUARIAL VALUATION	1,27,33,21,076	14,87,73,534
ऋणों पर ब्याज / INTEREST ON LOANS		
कर मुक्त बंधपत्रों पर ब्याज / INTEREST ON TAX FREE BONDS	2,87,63,740	2,87,63,758
बाहरी वाणिज्यिक उधार ऋण पर ब्याज / INTEREST ON ECB LOAN	42,76,50,791	63,22,47,228
ऋणों पर कुल ब्याज / TOTAL INTEREST ON LOANS	45,64,14,531	66,10,10,986
Loss on Sale of Assets	-	
बैंक प्रभार (बंधपत्र निर्गम के व्यय सहित) / BANK CHARGES (Incl. Bond Issue Expenses)	30,29,472	20,65,826
लाँचों को किराए पर लेने से हुआ व्यय / EXPENDITURE ON HIRE OF LAUNCHES	2,21,34,117	2,07,07,782
अतिथि गृह व्यय / GUEST HOUSE EXPENDITURE	3,25,63,351	2,63,17,111
विविध व्यय / SUNDRY EXPENSES	21,49,46,791	3,53,10,683
कुल वित्त और विविध व्यय / TOTAL FINANCE AND MISCELLANEOUS EXPENDITURE	2,00,24,09,338	89,41,85,922

(राशि रूपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 22 निवल पूर्व अवधि प्रभार / NET PRIOR PERIOD CHARGES		
पूर्व अवधि आय / PRIOR PERIOD INCOME	1	(1,50,21,690)
पूर्व अवधि मूल्यहास / PRIOR PERIOD DEPRECIATION	(12,37,945)	-
पूर्व अवधि व्यय / PRIOR PERIOD EXPENSES	16,00,300	9,51,563
कुल निवल पूर्व अवधि प्रभार / TOTAL NET PRIOR PERIOD CHARGES	3,62,356	(1,40,70,127)
निवल व्यय / NET EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 23		
कराधान के लिए प्रावधान / PROVISION FOR TAXATION		
वर्तमान कर / CURRENT TAX		
आय कर के लिए प्रावधान / PROVISION FOR INCOME TAX	3,01,07,34,747	3,82,14,99,463
कुल वर्तमान कर / TOTAL CURRENT TAX	3,01,07,34,747	3,82,14,99,463
आस्थगित कर / DEFERRED TAX		
आस्थगित कर क्रेडिट - 43 ख मद / DEFERRED TAX CREDITS - 43B ITEMS		-
आस्थगित कर प्रभार - मूल्यहास / DEFERRED TAX CHARGES - DEPRECIATION	(41,18,71,267)	25,65,61,838
कुल आस्थगित कर / TOTAL DEFERRED TAX	(41,18,71,267)	25,65,61,838
कराधान के लिए कुल प्रावधान / TOTAL PROVISION FOR TAXATION	2,59,88,63,480	4,07,80,61,301
अनुसूची / SCHEDULE - 26		
असाधारण मदें / EXTRA-ORDINARY ITEM		
सेवा प्रभारों के लिए एसवीआरएस द्वारा मांग के लिए प्रावधान Ex Gratia towards SVRS Scheme	2,15,92,23,688	-
कुल असाधारण मदें / TOTAL EXTRA-ORDINARY ITEM	2,15,92,23,688	-
नोट : वर्ष के दौरान प्रचलित आयकर दर को आस्थगित कर परिसंपत्ति / देयता के अभिकलन के लिए लिया गया । Note: Income Tax rate prevalent during the year has been considered for computing the Deferred Tax Asset / Liability		



नकदी आगमन विवरण
Cash Flow Statement
2021-22

नकदी आवागमन विवरण CASH FLOW STATEMENT

(राशि रुपयों में / Amount in Crores)

	विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
क/आ	प्रचालनीय गतिविधियों से नकदी आवागमन / CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES		
	कर पूर्व निवल अधिशेष / NET SURPLUS BEFORE TAX	849.22	1,211.66
	के लिए समायोजन / ADJUSTMENTS FOR		
	पूर्व अवधि सहित मूल्यह्रास / DEPRECIATION INCL. PRIOR PERIOD	119.40	93.86
	शेडों का निर्माण / AMORTISATION OF SHEDS	2.13	2.12
	परिसम्पत्तियों की विक्री पर लाभ/हानि / PROFIT/LOSS ON SALE OF ASSETS	(0.02)	(9.47)
	ब्याज/लाभांश आय / INTEREST/DIVIDEND INCOME	(261.04)	(380.37)
	ब्याज व्यय / INTEREST EXPENDITURE	45.64	66.10
	सीएसआर फंड से की गई भुगतान / PAYMENTS MADE OUT OF CSR FUND	(2.24)	(18.32)
	असाधारण मद / EXTRA-ORDINARY ITEM		(52.95)
	कार्यशील पूंजी परिवर्तन से पूर्व प्रचालनीय लाभ / OPERATING PROFIT BEFORE WORKING CAPITAL CHANGES	753.10	912.63
	कार्यशील पूंजी समायोजन / WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS		
	विविध देनदार / SUNDRY DEBTORS	85.59	(12.43)
	वस्तुसूचियाँ / INVENTORIES	3.17	(3.42)
	अग्रिम/नामे शेष / ADVANCES/DEBIT BALANCES	(737.93)	(141.74)
	लेनदार और देय / CREDITORS & PAYABLES	218.92	297.32
	कुल कार्यशील पूंजी समायोजन TOTAL WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS	(430.25)	139.73
	प्रचालनीय गतिविधियों से निवल नकदी आवागमन - क NET CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES - A	322.86	1,052.37

नकदी आवागमन विवरण CASH FLOW STATEMENT

(राशि रुपयों में / Amount in Crores)

	विवरण / PARTICULARS	31.03.2022 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2022	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended As on 31.03.2021
ख/B	निवेशीय गतिविधियों से नकदी आवागमन / CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES नियत परिसम्पत्तियों (निवल) की खरीद/बिक्री / PURCHASE/SALE OF FIXED ASSETS(NET)-INTERNAL RESOURCES नियत परिसम्पत्तियों (निवल) की खरीद / बिक्री PURCHASE/SALE OF FIXED ASSETS(NET)- GRANT प्राप्त ब्याज/लाभांश / INTEREST/DIVIDEND RECEIVED निवेशों में परिवर्तन / CHANGE IN INVESTMENTS	(602.28) - 320.64 (50.00)	(650.04) 390.65 (74.12)
	निवेशीय गतिविधियों से कुल नकदी आवागमन - ख / TOTAL CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES - B	(331.64)	(333.52)
ग/C	वित्तीय गतिविधियों से नकदी आवागमन / CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES बैंकों से ऋण / LOAN FROM BANK GRANT FROM CENTRAL GOVERNMENT ऋणों का पुनर्भुगतान / REPAYMENT OF LOANS ऋणों पर ब्याज / INTEREST ON LOANS	(312.45) - - (49.80)	(399.23) - (95.85)
	वित्तीय गतिविधियों से कुल नकदी का आवागमन - ग TOTAL CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES - C	(362.25)	(495.08)
घ/D	कैश एवं बैंक शेष (क+ख+ग) में वृद्धि/(कमी) INCREASE/(DECREASE) IN CASH AND BANK BALANCES(A+B+C)	(371.03)	223.77
ड/E	सावधि जमा रसीद सहित कैश एवं बैंक का आरंभिक शेष OPENING CASH AND BANK BALANCES INCL. TDRs" सावधि जमा रसीद सहित कैश एवं बैंक का अंत शेष CLOSING CASH AND BANK BALANCES INCL. TDRs"	3,573.70 3,202.67	3,349.93 3,573.70
	वृद्धि /(कमी) INCREASE/(DECREASE)	(371.03)	223.77



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोडा गया है ।
This page is kept intentionally blank



महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ
Significant Accounting
Policies 2021-22

अनुसूची - 24 / SCHEDULE -24

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ / SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. राजस्व मान्यता :

पत्तन की आय के मुख्य स्रोतों को निम्नलिखित रूप से वर्गीकृत किया गया है :

- क) जलयान संबंधित प्रभार, जिसमें मुख्य रूप से पाइलटेज, पत्तन देय और घाट किराया प्रभार शामिल हैं,
- ख) कार्गो संबंधित प्रभार, जिसमें मुख्य रूप से कंटेनर और बल्क दोनों के लिए प्रहस्तन प्रभार और घाट शुल्क शामिल हैं,
- ग) कंटेनर और बल्क दोनों प्रकार के कार्गो पर विराम समय प्रभार,
- घ) भूमि और इमारतों के लिए सम्पदा संबंधी प्रभार, यथा - किराया, जल, विद्युत और विशेष आर्थिक क्षेत्र से आय,
- च) बी.ओ.टी. परियोजनाओं एवं न्यूनतम निश्चित व्यवसाय से प्राप्त रॉयल्टी/राजस्व,
- छ) निवेशों पर ब्याज/लाभांश आय,
- ज) बी ओ टी प्रचालकों को दी गई सेवाएँ ।

उपर्युक्त (क) एवं (ख) पर बताए गए जलयान संबंधी प्रभारों और कार्गो संबंधी प्रभारों को सेवा पूरी तरह देने के बाद तत्काल मान्य किया जाता है । जलयान और संबंधित कार्गो के मामले में, यदि सेवा लेखाकरण अवधि के अंत तक पूरी नहीं होती है तो राजस्व को अगली लेखाकरण अवधि में स्वीकार किया जाता है । यह लेखाकरण मानक-9 (राजस्व मान्यता) के अंतर्गत पूर्ण ठेका विधि के अनुसार है । बिंदु (ग) पर दर्शाई गई विराम समय आय को कार्गो के पत्तन परिसर में रहने की अवधि में से निशुल्क अवधि कम करके कार्गो के पत्तन से जाने के बाद ही लेखे में शामिल किया जाता है । विराम समय प्रभार दिन प्रति दिन उपार्जित नहीं होते हैं ।

सम्पदा संबंधी प्रभारों के मामले में किराए हर महीने या उसके अंश में देय हैं । इसलिए, किराए की आय महीने के आरंभ में ही लेखे में शामिल कर ली जाती है । जल प्रभारों के मामले में, जहाँ प्रभार निश्चित हैं, वहाँ महीने के आरंभ में और जहाँ मीटर रीडिंग के आधार पर खपत का निर्धारण किया जाता है, वहाँ राजस्व को आने वाले महीने की बिलिंग में लिया जाता है । विद्युत प्रभारों के मामले में, आय बिलिंग के आधार पर अर्थात्, अगले महीने लेखे में ली जाती है । विशेष आर्थिक क्षेत्र की आय को पत्तन और पट्टा धारक के बीच पट्टा करार होने के बाद मान्य किया जाता है ।

बंधपत्र, सावधि जमा के ब्याज को उपार्जन आधार पर लेखे में लिया जाता है ।

न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय

1. Revenue Recognition

The Port's major sources of income are classified as follows:

- a) Vessel Related Charges consisting mainly of Pilotage, Port dues and berth hire charges,
- b) Cargo related charges consisting mainly of handling charges and wharfage charges for both Container and Bulk,
- c) Dwell time charges on cargo both Container and Bulk,
- d) Estate Related Charges for land and buildings, namely, Rent, Water, Electricity and SEZ income.
- e) Royalty / Revenue sharing from BOT Projects & MGT.
- f) Interest/Dividend Income on investments,
- g) Services rendered to BOT operators.

Vessel Related Charges and Cargo Related Charges at (a) & (b) above are recognized immediately on completion of the services to be rendered. For vessels and related cargo, where the service is not completed at the end of the accounting period, the revenue is recognized in the next accounting period. This is as per the completed service contract method under AS-9 (Revenue Recognition). Dwell time income at (c) is recognized only when the cargo departs from the Port premises, for the period the cargo was in the Port, after reducing any free period applicable. Dwell time charges are not accrued on day to day basis.

For Estate Related Charges, rents are payable per month or part thereof. Therefore, rental income is recognized in the beginning of the month. In the case of water charges, where the charge is fixed the income is recognized in the beginning of the month and where the consumption is dependent on the meter reading, revenue is recognized on the billing done in the subsequent month. In the case of electricity, income is recognized on billing i.e. in the subsequent month. SEZ income is recognised on execution of lease agreement between Port and lessee.

Interest on Bonds, Fixed Deposits is recognized on accrual basis.

Minimum Guaranteed Throughput

मध्यस्थता ट्रिब्युनल ने मई, 2012 में जनेप न्यास के विरुद्ध सामान्य विषयों के मामले में एलसीबीयूए के पक्ष में निर्णय दिया। पत्तन ने उक्त निर्णय के विरुद्ध अपील दायर की है, और मामला मा. उच्च न्यायालय में लंबित है। मई, 2009 में तैयार बीजक में न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय के लिए लगाए गए हर्जाने पर आपत्ति की गई है। वित्त वर्ष 2009-10 के दौरान यह निर्णय लिया गया था कि टैंक फार्म प्रचालकों के न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय में कमी के संबंध में घाटायन संबंधी बीजक न उगाहे जाएँ। किंतु न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय की गणना वार्षिक आधार पर की जाती है और उसे लेखों पर टिप्पणियों के माध्यम से वार्षिक लेखों में जाहिर किया जाता है।

संरक्षी और सावधान रहने की आवश्यकता को देखते हुए कर्मचारियों के अग्रिमों और उन पर ब्याज सहित सभी प्रकार की आय को नकद रूप से लेखों में लिया जाता है।

2. नियत परिसम्पत्तियाँ

क) नियत परिसम्पत्तियों को उनके ऐतिहासिक मूल्य पर वास्तविक लागत, जिसमें निर्माण लागत, आयात कर सहित क्रय मूल्य, अन्य कर और परिसम्पत्तियों को उनके अभीष्ट रूप से प्रयोग करने के लिए चालू हालत में लाने की प्रत्यक्ष आरोप्य लागत भी है, के आधार पर बहियों में दर्ज किया गया है।

निर्माण की अवधि में पूंजीकृत परिसम्पत्तियों के मामले में आरंभ होने की तिथि अर्थात् 26 मई, 1989 तक ऋणों पर उपाजित ब्याज को भी पूंजीकृत किया गया है। परियोजना के आरंभ की तिथि तक सभी प्रकार के व्यय पूंजीकृत किए गए हैं।

ख) प्रशासन और अन्य सामान्य उपरिव्यय जब तक परियोजना/परिसम्पत्तियों पर विशिष्ट रूप से आरोप्य और सीधे सम्बंधित न हों, तब तक नियत परिसम्पत्तियों की लागत से अलग रखे जाते हैं।

ग) नियत परिसम्पत्तियों की बिक्री/निपटान पर लाभ/(हानि) को लाभ और हानि लेखों में लेखित किया जाता है।

घ) परिसंपत्तियों का पूंजीकरण परियोजना के कार्यान्वयन का निरीक्षण कर रहे विभाग की ओर से कार्य समापन प्रमाणपत्र प्राप्त होने या परिसंपत्ति को खरीदने पर किया जाता है।

ङ) पट्टे की परिसम्पत्तियाँ : भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान के लेखाकरण मानक-19 के अनुसार दि. 1.4.2001 को या उसके बाद आरंभ होने वाली लेखाकरण अवधि के दौरान वित्तीय पट्टे के अधीन पट्टे पर दी गई परिसम्पत्तियों को पूंजीकृत किया जाना चाहिए। जनेप न्यास में वित्तीय पट्टे की तरह की कुछ पट्टा परिसम्पत्तियाँ हैं जिन्हें 1995 और 1997 में पट्टे पर लिया गया था। इसलिए वे मानक की परिधि में नहीं आती थीं और पट्टे के भुगतान लाभ एवं हानि/राजस्व लेखों में दर्ज किए जाते थे। पट्टे की अवधि की समाप्ति पर भविष्य के पूंजीकृत व्यय पर नियंत्रण रखने एवं उनकी पहचान करने के लिए इन परिसम्पत्तियों को रु. 1/- के प्रतीक मूल्य पर लेखाबही में पूंजीकृत किया गया है। पट्टे की अवधि क्योंकि अगस्त,

The Arbitral Tribunal has given in award in favour of LCBUA in May 2012 in respect of common issued against JNPT. Port has filed appeal against the said award and the matter is sub-judice in the Hon'ble High Court. In the invoice raised upto March, 2009 in-respect of penalty for Minimum Guaranteed Throughput (MGT) have been disputed. During F.Y. 2009-2010 a decision had been taken not raise bills in respect of wharfage on shortfall in Minimum Guaranteed Throughput of Tank Farm Operators. However, calculation of MGT is workout on yearly basis and the same is mentioned in Annual Accounts by the way of Notes to Accounts.

All other income including interest on employee advances are recognized on cash basis in keeping with need to be conservative and prudent.

2. Fixed Assets

a) Fixed assets are stated in the books at historical value, based on actual cost consisting of construction cost, purchase price including import duties, other taxes and directly attributable cost of bringing the asset to its working condition for its intended use.

In the case of assets capitalized during the period of construction, interest accrued on loans till the date of commissioning i.e. 26th May 1989 has also been capitalized. All expenses upto Date of Commissioning of the project have been capitalized.

b) Administration and other general overhead expenses, unless they are specifically attributable and directly identifiable with the project/assets, are excluded from the cost of fixed assets.

c) Profit/(Loss) on sale/disposal of Fixed assets are accounted for in the Profit and Loss Account.

d) Assets are capitalised only on receipt of completion certificate from the department overseeing implementation of the project or purchase of the asset

e) Leased Assets- As per AS-19 of the ICAI, assets leased under a financial lease during accounting periods commencing on or after 1.4.2001, should be capitalized. JNPT had certain leased assets, in the nature of Financial Lease, leased in 1995 and 1997. Therefore, they were not covered by the standard and the lease payments were charged to the Profit and Loss/Revenue Account. Upon expiry of lease period these assets have been capitalized in our books of accounts for a token sum of Re.1 each to have control and identifying future capital expenditure. Since the lease period has expired

2007 में समाप्त हो चुकी है, इसलिए भविष्य के पट्टे के भुगतानों को लेखों पर की गई टिप्पणियों में नहीं दिखाया गया है।

नियत परिसम्पत्तियों को बट्टे खाते डालना : नियत परिसम्पत्तियों को महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 के खंड 96 (क) और बट्टे खाते डालने की शक्तियों के प्रत्यायोजन के अधीन आवश्यक उचित प्राधिकार मिलने पर ही बट्टे खाते में डाला जाता है। परिसम्पत्तियों की बिक्री पर होने वाले लाभ / हानि की पहचान तदनुसार की जाती है।

3. मूल्यहास

अचल परिसम्पत्तियों पर मूल्यहास सरकार द्वारा जारी निर्देशों / परिपत्रों / मार्गदर्शी निर्देशों में दी गई परिसम्पत्तियों की आर्थिक आयु के आधार पर सीधे-सीधे लगाया जाता है।

वर्ष के दौरान पूंजीकृत की गई परिसम्पत्तियों का मूल्यहास निम्नलिखित रूप से किया गया है :-

प्रयोग में लाई गई परिसम्पत्तियाँ

1. 30 दिनों तक	: शून्य
2. 30 दिनों से अधिक पर 180 दिनों तक	: आधा (50%)
3. 180 दिनों से अधिक	: पूरा मूल्यहास (100%)

4 निवेश

पत्तन के निवेश मुख्यतः निम्नलिखित हैं :-

- क) सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों के बंधपत्र,
- ख) विशेष उद्देश्य कंपनी में इक्विटी/ अधीनस्थ ऋण,
- ग) बैंकों में सावधि जमा।

सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रमों के बंधपत्रों में निवेश समान मूल्य पर किया गया है जो सामान्यतः दीर्घ अवधि निवेश है और मियाद पूरी होने पर मूल्य के समकक्ष भुनाए जाने के लिए है। इसलिए उनका मूल्यांकन लागत के समकक्ष (मूल्य समकक्ष) होता है।

5. सेवा निवृत्ति लाभ

क) कर्मचारियों को पेंशन, उपदान एवं छुट्टी नकदीकरण के देय लाभों के लिए प्रावधान तीन वर्ष में एक बार किए गए बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर उपाजित रूप से किया जाता है। सेवानिवृत्ति निधि और उपदान निधि में अंशदान इस उद्देश्य को पूरा करने के लिए सृजित निधियों में किया जाता है। निधियों का प्रबंधन भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किया जाता है। छुट्टी नकदीकरण देयता का प्रावधान भी 31 मार्च, 2004 से किया गया है एवं भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा प्रबंधित छुट्टी नकदीकरण निधि में वार्षिक योगदान किया जाता है।

ख) किया जाने वाला वार्षिक योगदान उस वित्तीय वर्ष में संवितरित राशि से कम नहीं होना चाहिए।

ग) सभी तीनों अधिवर्षिता निधियों की देयता का नवीनतम बीमांकिक

in Aug'07, future lease payments are not indicated in the notes to Account.

Write-off of Fixed Assets- Fixed assets are written off only after proper authorization as required under clause 96A of the Major Port Trusts Act and the Delegation of Powers for write-off of assets. Profit / Loss on sale of Assets is recognised accordingly.

3. Depreciation

Depreciation of fixed assets is provided on straight-line basis based on the economic life of assets given in the directives/circulars/guidelines issued by the Government.

Assets capitalized during the year are depreciated as follows:

Assets put to use

1. upto 30 days	- Nil
2. Above 30 days & upto 180 days	- Half (50%)
3. Above 180 day	- Full depreciation (100%)

4. Investments

The Port's investments broadly consist of the following:-

- a) PSU Bonds,
- b) Equity/Sub-ordinate loan in SPV,
- c) Fixed Deposits with Bank.

The investment in PSU Bonds have been made at par and generally in the nature of long term investments to be redeemed on maturity at par value. Therefore, they are valued at cost (par value).

5. Retirement Benefits

a) Pension, Gratuity and leave encashment liability to employees are provided for on accrual basis based on actuarial valuation done once in three years. Contributions are made to Pension Fund and Gratuity Fund created in Trusts set up for this purpose and the funds are managed by LIC of India. The leave encashment liability has also been provided for w.e.f. 31st March'2004 and annual contributions are being made to the Leave Encashment fund managed by LIC of India.

b) Annual contribution to be made shall not be less than the amount of disbursement made in that financial year.

c) The latest actuarial valuation of liability of all the three superannuation funds, the amount of investments held

मूल्यांकन, प्रत्येक निधि में किए गए निवेश की राशि तथा यदि कोई कमी हो तो उसे पत्तन के वित्तीय विवरणों के लेखों की टिप्पणियों में प्रकट किया जाएगा।

घ) अंशदायी भविष्य निधि में नियोक्ता के अंशदान को लाभ एवं हानि खाते में प्रभारित किया जाता है।

च) सामान्य भविष्य निधि के सदस्यों से भविष्य निधि के लिए वसूली गई राशियों को इसके लिए बनाए गए भविष्य निधि न्यास में स्थानांतरित कर दिया जाता है।

6. निवेश पर ब्याज

वर्ष 2002-03 तक, निवेश पर कमाया गया ब्याज राजस्व खाते में जमा किया जाता था। लेखा परीक्षा के जोर देने एवं बिलिमोरिया रिपोर्ट की अपेक्षाओं के अनुसार, निम्नलिखित आरक्षित निधियों के निवेशों पर अर्जित ब्याज को वित्तीय वर्ष 2003-04 से सीधे आरक्षित निधियों में जमा किया गया :

क) पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास, और आधुनिकीकरण के लिए आरक्षित निधि।

ख) विकास, ऋणों की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय के लिए आरक्षित निधि।

यह लेखाकरण नीतियों में एक बदलाव था एवं इसका प्रभाव वर्ष 2003-04 के लेखों पर की गई टिप्पणियों में प्रकट किया गया है।

पत्तन बिलिमोरिया रिपोर्ट द्वारा निर्धारित पद्धति से सहमत नहीं था। इसलिए भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान की विशेषज्ञ परामर्शदात्री समिति की सलाह ली गई। विशेषज्ञ परामर्शदात्री समिति ने कहा कि पत्तन द्वारा पूर्व में अपनाई जा रही पद्धति सही है। इसलिए मुख्य महालेखा परीक्षक के अनुमोदन से पत्तन इन दो निधियों के ब्याज को राजस्व लेखों में जमा कर रहा है एवं पूर्व की पद्धति के अनुसार लाभ-रेखा से नीचे विनियोग कर रहा है।

7. वस्तुसूचियाँ

वस्तुसूचियों में मुख्यतया अनुरक्षण पुर्जे, औजार और उपभोग होने वाली वस्तुएं हैं और उनका मूल्य चल औसत पद्धति से नियत होता है। कुल वस्तुसूची में उप-भंडार की वस्तुसूचियाँ भी शामिल हैं।

8. उधार लागत

उधार लागत जो सीधे ही परिसम्पत्तियों के अर्जन और संरचना के लिए होती है, परिसम्पत्ति के आरंभ होने की तिथि को पूंजीकृत की जाती है। पूंजीकरण के बाद ऋणों पर ब्याज उपार्जित आधार पर राजस्व में प्रभारित होता है।

by each of this fund and the shortfall if any shall be disclosed in the Notes on Accounts to the financial statements of the Port

d) Employers contribution to Contributory Provident Fund are charged to the Profit & Loss Account.

e) The amounts recovered from the members of General Provident Fund towards Provident Fund are transferred to Provident Fund Trust formed for this purpose.

6. Interest on Investments

Until the year 2002-03, interest earned on investment was credited to Revenue Account. At the insistence of audit, and as per the requirements of the Billimoria Report, the interest earned on investments pertaining to the following reserves were credited directly to the reserves in financial year 2003-04.

a) Reserve for replacement, rehabilitation and modernization of capital assets.

b) Reserve for development, repayment of loans and contingencies.

This was a change in accounting policy, and the impact is disclosed in the Notes on Accounts for the year 2003-04.

The Port was not in agreement with the method prescribed by the Billimoria Report and therefore sought the opinion of the Expert Advisory Committee of the Institute of Chartered Accountants of India. Expert Advisory Committee opined that the earlier practice followed by Port is correct. Therefore, with the approval of CAG, the Port is crediting the interest to revenue accounts then making appropriation below the line as per earlier practice.

7. Inventories

Inventories mainly consist of maintenance spares, tools and consumables and are valued at cost determined on moving average method. The total inventory also includes inventories lying at sub stores.

8. Borrowing Costs

Borrowing costs that are directly attributable to the acquisition, constructions of assets are capitalized till the date on which the asset is commissioned. Interest on loans after capitalization is charged to Revenue on accrual basis.

9. विदेशी मुद्रा का लेन - देन

कलपुर्जों और बड़े उपस्करों की आयात के लिए विदेशी मुद्रा लेन-देन को लेन-देन की तिथि को लागू विनिमय दर के अनुसार दर्ज किया जाता है। वित्त वर्ष 2015-16 तक पत्तन ने कोई विदेशी मुद्रा ऋण नहीं लिया था, और न इस संबंध में कोई वायदा करार किया था। तथापि, वित्त वर्ष 2016-17 के दौरान पत्तन ने वर्तमान 4 लेन की सड़कों को 6/8 लेन का बनाकर ज ने पत्तन के सड़क सम्पर्क को सुधारने की सड़क विस्तार परियोजना के कार्यान्वयन के लिए स्थापित विशेष उद्देश्य कम्पनी - मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कम्पनी लिमिटेड को देने के लिए 400 मिलियन अमेरिकी डॉलर का बाहरी वाणिज्यिक ऋण लिया।

साथ ही, पत्तन को जलयान संबंधी प्रभारों एवं कंटेनरों के विराम समय प्रभारों के रूप में कुछ आमदनियाँ होती हैं, जिनकी गणना अमेरिकी डॉलर में की जाती है लेकिन उसे जलयान के पत्तन में प्रवेश की तिथि को भारतीय रिज़र्व बैंक द्वारा अधिसूचित विनिमय दर पर रुपयों में प्राप्त किया जाता है। निर्यात कंटेनरों के लिए विनिमय दर पत्तन क्षेत्र में कंटेनरों के आगमन की तिथि को मौजूदा दर के अनुसार होती है।

10. बीमा सुरक्षा - विस्तृत पत्तन पैकेज नीति :

पत्तन ने नीतिगत रूप से निम्नलिखित जोखिमों को सुरक्षा प्रदान करने के लिए विस्तृत बीमा सुरक्षा कराई है :

1. भूकम्प जोखिम के विस्तार के साथ मानक अग्नि एवं विशेष जोखिम पॉलिसी (पत्तन प्रचालन क्षेत्र एवं नगरक्षेत्र से बाहर स्थापित परिसम्पत्तियों के लिए)
2. विस्तृत पत्तन पैकेज - सम्पत्ति
3. विस्तृत पत्तन पैकेज - देयता
4. विस्तृत पत्तन पैकेज - व्यापार व्यवधान (एफएलओपी/एमएलओपी/ पत्तन कामकाज में बाधा/ मलबे की निकासी)
5. समुद्री पेटा - प्लवन नौकाएँ
6. निष्ठा गारंटी बीमा
7. इलेक्ट्रॉनिक उपस्कर बीमा
8. निदेशक तथा अधिकारी दायित्व पालिसी
9. आतंकवाद से विशेष सुरक्षा

11. आय पर करों का लेखाकरण (लेखाकरण मानक - 22)

पत्तन ने वित्तीय विवरण में लेखाकरण मानक-22 को अपनाया है जो कि अब अनिवार्य हो चुका है। इसके परिणामस्वरूप तुलन-पत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे में आस्थगित कराधान को सम्मिलित किया गया है। तदनुसार, समय में अन्तर - मुख्य रूप से मूल्यह्रास एवं आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 43(ख) के तहत आने वाली मदों और विशेष आर्थिक क्षेत्र (सेज) लेखे पर अग्रिम रूप से प्राप्त आय के परिणामस्वरूप होने वाली आस्थगित कर परिसम्पत्तियों एवं देयताओं, प्रभारों एवं क्रेडिटों को लेखों में मान्यता दी गई है।

9. Foreign Currency Transactions

Foreign currency transactions for import of spares and capital equipment are recorded at the exchange rate prevailing on the date of the transaction. Till FY 2015-16, Port had neither borrowed in foreign currency nor had entered into any forward contracts. However, during FY 2016-17, the Port has availed External Commercial Borrowings (ECB) of USD 400 Million for On-lending to the Mumbai JNPT Port Road Company Limited (MJPRCL), a special purpose vehicle created for implementation of road widening project comprising expansion of existing 4 lane roads to 6/8 lane roads for improving connectivity to the Jawaharlal Nehru Port.

Also, the Port has certain incomes like vessel related charges and dwell time charges on container which are denominated in US\$, but collected in Indian Rupees using the reference rate of RBI as on date of entry of vessel into Port. For export containers, the exchange rate shall be as on the date of arrival of containers in the Port premises.

10. Insurance Cover - Comprehensive Port Package Policy

The Port as a matter of policy has taken the comprehensive insurance for the covering the following risks:

1. Standard Fire & Special Perils Policy with Earthquake extension (for assets outside Port operational area and township).
2. Comprehensive Port Package - Property
3. Comprehensive Port Package - Liability
4. Comprehensive Port Package - Business Interruption (FLOP/MLOP/Port Blockage, Wreck removal)
5. Marine Hull - Floating Crafts
6. Fidelity Guarantee Policy
7. Electronic Equipment Insurance
8. Directors and Officers Liability Policy
9. Standalone terrorism cover

11. Accounting for Taxes on Income AS - 22

The Port has adopted AS-22 in the Financial Statement, which has become mandatory. This has resulted in the Balance Sheet and Profit and Loss Account to include Deferred Taxation. Accordingly, timing differences mainly on account of depreciation, items covered under Sec.43 (B) of the Income Tax Act, 1961 and on account of SEZ income received in advance resulting in Deferred Tax Assets and liabilities, charges and credits have been recognized in the accounts.

12. विवादित आय के संबंध में लेखाकरण नीतियों में वित्तीय वर्ष 2010-11 से प्रभावी परिवर्तन

मंडल की 29 मार्च, 2011 को हुई 13 वीं बैठक में लिए गए निर्णय का संदर्भ लें, जिसमें निम्नलिखित संकल्प पारित किया गया है :

“नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा लेखा परीक्षा के संबंध में उठाई गई आपत्तियों से निपटने तथा वित्तीय विवरणों की अधिक सटीक तैयारी एवं प्रस्तुतीकरण को पेश करने, ‘कमी एवं व्यवसाय पर अर्थदण्ड’ से जनेप न्यास को होने वाली आय के लिए लेखाकरण की नीति में परिवर्तन को अनुमोदन देने के लिए भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान द्वारा जारी लेखाकरण मानक 9 की अपेक्षाओं तथा पोत परिवहन मंत्रालय के अनुदेश के अनुपालन में संकल्प किया जाता है कि ‘बकाया राशि पर दंड स्वरूप ब्याज’ तथा ‘जनेप न्यास की अन्य किसी प्रकार की आय’ जो संबंधित पत्तन उपभोक्ताओं द्वारा विवादित है, ऐसी विवादित आय को उस वित्तीय वर्ष में मान्यता दी जाएगी जिस वर्ष अंतिम वसूली की संभावना अविवेकपूर्ण नहीं होगी।

आगे यह संकल्प भी किया जाता है कि यह परिवर्तन वित्तीय वर्ष 2010-11 से प्रभावी होगा।”

उपर्युक्त के अनुपालन में, वर्ष 2019-20 की न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय की आय को वित्तीय विवरणों में दर्ज नहीं किया गया है।

13. निगमित सामाजिक दायित्व (सीएसआर) :

पत्तनों की गतिविधियों से समाज और पर्यावरण पर होनेवाले आर्थिक, सामाजिक और पर्यावरणीय प्रभाव को देखते हुए पोत-परिवहन मंत्रालय ने अपने दिनांक 2 दिसंबर, 2011 के परिपत्र सं. पीडी-25021/10/2011 - पीडी. II द्वारा सभी पत्तनों को निर्देशित दिया कि यदि पिछले वित्तीय वर्ष का निवल लाभ रु. 500 करोड़ या उससे अधिक हो तो वे निगमित सामाजिक दायित्व गतिविधियों के लिए 0.5% से 2.0% तक की राशि उपलब्ध करवाएँ। मण्डल के संकल्प संख्या 89/15.01.2016 के अनुसार पोत-परिवहन मंत्रालय द्वारा जारी दिशानिर्देशों के अनुसार निगमित सामाजिक दायित्व निधि (सीएसआर फंड) का सृजन करने का संकल्प किया गया।

वित्तीय वर्ष 2015-16 से निवल लाभ का 2% निगमित सामाजिक दायित्व निधि में स्थानांतरित किया गया है। वित्तीय वर्ष 2019-20 से निवल लाभ का 1% निगमित सामाजिक दायित्व निधि में स्थानांतरित किया गया है।

14. संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान

पत्तन ने तीन साल से अधिक पुराने देनदारों (सरकारी निकायों, सार्वजनिक उपक्रमों, देनदारों, बीओटी/पीपीपी प्रचालकों और देनदार जो कानूनी विवाद/न्यायाधीन हैं, को छोड़कर) के 10% अशोध्य तथा संदिग्ध ऋणों के लिए अपेक्षित प्रावधान किया है।

12. Change in accounting policy effective from FY 2010-11 in respect of disputed income

Reference is invited to the decision taken in the 13th Board Meeting held on 29th March 2011 wherein following resolution was passed :

“RESOLVED in compliance with the requirements of Accounting Standard 9 issued by the Institute of Chartered Accountants of India and the Instruction of the Ministry of Shipping and Transport, to address the audit objections raised by C&AG and to present a more appropriate preparation and presentation of the financial statements, to approve the change in the policy of accounting for the income arising to JNPT from “Penalty for Shortfall and Throughput”. “Penal interest on outstanding dues” and “any other income of JNPT” which are disputed by the concerned Port users, to the effect that such disputed income shall be recognised in the financial year in which it is not unreasonable to expect the ultimate collection.

Resolved further that this change shall be effective from the financial year 2010-11”.

In compliance with the above, MGT income for the year 2019-20 has not been recognised in the financial statements.

13. Corporate Social Responsibility (CSR) :

The Ministry of Shipping circular No.PD-25021/10/2011-PD.II dated 2nd December, 2011, considering the economic, social and environmental impact of the activities of the Ports on the society and the environment, has directed all Ports to provide for CSR activities ranging from 0.5% to 2.0% if the net profit in the previous financial year is Rs. 500 Crs. & above. As per Board Resolution no.89/15.01.2016, it was resolved that a CSR Fund may be created as per the guidelines issued by the Ministry of Shipping.

From FY 2015-16, 2% of Net Profits have been transferred to Corporate Social Responsibility Fund. From FY 2019-20, 1% of the Net Profit is transferred to Corporate Social Responsibility Fund.

14. Provision for Doubtful Debts

Port has provided requisite provision for bad and doubtful debts of 10% of debtors ageing more than three years old (excluding Government Bodies, PSUs, debtors, BOT/PPP operators & debtors which are under legal dispute/sub-judice).

- (i) तीन साल से अधिक पुराने देनदारों (सरकारी निकायों, सार्वजनिक उपक्रमों, देनदारों, बीओटी/पीपीपी प्रचालकों और देनदार जो कानूनी विवाद/न्यायाधीन हैं, को छोड़कर) के 10% अशोध्य तथा संदिग्ध ऋणों के लिए अपेक्षित प्रावधान किया गया है।
- (ii) पत्तन ने वस्तुसूची के मूल्यहास के लिए बिलिमोरिया रिपोर्ट में बताई गई लेखाकरण नीति के अनुसार कालापेक्षी मदों के लिए प्रावधान किया है।
- (iii) तीन वर्ष से अधिक पुराने ऋणों पर फर्मवार विश्लेषण और समीक्षा की जानी है और जहाँ भी आवश्यक समझा जाएगा, वहाँ देय बकाया के 10 प्रतिशत का प्रावधान किया जाएगा।
- (iv) यदि ऐसे देनदार जिनके लिए पिछले वर्ष में प्रावधान किया गया था पर उनका बकाया आगे के वर्षों में वसूल नहीं किया जा सका, उनके लिए अतिरिक्त 10 प्रतिशत का प्रावधान किया जाएगा।

15. पुर्जों की सूची में कालापेक्षी वस्तुओं के लिए प्रावधान
पुर्जों की सूची में कालापेक्षी मदों के मूल्यहास के लिए निम्नानुसार प्रावधान किया गया है :

- क) 2 वर्ष से कम के पुराने पुर्जों की सूची को लागत माना जाता है।
- ख) 2 साल से अधिक लेकिन 4 वर्षों से कम पुराने पुर्जों की सूची का लागत के 25% मूल्यहास किया जाता है।
- ग) 4 वर्ष से अधिक और 6 वर्ष से कम पुराने पुर्जों की सूची का लागत के 50% मूल्यहास किया जाता है।

16. लेखाकरण नीतियाँ और वार्षिक विवरणों का प्रारूप :

केंद्र सरकार ने 3 नवम्बर, 2021 से महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 लागू किया है। सरकार ने महापत्तन प्राधिकरण (लेखा एवं लेखा परीक्षा) नियम, 2021 भी अधिसूचित किया है।

महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम की धारा 44(1) के अनुसार न्यासी मंडल केंद्र सरकार द्वारा भारत के नियंत्रक और महालेखापरीक्षक के परामर्श से निर्धारित प्रारूप में लेखों का वार्षिक विवरण तैयार करवाएगा। चूंकि, उक्त प्रारूप अभी प्रतीक्षित है और इसलिए पत्तन पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय को भारतीय पत्तन संघ के दि. 21 मार्च, 2022 के पत्र के अनुसार पत्तन ने वर्तमान लेखाकरण नीतियों का पालन किया है और 3 नवम्बर, 2021 से पहले लागू वार्षिक विवरण के प्रारूप में वार्षिक विवरण प्रस्तुत किया है।

- (i) The requisite provision for bad and doubtful debts of 10% of debtors ageing more than three years old (excluding Government Bodies, PSUs, BOT/PPP operators & debtors which are under legal dispute/ sub judice) has been made.
- (ii) Port has also made provision for slow moving inventory as per the accounting policy suggested in the Billimoria Report to account for depreciation of non-moving inventory.
- (iii) In case of debts more than three years, firm wise analysis and review is to be made and wherever, it is felt necessary, a provision of 10 per cent of the debt due is to be made.
- (iv) If the amounts of debtors for whom provision was made in the previous year is not realized in the subsequent year, another 10 per cent provision is to be made.


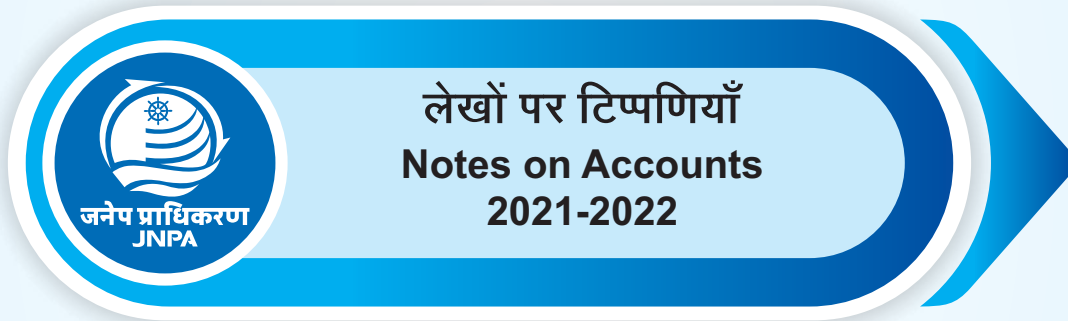
15. Provision for slow moving items in spares inventory
The provision for depreciation of slow moving items in spares inventory is made as follows:

- a) Inventory of spares less than 2 years are considered as cost
- b) Inventory of spares more than 2 years but less than 4 years are depreciated at 25% of Cost
- c) Inventory of more than 4 years and less than 6 years are depreciated at 50% of Cost.

16. Accounting Policies and Format of Annual Statements :

The Central Government has made effective Major Port Authorities Act, 2021 w.e.f 3rd November 2021. The Government has also notified Major Port Authorities (Accounts and Audit) Rules, 2021.

As per Section 44(1) of the Major Port Authority Act, Board will prepare Annual Statement of Accounts in such form as prescribed by Central Government in consultation with Comptroller and Auditor General of India. Since the said format is still awaited and as per Indian Port Association's letter dated 21st March 2022 to the Ministry of Ports, Shipping and Waterways, the Port has followed the existing accounting policies and format of annual statements which were used by Port before 3rd November 2021.



लेखों पर टिप्पणियाँ
Notes on Accounts
2021-2022

अनुसूची - 25 / SCHEDULE - 25

31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लेखों पर टिप्पणियाँ / NOTES ON ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 2022

1. क्षमता में वृद्धि

ज.ने. पत्तन प्राधिकरण में चौथे कंटेनर टर्मिनल का विकास

मेसर्स भारत मुंबई कंटेनर टर्मिनल प्रा.लि. (बीएमसीटीपीएल) को एक छूट करार के माध्यम से दि. 06 मई, 2014 को डीबीएफओटी आधार पर चौथे कंटेनर टर्मिनल के विकास का कार्य सौंपा गया था। कार्य सौंपने की तारीख 22 दिसंबर, 2014 थी। बीएमसीटी भारतीय पत्तन क्षेत्र में विदेशी निवेश की सबसे बड़ी परियोजना है जिसमें अनुमानित निवेश रु.7,935 करोड़ है, जो आठ वर्षों तथा दो चरणों में (चरण-I रु.4719 करोड़ तथा चरण-II रु.3196 करोड़) पूरा होगा।

इस परियोजना में दो चरण हैं, प्रत्येक चरण में 1 कि.मी. के घाट का निर्माण, घाट पर 16.5 मी. की गहराई, 12 घाट क्रेन, 46 आरटीजी यार्ड क्रेन तथा रेल यार्ड के लिए 4 आरएमजी क्रेन शामिल हैं जिससे क्षमता में 2.4 मिलियन टीईयू (कुल 4.8 मिलियन टीईयू) की वृद्धि होगी।

निर्धारित कार्यक्रम के अनुसार पहले चरण का कार्य दि.22 दिसंबर, 2017 को पूरा हो चुका है तथा इस पर प्रचालन भी आरंभ हो चुका है। दूसरे चरण के लिए पर्यावरणीय अनुमति प्राप्त हो गई है। कोविड 19 महामारी के कारण कार्य आरंभ होने में विलंब हुआ है। बीएमसीटीपीएल ने दूसरे चरण के कार्य के आरंभ और छूट की अवधि में विस्तार का और संशोधित विन्यास के लिए पर्यावरणीय अनुमति में संशोधन का अनुरोध किया है। कार्य के आरंभ के लिए विस्तार दे दिया गया है और चरण-II का कार्य अप्रैल, 2022 तक आरंभ होगा।

2. पत्तनों के आधुनिकीकरण के लिए 'सागरमाला कार्यक्रम' के तहत अनेक परियोजनाएं शुरु की गई हैं तथा पोत-परिवहन मंत्रालय ने निम्नलिखित परियोजनाओं की पहचान की थी :

क) तटीय घाट :

जनेप न्यास ने 2.5 मीट्रिक टन प्रतिवर्ष क्षमता की एक तटीय घाट की परियोजना शुरु की है। रु.143.32 करोड़ की लागत पर दि.31.03.2017 को इसका कार्य सौंपा गया था तथा कार्य मार्च, 2021 में पूरा हो चुका है। तटीय घाट को पीपीपी आधार पर प्रचालनीय बनाने के कार्य को उथले घाट को प्रचालनीय बनाने के कार्य के साथ जोड़ा गया है। योग्यता हेतु अनुरोध और प्रस्ताव हेतु अनुरोध आमंत्रित किए गए थे जिसकी अंतिम तारीख 5 अप्रैल, 2022 थी। अधिकांश संभावित बोलीकारों के अनुरोध पर बोली की अंतिम तिथि बढ़ाकर 23 मई, 2022 कर दी गई।

ख) अतिरिक्त द्रव कार्गो घाट :

4.5 मीट्रिक टन की क्षमता के अतिरिक्त द्रव कार्गो घाट का विकास रु. 309.12 करोड़ रुपये की अनुमानित लागत से किया जा रहा है।

1. CAPACITY ADDITION:

Fourth Container Terminal at JNPA

M/s Bharat Mumbai Container Terminals Pvt. Ltd. (BMCTPL) was awarded to the development of Fourth Container Terminal on DBFOT basis through a Concession Agreement on 6th May 2014. The date of award was 22nd Dec, 2014. BMCT is India's largest FDI project in the Port Sector, with an estimated investment, of INR Rs.7,935 crores spread over eight years for two phases (phase I Rs. 4719 crores and Phase II Rs. 3196 Crores).

The project comprises of two phases – each phase comprises 1 Km of quay line, 16.5 mtrs depth at berth, 12 quay cranes, 46 RTG Yard cranes and 4 RMGC cranes for its rail yard generating a capacity of 2.4 Million TEU (total 4.8 MTEU).

As per schedule, the work of phase I is completed on 22nd December 2017 and put to in operation. The phase II Environmental Clearance is received. The commencement of work got delayed due to Covid-19 pandemic. The BMCTPL requested for extension of time for commencement of Phase-II work and the amendment in EC for revised layout received. The extension for commencement of work is granted and work of phase – II facilities will start by April 2022.

2. VARIOUS PROJECTS HAVE BEEN UNDERTAKEN IN THE 'SAGARMALA PROGRAMME' FOR MODERNIZATION OF PORTS AND THE MINISTRY OF SHIPPING HAD IDENTIFIED THE FOLLOWING PROJECTS.

a) Coastal Berth:

JNPA has taken up the project of 'Coastal Berth' with a capacity of 2.5 MTPA. The work was awarded for Rs. 143.32 Crores on 31.03.2017 and the work was completed by March, 2021. The operationalization of coastal berth is clubbed with operationalization of shallow water berth on PPP mode RFQ and RFP was invited for which bid due date was 5th April 2022. The bid due date is extended to 23rd May 2022 as per the request of the majority prospective bidders.

b) Additional Liquid Cargo Jetty:

Development of Additional Liquid Cargo Jetty with a capacity of 4.5 MT is undertaken with estimated cost of

पर्यावरणीय अनुमति प्राप्त होने के बाद 17 जनवरी, 2020 को यह कार्य मे. आईटीडी सीमेंटेशन इंडिया प्रा. लि. को रु. 181 करोड़ की लागत पर सौंपा गया। यह कार्य प्रगति पर है और मई, 2023 तक पूरा हो जाएगा।

Rs.309.12 Crores. The work has been awarded to M/s ITD Cementation India Pvt. Ltd. at Rs.181 Crores on 17th January, 2020 after receipt of Environmental Clearance. The work is in progress and will be completed by May, 2023.

ग) सड़क संपर्क तथा आधारिक संरचना के विकास की परियोजनाएँ :

c) Road Connectivity & Development of Infrastructure Projects :

i) मुंबई जनेप प्राधिकरण सड़क संपर्क परियोजना

i) Mumbai JNPT Port Road Connectivity Project (MJPRCL):

मंत्रिमंडल द्वारा वर्ष 2000 में अनुमोदित सड़क संपर्क कार्यक्रम अर्थात चरण-I की परियोजना के तहत जनेप प्राधिकरण के लिए 4 लेन के सड़क संपर्क का निर्माण करने का कार्य भारतीय राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण द्वारा पूरा किया गया था। चरण-I के दौरान वर्ष 2000 में मुंबई-जेएनपीए पोर्ट रोड कंपनी (विशेष उद्देश्य कंपनी) का गठन किया गया था जिसके तीन हितधारक थे यथा i) भारतीय राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण ii) जेएनपीए तथा iii) सिडको। मुंबई-जेएनपीए पोर्ट रोड कंपनी (एमजेपीआरसीएल) ने मुंबई-जेएनपीए पत्तन सड़क संपर्क को 4 पैकेजों में 6/8 लेन का बनाने की परियोजना हाथ में ली है। उपर्युक्त सभी 4 पैकेजों का कार्य जुलाई, 2021 तक पूरा हो चुका है। इस परियोजना की कुल लागत 400 मिलियन अमेरिकी डॉलर है।

4 Lane Road connectivity to JNPA was executed by NHAI under Port Connectivity programme approved by the Cabinet in the year 2000 known as Phase I project. During Phase I, Mumbai JNPT Port Road Co Ltd. (SPV) was formed in year 2000 comprising of 03 stakeholders (i) NHAI (ii) JNPA & (iii) CIDCO. MJPRCL has undertaken 6/8 laning of Mumbai JNPT Port Road Connectivity project under 4 packages. The work is completed in all four above packages in July 2021. The total cost of project is USD \$400 million.

ii) केंद्रीय पार्किंग प्लाज़ा :

केंद्रीय पार्किंग प्लाज़ा के निर्माण का कार्य रु. 163 करोड़ की लागत पर पूरा किया जा चुका है और पत्तन प्लाज़ा के प्रचालन और अनुरक्षण के लिए एक एजेंसी नियुक्त की है और अब इस परियोजना से राजस्व प्राप्त हो रहा है।

ii) Centralized Parking Plaza:

The construction of Centralized Parking Plaza is completed at a cost of Rs.163 Crores. The port has appointed agency for its Operations & Maintenance and getting revenue from the project.

iii) फ्लाई ओवर का निर्माण :

कंटेनर रोड पर उत्तरी गेट परिसर के नजदीक फ्लाई ओवर का निर्माण:- यह कार्य 2017 में रु. 127.45 करोड़ की लागत पर सौंपा गया था। कार्य वर्ष 2020 में पूर्ण हो चुका है।

iii) Construction of fly over :

Construction of Fly Over near North Gate Complex on Container Road:- The work was awarded on 1st March 2017 at a cost of Rs.127.45 crores. Work is completed in 2020.

iv) वर्तमान कंटेनर रोड को चौड़ा बनाना

मौजूदा कंटेनर रोड को 'वाई' जंक्शन के पूर्व दिशा की ओर उत्तरी गेट परिसर तक चौड़ा बनाना (निकास मार्ग) : इस परियोजना की लागत 98.24 करोड़ है। वन विभाग की अनुमति मिलने के बाद कार्य आरंभ हो चुका है और अभी प्रगति पर है।

iv) Widening of Existing Container Road :

Widening of Existing Container Road towards East Side of 'Y' Junction to North Gate Complex. (Evacuation road):- The Project cost is Rs.98.24 crores. The work Commenced after receipt of forest clearance and the work is in progress.

3. पत्तनों का आधुनिकीकरण :-

3. MODERNIZATION OF PORTS:-

क) पत्तन आधारित विशेष आर्थिक क्षेत्र (एसईज़ेड) का विकास :-

a) Development of Port based SEZ:-

'मेक इन इंडिया' अभियान को बढ़ावा देने के लिए ज ने पत्तन 277.38 हेक्टेयर के कुल क्षेत्र में पत्तन आधारित विशेष आर्थिक क्षेत्र विकसित कर रहा है। मूलभूत सुविधाओं का विकास करने के लिए रु.476 करोड़ की लागत पर अभियांत्रिकी, प्राण तथा निर्माण ठेका दि. 06.10.2016 को सौंपा गया था और कार्य जून, 2021 में पूर्ण हो गया। अब तक 28 भूखंड (सूक्ष्म, लघु और मध्यम उद्योगों के लिए 26 भूखंड और मुक्त व्यापार एवं भंडारण क्षेत्र के लिए 02 भूखंड) आबंटित किए जा चुके हैं। विशेष

To give a fillip to the 'Make in India' campaign, JN Port has taken the lead to develop Port based SEZ in total area of 277.38 hectares. The EPC contract to develop basic infrastructure at cost of Rs.476 Cr is awarded on 6th October 2016 and work is completed in June 2021. So far 28 plots (26 MSME and 02 FTWZ) were allotted.

आर्थिक क्षेत्र ने जून, 2020 से कार्य आरंभ कर दिया।

The SEZ is in operation since June 2020.

(ख) सैटेलाइट पत्तन तथा ड्राय पत्तनों का विकास :-

औद्योगिक तथा समावेशी विकास को बढ़ावा देने के लिए जनेप ने पत्तन ने महाराष्ट्र के पालघर जिले में वाढवण में एक सैटेलाइट पत्तन का विकास करने की योजना बनाई है। इसे जनेप प्राधिकरण और महाराष्ट्र मैरीटाइम बोर्ड की क्रमशः 74% और 26% हिस्सेदारी से विकसित करने का प्रस्ताव है। इसके लिए भारत सरकार की सैद्धांतिक अनुमति प्राप्त हो गई है। पर्यावरणीय अनुमति के लिए अनुमोदित संदर्भ शर्तों के लिए पर्यावरण एवं वन मंत्रालय द्वारा बताए अनुसार स्थल अध्ययन/सर्वेक्षण किए जा रहे हैं। विस्तृत परियोजना रिपोर्ट पूरी हो चुकी है और विस्तृत अभियांत्रिकी प्रगति पर है। जनेप प्राधिकरण ने 31 मार्च, 2022 तक वाढवण पत्तन परियोजना पर कुल रु. 40.81 करोड़ का व्यय किया है जो पत्तन के लेखों में "प्रगति पर कार्य" के हिस्से के रूप में दिखाया गया है। मंत्रालय का अनुमोदन मिलने पर और परियोजना के व्यावसायिक प्रचालन आरंभ करने पर व्यय को वाढवण पत्तन परियोजना लि. के लेखों में अंतरित किया जाएगा।

4. मुंबई-जनेप पत्तन सड़क कंपनी लि. (एमजेपीआरसीएल) के लिए बाहरी वाणिज्यिक ऋण

जनेप प्राधिकरण ने मुंबई-जनेप पत्तन सड़क कंपनी लि., जो जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण को जोड़ने वाली वर्तमान सड़कों को 6/8 लेन का बनाने के लिए एक विशेष उद्देश्य कंपनी है, को देने के लिए 400 मिलियन अमरीकी डालर का बाहरी वाणिज्यिक ऋण लिया है। मुंबई जनेप न्यास सड़क कंपनी लिमिटेड में जनेप न्यास की 51 प्रतिशत प्रदत्त शेअर पूंजी है।

बाहरी वाणिज्यिक ऋण विभाजित रूप से अर्थात भारतीय स्टेट बैंक- हाँगकाँग से 350 मिलियन अमरीकी डालर और डीबीएस बैंक-सिंगापुर से 50 मिलियन अमरीकी डालर 6 माह की परिवर्तनीय ब्याज दर + विस्तार पर लिया गया है। जनेप प्राधिकरण और ऋणदाता बैंकों (अर्थात भारतीय स्टेट बैंक और डीबीएस बैंक) के बीच दिनांक 12.08.2016 को सुविधा करार पर हस्ताक्षर किए गए।

जनेप न्यास ने कुल 400 मिलियन अमरीकी डालर की राशि आठ आहरणों में प्राप्त की है (वित्तीय वर्ष 2016-17 में 79.495 मिलियन अमरीकी डालर, वित्तीय वर्ष 2017-18 में 191.457 मिलियन अमरीकी डालर और वित्तीय वर्ष 2018-19 में 129.048 मिलियन अमरीकी डालर)। सभी 8 आहरणों की कुल राशि 400.000 मिलियन अमरीकी डालर, जिसका मूल्य भारतीय मुद्रा में 2633.80 करोड़ है, मुंबई जनेप न्यास सड़क कंपनी लिमिटेड को अर्ध वार्षिक रूप से देय 6% प्रतिवर्ष की ब्याज दर पर आगे उधार दिया गया।

जनेप प्राधिकरण ने ब्याज दर विनिमय लेकर ऋण के पूर्ण कार्यकाल के लिए 6 माह का लिबोर प्रतिरक्षा के रूप में रखा है। जनेप न्यास द्वारा बैंक को भुगतान किए गए ब्याज दर विनिमय व्यय की वास्तविक आधार पर मुंबई जनेप न्यास सड़क कंपनी लिमिटेड द्वारा प्रतिपूर्ति की जाती है।

जनेप प्राधिकरण से ऋणदाता बैंकों को मूलधन का पुनर्भुगतान सितंबर, 2021 में 23.00 मिलियन अमरीकी डॉलर और मार्च, 2022 में 25.50

b) Developments of Satellite Port and Dry Ports:-

To boost industrial development and inclusive growth, JN Port has planned to develop a satellite port at Vadhavan, in Palghar District, Maharashtra. This is proposed to develop by JNPA and MMB with shareholders 74% and 26% respectively. The in-principle approval in this regard is received from Government of India. The field studies/surveys as directed by MoEF&CC as compliance to approved ToR for EC are completed. DPR is completed and detailed engineering is in progress. JNPA has incurred total cost of Rs.59.44 Crores on Vadhavan Port Project Ltd till 31st March 2022 and forms part of Work in Progress in books of accounts of the port. The expenditure will be transferred to the books of accounts of Vadhavan Port Project Ltd on approval of Ministry and commencement of commercial operations of the project.

4. EXTERNAL COMMERCIAL BORROWINGS FOR ON-LENDING TO MJPRCL

JNPA has availed External Commercial Borrowings (ECB) of USD 400 Million for On-lending to the Mumbai JNPT Port Road Company Limited (MJPRCL), a special purpose vehicle for implementation of road widening project comprising 6/8 laning of existing road connectivity to the Jawaharlal Nehru Port. JNPA holds 51% paid up equity share capital in MJPRCL.

ECB is split into USD 350 Million from SBI, Hong Kong and USD 50 Million from DBS, Singapore at Floating Interest Rate of 6 Month LIBOR + Spread. Facility agreement has been signed on 12.08.2016 between JNPA and the Lenders Bank (i.e. SBI & DBS).

JNPA has availed all 8 drawdowns for aggregate amount of USD 400 Million (USD 79.495 Million received in FY 2016-17, USD 191.457 Million received in FY 2017-18 and USD 129.048 Million received in FY 2018-19). Aggregate amount of all 8 drawdowns, USD 400.00 Million equivalent to INR 2633.80 Crore has been on lend to MJPRCL at the interest rate of 6% p.a payable semi-annually.

JNPA has hedged the 6-Month LIBOR for full tenure of the loan by taking Interest Rate Swap (IRS). IRS expense paid by JNPA to bank is reimbursed by MJPRCL on actual basis.

Principal Repayment of ECB Facility to lender banks by JNPA were scheduled in Sept, 2021 for USD 23.00

मिलियन अमरीकी डॉलर नियोजित था और उनका पुनर्भुगतान नियत तिथि को किया गया। 31 मार्च, 2022 को बाहरी वाणिज्यिक ऋण का कुल बकाया 259.50 मिलियन अमेरिकी डॉलर था।

पत्तन में एमजेपीआरसीएल की ओर से टोल वसूल करता है, जो 1 मई, 2021 से रु. 450.00/टीईयू है।

टोल से प्राप्त राजस्व ऋण, ब्याज और बाहरी वाणिज्यिक ऋण के अन्य व्यय के पुनर्भुगतान के कार्यक्रम के अनुरूप नहीं है। इसलिए एमजेपीआरसीएल के साथ ऋण सुविधा करार की पुनर्संरचना की जा रही है।

Million and March, 2022 for USD 25.50 Million and was paid accordingly. ECB Loan outstanding as on 31st March 2022 is of USD 259.50 Million.

Port collects Toll Charges on behalf of M/s MJPRCL, Rs. 450.00 per TEU with effect from 1st May 2021.

Revenue collection from toll is not matching with schedule repayment of loan, interest and other ECB expense. Therefore restructuring of Rupee Term loan facility agreement with MJPRCL are in process.

5. भारतीय निकर्षण निगम में 18 प्रतिशत प्रदत्त ईक्विटी शेयर पूंजी

पोत परिवहन मंत्रालय ने "भारतीय निकर्षण निगम का कार्यनीतिक विनिवेश" विषय पर दिनांक 19 दिसंबर, 2018 के अपने पत्र द्वारा भारतीय निकर्षण निगम में भारत सरकार के सौ प्रतिशत अंश के चार महापत्तनों के संघ यथा-विशाखापट्टनम पत्तन न्यास (संघ प्रमुख), पारादीप पत्तन न्यास, जनेप न्यास और कांडला पत्तन न्यास (अब दीनदयाल पत्तन न्यास) के पक्ष में कार्यनीतिक विनिवेश के लिए सैद्धांतिक मंजूरी दे दी है।

तदनुसार, जनेप प्राधिकरण ने भारत सरकार से रु. 510/- प्रति शेयर की दर से भारतीय निकर्षण निगम के 18 प्रतिशत (50,40,101 शेअरों) का अर्जन किया। जनेप प्राधिकरण के अध्यक्ष को भारतीय निकर्षण निगम के मण्डल में निदेशक के रूप में नियुक्त किया गया है। भारतीय निकर्षण निगम में निवेश का बाजार मूल्य दिनांक 31.03.2022 को रु. 1,59,04,03,870.55/- (रुपये 315.55 प्रति शेयर) है।

5. 18% PAID UP EQUITY SHARE CAPITAL IN DREDGING CORPORATION OF INDIA LTD.

Ministry of Shipping vide its letter dated 19th November, 2018 on the Subject - "Strategic Disinvestment of Dredging Corporation of India Ltd. (DCIL)", has accorded In-principle approval by the Government for Strategic Disinvestment of 100% GOI shares in DCIL in favour of consortium of 4 Ports, namely, Vishakhapatnam Port Trust (Consortium Leader), Paradip Port Trust, Jawaharlal Nehru Port Trust and Kandla Port Trust (Now Deendayal Port Trust).

Accordingly, JNPA has acquired 18% (50,40,101 No. of Shares) Paid up Equity Shares of Dredging Corporation of India Ltd. from Govt. of India at the rate of Rs. 510/- per share. Chairman, JNPA has been appointed as Director in the board of DCIL. The market value of investment in Dredging Corporation of India as on 31.03.2022 is Rs. 1,59,04,03,870.55/- (Rs. 315.55/- per share)

6. ड्राय पोर्ट

क) **वर्धा में ड्रायपोर्ट** : वर्धा ड्राय पोर्ट को विशेष उद्देश्य कंपनी के तहत एमएमएलपी के रूप में चलाने के लिए राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण द्वारा ले लिया गया है, जिसके लिए जनेप प्राधिकरण और राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण के बीच अक्टूबर, 2021 को समझौता ज्ञापन पर हस्ताक्षर किए गए।

ख) **जालना में ड्राय पोर्ट** : आईसीडी कार्य लगभग 90 प्रतिशत पूर्ण हो चुका है। भूमि समतलीकरण और पहुँच मार्गों का कार्य अप्रैल, 2022 तक पूरा होने की संभावना है। ड्राय पोर्ट को प्रचालनीय बनाने के राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण और कॉन्कॉर के अनुरोध पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय को आगे के दिशानिर्देशों के लिए प्रस्तुत किए गए हैं।

6. Dry Ports

A. **Dry Port Wardha** :- Dry Port Wardha has been taken over by NHA to operate as MMLP under SPV and MOU in this regard is executed between JNPA & NHA in October 2021.

B. **Dry Port Jalna** :- The ICD work completed about 90%. Area levelling and approach road work are likely to be completed by April 2022. The requests from NHA & CONCOR for operationalization have been submitted to MOPSW for guidance.

7. आयकर संबंधी मामले

निर्धारण वर्ष 2021-22 के लिए आयकर विवरणी निर्धारित तिथि के अंदर प्रस्तुत कर दी गई है।

विभिन्न वर्षों के लिए आयकर निर्धारण की स्थिति संक्षिप्त रूप से नीचे दी गई है :

7. INCOME TAX RELATED MATTERS

Income Tax Return for assessment year 2021-22 has been filed within the prescribed date during the year.

The income tax assessment status for the various years is summarized as below:

निर्धारण वर्ष	विवरण
निर्धारण वर्ष 2003-04 से निर्धारण वर्ष 2005-06	<p>माननीय आयकर अपील अधिकरण, मुंबई ने दिनांक 30/09/2010 के आदेश द्वारा निर्धारण अधिकारी को धारा 12 एए के तहत पंजीकरण के परिणामस्वरूप कर में छूट की पात्रता का गुणदोष के आधार पर परीक्षण करने का निदेश दिया था। तथापि, निर्धारण अधिकारी ने माननीय आयकर अपील अधिकरण द्वारा जारी निर्देशों पर ध्यान न देते हुए नए सिरे से निर्धारण किया। जनेप न्यास ने उक्त आदेश के विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील), ठाणे के पास अपील दायर की थी। मामले के जल्दी निपटान के लिए मुख्य आयकर आयुक्त, ठाणे के पास जल्द सुनवाई याचिका भी दायर की गई थी।</p> <p>उसके बाद मामले को, विशेष रूप से पिछले निर्धारण वर्षों की सुनवाई के लिए आयकर आयुक्त (अपील), औरंगाबाद के पास स्थानांतरित कर दिया गया। आयकर आयुक्त (अपील) ने दि. 21.12.2015 को धारा 12एए के तहत पंजीकरण के परिणाम स्वरूप पत्तन को धारा 11 के तहत कर में छूट देने संबंधी आदेश जारी किया। आयकर आयुक्त (अपील) के आदेशों, जिनके कारण पत्तन को काफी राशि वापिस मिल सकती थी; को प्रभावी बनाने के लिए विभागीय आयकर आयुक्त, पनवेल के पास इस मामले के संबंध में नियमित अनुसरण किया गया था।</p> <p>लेकिन विभागीय आयकर आयुक्त, पनवेल ने पत्तन का मामला अचानक ही विभागीय आयकर आयुक्त (छूट), पुणे के पास स्थानांतरित कर दिया और पत्तन को इस स्थानांतरण के विरुद्ध अपनी बात रखने का अवसर भी नहीं दिया। इस स्थानांतरण से नुकसान होने के कारण पत्तन ने मुंबई उच्च न्यायालय में रिट याचिका दायर की थी जिस पर 06/05/2016 को पहली सुनवाई होनी थी। मामले पर सुनवाई हुई तथा इसे 15/6/2016 तक स्थगित कर दिया गया।</p> <p>इस मामले में बाद में सुनवाईयां हुईं तथा आयकर विभाग द्वारा यह दावा करते हुए शपथ पत्र दायर किया गया कि केन्द्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड द्वारा पुणे में आयकर आयुक्त (छूट) का नया कार्यालय खोले जाने के कारण मामले का स्थानांतरण किया गया था। वे इस बात के लिए भी सहमत थे कि रिट याचिका पर निर्णय होने के तुरंत बाद आयकर आयुक्त, (अपील) औरंगाबाद के आदेश को प्रभावी किया जाएगा। तदनुसार, पत्तन ने अपनी रिट याचिका वापस ले ली। आयकर आयुक्त</p>

Assessment Year	Particulars
AY2003-04 to AY2005-06	<p>The Hon'ble ITAT of Mumbai vide its order dated 30/09/2010 had directed the assessing officer to examine the matter, on merits, for eligibility to tax exemption as a result of the registration u/s. 12AA. However the assessing officer has done de-novo assessment without taking into consideration the directions issued by the Hon'ble ITAT. JNPA had filed an appeal with CIT (Appeals), Thane against the said order. Also, an early hearing petition was filed with the CCIT, Thane for early disposal of the case.</p> <p>Thereafter the case was transferred to CIT (Appeals), Aurangabad for hearing specifically for the erstwhile assessment years. The CIT (Appeals) passed order on 21-12-2015 granting tax exemption u/s.11 to the Port as a result of the registration u/s.12AA. The case was regularly followed up with DCIT, Panvel for giving effect to the CIT (Appeals) orders which would result in considerable refunds to the Port.</p> <p>However, the DCIT, Panvel abruptly transferred the Port's case records to DCIT (Exemptions), Pune without giving an opportunity to the Port for presenting its argument against the transfer. Aggrieved by this the Port has filed a writ petition with Hon'ble Bombay High Court which was listed for admission hearing on 06-05-2016. The case was heard and the matter has been adjourned to 15-06-2016.</p> <p>Further hearings were held in the matter and income tax department filed an affidavit claiming that transfer of case records was as a result of creation of new charge of CIT (Exemptions) Pune by CBDT. They also agreed that order effect of CIT (Appeals), Aurangabad shall be passed immediately after the writ petition is decided upon. Accordingly, the writ petition was withdrawn by the Port. The</p>

	<p>(छूट), पुणे ने आदेश पारित किया तथा जनेप प्राधिकरण को अक्तूबर, 2016 में रु. 313.40 करोड़ राशि वापस कर दी।</p> <p>कुछ मुद्दों पर निर्णय लेने की आवश्यकता थी इसलिए आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के पास इस मामले में फिर से अपील दायर की गई है। साथ ही, आयकर विभाग ने जनेप प्राधिकरण को धारा 11 के तहत दी गई छूट के विरुद्ध आयकर अपील प्राधिकरण के पास अपील दायर की है।</p>		<p>CIT (Exemp), Pune passed the order effect and refund amounts of Rs.313.40 Crs were issued to JNPA in October, 2016.</p> <p>The matter has been further appealed with ITAT, Mumbai on certain issues which need to be decided upon. Further, Income Tax Department has filed appeal with ITAT, Pune against the exemption u/s 11 provided to JNPA.</p>
निर्धारण वर्ष 2006-07 से निर्धारण वर्ष 2007-08	<p>माननीय आयकर अपील अधिकरण, मुंबई ने अपने आदेश द्वारा उक्त निर्धारण वर्षों के लिए निर्धारण अधिकारी को धारा 12 एए के तहत पंजीकरण के परिणामस्वरूप आयकर अधिनियम 1961 की धारा 11(1) के अधीन कर में छूट के लिए जनेप प्राधिकरण की पात्रता के मामले की फिर से जाँच करने का निदेश दिया।</p> <p>आयकर विभाग ने इस मामले में आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के ऊपर उल्लिखित आदेशों के विरुद्ध माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में अपील दायर की।</p> <p>मा. मुंबई उच्च न्यायालय ने अपने दि. 08/06/2015 के आदेश द्वारा आयकर विभाग की दोनों अपीलों को खारिज कर दिया। बाद में आयकर विभाग ने दोनों वर्षों के लिए सर्वोच्च न्यायालय में अपील दायर की। निर्धारण वर्ष 2006-07 का मामला मा. सर्वोच्च न्यायालय द्वारा 05 सितम्बर, 2018 को खारिज कर दिया गया और निर्धारण वर्ष 2007-08 का मामला सर्वोच्च न्यायालय द्वारा 31 जनवरी, 2018 को खारिज कर दिया गया।</p>	AY2006-07 to AY2007-08	<p>The Hon'ble ITAT, Mumbai has vide its order for the said assessment years has directed the assessing officer to re-examine the matter for eligibility of JNPA to tax exemption u/s.11(1) of The Income Tax Act, 1961 as a result of the registration u/s.12AA.</p> <p>The Income Tax Dept. had filed appeals against the above mentioned orders of ITAT, Mumbai with the Hon'ble Bombay High Court in the said cases.</p> <p>The Hon'ble Bombay High Court has vide its order dated 08-06-2015 dismissed both the appeals of the Income Tax Dept. Further the Income Tax Dept. has filed appeals for both the years with the Hon'ble Supreme Court. The case of Assessment year 2006-07 was dismissed by the Honorable Supreme court on 5th September 2018 and the case for Assessment Year 2007-08 was dismissed by Honorable Supreme Court on 31st January 2018.</p>
निर्धारण वर्ष 2008-09	<p>माननीय आयकर अपील अधिकरण, मुंबई ने अपने आदेश द्वारा उक्त निर्धारण वर्ष के लिए निर्धारण अधिकारी को धारा 12 एए के तहत पंजीकरण के परिणामस्वरूप आयकर अधिनियम 1961 की धारा 11(1) के अधीन कर में छूट के लिए जनेप प्राधिकरण की पात्रता के मामले की फिर से जाँच करने का निदेश दिया।</p> <p>आयकर विभाग ने इस मामले में आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के ऊपर उल्लिखित आदेशों के विरुद्ध माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में अपील दायर की। उच्च न्यायालय ने दि.24.10.2016 के आदेश द्वारा इस मामले को हमारे पक्ष में खारिज कर दिया और अब यह सर्वोच्च न्यायालय में लंबित है।</p> <p>इसी बीच, आयकर अधिनियम की धारा 148 के तहत</p>	AY2008-09	<p>The Hon'ble ITAT, Mumbai has vide its order for the said assessment year has directed the assessing officer to re-examine the matter for eligibility of JNPA to tax exemption u/s. 11(1) of The Income Tax Act, 1961 as a result of the registration under section 12AA.</p> <p>The Income Tax Dept. had filed appeals against the above mentioned orders of ITAT, Mumbai with the Hon'ble Bombay High Court in the said case. The said case has been dismissed by High Court in our favour vide order dated 24.10.2016. and it is pending with Supreme court.</p> <p>In meanwhile the case was re-opened by</p>

	विभागीय आयकर आयुक्त, पनवेल ने मामले को पुनः शुरू कर दिया। विभागीय आयकर आयुक्त ने इसके लिए दि. 15/03/2016 को आदेश जारी किया जिस पर पत्तन ने किए गए संवर्धनों के विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील), ठाणे के पास अपील दायर की है।
निर्धारण वर्ष 2009-10	जनेप प्राधिकरण ने उपर्युक्त निर्धारण वर्ष में आयकर आयुक्त (अपील), ठाणे द्वारा किए गए संवर्धनों के लिए जारी किए गए आदेश के विरुद्ध माननीय आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के पास अपील दायर की है। पत्तन उक्त निर्धारण वर्ष के लिए अपील के अतिरिक्त आधार दिखाकर धारा 11 के तहत छूट मांगने का प्रयास कर रहा है।
निर्धारण वर्ष 2010-11 से निर्धारण वर्ष 2011-12	जनेप प्राधिकरण ने उक्त निर्धारण वर्षों के लिए निर्धारण अधिकारी द्वारा जारी किए गए आदेशों के विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील), ठाणे के पास अपील दायर की। उक्त निर्धारण वर्षों की सुनवाई के लिए मामले को आयकर आयुक्त(अपील), औरंगाबाद के पास स्थानांतरित किया गया था। आयकर आयुक्त(अपील) द्वारा संयुक्त आयकर आयुक्त, पनवेल की ओर से किए गए संवर्धनों की पुष्टि करते हुए आदेश पारित किए गए थे। पत्तन ने आयकर आयुक्त (अपील), औरंगाबाद के उक्त आदेशों के विरुद्ध माननीय आयकर अपील अधिकरण मुंबई के पास अपील दायर की है। पत्तन ने आयकर अधिनियम की धारा 11 के तहत उक्त निर्धारण वर्ष के लिए छूट मांगने की अपील के अतिरिक्त आधार प्रस्तुत किए हैं।
निर्धारण वर्ष 2012-13	निर्धारण अधिकारी द्वारा निर्धारण आदेश पारित किया गया था जिसमें धारा 80 आईए के अधीन कटौती के दावे की अस्वीकृति का मुद्दा प्रमुख था। इसके विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील) के समक्ष एक अपील दायर की गई थी। जनेप प्राधिकरण द्वारा धारा 80 आईए के दावे के समर्थन में आवश्यक सभी आवश्यक दस्तावेज, मानचित्र, रिपोर्ट आयकर आयुक्त (अपील) के समक्ष प्रस्तुत किए गए। धारा 11 के अधीन छूट के लिए अतिरिक्त आधार प्रस्तुत किए गए। आयकर आयुक्त (अपील) के 21.12.2017 के आदेश के अनुसार जनेप प्राधिकरण की अपील को खारिज कर दिया गया। पत्तन ने आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है जिसका अधिनिर्णय होना बाकी है।
निर्धारण वर्ष 2013-14	जनेप प्राधिकरण ने उक्त निर्धारण वर्ष के लिए निर्धारण अधिकारी द्वारा जारी किए गए आदेशों के विरुद्ध आयकर आयुक्त, ठाणे के पास अपील दायर की है। पत्तन द्वारा आयकर अधिनियम 80 आई ए के तहत

	DCIT, Panvel u/s.148 of the IT Act. The order for the same was passed by DCIT on 15-03-2016 against which the Port has filed an appeal with CIT (Appeals), Thane against the additions made.
AY2009-10	JNPA has preferred appeal with the ITAT, Mumbai against the order passed by CIT (Appeals), Thane for the said assessment year against the additions made. For the said assessment year the Port is also trying to seek exemption u/s.11 by filing additional grounds of appeal.
AY2010-11 to AY2011-12	JNPA have preferred appeals with the CIT (Appeals), Thane against the orders passed by the assessing officer for the said assessment years. The case was transferred to CIT(Appeals), Aurangabad for hearing for the said assessment years. The orders were passed by CIT (Appeals) confirming the additions made by JCIT, Panvel. The Port has filed an appeal with ITAT, Mumbai against the said orders of CIT (Appeals), Aurangabad. For the said assessment years the Port has also filed additional grounds of appeal to seek exemption u/s.11 of the Income Tax Act.
AY2012-13	Assessment order was passed by Assessing Officer wherein the major issue involved was disallowance of claim of deduction u/s.80IA. An appeal was filed before CIT(A). All the necessary documents, maps, reports which are in support to the claim of 80IA by JNPA was been furnished before CIT (A). Further additional ground was filed for the exemption u/s 11. CIT(A) vide order dated 21.12.2017 dismissed the appeal of JNPA. The port has filed an appeal before ITAT which pending for adjudication.
AY2013-14	JNPA have preferred appeal with the CIT (Appeals), Thane against the orders passed by the assessing officer for the said assessment years. Sec.80IA deduction claimed by Port has been

	<p>किया गया कटौती का दावा आयकर विभाग द्वारा खारिज किया गया, जिसके विरुद्ध आयकर आयुक्त (टाणे) के सामने अपील की गई थी। धारा 11 के अधीन छूट के लिए अतिरिक्त आधार प्रस्तुत किए गए। आयकर आयुक्त (अपील) के दिनांक 21.12.2017 के आदेश द्वारा जनेप प्राधिकरण की अपील को खारिज कर दिया गया। पत्तन ने आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है जिसका अधिनिर्णय होना बाकी है।</p>
निर्धारण वर्ष 2014-15	<p>विभागीय आयकर आयुक्त (छूट), पुणे को मामले के हस्तांतरण के विरुद्ध पत्तन द्वारा दायर याचिका वापस लेने के बाद निर्धारण की कार्यवाही शुरू की गयी थी। निर्धारण अधिकारी के पास आवश्यक दस्तावेज और सबूत जमा किए गए थे। विभागीय आयकर आयुक्त (छूट) (मुख्यालय), पुणे द्वारा धारा 143 (3) के अधीन निर्धारण आदेश पारित किया गया था। विभागीय आयकर आयुक्त के आदेश के खिलाफ दिनांक 25-01-2017 को आयकर आयुक्त (अपील), पुणे के समक्ष एक अपील दायर की गई जिसमें धारा 11 के अधीन छूट के लाभ को अस्वीकार करना और धारा 80 आईए के अधीन कटौती की अस्वीकृति और अन्य परिवर्धन जैसे मुद्दे शामिल हैं। आयकर आयुक्त (अपील) के दिनांक 22.12.2017 के आदेश द्वारा जनेप प्राधिकरण की अपील को खारिज कर दिया गया। पत्तन ने आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की जिसका अधिनिर्णय होना बाकी है।</p>
निर्धारण वर्ष 2015-16	<p>दि. 28.12.2017 के निर्धारण आदेश द्वारा जनेप प्राधिकरण का धारा 80 आई ए के अधीन कटौती और धारा 11 के अधीन छूट का दावा नामंजूर किया गया था। पत्तन ने 20.01.2018 को आयकर आयुक्त (अपील) के समक्ष अपील दायर की। आयकर आयुक्त (अपील) ने 18.03.2019 को आदेश पारित किया जिसके विरुद्ध जनेप प्राधिकरण द्वारा आयकर अपील प्राधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई है।</p> <p>निर्धारण वर्ष 2015-16 के लिए 23.08 करोड़ की धन वापसी नवंबर 2017 में प्राप्त हुई।</p>
निर्धारण वर्ष 2016-17	<p>दि.26.12.2018 के निर्धारण आदेश द्वारा आयकर अधिनियम की धारा 80 आई.ए. के तहत कटौती तथा धारा 11 के तहत छूट के जनेप प्राधिकरण के दावे को खारिज किया गया था। पत्तन ने दि. 24.01.2019 को आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है।</p> <p>उक्त निर्धारण वर्ष का मूल्यांकन दि. 31.03.2021 को धारा 148 के अंतर्गत दी गई सूचना द्वारा पुनः आरंभ किया गया है। जनेप प्राधिकरण ने उक्त सूचना के</p>

	<p>disallowed by the IT Dept. which has been appealed before the CIT (Appeals), Thane. Further additional ground was filed for the exemption u/s 11. CIT(A) vide order dated 21.12.2017 dismissed the appeal of JNPA. The port has filed an appeal before ITAT which pending for adjudication.</p>
AY2014-15	<p>The assessment proceedings were resumed after the writ petition filed by the Port against the transfer of case records to DCIT (Exemptions), Pune was withdrawn. Necessary documents and supporting were submitted with the Assessing Officer. The assessment order u/s.143(3) was passed by DCIT (Exem)(HQ), Pune. An appeal has been filed with CIT (Appeals), Pune on 25-01-2017 against the order passed by DCIT. The issues involved are denying exemption benefit u/s.11, disallowance of deduction u/s.80IA and other additions. CIT(A) vide order dated 22.12.2017 dismissed the appeal of JNPA. The port has filed an appeal before ITAT which pending for adjudication.</p>
AY2015-16	<p>Assessment order dated 28.12.2017 wherein the claim of JNPA of deduction u/s 80IA and exemption u/s 11 was denied. Port has filed an appeal before CIT(A) on 20.01.2018. The order has been passed by CIT(A) dated 18.03.2019 and JNPA has filed an appeal before ITAT.</p> <p>Refund of Rs.23.08 Crs. was received in Nov.2017 for AY 2015-16</p>
AY2016-17	<p>Assessment order dated 26.12.2018 wherein the claim of JNPA of deduction u/s 80IA and exemption u/s 11 was denied. Port has filed an appeal before CIT(A) on 24.01.2019.</p> <p>The said assessment year has been reopened vide issue of notice u/s 148 dated 31.03.2021. JNPA has filed objections to the said notice. The final</p>

	विरुद्ध आपत्ति दर्ज की है। 31.03.2022 तक कोई अंतिम आदेश प्राप्त नहीं हुआ है।
निर्धारण वर्ष 2017-18	दि.29.12.2019 के निर्धारण आदेश द्वारा आयकर अधिनियम की धारा 80 आई.ए. के तहत कटौती तथा धारा 11 के तहत छूट के जनेप न्यास के दावे को खारिज किया गया था। पत्तन ने दि. 24.01.2020 को आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है।
निर्धारण वर्ष 2018-19	दि.26.04.2021 के निर्धारण आदेश द्वारा आयकर अधिनियम की धारा 80 आई.ए. के तहत कटौती तथा धारा 11 के तहत छूट के जनेप न्यास के दावे को खारिज किया गया था। पत्तन ने दि. 17.05.2021 को आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है।
निर्धारण वर्ष 2019-20	दि.29.09.2021 के निर्धारण आदेश द्वारा आयकर अधिनियम की धारा 80 आई.ए. के तहत कटौती तथा धारा 11 के तहत छूट के जनेप न्यास के दावे को खारिज किया गया था। पत्तन ने दि. 21.10.2021 को आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है।
निर्धारण वर्ष 2020-21	वर्ष के लिए आयकर विवरण 15 जनवरी, 2021 को प्रस्तुत की गई। विवरणी को जाँच के लिए चुना गया जो 30.09.2022 को होनी है।
निर्धारण वर्ष 2021-22	वर्ष की आयकर विवरणी 11 फरवरी, 2022 को प्रस्तुत की गई। 31.3.2022 को उक्त विवरणी की प्रक्रिया की जानी थी।

	order is yet to be received as on 31.03.2022.
AY2017-18	Assessment order dated 29.12.2019 wherein the claim of JNPA of deduction u/s 80IA and exemption u/s 11 was denied. Port has filed an appeal before CIT(A) on 24.01.2020.
AY2018-19	Assessment order dated 26.04.2021 wherein the claim of JNPA of deduction u/s 80IA and exemption u/s 11 was denied. Port has filed an appeal before CIT(A) on 17.05.2021.
AY2019-20	Assessment order dated 29.09.2021 wherein the claim of JNPA of deduction u/s 80IA and exemption u/s 11 was denied. Port has filed an appeal before CIT(A) on 21.10.2021.
AY2020-21	The Income Tax Return for the year has been filed on 15th January 2021. The return has been selected for scrutiny for which assessment is due on 30.09.2022.
AY2021-22	The Income Tax Return for the year has been filed on 11th February 2022. The said return is yet to be processed as on 31.03.2022.

8. कर/अग्रिम कर के लिए प्रावधान

पत्तन ने वर्ष 2022-23 के दौरान ग्राहकों तथा संस्थानों द्वारा काटे गए स्रोत कर सहित रु. 367.52 करोड़ के अग्रिम आयकर का भुगतान किया है। आस्थगित कर को छोड़कर रु. 301.07 करोड़ के कर हेतु प्रावधान किया गया है।

9. अशोध्य एवं संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान और कम उपयोग होनेवाली वस्तुओं के लिए प्रावधान :

- (1) सरकारी निकायों, सार्वजनिक उपक्रमों, बीओटी/पीपीपी प्रचालकों और कानूनी विवाद/न्यायाधीन देनदारों को छोड़कर अन्य के तीन वर्ष से अधिक पुराने और संदिग्ध ऋणों के 10% का आवश्यक प्रावधान किया गया है।

8. PROVISIONS FOR TAX / ADVANCE TAX

The Port has paid advance Income Tax amounting to Rs. 367.52 Crores. including TDS deducted by customers & institutions during the year for A.Y. 2022-23. Provision for tax has been made for Rs. 301.07 Crores. excluding deferred tax.

9. PROVISION FOR BAD AND DOUBTFUL DEBTS AND PROVISION FOR SLOW MOVING INVENTORY

- (i) The requisite provision for bad and doubtful debts of 10% of debtors ageing more than three years old (excluding Government Bodies, PSUs, BOT/PPP operators & debtors which are under legal dispute/ sub judice) has been made.

- (ii) साथ ही, पत्तन ने बिलिमोरिया रिपोर्ट में सुझाई गई लेखाकरण नीति के अनुसार कम उपयोग होनेवाली वस्तुओं के लिए भी प्रावधान किया है ताकि कम उपयोग वाले वस्तुओं की वस्तुसूची के मूल्यहास को ध्यान में रखा जा सके।
- (iii) तीन वर्ष से अधिक के ऋण के मामले में, कंपनीवार विश्लेषण और समीक्षा की गई और जहां भी आवश्यक समझा गया, बकाया ऋण के 10 प्रतिशत का प्रावधान किया गया।
- (iv) यदि देनदारों की राशि जिनके लिए पिछले वर्ष प्रावधान किया गया था, बाद के वर्ष में वसूल नहीं की जाती है, तो अन्य 10 प्रतिशत प्रावधान किया गया था।

10. पत्तन परिसंपत्तियों का बीमा

पत्तन की संपत्ति राष्ट्रीय संपत्ति है, इसलिए पत्तन सभी खतरों से निपटने के लिए इन परिसंपत्तियों का वर्ष 2006 से बीमा करवा रहा है जिसमें मानव नियंत्रण से परे प्रकृति के सभी संकट शामिल हैं जैसे तूफान, चक्रवात, भूकंप, सूनामी, बाढ़, सैलाब, साथ ही, आग, आतंकवाद, बीमा योग्य दायित्व और हल आदि। बीमे में व्यापारिक व्यवधान, चैनल अवरोध आदि के कारण पत्तन को हानि शामिल हैं। यह मंत्रालय और भारतीय पत्तन संघ से प्राप्त निदेशों के अनुरूप है।

तदनुसार, पत्तन ने व्यापक पत्तन पैकेज नीति के नवीकरण को निविदा प्रक्रिया के माध्यम से चयनित सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रम के बीमाकर्ता के माध्यम से अंतिम रूप दिया, जिसकी अवधि 01.11.2021 से 31.10.2022 तक होगी।

बीमे में निम्नलिखित शामिल हैं :

1. एसटीएफआई और भूकंप समेत भारत लघु उद्यम सुरक्षा नीति जो पत्तन प्रचालन क्षेत्र के बाहर की कुछ संपत्ति भी कवर करती है जिसमें रहेजा सेंटर कार्यालय, मिस्त्री कोर्ट का अतिथि गृह और जालना और वर्धा में निर्माणाधीन संपत्ति शामिल है।
2. विस्तृत पत्तन पैकेज में निम्नलिखित शामिल हैं :

(क) सामग्री की क्षति : पत्तन प्रशासन कार्यालय, नगर क्षेत्र सहित पत्तन प्रचालन क्षेत्र और उसके आस के पास की पत्तन की सभी संपत्ति और परिसंपत्तियों के सभी जोखिम।

(ख) रुकावट के कारण व्यापार व्यवधान हानि-विभिन्न विनिर्दिष्ट कारणों से आंशिक या पूर्ण रूप से पत्तन प्रचालन बंद होने के कारण हुई हानि।

(ग) पत्तन की बीमा योग्य देनदारियाँ

- (ii) Port has also made provision for slow moving inventory as per the accounting policy suggested in the Billimoria Report to account for depreciation of non-moving inventory.
- (iii) In case of debts more than three years, firm wise analysis and review was made and wherever, it is felt necessary, a provision of 10 per cent of the debt due was made.
- (iv) If the amounts of debtors for whom provision was made in the previous year is not realized in the subsequent year, another 10 per cent provision was made.

10. INSURANCE OF PORT ASSETS

The Port's property are national assets and the Port has been insuring these assets since 2006 against Act of God Peril which includes all perils of nature beyond the control of human being, like Storm, Cyclone, Earthquake, Tsunami, Flood, Inundation, and also perils of fire, Terrorisms and insurable liabilities, Hull etc. The insurance policies also includes Business Interruption losses of the port due to insured peril, Channel blockage etc. This is in line and in compliance with the directives received from Ministry and IPA.

Accordingly the Port finalized and placed the renewal of Comprehensive Port Package Policy w.e.f. 01.11.2021 to continue till close of 31.10.2022 with a PSU insurer through due process of Tendering .

The Insurance portfolio comprises of the following:

1. Bharat Laghu Udyam Suraksha Policy with STFI & Earthquake extension covering certain property outside Port's Operational Area : Office at Raheja Centre, Guest House at Mistry Court and Property under construction at Jalna and Wardha.
2. Comprehensive Port Package covering:

(a) Material damage- Towards All risk for all properties and assets of the Port in the operational area and near operational area including Port Admin Office, Townships etc

(b) Business Interruption loss due to stoppage – partially or fully of port's operation consequent to various specified reasons

(c) Port's insurable liabilities

(घ) मलबे की निकासी

- 1) समुद्री पेटा - प्लवन नौकाएँ
- 2) आतंकवाद
- 3) निष्ठा गारंटी
- 4) निदेशक एवं अधिकारी देयता

दि.5 अगस्त, 2020 को अचानक आए तूफान से 3 आरएमक्यूसी को पूर्ण क्षति, 2 आरएमक्यूसी को भारी क्षति, घाट को नुकसान हुआ था। उक्त दुर्घटना के संबंध में दावा बीमा कंपनियों और पुनःबीमा कंपनियों के विचाराधीन है। दावे की अंतिम राशि का परिकलन अभी बाकी है क्योंकि कई कार्रवाईयाँ अभी पूरी की जानी हैं। किंतु इस स्तर पर एक मोटे अनुमान के अनुसार दावा रु. 215 करोड़ का हो सकता है।

बीमा कवर का नवीकरण 1 नवम्बर, 2022 को होना है।

11. भविष्य निधि, उपदान निधि एवं पेंशन निधि के लिए न्यास

आयकर अधिनियम के उपबंधों का अनुपालन करने के लिए मंडल के अनुमोदन से निम्नलिखित के लिए अलग-अलग न्यासों का गठन किया गया है जो 31/03/2003 से प्रारंभ हुए :

क्रम.सं.	निधि का नाम	न्यास का नाम
1	भविष्य निधि	ज. ने. पत्तन कर्मचारी भविष्य निधि न्यास
2	उपदान निधि	जवाहरलाल नेहरू पत्तन कर्मचारी उपदान न्यास
3	पेंशन निधि	जवाहरलाल नेहरू पत्तन अधिवर्षिता न्यास

आयकर विभाग इन न्यासों को मान्यता दे चुका है और उपदान और पेंशन के वार्षिक अंशदान से संबंधित राशिवाँ बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर भारतीय जीवन बीमा निगम के पास जमा कराई जा रही हैं। उपर्युक्त के अतिरिक्त पत्तन की छुट्टी नकदीकरण देयता भी बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर भारतीय जीवन बीमा निगम के पास जमा कराई जाती है। मंत्रालय ने दि. 19 मई, 2005 के पत्र सं.पीआर-24021/20/2004-पीजी के द्वारा उक्त करार को 'सैद्धान्तिक रूप से' अनुमोदन दिया है।

सेवानिवृत्ति लाभों हेतु अंशदान

(करोड़ रु. में)

क्र. सं.	विवरण	31.03.2022 को आवश्यक निधि	निधि शेष	वर्ष के दौरान किया गया अंशदान	31.03.2022 को कुल योग	31.03.2022 को बकाया देयता	31.03.2022 को अतिरिक्त पोषित देयता
1	पेन्शन निधि	1,005.00	1,435.82	135.00	1,435.82	--	-430.82
2	उपदान निधि	112.63	103.00	-	103.00	--	9.63
3	छुट्टी नकदी-करण निधि	78.13	90.09	-	90.09	--	-11.96
	कुल	1,195.76	1,628.91	135.00	1,628.91	--	-433.15

(d) Wreck Removal

- 3) Marine hull – floating crafts
- 4) Terrorism
- 5) Fidelity Guarantee
- 6) Directors & Officers Liability

There was an accident at port on 5th August 2020 due to sudden storm whereby which there was heavy damage caused to 2 RMQCs, complete destruction of 3 other RMQCs and damage to berth. The claim regarding the aforesaid accident is under consideration of the insurers and reinsurers. The final claim is yet to be compiled since many activities are still to be completed but rough estimation of insurance claim at this stage is estimated to be Rs.215.35 crs.

Renewal of the insurance cover is due on 1st Nov 2022.

11. TRUSTS FOR PROVIDENT FUND, GRATUITY FUND & PENSION FUND

In order to comply with the provisions of Income Tax Act, separate Trusts were created with the approval of the Board in respect of the following and came into existence on 31.03.2003:

Sr.No.	Name of Fund	Name of the Trust
1	Provident Fund	JN Port Employees Provident Fund Trust
2	Gratuity Fund	JN Port Employees Gratuity Trust
3	Pension Fund	JN Port Superannuation Trust

The Income Tax Dept. has since granted recognition to these Trusts and amounts pertaining to Gratuity and Pension are being deposited with Life Insurance Corporation of India towards annual contribution based on the actuarial valuation. In addition to the above, Leave Encashment liability of the Port is also deposited with L.I.C. based on the actuarial valuation. Ministry vide letter No.PR-24021/20/2004-PG dated 19th May 2005 have granted 'in principle' approval to the above arrangement.

Contribution for Retirement Benefits

(Rs in Crs.)

Sr. No.	Particulars	Fund required as on 31.03.2022	Fund Balance	Contribution made during the year	Total as on 31.03.2022	OSL as on 31.03.2022	Unfunded Liability as on 31.03.2022
1	Pension Fund	1,005.00	1,435.82	135.00	1,435.82	--	-430.82
2	Gratuity Fund	112.63	103.00	-	103.00	--	9.63
3	Leave Encashment Fund	78.13	90.09	-	90.09	--	-11.96
	Total	1,195.76	1,628.91	135.00	1,628.91	--	-433.15

इन तीन निधियों के लेखे पर 31.3.2022 को कुल देयता रु. 1,195.76 करोड़ थी तथा इन निधियों का 31.3.2022 को कुल मूल्य रु. 1,628.91 करोड़ था और 31.03.2022 को 7.6% अर्जित ब्याज की राशि शामिल है, क्योंकि भारतीय जीवन बीमा निगम ने ब्याज की दर घोषित नहीं की है। पेंशन निधि में कमी का छुट्टी नकदीकरण निधि में अतिरिक्त शेष के विरुद्ध समायोजन किया जाएगा।

विशेष स्वैच्छिक सेवानिवृत्ति योजना (एसवीआरएस), 2021-22

इस वित्तीय वर्ष, 2021-22 के दौरान, मंत्रालय की मंजूरी से, जेएनपीए ने अपने कर्मचारियों; जिन्होंने अपनी सेवा के 10 साल और 40 वर्ष की आयु पूरी कर ली है, के लिए विशेष स्वैच्छिक योजना शुरू की। इस योजना को जबरदस्त प्रतिसाद मिला क्योंकि कुल 1350 कर्मचारियों में से 471 कर्मचारियों ने एसवीआरएस का लाभ लिया। एसवीआरएस के तहत सेवानिवृत्त कर्मचारियों का श्रेणीवार विभाजन इस प्रकार है:

श्रेणी	एसवीआरएस के तहत सेवानिवृत्त कर्मचारियों की संख्या
I	37
II	19
III	398
IV	17
कुल	471

योजना के अनुसार एसवीआरएस के तहत सेवानिवृत्त लोगों को देय अनुग्रह राशि के लिए वित्त वर्ष 2021-22 के दौरान 290 करोड़ रुपये का बजट प्रावधान किया था। जिसके लिए वास्तविक व्यय 215.92 करोड़ हुआ।

12. टैंक फार्म प्रचालकों से पट्टा किराया :

तुलन पत्र में परिलक्षित चिंता का प्रमुख क्षेत्र है टैंक फार्म प्रचालकों से पट्टा किराए की बकाया बड़ी राशि। पट्टा किराया वृद्धि में भिन्नता, पट्टे की अवधि, न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के भुगतान से संबंधित विवाद का मामला वर्ष 2005 में विवाचन के लिए भेजा गया था। विवाचन अधिकरण ने साझा मुद्दों के संबंध में मई 2012 में जेएनपीटी के विरुद्ध तथा एलसीबीयूए के पक्ष में निर्णय दिया। पत्तन ने इस निर्णय के विरुद्ध अपील दायरा की है तथा मामला माननीय उच्च न्यायालय में लंबित है। वैयक्तिक मामले में विवाचन अधिकारी ने 08 जून, 2018 को जनपे प्राधिकरण के विरुद्ध निर्णय दिया है। जनपे प्राधिकरण ने इस निर्णय के विरुद्ध माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की है तथा मामला माननीय उच्च न्यायालय में लंबित।

सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन से, जेएनपीए ने विवाचन अधिकरण के निर्देश के अनुसार दि. 1 अप्रैल, 2021 से बिलों को जारी करने का निर्णय लिया है ताकि जीएसटी और आयकर के भारी बहिर्वाह से बचा जा सके। तदनुसार, पत्तन ने सभी टैंक फार्म प्रचालकों को विवाचन अधिकरण द्वारा

The total liability on account of these three Funds stood at Rs.1,195.76 Crs. on 31.03.2022 and the total value of these Funds stood at Rs.1628.91 Crs as on 31.03.2022. including interest earned as on 31.03.2022 @ 7.6 % p.a since the LIC of India has not declared the interest rate. The shortfall in Gratuity fund will get adjusted against excess balances in Leave Encashment fund.

Special Voluntary Retirement Scheme (SVRS), 2021-22

During this financial year, 2021-22, with approval of Ministry, JNPA introduced special voluntary scheme to its employees who have completed 10 years of service and 40 years of age. The scheme got overwhelming response as 471 employees opted for SVRS out of total 1350 employees. Class wise bifurcation of employees retired under SVRS is as follows:

Class	No. of employees retired under SVRS
I	37
II	19
III	398
IV	17
Total	471

A budget provision of Rs. 290 crore was made during F.Y. 2021-22 towards ex-gratia amount payable to these SVRS retirees as per the scheme. The actual expenditure incurred/Booked against the same is Rs. 215.92 crore.

12. LEASE RENTALS FROM TANK FARM OPERATORS

One of the major areas of concern reflected in the Balance Sheet is the long pending outstanding from Tank Farm Operators on account of Lease Rentals. The matter regarding the dispute related to the variation in the lease rent escalation, lease period, payment of MGT etc. was referred to Arbitration in 2005. The Arbitral tribunal has given an award in favor of LCBUA in May 2012 in respect of common issued against JNPA. Port has filled appeal against the said award and matter is sub-judice in the Hon'ble High court. In respect of individual matter the Arbitrator has given an award on 8th June, 2018 against JNPA. JNPA has filed an appeal against the said award in Hon'ble High court and the matter is sub-judice in the Hon'ble High court.

With the approval of the Competent Authority, JNPA has decided to raise the bills as per the Arbitration Tribunal Award w.e.f. 1st April, 2021 to avoid huge outflow of GST and Income Tax. Accordingly, Port has issued the bills as

निर्दिष्ट दरों के अनुसार बिल जारी किए हैं। जेएनपीए आवंटन दर और विवाचन अधिकरण के दरों के अंतर के बिल जेएनपीए द्वारा की गई अपील पर निर्णय के अधीन जारी किए जाएंगे। दिनांक 31.03.2022 को वे-लीव, भूमिगत पाइपलाइन और जल शुल्क (एमजीटी को छोड़कर) के कारण कुल बकाया राशि 569.19 करोड़ है।

न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के अर्थदण्ड के संबंध में तैयार किए गए बीजकों पर आपत्ति उठाई गई है तथा कुछ भी राशि नहीं मिल रही है इसलिए पूरे मामले को उच्च न्यायालय/अधिकरण को भेजा गया है। उच्च न्यायालय/अधिकरण की कार्यवाही अभी भी जारी है। केवल न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के कारण ही टैंक फार्म प्रचालकों पर कुल बकाया राशि 31/3/2022 को रु.309 करोड़ निकलती है तथा जिसमें से रु.143.46 करोड़ वर्तमान परिसम्पत्तियों का हिस्सा है।

13. बकाया राशि पर दंड स्वरूप ब्याज :

महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण के निर्देशों के अनुसार पत्तन को ग्राहकों से बकाया राशि पर दंड स्वरूप ब्याज वसूल करना होता है। तथापि टैंक फार्मों एवं अन्य मामलों में संपदा किराए की अधिकतर बकाया राशि विवादित है और मामले का निपटारा अभी होना बाकी है। जब मूलधन की राशि ही विवादित है तो उस पर दंड स्वरूप ब्याज वसूल करना उचित नहीं समझा गया है। लेखाकरण मानक - 9 'राजस्व पहचान' के अनुसार यदि बिक्री या सेवाएं देते समय राजस्व के अंतिम संग्रहण में बड़ी अनिश्चितता हो तो राजस्व की पहचान को स्थगित कर दिया जाता है तथा ऐसे मामलों में राजस्व को लेखे में तभी लिया जाना चाहिए जब यह ठीक तरह से निश्चित हो जाए कि अंतिम संग्रह किया जाएगा। तदनुसार उक्त को संपदा किराया, टैंक फार्म एवं न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के बकायों पर प्रभारित नहीं किया गया है।

हालांकि, पत्तन गैर-विवादित ग्राहकों से उनके खाते बंद करते समय एसओआर के अनुसार 15% की दर से दंडात्मक ब्याज वसूल कर रहा है। ग्राहक के खाते के बंद होने के समय राजस्व की पहचान की जाती है।

14. नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेड/अन्य परिसम्पत्तियाँ :

एपीएम टर्मिनल/जीटीआईपीएल के साथ किए गए करार की शर्तों के अनुसार बल्क भंडारण शेडों को उन्हें सौंप दिया गया है जिन्हें यार्ड बनाने एवं अन्य सुविधाएँ तैयार करने के लिए नष्ट किया जा सकता है। इसके अलावा, कुछ अन्य परिसम्पत्तियों जैसे, वैगन लदाई प्लेटफार्म, कैन्टीन आदि को भी उन्हें सौंप दिया गया है। ये परिसम्पत्तियाँ उसी रूप में पत्तन को वापस प्राप्त नहीं होंगी, जिस रूप में उन्हें सौंपा गया था। उन्हें सौंपी गई अन्य परिसम्पत्तियों के साथ-साथ ऐसी परिसम्पत्तियों पर पट्टा किराया वसूल किया जा रहा है। अतः इन परिसम्पत्तियों को नियत परिसम्पत्तियों के रजिस्टर से हटा दिया गया है एवं अलग से 'सुधार के लिए बीओटी प्रचालकों (जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल) को सौंपे गए शेडों/परिसम्पत्तियों' के

per the Arbitration Award rate to All Tank Farm Operators. The differential billing i.e. JNPA Allotment rate and Arbitration rate will be raised are subject to outcome of the Appeal filled by JNPA. The total outstanding on account of Way-Leave, Buried Pipeline and Water Charges, (Excluding MGT) as on 31.3.2022 Rs. 569.19 Crores.

The invoices raised in respect of penalty for Minimum Guaranteed Throughput (MGT) have been disputed and no amount is forthcoming and the entire matter has been referred for High Court/arbitration. The High Court / arbitration proceedings are still in progress. The total amount due from Tank Farm Operators on account of MGT alone stands at Rs. 309 Crores as on 31.03.2022 and of which Rs.143.46 Crores forms part of Current Assets.

13. PENAL INTEREST ON OUTSTANDING DUES

As per the directions of the Tariff Authority for Major Port, Port is to charge penal interest on outstanding from customers. However, in the case of Estate Rentals, both Tank Farm and others most of the outstanding are disputed and the matter is yet to be resolved. When the principal itself is disputed, charging penal interest on the principal has not been considered proper. As per the Accounting Standard-9, "Revenue Recognition", if at the time of rendering of services or sale there is significant uncertainty in ultimate collection of the revenue then the revenue recognition is postponed and in such cases revenue should be recognized only when it becomes reasonably certain that ultimate collection will be made. Accordingly the same is not charged on Estate Rentals, Tank farm & MGT outstanding.

However, Port is charging Penal interest to non-disputed customers at the rate of 15% i.e. as per SOR. The Revenue is recognised at the time of closer of customer account.

14. SHEDS / OTHER ASSETS HANDED OVER TO BOT OPERATOR

As per terms of agreement with GTIPL / APM Terminal, Bulk storage sheds have been handed over to them which could be demolished for creation of yard and other facilities. In addition, certain other assets like wagon loading platform, canteens etc. have also been handed over to them. These assets will not revert back to the Port in the same form in which they were handed over. Lease rentals are being collected on such assets along with all other assets handed over. Hence, these assets have been removed from fixed assets register and shown separately as 'Sheds/Assets handed over to BOT operator GTIPL / APM Terminal for modification.' The

रूप में दिखाया गया है। सौंपे जाने के समय इन परिसम्पत्तियों का ह्रासित मूल्य रु. 54.53 करोड़ था। इन परिसम्पत्तियों का समान किस्तों में 30 वर्षों के लिए परिशोधन किया जा रहा है। इनका परिशोधित मूल्य दिनांक - 31/03/2022 को रु. 22.72 करोड़ है।

इसी तरह एनएसआईसीटी के उत्तर की ओर कंटेनर घाट के 330 मीटर के विस्तार पर किया गया व्यय 31 मार्च, 2016 को 5.23 करोड़ रुपये था। उसे पट्टे की शेष अवधि में समान रूप से परिशोधित किया गया है और 31 मार्च, 2022 को इन परिसम्पत्तियों का परिशोधित मूल्य 3.38 करोड़ रुपये है।

15. विधिक/विवाचन/सेवा कर के मामले

- 1) पत्तन ने अंतर टर्मिनल रेल प्रहस्तन प्रचालन की बिलिंग में अंतर के कारण 4.42 करोड़ रुपये के ब्याज के साथ 12.22 करोड़ वसूलने के लिए जीटीआईपीएल के खिलाफ मुकदमा दायर किया है। मामला पनवेल वरिष्ठ खंड न्यायालय में सुनवाई के लिए लंबित है। मामला स्वीकृति स्तर पर है।
- 2) मेसर्स एम एम निस्सिम एंड कंपनी द्वारा वित्तीय वर्ष 2016-17 के लिए प्रस्तुत लेखा परीक्षा रिपोर्ट के आधार पर पत्तन ने रु. 18.27 करोड़ के ब्याज के साथ 42.15 करोड़ की संचयी बकाया राशि की वसूली के लिए दिनांक 10 अगस्त, 2004 के अनुज्ञापति करार के खंड 23.3 के अनुसार मध्यस्थता के लिए मेसर्स जीटीआईपीएल को दिनांक 5 अप्रैल, 2018 को नोटिस भेजा है। (दावे में बताए अनुसार यह आंकड़ा कुल 37,85,27,543/- रुपये था।) विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 9 अगस्त, 2019 को निर्णय जारी किया गया। जनेप प्राधिकरण ने विवाचन के निर्णय के विरुद्ध माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में वाणिज्यिक मध्यस्थता याचिका सं. 1491 (2019) दायर की है। मामला स्वीकृति स्तर पर है।
- 3) मेसर्स एनएसआईसीटी ने प्रति टीईयू रायल्टी भुगतान को राजस्व हिस्सेदारी में परिवर्तित करने की मांग करते हुए 3 जुलाई, 1997 के अनुज्ञापति करार के 15.3 खण्ड के अनुसार पत्तन पर विवाचन दायर किया है। विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 18 सितंबर, 2019 को निर्णय जारी किया गया। जनेप प्राधिकरण ने विवाचन निर्णय के विरुद्ध माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में वाणिज्यिक मध्यस्थता याचिका सं. 102 (2020) दायर की है। मामला स्वीकृति स्तर पर है।
- 4) एलसीबीयू सदस्य और जनेप प्राधिकरण के बीच मध्यस्थता मामला वे-लीव प्रभार, न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय, पट्टा किराया और पट्टा अवधि से जुड़ा है जो सामान्य मुद्दों और व्यक्तिगत मुद्दों में विभाजित है। सामान्य मुद्दों में विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 21 मई, 2012 को निर्णय दिया गया जिसे जनेप प्राधिकरण ने मध्यस्थता याचिका सं. 517 (2013) दायर करके चुनौती दी है तथा व्यक्तिगत मुद्दों में विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 08 जून, 2018 को दूसरा निर्णय दिया गया (आईएमसी एवं अन्य मामले में पहला और जीबीएल मामले में दूसरा)। जनेप प्राधिकरण ने माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में वाणिज्यिक मध्यस्थता याचिका सं. 06 (2019) दायर करके दोनों निर्णयों को चुनौती दी है। सभी मामलों स्वीकृति स्तर पर है।

WDV of these assets was Rs.54.53 Crs. at the time of handing over. These assets are being amortised equally over a period of 30 years. The amortised value of these assets as on 31.03.2022 is Rs. 22.72 crores.

Similarly expenditure incurred on account of extension of container berth towards north of NSICT by 330 metres(NSIGT) was Rs.5.23 Crores as on 31ST March 16 , the same has been amortised in equal instalments over the remaining period of lease and amortised value of these assets as on 31.03.2022 is Rs. 3.38 crores.

15. LEGAL/ARBITRATION/SERVICE TAX CASES

- 1) Port has filed legal suit No.399 of 2018 against GTIPL to recover Rs. 12.22 Crores along with interest of Rs. 4.42 Crores on account of differential billing of Inter Terminal Rail Handling Operations.- The matter is pending before Hon' ble Court Sr. Division Panvel. The matter is at admission stage.
- 2) Port has sent a Notice for Invocation of Arbitration as per Clause 23.3 of License Agreement dated 10th August 2004 on 5th April 2018 to M/s GTIPL for recovery of cumulative dues of Rs. 42.15 crores along with interest of Rs. 18.27 crores as per Audit Report submitted by Ms M M Nissim & Co for FY 2016-17 (The figure as per statement of claim was aggregating to Rs.37,85,27,543/). The award has passed by the Arbitral Tribunal on 9th August 2019. JNPA has filed Commercial Arbitration Petition No 1491 of 2019 to challenge the award before the Hon' ble High Court Bombay. The matter is at admission stage.
- 3) M/s NSICT has filed arbitration as per Clause 15.3 of License Agreement dated 3rd July, 1997 on Port for seeking conversion of per TEU Royalty payment to Revenue Share. - The award has passed by the Arbitral Tribunal on 18th September 2019. JNPA has filed Commercial Arbitration Petition No 102 of 2020 to challenge the award before the Hon' ble High Court Bombay. The matter is at admission stage.
- 4) Arbitration between LCBUA Member and JNPA – The matter is related to Way Leave Charges, MGT, lease rent and lease period divided in common issues and individual issues – The award passed by the Arbitral Tribunal in common issues on 21st May 2012 which is challenge JNPA by filing Arbitration Petition No 517 of 2013 and second award passed by the Tribunal in individual issues on 8th June 2018 (one award in IMC & others and second in GBL matter) . JNPA has challenged both awards by filing Commercial Arbitration Petition No 6 of 2019 & Commercial Arbitration Petition No. 1 of 2019 respectively before the Hon' ble High Court Bombay. The matter is at admission stage.

5) सीट्रांस शिपिंग और जनेप प्राधिकरण के बीच विवाचन मामला निकर्षण ठेके से संबन्धित है विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 8 दिसंबर, 2014 को निर्णय जारी किया गया और तदनुसार जनेप प्राधिकरण ने माननीय उच्च न्यायालय में याचिका सं. 536 (2015) दायर की। न्यायालय ने उक्त याचिका पर दिनांक 15 मई, 2020 को आदेश जारी किया। जनेप प्राधिकरण ने उक्त आदेश के विरुद्ध न्यायालय में याचिका सं. 131 (एल) (2020) दायर की। मामला स्वीकृति स्तर पर है।

16. मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स रु.110 करोड़ और रु.70 करोड़ की सावधि जमा रसीद

मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स, मालाड मालवणी, मुंबई शाखा में दिनांक 12 फरवरी, 2014 को रु.110 करोड़ और दिनांक 17 फरवरी, 2014 को रु.70 करोड़ एक वर्ष के लिए क्रमशः प्रतिवर्ष 9.67 प्रतिशत और 9.75 प्रतिशत ब्याज दर से निवेश किया गया जिसकी कोई सावधि जमा रसीद बैंक से प्राप्त नहीं हुई।

पत्तन ने अभी तक मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स से रु. 180 करोड़ के कुल निवेश में से रु. 112.41 करोड़ की वसूली की है। इस प्रकार निवेश की तिथि से आज तक मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स से ब्याज समेत कुल रु. 67.59 करोड़ प्राप्य है। वित्तीय वर्ष 2021-22 तक मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स से कुल देय राशि रु. 156.65 करोड़ है। (अर्थात मूल राशि रु.67.59 करोड़ और रु.89.06 करोड़ की ब्याज राशि)

लेन-देन में शामिल राशि की वसूली के लिए राष्ट्रीय उपभोक्ता विवाद निवारण आयोग, नई दिल्ली के समक्ष याचिका दायर की गई है। मामला न्यायाधीन है। अगली सुनवाई दि.24 मई, 2022 को है।

17. संस्थापित और उपयोगित क्षमता :

संस्थापित और उपयोगित क्षमता का विवरण नीचे दिया गया है -

(मिलियन टनों में)

विवरण	*संस्थापित क्षमता		वास्तविक रूप से उपयोगित क्षमता	
	2021-22	2020-21	2021-22	2020-21
ज.ने.प.कं.टर्मिनल (मुख्य घाट)	9.82	13.91	5.39	6.54
जीटीआइपीएल	23.7	23.7	23.53	21.16
एनएसआइसीटी	20.5	20.5	11.81	9.33
उथला जल घाट (बल्क टर्मिनल)	1.3	1.3	1.7	1.44
उथला जल घाट (कंटेनर टर्मिनल)	शून्य	शून्य	शून्य	0.008
एनएसआइजीटी	10.3	10.3	13.56	9.77
बी.पी.सी.एल. (द्रव कार्गो घाट)	7.2	7.2	5.2	5.62
बीएमसीटीपीएल	30.0	30	14.81	10.94
कुल योग	102.82	106.91	76.0	64.81

5) Arbitration between Seatrans Shipping and JNPA- The matter is related to dredging contract – The Arbitral Tribunal passed an award on 8th December 2014 and accordingly JNPA had filed an arbitration petition No.536 of 2015 before the Hon' ble High court. The Court has passed an order in the said appeal on 15th May 2020. JNPA has filed Appeal (L) No.131 of 2020 before the Court against the said order. The matter is at admission stage.

16. M/s Oriental Bank of Commerce (OBC) TDR for Rs. 110 crs and Rs. 70 crores

An investment of Rs.110 Crores and Rs.70 Crores was made with M/s OBC, Malad Malwani, Mumbai Branch on 12th February 2014 and 17th February 2014 for 1 year @9.67% per annum and @9.75% per annum respectively, for which no TDR was received from the bank.

As on date Port has recovered Rs. 112.41 Crores from M/s OBC out of total investment of Rs.180 Crores. Thus Rs.67.59 Crores along with interest from date of investment till date of recovery is receivable from M/s OBC. Total amount due from M/s OBC till FY 2021-22 works out to Rs. 156.65 Crores. (.i.e. Principal amount of Rs. 67.59 Crores & Interest amount of Rs. 89.06 Crores)

Appropriate application has been filed before National Consumer Disputes Redressal Commission (NCDRC), New Delhi, for recovery of amount involved in transaction. The matter is sub-judice. The next Hearing is listed on 24th May 2022.

17. CAPACITY INSTALLED & UTILISED

The details of capacity installed and capacity utilised is given below:

(In Million Tonnes)

Particulars	*Capacity Installed		Capacity Utilised	
	2021-22	2020-21	2021-22	2020-21
JNPCT (Main Berth)	9.82	13.91	5.39	6.54
GTIPL	23.7	23.7	23.53	21.16
NSICT	20.5	20.5	11.81	9.33
Shallow Water Berth BT	1.3	1.3	1.7	1.44
Shallow Water Berth CT	Nil	Nil	Nil	0.008
NSIGT	10.3	10.3	13.56	9.77
BPCL (Liquid Cargo Berth)	7.2	7.2	5.2	5.62
BMCTPL	30.0	30	14.81	10.94
Grand Total	102.82	106.91	76.0	64.81

*पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा दिनांक 05/10/2017 के पत्र के माध्यम से सूचित क्षमता का पुनर्मूल्यांकन। जेएनपीसीटी के मामले में, आरएमक्यूसी की उपलब्ध संख्या के आधार पर आनुपातिक क्षमता पर विचार किया गया है। बीएमसीटीपीएल की क्षमता योजना के अनुसार निर्धारित की गई है।

*Re-rated capacity as communicated by Ministry of Shipping vide letter dated 05/10/2017. In case of JNPCT, proportionate capacity based on number of available number of RMCs is considered. BMCTPL capacity is designed capacity.

नोट :

ऊपर उल्लिखित कंटेनर यातायात के अलावा निम्नलिखित सामान्य कार्गो का भी नि.प्र.ह. कंटेनर टर्मिनलों पर प्रहस्तन किया गया है :

- नि.प्र.ह. टर्मिनलों पर वर्ष 2021-22 के दौरान 6,576 टन सीमेंट का प्रहस्तन किया गया।
- नि.प्र.ह. टर्मिनलों पर वित्तीय वर्ष 2020-21 और 2021-22 के दौरान क्रमशः 8,190 और 2,406 टन सामान्य कार्गो का प्रहस्तन किया गया।

Note:

Apart from above mentioned container traffic, following general cargo traffic was handled at BOT container terminals;

- 6,576 tons of cement was handled at BOT terminals during 2021-22.
- 8,190 tons & 2,406 tons of general cargo was handled at BOT terminals during FY 2020-21 & FY 2021-22 respectively.

18. आयातों का मूल्य (सीआईएफ) :

आयात लागत, बीमा और भाड़े के आधार पर परिकलित मूल्य एवं विदेशी मुद्रा में व्यय नीचे दिए जा रहे हैं :

(करोड़ रुपयों में)

क्र.सं.	विवरण	2021-22	2020-21
1	उपभोज्य वस्तुएँ तथा कलपुर्जे एवं पूंजीगत सामान	1.1	4.19
2	प्राप्त की गई सेवाएँ (पूंजी एवं राजस्व कार्य)	1.52	2.77
3	प्रशिक्षण, दैनिक भत्ता, सम्मेलन व्यय, अनुरक्षण टेके इत्यादि के लिए विदेशी मुद्रा में व्यय	शून्य	शून्य
4	उपयोग किए गए आयातित एवं देशी उपभोज्य कलपुर्जों का मूल्य एवं कुल उपयोग का प्रतिशत (करोड़ रुपयों में)	आयातित और स्वदेशी खपत अलग से उपलब्ध नहीं है। कुल 4.88 करोड़ 100.00%	आयातित और स्वदेशी खपत अलग से उपलब्ध नहीं है। कुल 4.88 करोड़ 100.00%
5	वर्ष में पूंजीगत लेखे से की गई और उसमें शामिल न की गई भंडार और सामग्री की कुल खरीद	शून्य	शून्य

(Rs. in Crs.)

Sr. No.	Particulars	2021-22	2020-21
1	Consumable & Spare parts & Capital goods	1.1	4.19
2	Services availed (Capital & Revenue Works)	1.52	2.77
3	Expenditure in foreign currency for Training, D.A., Conference expenses, Maintenance contracts etc.	NIL	NIL
4	Value of imported & indigenous spare parts consumed and % to total consumption (Rs. In Crs.)	Imported & Indigenous consumption Not separately Available Total 4.88 Crs 100.00%	Imported & Indigenous consumption Not separately Available Total 7.34 Crs 100.00%
5	Total purchase of stores and materials made on capital A/c during the year and not included in capital A/c.	NIL	NIL

19. लेखा परीक्षकों को पारिश्रमिक :

(लाख रुपयों में)

विवरण	2021-22	2020-21
मुख्य महालेखापरीक्षक को लेखा परीक्षक के रूप में	56.20	40.20
कर लेखा-परीक्षक	8.90	8.09
आंतरिक लेखा परीक्षक	19.77	19.29
योग	84.87	67.58

19. REMUNERATION TO AUDITORS

(Rs. in Lakhs)

Particulars	2021-22	2020-21
As Auditors to CAG	56.20	40.20
Tax Auditors	8.90	8.09
Internal Auditor	19.77	19.29
Total	84.87	67.58

20. कर्मचारियों की संख्या तथा उन पर हुए व्यय का विवरण :

(लाख रुपयों में)

कोटि	दि.31.03.2022 को	दि.31.03.2021 को
श्रेणी		
I	137	176
II	29	46
III	638	1104
IV	58	77
योग	862	1403
*कर्मचारियों को वार्षिक पारिश्रमिक (करोड़ रुपयों में)	298.62	256.04

नोट :

*एसवीआरएस लेने वाले 471 कर्मचारियों को दी गई 215.92 करोड़ की अनुग्रह राशि को छोड़कर, जिसे एक असाधारण मद के रूप में माना गया है।

21. अनिवार्य मदों पर किया गया व्यय

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	2021-22	2020-21
भंडारों तथा कलपुर्जों की खपत	4.95	7.65
बिजली, ईंधन, तेल एवं जल	158.25	144.67
लघु कार्यों सहित मरम्मत एवं अनुरक्षण	78.44	74.97
वेतन, मजदूरी एवं बोनस	298.64	256.04
कर्मचारी कल्याण व्यय	31.74	20.38
चिकित्सा व्यय	28.65	29.84
बीमा	17.22	11.81
निकर्षण	235.86	137.48
अनुग्रह राशि	215.92	-
पेंशन/उपदान/अवकाश नकदीकरण	126.19	13.88
पत्तन नौकाओं की माइनिंग	11.57	6.26
केंद्रीय औद्योगिक सुरक्षा बल	54.03	47.81
मूल्यहास	122.48	95.79

22. 31 मार्च, 2022 को आकस्मिक देयताएँ :

क) विभिन्न ठेकेदारों के ऐसे दावे जो विवाचन/मुकदमेबाजी/विवाद के अधीन हैं एवं जिन्हें लेखों में देयताओं के रूप में नहीं दिखाया गया है वे प्रधान कार्य के लिए 5.1 करोड़ रुपये हैं।

ख) मुकदमेबाजी के अंतर्गत लवण पटल भूमि के लिए रु. 80.00 करोड़ के क्षतिपूर्ति के दावे।

20. DETAILS OF STAFF STRENGTH AND EXPENDITURE INCURRED THEREON

(Rs. in Lakhs)

Category	As on 31.03.2022	As on 31.03.2021
Class		
I	137	176
II	29	46
III	638	1104
IV	58	77
Total	862	1403
*Annual Remuneration to Employees (Rs in Crores)	298.62	256.04

Note:

*Excluding Ex Gratia payment to 471 employees who have opted SVRS amounting to Rs. 215.92 Crores which is treated as an extra-ordinary item.

21. EXPENDITURE ON CERTAIN ITEMS

(Rs. in Crs.)

Particulars	2021-22	2020-21
Consumption of stores and spares	4.95	7.65
Power, Fuel, Oil & Water	158.25	144.67
Repairs & Maintenance incl Minor Works	78.44	74.97
Salaries wages and bonus	298.64	256.04
Employee welfare expenses	31.74	20.38
Medical Expenses	28.65	29.84
Insurance	17.22	11.81
Dredging	235.86	137.48
Ex Gratia	215.92	-
Pension/Gratuity/Leave Encashment	126.19	13.88
Mining of Port craft	11.57	6.26
CISF	54.03	47.81
Depreciation	122.48	95.79

22. CONTINGENT LIABILITIES AS ON 31ST MARCH 2022

a) Claims from the various contractors which are under Arbitration/ litigation/dispute and which are not provided in the books as liabilities works out to Rs. 5.1 Crores towards capital work.

b) Compensation claimed for Saltpan land under litigation is Rs.80.00 Crores Approx.

- ग) हनुमान कोलीवाड़ा के दूसरे पुनर्वास पर हुआ व्यय लगभग रु. 8.95 करोड़।
- (घ) संपत्ति कर/पंचायत कर के तहत मुआवजे का दावा लगभग रु. 5 करोड़।
- (ङ) लगभग 60 लाख रुपये की परियोजना प्रभावित व्यक्तियों (पीएपी) के बच्चों की स्कूल फीस के 50% के लिए एक आकस्मिक देयता।

- c) Expenditure on 2nd rehabilitation of Hanuman Koliwada is Rs. 8.95 Crores Approx.
- d) Compensation claimed under Property Tax/Panchayat Tax is Rs. 5 Crores Approx.
- e) A contingent liability towards 50% of school fees of children of Project Affected Persons (PAP) of approximately Rs.60 lakhs.

23. ज.ने.प. प्राधिकरण कंटेनर टर्मिनल के कंटेनर वहन स्थानक तथा बफर यार्ड के लिए लाइसेंस :

मेसर्स सीडब्लूसी को दिया गया पूर्व का लाइसेंस की दि. 31/12/2005 को समाप्त होने पर जने पत्तन के कंटेनर वहन स्थानक एवं बफर यार्ड के प्रबंधन, अनुरक्षण एवं प्रचालन के लिए नया लाइसेंस मे. स्पीडी मल्टी मोड्स लि. (पूर्व नाम स्पीडी ट्रांसपोर्ट प्रा. लि. (एसटीपीएल)) मुंबई को 20 वर्ष की अवधि के लिए दिया गया जिसे अगले 10 वर्षों तक बढ़ाया जा सकता है। इस करार में सौंपी गई परिसम्पत्तियों के पट्टे किराए के भुगतान एवं लाइसेंस करार की शर्तों के अनुसार प्रहस्तित टीड्यू के लिए रायल्टी का प्रावधान है। लाइसेंस की शर्तों के अनुसार वित्तीय वर्ष 2021-22 के दौरान पट्टा किरायों, रायल्टी एवं न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय में कमी के कारण मेसर्स एसएमएल से जनेप न्यास को प्राप्त राशि निम्नलिखित रूप से है :

(करोड़ रुपयों में)

विवरण	2021-22	2020-21
रायल्टी	7.41	6.55
पट्टा किराए	24.42	23.25
न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय (एमजीटी) में कमी (रायल्टी में समाहित)	1.59	1.57
विविध शुल्क	0.52	0.56

24. धारा 80 आई.ए. के दावे :

पत्तन ने वर्ष के दौरान निम्नलिखित बुनियादी सुविधाओं के लिए आयकर अधिनियम की धारा 80 आई.ए. के तहत कर में लाभ पाने के लिए आवेदन किया है ;

- क) मे. गेटवे टर्मिनल ऑफ इंडिया प्रा. लि. (एपीएम टर्मिनल/जीटीआईपीएल) से अर्जित राजस्व।
- ख) वर्ष 2011-12 में खरीदकर संस्थापित की गई तीन रेल माउंटेड की क्रेन (आरएमक्यूसी)।
- ग) वर्ष 2007-08 में खरीदकर संस्थापित की गई दो रेल माउंटेड गंत्री क्रेन (आरएमजीसी)।
- घ) वर्ष 2012-13 में संस्थापित की गई एक रेल माउंटेड की क्रेन (आरएमक्यूसी)।
- ङ) वर्ष 2012-13 में संस्थापित की गई एक रेल माउंटेड गंत्री क्रेन (आरएमजीसी)।

23. LICENSE IN RESPECT OF CFS & BUFFER YARD OF JNPA CT

On expiry of earlier license awarded to M/s CWC on 31/12/2005, a fresh license for Management, Maintenance & Operations of CFS & BY of JNP was awarded to M/s. Speedy Multimodes Ltd. (formerly known as Speedy Transport Pvt Ltd, (STPL)), Mumbai, for a period of 20 years, further extendable by 10 years. The Agreement provides for payment of lease rentals for assets handed over, and royalty for TEUs handled as per conditions of License Agreement. The amounts which accrued in JNPA from M/s SML, during the Financial year 2021-22 towards lease rentals, royalty and shortfall in MGT as per conditions of License are as follows :

(Rs. in Crs.)

Particulars	2021-22	2020-21
Royalty	7.41	6.55
Lease Rentals	24.42	23.25
Shortfall in MGT (included in Royalty)	1.59	1.57
Miscellaneous Charges	0.52	0.56

24. SECTION 80IA CLAIMS:

The Port is claiming deduction for availing Tax benefit of deduction u/s 80IA of the Income Tax Act for its following infrastructure facilities:-

- a) Revenue earned from M/s Gateway Terminals of India Private Limited (APM Terminal / GTIPLs)
- b) Three Rail Mounted Quay Cranes (RMQC) purchased and installed in 2011-12.
- c) Two Rail Mounted Gantry Cranes (RMGC) purchased and installed in 2007-08.
- d) One Rail Mounted Quay Cranes (RMQC) installed in 2012-13 and
- e) One Rail Mounted Gantry Cranes (RMGC) installed in 2012-13.

इसे ध्यान में रखा जाए कि दि.5 अगस्त, 2020 को हुई दुर्घटना में आरएमक्यूसी 6,7 एवं 8 पूरी तरह से नष्ट हुए थे और आरएमक्यूसी 5 एवं 9 अंशतः क्षतिग्रस्त हुए थे। आरएमक्यूसी 6,7 एवं 8 को कबाड़ में निकाला गया है तथा आरएमक्यूसी 5 एवं 9 की मरम्मत की जा रही है।

It may be duly noted RMQC 6,7,8 were totally destroyed in an accident occurred on 5th August, 2020 and RMQC 5 and 9 were partially damaged in the same accident. RMQC 6,7 and 8 are now salvaged and 5 and 9 are being repaired.

25. निगमित सामाजिक दायित्व निधि का सृजन :

पत्तन की गतिविधियों से समाज पर आर्थिक, सामाजिक और पर्यावरणीय प्रभावों को देखते हुए पोत परिवहन मंत्रालय ने दिनांक - 2 दिसंबर, 2011 के परिपत्र सं. पीडी-25021/10/2011-पीडी.II द्वारा सभी पत्तनों को निदेश दिया कि यदि पिछले वित्त वर्ष में निवल लाभ रु. 500 करोड़ या उससे अधिक हो तो वे निगमित सामाजिक दायित्व की गतिविधियों के लिए 0.5 से 2.0 प्रतिशत तक की राशि उपलब्ध करवाएँ। मण्डल संकल्प सं. 89, दिनांक 15.01.2016 के अनुसार पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा जारी दिशानिर्देशों के अनुसार निगमित सामाजिक दायित्व निधि का सृजन करने का संकल्प किया गया।

दिनांक 01.04.2021 को निगमित सामाजिक दायित्व निधि में रु. 30.59 करोड़ की राशि शेष है जिसमें से रु. 2.23 करोड़ की राशि मण्डल द्वारा अनुमोदित विभिन्न परियोजनाओं पर खर्च की गई। वर्ष 2021-22 के दौरान रु. 5.89 करोड़ की राशि निगमित सामाजिक दायित्व निधि के लिए विनियोजित की गई है।

25. CREATION OF CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND (CSR FUND)

The Ministry of Shipping circular No.PD-25021/10/2011-PD.II dated 2nd December, 2011, considering the economic, social and environmental impact of the activities of the Ports on the society and the environment, has directed all Ports to provide for CSR activities ranging from 0.5% to 2.0% if the net profit in the previous financial year is Rs. 500 Crs. & above. As per Board Resolution no.89/15.01.2016, it was resolved that a CSR Fund may be created as per the guidelines issued by the Ministry of Shipping.

The balance in CSR Fund as on 01.04.2021 was Rs. 30.59 Crs. Out of the same Rs 2.23 Crores have been spent towards CSR activities on various projects approved by Board. During the year 2021-22, an amount of Rs. 5.89 Crs has been appropriated towards CSR Fund.

26. जनेप न्यास के करमुक्त बान्ड

केंद्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड ने दि.6 नवम्बर, 2012 की अधिसूचना सं.46/2012एफ सं.178/60/2012(आईटीए-1) द्वारा जनेप प्राधिकरण को आयकर अधिनियम 1961 की धारा 10(15)(iv)(एच) के तहत सुरक्षित करमुक्त प्रतिदेय अपरिवर्तनीय बॉन्ड जारी करके रु.2000 करोड़ तक की कुल राशि उगाहने के लिए प्राधिकृत किया।

पोत-परिवहन मंत्रालय ने दि.12 नवम्बर, 2012 के अपने पत्र सं.पीडी-24015/1/2012- पीडी.III के द्वारा जनेप प्राधिकरण द्वारा करमुक्त बॉन्डों को जारी करने को मंजूरी दी तथा दि. 4 जनवरी, 2013 के पत्र सं.पीडी-11015/25/2012-पीडी. VI के द्वारा महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 66(3) के संबंध में वित्त मंत्रालय, राजस्व विभाग की अधिसूचना के अंतर्गत निर्दिष्ट निबंधनों एवं शर्तों के अनुसार रु. 2000/- करोड़ के बॉन्डों को जारी करने के लिए सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन की सूचना दी।

आवश्यकताओं के अनुसार बॉन्ड जारी करते समय उनका सुरक्षा निर्धारण मेसर्स क्रिसिल एवं मे. ब्रिकवर्क रेटिंग इं.प्रा.लि. द्वारा किया गया। बॉन्डों पर ब्याज के भुगतान एवं पूंजी की वापसी के संबंध में अधिकतम सुरक्षा दर्शाते हुए मेसर्स क्रिसिल द्वारा ए.ए.ए. और मे.ब्रिकवर्क द्वारा 'ए.ए.ए.' (जिसका उच्चारण बी.डब्ल्यू.आर.ट्रिपल ए भी किया जाता है) सुरक्षा निर्धारण किया है तथा उनके द्वारा की गई निगरानी के अनुसार बाद में भी यह स्तर कायम रहा।

26. TAX FREE BONDS OF JNPA

Central Board of Direct Taxes vide Notification No.46/2012.F.No.178/60/2012(ITA.1) dated 6th November 2012 authorized JNPA to raise an aggregate amount not exceeding Rs.2000 crore through the issue of secured tax free redeemable non-convertible bonds under Section 10(15)(iv)(h) of the Income Tax Act, 1961.

Ministry of Shipping vide their letter No.F.No.PD-24015/1/2012-PD.III dated 12th November 2012 sanctioned issue of Tax Free Bonds by JNPA and vide letter No.PD-11015/25/2012-PD.VI dated 4th January 2013 conveyed the approval of the competent authority for issue of bonds of Rs.2000 Crs. as per the terms and conditions specified under Department of Revenue, Ministry of Finance Notification in terms of Section 66(3) of Major Port Trust Act, 1963.

As per requirements the Bond Issue rating was done by M/s. CRISIL and M/s. Brickwork Rating India Pvt Ltd. The bonds have been rated 'AAA' by M/s. CRISIL and "BWR AAA (Pronounced BWR Triple A)" indicating highest safety with regard to payment of interest and return of capital and ratings have been maintained subsequently also as per surveillance carried out by them.

जनेप प्राधिकरण द्वारा करमुक्त बॉन्ड के निर्गम को दि. 15 फरवरी, 2013 के एसओ सं. 378/ई द्वारा भारत के राजपत्र में भी अधिसूचित किया गया था।

फिर प्राप्त आवेदनों/ बोलियों के तकनीकी रूप से खारिज होने को ध्यान में रखने के बाद रु. 41,31,96,000/- राशि के 413196 बॉन्ड आबंटित किए गए। बॉन्ड 26 मार्च, 2013 को आबंटित किए गए थे एवं राशि विभिन्न वसूलीकर्ता बैंकों से हमारे वसूली लेख में स्थानांतरित हुई।

बॉन्ड सूचीबद्ध करने के आवेदनों को बॉम्बे स्टॉक एक्सचेंज एवं नेशनल स्टॉक एक्सचेंज में प्रस्तुत किया गया तथा बॉन्डों को 3 अप्रैल, 2013 को सूचीकृत किया गया।

चूंकि जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण द्वारा जारी बांड सुरक्षित प्रकृति के हैं, इसलिए जसखार गाँव की सर्वे सं. 284 के अंतर्गत आने वाली कुल 1.75 हेक्टेयर पत्तन की भूमि का पत्तन के डिबेंचर ट्रस्टी एसबीआई कैप ट्रस्टी कम्पनी लिमिटेड के पास बंधक विलेख दर्ज किया गया और उसे उप-रजिस्ट्रार, उरण के कार्यालय में पंजीकृत किया गया।

सेबी को दिए गए आश्वासनों के अनुसार डिबेंचर प्रतिदान आरक्षित निधि बनाई गई है। 10 वें वर्ष की समाप्ति पर प्रतिदान देयता की पूर्ति के लिए रु. 41.32 करोड़ की राशि आरक्षित निधि के रूप में अलग रखी गई है।

वर्ष के दौरान रु. 2.88 करोड़ का ब्याज अदा किया गया है। पत्तन इस बांड निर्गम से संबंधित सभी सांविधिक अपेक्षाओं का पूरी तरह से पालन कर रहा है।

27. भारत बॉन्ड ईटीएफ में निवेश

भारत बॉन्ड ईटीएफ में निवेश के बारे में पोत परिवहन मंत्रालय के दिशानिर्देशों के आधार पर जनेप प्राधिकरण ने सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन से दि. 23.12.2019 से अप्रैल, 2023 तक की अवधि के लिए रु.50 करोड़ की राशि भारत बॉन्ड ईटीएफ में निवेश की है और दि.31.03.2022 को इसका एनएवी रु.58.52 करोड़ है।

28. पत्तन के स्वामित्व में कुल 9076.89 एकड़ भूमि है जिसमें से 256.32 एकड़ पत्तन के नाम पर नहीं है। तहसीलदार-उरण, निवासी जिला कलेक्टर, रायगढ़ और सिडको के साथ समन्वय से उक्त भूमि जनेप प्राधिकरण के नाम पर हस्तांतरित करने के लिए प्रयास जारी है। दि. 4 अगस्त 2018 को कलेक्टर रायगढ़ को संबोधित एक पत्र प्राप्त हुआ जिसमें तहसीलदार उरण ने उल्लेख किया था कि उक्त भूमि जेएनपीए को सौंप दी जाएगी। इस संबंध में मामले में तेजी लाने के लिए जिलाधिकारी रायगढ़ को 30 मार्च, 2019 को एक अर्धसरकारी पत्र भेजा गया था। पत्तन नियमित रूप से मामले की पूछताछ कर रहा है।

दि. 28 सितंबर 2020 को तहसीलदार, उरण ने सरकारी भूमि की रिपोर्ट 7/12 की एक प्रति के साथ उप-विभागीय अधिकारी, पनवेल को आगे की

Issue of Tax Free Bonds by JNPA was also notified in the Gazette of India vide SO No.378/E dated 15th February 2013.

Further taking into account technical rejection for applications/bids received 413196 bonds were allotted aggregating to Rs.41,31,96,000/-The Bonds were allotted on 26th March 2013 and money transferred to our collection account with various collecting bankers.

Listing applications were filed with Bombay Stock Exchange and National Stock Exchange and bonds were listed on 3rd April 2013.

As bonds issued by JNPA are secured, Mortgage Deed was entered into with SBICAP Trustee Company Ltd, our Debenture Trustee for land aggregating to 1.75 hectares under Survey No.284 of Jaskhar Village and registered with Sub-Registrar, Uran.

Debenture redemption reserve has been created as per the assurance given to SEBI. An amount of Rs. 41.32 Crs. has been set apart as reserve for meeting the redemption liability at the end of the 10th year.

Interest amounting to Rs. 2.88 Crs. was paid during the year. Port is fully complying with all the statutory requirements related to this Bond Issue.

27. INVESTMENT IN BHARAT BOND ETF

Based on Ministry of Shipping Guidelines on Investment in Bharat Bond ETF, JNPA has invested an amount of Rs.50 Crores in Bharat Bond ETF on 23.12.2019 till April 2023 with the approval of Competent Authority. and NAV as on 31st March 2022 is Rs. 58.52 Crores.

28. Total land in the possession of the Port is 9076.89 acres out of which 256.32 acres is not in the name of the Port. Efforts are being made in co-ordination with Tahsildar, Uran Resident District Collector Raigad and CIDCO to get it transferred in the name of JNPA. A letter received on 4th August 2018 addressed to the Collector Raigad wherein Tahsildar Uran had mentioned that the said land shall be handed over to the JNPA. In this regards D.O. letter 30th March 2019 forwarded to the Collector Raigad to expedite the matter. Port is pursuing the matter regularly.

On 28th September 2020 Tahsildar, Uran has sent report of Government land along with a copy 7/12 to Sub-

कार्रवाई के लिए भेज दी है।

नवम्बर, 2020 में विभागीय अधिकारी, पनवेल ने रिपोर्ट की समीक्षा की और उसे कलेक्टर रायगढ़-अलीबाग को अपनी टिप्पणी के साथ भेज दिया। कलेक्टर, रायगढ़-अलीबाग ने फरवरी 2020 में कुछ मुद्दों का स्पष्टीकरण तहसीलदार, उरण को भेजा है। इसके बाद तहसीलदार-उरण ने ए बी सी डी के वर्गीकरण के लिए तलाठी और मंडल अधिकारियों से आदेश दिए हैं। पत्तन नियमित रूप से मामले की पूछताछ कर रहा है।

29. मेसर्स एलआईसी म्यूचुअल फंड एसेट मैनेजमेंट लिमिटेड के साथ निधि प्रबंधक (फंड मैनेजर) के रूप में समझौता

पत्तन ने अधिशेष निधि के निवेश पर पोत-परिवहन मंत्रालय के दिशानिर्देशों के आधार पर, निधि प्रबंधन सेवाओं के लिए मेसर्स एलआईसी म्यूचुअल फंड एसेट मैनेजमेंट लिमिटेड के साथ एक समझौता किया है। जेएनपीए ने 15.07.2021 को सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन से मेसर्स एलआईसी म्यूचुअल फंड एसेट मैनेजमेंट लिमिटेड (एलएमएफएएमएल) के माध्यम से 50 करोड़ रुपये के अधिशेष निधि का प्रारंभिक निवेश किया है। जिसका दि.31.03.202 को मूल्य रु.1,03,18,62,061.97/- है।

30. लेखांकन नीतियां और वार्षिक विवरण का प्रारूप :

केंद्र सरकार ने 3 नवंबर, 2021 से महा पत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 लागू किया है। सरकार ने महा पत्तन प्राधिकरण (लेखा और लेखा परीक्षा) नियम, 2021 को भी अधिसूचित किया है।

महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम की धारा 44(1) के अनुसार, बोर्ड भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक के परामर्श से केंद्र सरकार द्वारा निर्धारित प्रपत्र में खातों का वार्षिक विवरण तैयार करेगा। चूंकि उक्त प्रारूप अभी भी प्रतीक्षित है और भारतीय पत्तन संघ द्वारा पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय को भेजे गए 21 मार्च, 2022 के पत्र के अनुसार पत्तन ने मौजूदा लेखांकन नीतियों और वार्षिक विवरणों के प्रारूप का पालन किया है जिसका 3 नवंबर, 2021 से पहले पत्तन द्वारा उपयोग किया जाता था।

31. प्रस्तुतीकरण में एकरूपता तथा समानता बनाए रखने के लिए जहाँ भी आवश्यक था पिछले वर्ष के आंकड़ों को पुनर्समूहित/ फिर से तैयार किया गया है।

Divisional Officer, Panvel for further action.

In the month of November 2020 Sub-Divisional Officer, Panvel has examined the report and sent their comments to Collector, Raigad-Alibag. Collector, Raigad-Alibag has sent clarification of some issues to Tahsildar, Uran in February 2020. Thereafter Tahsildar-Uran has given orders from Talathi and Mandal Officers for classification of A B C D. The Port is pursuing the matter regularly.

29. AGREEMENT WITH M/s LIC MUTUAL FUND ASSET MANAGEMENT LIMITED AS FUND MANAGER.

Based on Ministry of Shipping Guidelines on Investment of Port Surplus Fund, JNPA has entered into an Agreement with M/s LIC Mutual Fund Asset Management Limited (LMFAML) for Fund Management services. JNPA has made an initial investment of surplus fund of Rs.50 Crores through M/s LMFAML on 15.07.2021 with the approval of Competent Authority. The value of Portfolio Fund as on 31.03.2022 is Rs.1,03,18,62,061.97/-

30. Accounting Policies and Format of Annual Statements :

The Central Government has made effective Major Port Authorities Act, 2021 w.e.f 3rd November 2021. The Government has also notified Major Port Authorities (Accounts and Audit) Rules, 2021.

As per Section 44(1) of the Major Port Authority Act, Board will prepare Annual Statement of Accounts in such form as prescribed by Central Government in consultation with Comptroller and Auditor General of India. Since the said format is still awaited and as per Indian Port Association's letter dated 21st March 2022 to the Ministry of Ports, Shipping and Waterways, the Port has followed the existing accounting policies and format of annual statements which were used by Port before 3rd November 2021.

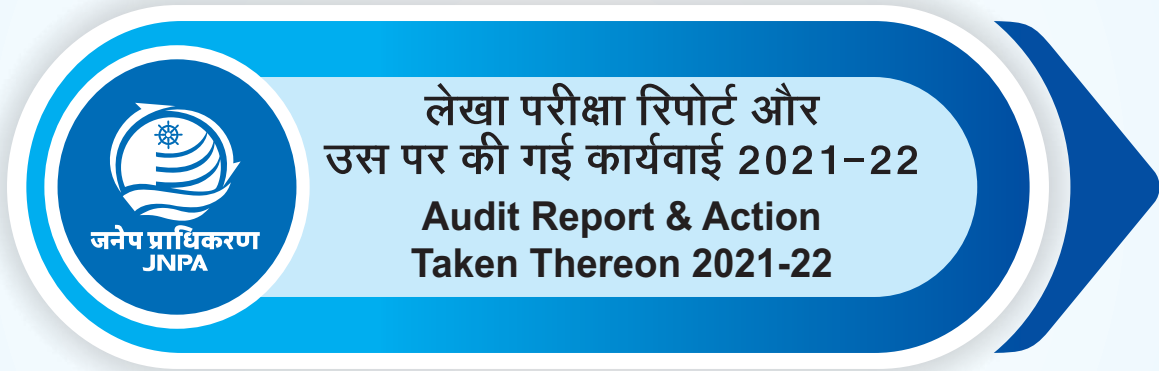
31. Previous Years figures have been regrouped / recast wherever necessary to have consistency and uniformity in presentation.

ह
(जी.के.दास)
मुख्य प्रबंधक (वित्त)

ह
(संजय सेठी, भा.प्र.से.)
अध्यक्ष

Sd
(G.K. DAS)
CHIEF MANAGER (FINANCE)

Sd
(SANJAY SETHI, IAS)
CHAIRMAN



31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण, नवी मुंबई
के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट

**Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India on the accounts of
Jawaharlal Nehru Port Authority, Mumbai for the year ended 31 March 2022.**

- | | |
|--|---|
| <p>1. महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44(2) के साथ पठित नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, शक्तियाँ एवं सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अंतर्गत हमने 31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण के संलग्न तुलनपत्र और उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ-हानि लेखे की लेखापरीक्षा की है। यह वित्तीय विवरण जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण प्रबंधन का उत्तरदायित्व हैं। हमारी जिम्मेदारी इन वित्तीय विवरणों पर अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर राय देना है।</p> | <p>1. We have audited the attached Balance Sheet of Jawaharlal Nehru Port Authority (JNPA) as at 31 March 2022 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19 (2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 44(2) of the Major Port Authority Act, 2021. These financial statements are the responsibility of JNPA's Management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.</p> |
| <p>2. इस पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में केवल वर्गीकरण, सर्वश्रेष्ठ लेखाकरण नीतियों के साथ अनुरूपता, लेखाकरण मानकों तथा प्रकटीकरण मानकों आदि के संबंध में लेखाकरण प्रक्रिया पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की टिप्पणियों का समावेश है। विधि, नियमों एवं विनियमों (औचित्य एवं नियमितता) के अनुपालन तथा प्रभावशीलता एवं निष्पादन पक्षों आदि के संबंध में वित्तीय लेन-देन पर यदि लेखा-परीक्षा के कोई प्रेक्षण होते हैं तो वे निरीक्षण रिपोर्टों / नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से बताए जाते हैं।</p> | <p>2. This Separate Audit Report (SAR) contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules and Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.</p> |
| <p>3. हमने अपनी लेखापरीक्षा भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार की है। इन मानकों की अपेक्षा के अनुसार हम यह लेखा परीक्षा इस प्रकार करते हैं ताकि यह आश्वासन प्राप्त हो कि वित्तीय विवरणों में आर्थिक रूप से कोई गलत बयानी नहीं है। लेखापरीक्षा में राशियों के समर्थन में साक्ष्य और वित्तीय विवरणों में प्रकटन की नमूना आधार पर जाँच शामिल होती है। प्रयुक्त लेखाकरण सिद्धांतों का मूल्यांकन तथा प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलन और वित्तीय विवरणों के सम्पूर्ण प्रस्तुतीकरण का आकलन भी लेखा परीक्षा में शामिल होता है। हम विश्वास करते हैं कि हमारी लेखा-परीक्षा हमारे द्वारा दी गई राय के लिए एक उचित आधार प्रस्तुत करती है।</p> | <p>3. We have conducted our audit in accordance with Auditing Standards generally accepted in India. These Standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.</p> |
| <p>4. लेखा-परीक्षा के आधार पर हम सूचित करते हैं कि :</p> <p>(i) हमने वे सभी सूचनाएँ और स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं जो हमारी सर्वोत्तम जानकारी और विश्वास के अनुसार लेखापरीक्षा करने के लिए आवश्यक थे।</p> <p>(ii) इस रिपोर्ट के तुलन-पत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम 2021 की धारा 44(1) के तहत न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित प्रपत्र में तैयार किए गए हैं।</p> <p>(iii) हमारी राय में और हमारे द्वारा की गई लेखा बहियों की जाँच से यह</p> | <p>4. Based on our audit, we report that:</p> <p>(i) We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;</p> <p>(ii) The Balance Sheet and the Profit and Loss Account dealt with by this report has been drawn up in the format approved by the Board of Trustees under Section 44(1) of the Major Port Authority Act, 2021.</p> <p>(iii) In our opinion, proper books of accounts and other</p> |

प्रतीत होता है कि जनेप प्राधिकरण ने महापत्तन प्राधिकरण अधिनियम, 2021 की धारा 44(1) के तहत अपेक्षित लेखा बहियों एवं अन्य सम्बद्ध अभिलेखों का उचित रख-रखाव किया है।

(iv) हम यह भी सूचित करते हैं कि :

**क. तुलन-पत्र
निधियों का उपयोग**

क.1 दुर्घटना में विनष्ट आरएमक्यूसी रु. 52.94 करोड़

i. इसमें तीन आरएमक्यूसी सं. 6, 7 और 8 का लेखित मूल्य (बचाव का निवल मूल्य) शामिल है जो 5 अगस्त, 2020 को आए एक समुद्री तूफान में पूरी तरह नष्ट हो गई थीं। उसके पश्चात, तीनों क्षतिग्रस्त क्रेनों को मेसर्स सिमकॉम एक्जिम को दी गई खुली निविदा के माध्यम से रु. 5.25 करोड़ में निपटा दिया गया। चूंकि परिसम्पत्ति अब अस्तित्व में नहीं थी, तो राशि को बड़े खाते में डाला जाना चाहिए था।

ऐसा न करने से नियत परिसम्पत्तियाँ बढ़ाकर दिखाई गई हैं जिससे वर्ष का संबंधित लाभ रु. 52.94 करोड़ बढ़ गया है।

क.2 नियत परिसम्पत्तियाँ

क.2.1 इसमें रु. 10.45 करोड़ की राशि शामिल नहीं है क्योंकि तीन मोबाइल एक्सरे कंटेनर स्कैनरों का पूंजीकरण नहीं किया गया जो जून, 2021 में सुपुर्द और आरंभ कर दिए गए थे। पूंजीकरण न किए जाने से परिसम्पत्तियाँ रु. 10.45 करोड़ कम करके और वर्ष का मूल्यहास रु. 0.52 करोड़ कम करके तथा कर पूर्व लाभ उतनी ही राशि बढ़ाकर दिखाया गया है।

क.2.2 चल रहे पूंजी कार्य रु. 3243.99 करोड़ (अनुसूची 3)

(i) इसमें मुंबई हार्बर चैनल और जनेप पत्तन चैनल को गहरा और चौड़ा बनाने के कार्य (II चरण) से संबंधित पहले निकर्षण की रु. 1702.75 करोड़ की राशि शामिल है। यह कार्य 31 मार्च, 2017 को मेसर्स बोस्कलिस स्मिट इंडिया एलएलपी एवं मेसर्स यान डी नुल ड्रेजिंग इंडिया प्रा. लि. के संयुक्त उपक्रम को सौंपा गया था।

यह कार्य 18 फरवरी, 2019 को पूर्ण हो गया और पत्तन मार्च, 2019 से इस सुविधा का उपयोग कर रहा है। किंतु पत्तन ने अब तक (31 मार्च, 2022 तक) इस राशि का पूंजीकरण नहीं किया है। इससे निवल नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 1702.75 करोड़ कम करके और चल रहे पूंजी कार्य उतनी ही राशि बढ़ाकर, वर्ष का मूल्यहास रु. 17.03 करोड़ और पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 42.61 करोड़ कम करके

relevant records have been maintained by the Jawaharlal Nehru Port Authority as required under Section 44(1) of the Major Port Authority Act, 2021 in so far as it appears from our examination of such books.

(iv) We further report that:

**A. Balance Sheet
Application of Funds**

A.1 RMQCs destroyed in accident - Rs. 52.94 crores

i. The above represents the book value (net of salvage value) of three Rail Mounted Quayside Cranes (RMQC) numbered 6, 7 & 8 which suffered total damage on account of collapse during a cyclonic storm on 5 August 2020. Subsequently, the three damaged RMQCs were disposed-off through open tender to M/s Symcom Exim for an amount of Rs. 5.25 crores. Since the asset was no more in existence, the amount should have been written off.

This has resulted in overstatement of RMQCs destroyed in accident with corresponding overstatement of profit for the year by Rs. 52.94 crore.

A.2 Fixed Assets

A.2.1 The above does not include an amount of Rs.10.45 crore due to partial capitalization of three nos, of mobile X-Ray container scanning systems all of which were delivered and commissioned by June 2021. Non capitalization has resulted in understatement of Assets by Rs.10.45 crore, understatement of depreciation for the year and corresponding overstatement of profit before tax by Rs. 0.52 crore.

A.2.2 Capital Work-in-Progress- Rs.3243.99 crore (Schedule 3)

(i) The above includes an amount of Rs.1702.75 crore being the value of capital dredging work related to deepening and widening of Mumbai Harbour Channel and JN Port Channel (Phase-II). The work was awarded (31 March 2017) to M/s Boskalis Smit India LLP in JV with M/s Jan De Nul Dredging India Pvt Ltd (BSI-JDN Joint Venture).

This work was completed on 18 February 2019 and the Port has been using the facility from March 2019. However, the amount has not been capitalized till date (31 March 2022). Non capitalization of the completed work has resulted in understatement of Gross Fixed Assets by Rs.1702.75 crore, overstatement of Capital work in Progress by Rs.1702.75 crore, understatement of current year depreciation by

गए हैं और लाभ रु. 59.64 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।

यह प्रेक्षण वर्ष 2019-20 की पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में भी शामिल किया गया था।

- (ii) इसमें तटीय घाट के शेष बैंक अप क्षेत्र के लिए भूमि सुधार से संबंधित कार्य की रु. 16.21 करोड़ की राशि शामिल है। उक्त कार्य, जो मेसर्स आरकेईसी को रु. 38.38 करोड़ की लागत पर 17 दिसम्बर, 2019 को सौंपा गया था, 26 अक्टूबर, 2021 को पूरा हो गया। किंतु वर्ष के दौरान राशि का पूंजीकरण नहीं किया गया। ऐसा न करने से सकल नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 16.21 करोड़ कम करके, चल रहे पूंजीकार्य रु. 16.21 करोड़ बढ़ाकर और वर्ष का मूल्यहास 0.20 करोड़ कम करके और लाभ उतनी ही राशि अधिक दर्शाया गया।
- (iii) इसमें पत्तन क्षेत्र में 11 स्थानों पर सौर ऊर्जा उत्पादन प्रणाली के लिए 411 किलोवाट क्षमता के सौर संयंत्र और रूफटॉप ग्रिड के मूल्य के रूप में रु. 4.70 करोड़ शामिल हैं। यह कार्य 18 फरवरी, 2016 को मेसर्स केईसी इंटरनेशनल लि. और मेसर्स हीरो सोलर एनर्जी प्रा. लि. को सौंपा गया था और क्रमशः 18 अगस्त, 2016 और 29 अक्टूबर, 2016 को पूर्ण और आरंभ किया गया। परिसम्पत्ति का आरंभ किए जाने के बावजूद अब तक उसका पूंजीकरण नहीं किया गया है। इससे सकल नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 4.70 करोड़ कम करके, चल रहे पूंजी कार्य रु. 4.70 करोड़ बढ़ाकर, पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 0.53 करोड़, वर्तमान वर्ष का मूल्यहास रु. 0.12 करोड़ कम करके और वर्तमान वर्ष का लाभ 0.65 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।
- (iv) इसमें रु. 1.86 करोड़ की राशि शामिल है जो चौथे कंटेनर टर्मिनल की 432 मीटर स्पर कनेक्टिविटी का मूल्य है, जिसका कार्य 27 दिसम्बर, 2017 को पूरा कर लिया गया था। चौथे टर्मिनल के लिए इस सुविधा का 2017-18 से उपयोग किए जाने के बावजूद इसका पूंजीकरण अब तक नहीं किया गया है। चल रहे पूंजी कार्य 1.86 करोड़ बढ़ाकर, वर्तमान वर्ष का मूल्यहास रु. 0.03 करोड़ और पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 0.11 करोड़ कम करके और वर्तमान वर्ष का लाभ 0.14 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।

क.3 वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम (अनुसूची-6)

- i. निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज - रु. 157.26 करोड़
रोकड़ एवं बैंक शेष (बैंकों में सावधि जमा रसीदों सहित)
रु.3202.67 करोड़
उपर्युक्त में ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स में फरवरी, 2014 में किए गए रु. 67.59 करोड़ के सावधि जमा की राशि और उस पर 31 मार्च,

Rs.17.03 crore, Prior Period Expenditure (Depreciation) by Rs.42.61 crore and overstatement of profit by Rs.59.64 crore.

The above observation is being included in SAR since 2018-19.

- (ii) The above includes an amount of Rs.16.21 crore being the work related to reclamation of balance back up area of Coastal Berth. The work which was awarded (17 December 2019) to M/s. RKEC for a sum of Rs.38.38 crore was completed on 26 October 2021. However, the amount has not been capitalized during the year. Non capitalization of the completed work has also resulted in understatement of Gross Fixed Assets by Rs.16.21 crore, overstatement of Capital work in Progress by Rs.16.21 crore and understatement of depreciation and overstatement of current year profit by Rs.0.20 crore.
- (iii) The above includes an amount of Rs. 4.70 crore being the value of 411KWP Solar Power Plant and Rooftop Grid connected Solar power generation system across 11 locations in the Port area. The work was awarded (18 February 2016) to M/s. KEC International Ltd. and M/s. Hero Solar Energy Pvt. Ltd. and was completed and commissioned on 18 August 2016 and 29 October 2016 respectively. Despite the asset being put to use, the amount incurred on the same has not been capitalized yet. This has also resulted in understatement of Gross Fixed Assets by Rs. 4.70 crore, overstatement of Capital works in progress by Rs. 4.70 crore, understatement of prior period expenditure (depreciation) by Rs. 0.53 crore current year depreciation by Rs.0.12 crore and overstatement of current year profit by Rs. 0.65 crore.
- (iv) The above includes an amount of Rs. 1.86 crore being the value of 432 Meter spur connectivity to 4th Container Terminal, the work of which was completed on 27 December 2017. Despite the fact that the Fourth Container Terminal (FCT) has been using this facility since 2017-18, the asset has not been capitalized till date. This has resulted in understatement of Gross Fixed Assets by Rs.1.86 crore, overstatement of capital work in progress by Rs.1.86 crore, understatement of current year depreciation by Rs.0.03 crore, prior period expenditure (depreciation) by Rs.0.11 crore and overstatement of current year profit by Rs. 0.14 crore.

A.3 Current Assets, Loan and Advances (Schedule-6)

- I. Interest accrued on Investments - Rs.157.26 Crore
Cash and Bank Balance (including TDR with banks) - Rs.3202.67 Crore
The above includes an amount of Rs.67.59 crore being the balance amount of fixed deposit which was deposited in February 2014 and interest accrued

2022 तक प्रोद्भूत रु. 89.06 करोड़ के ब्याज की राशि शामिल है।

जनेप प्राधिकरण के पास रु. 67.59 करोड़ की सावधि जमा रसीद नहीं है और चूंकि यह मामला सीबीआई की अदालत में लंबित है इसलिए पत्तन को संदिग्ध निवेश तथा उस पर प्रोद्भूत ब्याज के लिए प्रावधान करना चाहिए था। संदिग्ध निवेश के लिए प्रावधान न करने के कारण लाभ को रु. 156.65 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया और परिणामस्वरूप रोकड़ एवं बैंक शेष रु. 67.59 करोड़ तथा निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज रु. 89.06 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है। इस विषय को पृथक लेखा परीक्षा में वर्ष 2013-14 से उठाया जा रहा है।

(ii) ऋण एवं अग्रिम रु. 8833.71 करोड़
मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि. को ऋण

उपर्युक्त मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि. के द्वारा लिए गए ऋण के रूप में रु. 2907.31 करोड़ की राशि शामिल है। मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि. और पत्तन के बीच बाह्य वाणिज्यिक ऋण के विनिमय के लिए रु. 2633.80 करोड़ के आवधिक ऋण सुविधा करार तथा जनेप और बैंकों के मध्य ऋण करार की प्रतिलिपि न होने के कारण लेखा परीक्षा द्वारा मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि. के लिए लिए गए ऋण (रु. 2907.31 करोड़), उस पर बैंक को देय/दिये गए ब्याज जिसे वित्त एवं विविध व्यय अनुसूची 21 के तहत दर्ज किया गया (रु. 42.76 करोड़), और मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि. से प्राप्त/प्राप्य ब्याज के रु. 138.80 करोड़ (जिसे वित्त एवं विविध आय अनुसूची 20 के तहत दर्ज किया गया) की पुष्टि नहीं की जा सकी।

ख. लाभ और हानि लेखा

ख.1 आय

(i) सम्पदा किराया रु. 112.36 करोड़ (अनुसूची 11)
भूमि का किराया रु. 73.28 करोड़

इसमें जनेप प्राधिकरण की भूमि से गुजरनेवाली पाइपलाइनों के लिए भारत पेट्रोलियम कार्पोरेशन लिमिटेड द्वारा अप्रैल, 2021 से मार्च, 2022 की अवधि के लिए देय 'वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराया' के रु. 2.14 करोड़ शामिल नहीं हैं। साथ ही, जनेप प्राधिकरण की भूमि से गुजरने वाली पाइपलाइनों के लिए भारत पेट्रोलियम कार्पोरेशन लिमिटेड द्वारा जुलाई, 2017 से मार्च 2021 की अवधि के लिए 'वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराया' के रूप में देय रु. 7.66 करोड़ की राशि को पूर्व अवधि आय के अधीन दर्ज नहीं किया गया।

इसके परिणामस्वरूप वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम और लाभ को रु. 9.80 करोड़ कम दिखाया गया है।

यह प्रेक्षण वर्ष 2016-17 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल किया जा रहा है किंतु पत्तन द्वारा सुधारक कार्रवाई किया जाना अब तक बाकी है।

there on 31 March 2022 amounting to Rs.89.06 crore pending receipt from Oriental Bank of Commerce.

As JNPA is not in possession of Fixed Deposit Receipt for Rs.67.59 crore and the matter is under investigation by CBI Court, provision should have been created for doubtful investment and interest accrued thereon. Non provisioning for doubtful investment has resulted in overstatement of profit by Rs. 156.65 crores, overstatement of Cash and Bank Balance by Rs. 67.59 crore and Interest Accrued on Investments by Rs.89.06 crore.

This issue is being raised in the Separate Audit Report (SAR) since 2013-14.

ii. **Loans and Advances Rs.8833.71 crore**
Loan to Mumbai-JNPT Port Road Company Ltd.

The above includes an amount of Rs.2,907.31 crore on account of loan availed by Mumbai-JNPT Port Road Company Limited (MJPRCL). In the absence of the Copy of Term Loan Facility Agreement (TLFA) signed between MJPRCL and the Port for lending of External Commercial Borrowing (ECB) loan amounting to Rs.2633.80 crore and Copy of ECB loan agreement between JNPT and Bank Audit could not ascertain the authenticity of the amount of loan availed for Mumbai -JNPT Port road company Ltd (Rs.2907.31 crore), interest paid/payable to Bank thereon (booked under Finance and Miscellaneous expenditure-Sch.21 - Rs.42.76 crore) and interest received/receivable from MJPRCL (booked under Finance and Miscellaneous Income (Schedule 20) - Rs.138.80 crore) from Mumbai-JNPT Port road Company Ltd (MJPRCL).

B Profit and Loss Account
B.1 Income

i. **Estate Rentals-Rs.112.38 crore (Schedule 11)**
Rent on Land -Rs.73.28 crore

This does not include Rs.2.14 crore being Way Leave charges and Lease rent due from BPCL for pipelines passing through JNPT land for the period from April 2021 to March 2022. Also, an amount of Rs.7.66 crore being Way Leave charges and Lease rent, due from BPCL for pipelines passing through JNPT land for the period from July 2017 to March 2021 has not been booked under prior period income.

The above has resulted in understatement of Current Assets Loan, Advances and understatement of profit by Rs.9.80 crore.

The observation has been included in the SAR since

(ii) बीओटी ठेकों से आय रु. 1388.29 करोड़ (अनुसूची 12)

उपर्युक्त में रु. 1103.03 करोड़ शामिल है ज्यो बी ओटी ठेकेदारों, अर्थात गेटवे टर्मिनल्स इंडिया प्राइवेट लिमिटेड (जीटीआईपीएल) का रु. 247.18 करोड़ का राजस्व अंश, न्हावा शेवा इंडिया गेटवे टर्मिनल, (एनएसआईजीटी) का रु. 215.99 करोड़, भारत मुंबई कंटेनर टर्मिनल लि. (बीएमसीटी) का रु. 259.29 करोड़ और न्हावा शेवा अंतरराष्ट्रीय कंटेनर टर्मिनल की रु. 380.57 करोड़ की रायल्टी आय शामिल है।

जीटीआईपीएल, एनएसआईजीटी तथा बीएमसीटी के साथ किए गए अनुज्ञापति करार के अनुसार अनुज्ञापतिधारक को उसके सकल राजस्व पर आधारित रायल्टी अनुज्ञापति प्रदाता को देनी होती है। साथ ही, करार के अनुसार पत्तन के पास बीओटी प्रचालकों के राजस्व आदि की विशेष लेखापरीक्षा करने के लिए चार्टरित लेखाकारों की एक अन्य फर्म (अतिरिक्त लेखा परीक्षक) नियुक्त करने का विकल्प है। यदि अतिरिक्त लेखा परीक्षक द्वारा सूचित सकल राजस्व अधिक पाया जाता है तो दोनों लेखा परीक्षक इस अंतर का पता लगाकर उसका समायोजन करेंगे। और यदि वे ऐसा नहीं कर पाते हैं तो रियायतकर्ता अतिरिक्त लेखा परीक्षक द्वारा रिपोर्ट किए गए सकल राजस्व पर रॉयल्टी का भुगतान करेगा और अंतर की राशि पर ब्याज का भुगतान भी करेगा।

अतिरिक्त लेखा परीक्षकों ने बीएमसीटीपीएल की वर्ष 2020-21 की लेखा परीक्षा रिपोर्ट का मसौदा पत्तन को प्रस्तुत किया है और जीटीआईपीएल तथा एनएसआईजीटी की लेखा परीक्षा जारी है। वर्ष 2019-20 में प्रस्तुत की गई लेखा परीक्षा रिपोर्ट के अनुसार रु.34.30 करोड़ की राशि अंतर के रूप में वसूल की जानी है। वर्ष 2021-22 की लेखा परीक्षा अब तक नहीं की गई है।

उपर्युक्त को देखते हुए जनेप प्राधिकरण द्वारा लेखा बही में परिलक्षित राजस्व हिस्सेदारी / रॉयल्टी की रु. 1103.03 की तथ्यता लेखा परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं की जा सकी।

लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2016-17 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है।

iii. वित्त एवं विविध व्यय (अनुसूची 20) : रु. 290.40 करोड़

इसमें (5 अगस्त, 2020) को आए समुद्री तूफान में क्षतिग्रस्त हो गई 03 घाट गंत्री क्रेनों के भंगार के नीलामी मूल्य के रूप में रु. 5.25 करोड़ की राशि शामिल है। यह राशि पिछले वित्तीय वर्ष में ही लेखें में ले ली गई थी जब उसे तीन क्षतिग्रस्त आरएमक्यूसी के लेखित मूल्य के विरुद्ध समायोजित करके वर्ष 2020-21 के वित्तीय विवरणों में 'आरएमक्यूसी क्षतिग्रस्त' के रूप में दर्शाया गया था। लेकिन, उसे गलती से पिछली प्रविष्टियों को हटाए बिना नई प्रविष्टि करने से इस वर्ष पुनः लेखित किया गया।

ii.

2016-17 but the Port is yet to take remedial action.

Income from BOT Contracts: Rs.1,388.29 crore (Schedule-12)

The above includes Rs.1,103.03 crore being revenue share of Rs.247.18 crore from Gateway Terminals India Private Limited (GTIPL), Rs.215.99 crore from Nhava Sheva (India) Gateway Terminal (NSIGT), revenue share of Rs.259.29 crore from Bharat Mumbai Container Terminals Private Limited (BMCT) and royalty income of Rs.380.57 crore from Nhava Sheva International Container Terminal (NSICT).

As per the License Agreement with GTIPL, NSIGT and BMCT, the Concessionaire has to pay to the Concessioning authority royalty based on the gross revenue earned by the BOT operators. The Concessioning Authority also had the option to appoint another firm of Chartered accountants (additional auditors) to conduct a special audit of gross revenue. In the event that the Gross revenue reported by the additional auditor is higher than that reported by BOT operators, the auditors shall meet to resolve such difference and if they are unable to resolve the same, the concessionaire shall pay royalty on the gross revenue reported by the additional auditor and also pay interest on the differential amount.

Additional auditors have submitted draft Audit reports of BMCTPL for the year 2020-21 and audit of GTIPL and NSIGT is in process. As per the audit report for 2019-20, there is a differential amount of Rs. 34.30 crore pending recovery. Further, audit for the period 2021-22 has not been conducted so far.

In view of the above, the veracity of revenue share/royalty amounting to Rs.1103.03 crore accounted in the books of accounts, could not be confirmed by Audit.

Similar issue is being raised in the SAR since 2016-17.

iii. **Finance and miscellaneous income (Schedule 20) - Rs.290.40 crore**

The above includes Rs. 5.25 crore being the auction value scrap of three quayside gantry cranes which had been destroyed in a cyclone (on 5 August 20). The amount had already been accounted in the previous financial year when it was set off against the book value of the three destroyed RMQCs and exhibited as 'RMQCs destroyed in the financial statements 2020-21. However, the same was mistakenly accounted for in the current year as well due to passing of new Journal entries without reversing the previous one.

गलत लेखाकरण के कारण बचाव ठेकेदार को देय राशि रु. 1.31 करोड़ बढ़ाकर दिखाई गई। क्रेन से प्राप्त बचाव मूल्य (अन्य प्राप्य - अनुसूची 6 के तहत) रु. 3.93 करोड़ और वर्तमान वर्ष का लाभ रु. 5.25 करोड़ बढ़ाकर दर्शाया गया।

ख.2 प्रचालन व्यय

प्रबंधन एवं सामान्य प्रशासन (अनुसूची 19) - रु. 269.99 करोड़

उपर्युक्त में मार्च 1984 से मार्च 2020 तक की अवधि के लिए छ गावों को देय संपत्ति कर का शेष रु. 26.14 करोड़ शामिल नहीं है जिसे न्यासी मण्डल द्वारा दिसंबर, 2020 में अनुमोदित किया गया था।

देयता का प्रावधान न किए जाने के परिणामस्वरूप लाभ को बढ़ा कर और देयताओं को रु. 26.14 करोड़ कम कर के दर्शाया गया। पृथक लेखा परीक्षा में वर्ष 2018-19 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है।

ग. नकदी प्रवाह विवरण

- i. लेखाकरण प्रणाली 3- नकदी प्रवाह विवरण (कैश फ्लो स्टेटमेंट) के पैरा 28 के अनुसार, असाधारण मदों से जुड़े नकदी प्रवाह को प्रचालन, निवेश या वित्तपोषण गतिविधियों से उत्पन्न होने के रूप में वर्गीकृत किया जाना चाहिए और उसे अलग से स्पष्ट किया जाना चाहिए ताकि उपयोगकर्ता उनकी प्रकृति तथा उनके उद्यम के वर्तमान तथा भविष्य के नकदी प्रवाह पर होनेवाले प्रभाव को समझ सकें। हालांकि यह देखा गया कि विशेष स्वैच्छिक सेवानिवृत्ति योजना से रु. 215.92 करोड़ की राशि के नकदी बहिर्वाह को नकदी प्रवाह विवरण में अलग से दिखाया नहीं किया गया है।
- ii. लेखाकरण प्रणाली 3- नकदी प्रवाह विवरण (कैश फ्लो स्टेटमेंट) के पैरा 40 के अनुसार, ऐसे निवेश और वित्तपोषण लेनदेन जिन्हें नकदी या नकद समकक्षों के उपयोग की आवश्यकता नहीं है, उन्हें नकदी प्रवाह विवरण से बाहर रखा जाना चाहिए। इस तरह के लेनदेन को वित्तीय विवरणों में कहीं और इस तरह से दिखाया जाना चाहिए जिससे इन निवेश और वित्तपोषण गतिविधियों के बारे में सभी प्रासंगिक जानकारी प्रदान हो सके। हालांकि, गैर-नकद मद - रु. 198.40 करोड़ को 'ब्याज अर्जित' में परिवर्तन के रूप में, निवेश गतिविधियों से नकदी प्रवाह के तहत शामिल किया गया है। इसके अलावा, रु. 4.15 करोड़ 'ब्याज अर्जित लेकिन देय नहीं' होने के कारण, गैर-नकद मद भी वित्तीय गतिविधियों से नकदी प्रवाह के तहत शामिल है।

वित्तीय गतिविधियों से नकदी प्रवाह भी गलत तरीके से रु. 312.45 करोड़ को बैंक से ऋण के रूप में दर्शाता है, हालांकि यह वास्तव में वर्ष के दौरान चुकाया गया ऋण है और इसे इस तरह दर्शाया जाना चाहिए था।

Wrong accounting resulted in overstatement of amount payable to salvage contractor by Rs.1.31 crore, Overstatement of Salvage value of cranes receivable (under Other receivables -Schedule 6) by Rs.3.93 crore and Overstatement of current year profit by Rs.5.25 crore.

B.2 Operating Expenditure

Management and General Administration (Schedule 19) - Rs.269.99 crore

The above does not include Rs.26.14 crore being the balance of property tax payable to six villages for the period from March 1984 to March 2020, which was approved by Board of trustees in December 2020.

Non- provision of the liability has resulted in overstatement of profit and understatement of Liabilities by Rs.26.14 crore. Similar issue is being raised in the SAR since 2018-19.

C. Cash Flow statement

- i. As per para 28 of AS 3-Cash Flow Statements, the cash flows associated with extraordinary items should be classified as arising from operating, investing or financing activities as appropriate and separately disclosed so as to enable users to understand their nature and effect on the present and future cash flows of the enterprise. It was however observed that cash outflow from Special Voluntary Retirement Scheme amounting to Rs.215.92 crore has not been disclosed separately in the Cash flow statement.
- ii. As per para 40 of AS 3-Cash Flow Statements, Investing and financing transactions that do not require the use of cash or cash equivalents should be excluded from a cash flow statement. Such transactions should be disclosed elsewhere in the financial statements in a way that provides all the relevant information about these investing and financing activities. However, non-cash items - Rs.198.40 crore representing changes in 'Interest accrued', has been included under cash flow from investing activities. Also, Rs. 4.15 crore being 'Interest accrued but not due', a non-cash item is also included under cash flow from financing activities.

Cash flow from financing activities also wrongly depict Rs.312.45 crore as Loan from Bank even though it is actually loan repaid during the year and should have been depicted as such.

घ. लेखों पर टिप्पणियाँ (अनुसूची-25)

I. रु. 875.11 करोड़ का विभेदक राजस्व हिस्सा (डिफरेंशियल रेवेन्यू शेयर)

जेएनपीए और गेटवे टर्मिनल्स इंडिया प्राइवेट लिमिटेड (जीटीआईपीएल) के बीच 30 वर्षों की अवधि के लिए लाइसेंस समझौते के अनुसार, जीटीआईपीएल को अर्जित वार्षिक राजस्व के 35.50 प्रतिशत की दर से राजस्व हिस्सेदारी का भुगतान करना था। 2010 और 2012 में महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण द्वारा अधिसूचित दरों के पैमाने में भारी बदलाव के कारण, जीटीआईपीएल ने मुंबई उच्च न्यायालय में 2012 के प्रशुल्क आदेश की प्रयोज्यता को चुनौती दी थी। न्यायालय ने अंतरिम आदेश द्वारा अगले आदेश तक, जीटीआईपीएल को आक्षेपित प्रशुल्क आदेशों से पहले प्रचलित दरों पर (उच्च) शुल्क प्रभारित करने तथा जमा करने की अनुमति दी है। इस प्रकार जमा किए गए विभेदक राजस्व को रियायत समझौते के अनुसार पत्तन के साथ साझा किया गया था पत्तन को फरवरी 2012 से अप्रैल 2020 तक रु. 875.11 करोड़ का विभेदक राजस्व हिस्सा प्राप्त हुआ है। मण्डल की मंजूरी (3 मार्च 2022) के आधार पर, पत्तन ने जीटीआईपीएल के साथ एक समझौता (11 मार्च 2022) किया है, जिसके अनुसार दोनों पक्षों द्वारा जमा किया गया अतिरिक्त विभेदक शुल्क (पत्तन के मामले में अनुमानित रु. 875.11 करोड़) ग्राहकों को वापस कर दिया जाएगा। यह मामला फिलहाल पत्तन, पोत परिवहन एवं जलमार्ग मंत्रालय के अनुमोदन के लिए विचाराधीन है।

इस खाते पर आकस्मिक देयता का खुलासा किया जाना चाहिए था।

ड) प्रबंधन पत्र

पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में जिन कमियों को शामिल नहीं किया गया है, उन्हें उपचारात्मक / सुधारात्मक कार्रवाई के लिए अलग से जारी प्रबंधन पत्र के माध्यम से पत्तन के ध्यान में लाया गया है।

v) पिछले पैराग्राफ में हमारे प्रेक्षकों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिखाया गया तुलन-पत्र और लाभ एवं हानि खाता लेखा बहियों के अनुरूप हैं।

vi) हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार उक्त वित्तीय विवरण लेखा नीतियों और लेखों पर टिप्पणियों के साथ पढ़े जाते हैं और ऊपर बताए गए महत्वपूर्ण मामलों और इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के अनुलग्नक-1 में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन हैं तथा भारत में आम तौर पर स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप सही और निष्पक्ष दृश्य प्रस्तुत करता है।

क) यह जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण के 31 मार्च 2022 तक के तुलन-पत्र से संबंधित है; तथा

ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ और हानि लेखों से संबंधित है।

D. Notes on Accounts (Schedule-25)

I. Differential revenue share of Rs.875.11 crore

As per License Agreement for a period of 30 years between JNPA and Gateway Terminals India Private Limited (GTIPL), GTIPL had to remit revenue share @ 35.50 per cent of annual revenue earned. Due to drastic change in scale of rates notified by TAMP in 2010 and 2012, GTIPL challenged the applicability of 2012 Tariff Order in the Bombay High Court. Court by way of ad-interim order; pending further orders, has permitted GTIPL to charge and collect the (higher) tariff at the rates prevailing prior to the impugned Tariff Orders. The differential revenue so collected was shared with the Port as per the concession agreement Port has received a differential revenue share of Rs.875.11 crore from February 2012 to April 2020. Based on Board approval (3 March 2022), the Port has executed (11 March 2022) a settlement agreement with GTIPL, according to which the excess differential tariff collected by both parties (estimated to be 875.11 crores in case of Port) will be refunded to customers. The matter is presently before the consideration of Ministry of Ports, Shipping & Waterways for approval.

The contingent liability on this account should have been disclosed.

E. Management Letter

Deficiencies which have not been included in the Separate Audit Report have been brought to the notice of the Port through Management Letter issued separately for remedial/corrective action.

v) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of Account.

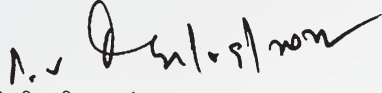
vi) In our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in the Annexure-I to this Audit Report, give true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.

a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affair of Jawaharlal Nehru Port Authority as at 31 March 2022, and

b) In so far as it relates to the Profit and Loss Account,

vii) 31 मार्च 2022 को समाप्त तीन वर्षों के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण के सारांशित वित्तीय परिणामों को दर्शाने वाले लेखों की समीक्षा अनुबंध-II में दी गई है।

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा
परीक्षक के लिए और की ओर से

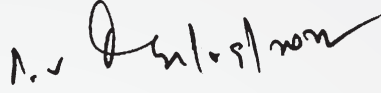

(पी.वी.हरी कृष्णा)
प्रधान लेखा परीक्षा निदेशक (नौवहन), मुंबई

स्थान : मुंबई
दिनांक : 21 सितंबर, 2022

अस्वीकरण : पथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के हिंदी अनुवाद में यदि कोई विसंगती परिलक्षित होती है, तो अंग्रेजी में जारी प्रतिवेदन मान्य होगी।

of the Profit for the year ended on that date.
vii) A Review of Accounts showing the summarized financial results of Jawaharlal Nehru Port Authority for three years ended 31 March 2022 is given in Annexure --II.

For and on behalf of the
Comptroller and Auditor General of India


(P. V. Hari Krishna)
Principal Director of Audit (Shipping), Mumbai

Place: Mumbai
Date: 21 September 2022

Disclaimer: If any discrepancy is observed in the Hindi Translation of the Separate Audit Report, the Separate Audit Report issued in English shall prevail.

अनुबंध - Annexure I

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

वर्ष 2021-22 के लिए प्राधिकरण की आंतरिक लेखापरीक्षा मैसर्स रतन चांडक एंड कंपनी को सौंपी गई थी। वर्ष 2021-22 के लिए आंतरिक लेखापरीक्षा अभी भी प्रक्रिया में है।

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

पत्तन की आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को निम्नलिखित को ध्यान में रखते हुए सुदृढ़ करने की आवश्यकता है :

- जेएनपीटी द्वारा प्रस्तुत 17 बैंक खातों के संबंध में 31 मार्च 2021 को बैंक समाधान विवरण में 1999 से समायोजन के लिए लंबित कई मदों को दर्शाया गया है, जो कमजोर आंतरिक नियंत्रण की ओर इशारा करता है। इसे 2017-18 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से उजागर किया जा रहा है लेकिन पत्तन ने अभी तक उचित निवारणात्मक कार्रवाई नहीं की है।
- कई बकाया मदें लंबे समय से समायोजन के लिए लंबित थीं। उदाहरण के लिए, विभिन्न पार्टियों को दिए गए रु. 7.10 करोड़ के अग्रिम 1989 से असमायोजित हैं। साथ ही, इंडियन एज्यूकेशन सोसायटी (ई) को अग्रिम के रूप में दी गई रु. 5.10 करोड़ की राशि का समायोजन नहीं किया गया है, जबकि आईईएस की सेवा अवधि 30 जून 2019 को समाप्त हो गई है।
- रोकड़ एवं बैंक शेष में रु. 0.04 करोड़ की राशि शामिल है, जो ठसंग्रहण के लिए भेजे गए चेक जो अभी तक जमा नहीं हुए हैं की राशि है, जो मार्च 1999 से मार्च 2009 की अवधि से संबंधित थे और बिना समाधान के वित्तीय विवरणों में लिए गए हैं। वर्ष 2017-18 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में इसे दिखाया जा रहा था।
- विविध देनदारों और विविध लेनदारों से 31.3.2022 को बकाया शेष की पुष्टि पत्तन द्वारा (कुछ मामलों को छोड़कर) प्राप्त नहीं की गई है। उपरोक्त के अभाव में, वित्तीय विवरणों में प्रकट होने वाले देनदारों और लेनदारों की राशि की सत्यता की पुष्टि लेखापरीक्षा द्वारा नहीं की जा सकी।

3. नियत परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन

पत्तन ने पीईएम (कार्यशाला), कंटेनर टर्मिनल और अस्पताल विभाग की प्रत्यक्ष सत्यापन रिपोर्ट प्रस्तुत की है। अन्य विभागों अर्थात् परोवि, यातायात, वित्त, समुद्री, प्रशासन आदि की रिपोर्ट के अभाव में लेखापरीक्षा अचल संपत्तियों की राशि की सत्यता पर टिप्पणी करने में असमर्थ है।

1. Adequacy of Internal Audit system:

Internal Audit of the Authority for the year 2021-22 was entrusted to M/s. Ratan Chandak and Company. Internal Audit for the year 2021-22 is still in process.

2. Adequacy of internal control system

Internal control system of the Authority requires strengthening in view of the following:

- Bank Reconciliation Statement as on 31 March 2022 in respect of 17 Bank Accounts furnished by JNPT indicated several items pending adjustment since 1999, which pointed to weak internal control. This is being highlighted through SARS from 2017-18 onwards but the Port is yet to take appropriate remedial action.
- There were several outstanding items pending adjustment for a long period of time. For instance, advances of ₹7.10 crore given to various parties are remaining unadjusted from 1989. Also, an amount of ₹5.10 crore being advance to Indian Education Society (IES) remains unadjusted even though the service term of IES ended on 30 June 2019.
- Cash and bank balances includes an amount of ₹0.04 crore being the amount of "Cheques sent for collection but not yet cleared", which were pertaining to the period March 1999 to March 2009 and has been retained in the Financial Statements without reconciliation. The observation was being included in SAR since 2017-18.
- Confirmation of balances outstanding as on 31.3.2022 from Sundry Debtors and Sundry Creditors have not been obtained (except in few cases) by the Port. In the absence of the above, the veracity of amount of Debtors and Creditors appearing in the Financial Statements could not be confirmed by Audit.

3. Physical verification of Fixed Assets

Port has furnished physical verification report of PEM (Workshop), Container Terminal, and Hospital Department. In the absence of report from other departments i.e. PP&D, Traffic, Finance, Marine, Administration etc., Audit is unable to comment on veracity of amount of fixed assets.

4. वस्तुसूची का प्रत्यक्ष सत्यापन

पत्तन ने 31 मार्च, 2021 तक की वस्तुसूची का प्रत्यक्ष सम्यापन किया है।

5. सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता

पत्तन ने निर्विवाद सांविधिक देय राशियों का भुगतान नियमित रूप से किया है।

4. **Physical verification of Inventory**

Port has conducted Physical Verification of Inventory as on 31 March 2021.

5. **Regularity in payment of statutory dues**

Port was regular in making payment of undisputed statutory dues.

स्थान : मुंबई
दिनांक : 21 सितंबर, 2022



उप निदेशक

Place: Mumbai
Date: 21st September 2022



Deputy Director

अनुबंध - Annexure II

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण के लेखों की 31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों की समीक्षा।
Review of accounts of Jawaharlal Nehru Port Authority for three years ended 31 March 2022 by the Comptroller and Auditor General of India

(लेखों की समीक्षा भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा में शामिल लेखा परीक्षा प्रेक्षणों/ टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना की गई है।)
(The Review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/comments contained in the Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India)

1. वित्तीय स्थिति / FINANCIAL POSITION

31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों में विस्तृत शीर्षों के अंतर्गत जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण की वित्तीय स्थिति इस प्रकार रही :

The Financial Position of Jawaharlal Nehru Port Authority under the broad headings for three years ended 31 March 2022 is given below:

	(करोड़ रूपयों में / Rs.in Crores)		
विवरण / Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
क) देयताएँ / LIABILITIES			
पूंजी आरक्षित / Capital Reserves	3,608.32	3,608.32	3,608.32
अन्य आरक्षित / Other Reserves	7,244.73	8,030.26	8,617.36
ऋण / Borrowings	2,719.75	2,320.52	2,008.07
आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liabilities	119.47	291.1	347.14
वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	5,298.27	5,947.99	6,463.82
योग / Total	18,990.54	20,198.19	21,044.71
ख) परिसम्पत्तियाँ / ASSETS			
i) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	2,606.27	3,187.19	3,857.55
ii) चालू कार्य / Works-in-Progress	3,446.73	3,431.46	3,244.00
iii) निवेश / Investments	413.73	561.95	611.95
iv) वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम / Current Assets and Loans and Advances	12,493.45	12,790.44	13,008.96
v) आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Asset	-	145.98	243.2
अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय / Other Assets/Misc. Expenditure:	-	-	-
I) नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	30.35	28.23	26.1
ii) दुर्घटना में नष्ट आरएमक्यूसी / RMQCS DESTROYED IN ACCIDENT	-	52.95	52.95
iii) एसवीआरएस व्यय / SVRS Expenditure			
योग / Total	18,990.54	20,198.19	21,044.71

(करोड रुपयों में / Rs.in Crores)

विवरण / Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
कार्यचालन पूंजी / Working Capital*	7,195.18	6,842.45	6,545.14
निवल मूल्य / Net Worth**	10,853.05	11,638.58	12,225.68
नियोजित पूंजी / Capital Employed ***	9,801.46	10,029.64	10,402.69
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ / Return on Capital Employed ****	10.75%	8.02%	7.74%
निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) / Net Surplus (before appropriation)	1,053.72	803.9	805.41
नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) / Capital Employed including WIP	13,248.18	13,461.10	13,646.68
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) Return on Capital Employed (including WIP)	7.95%	5.97%	5.90%

* कार्यचालन पूंजी वर्तमान परिसम्पत्तियों में से वर्तमान देयताओं को घटाकर निकाली गई राशि को दिखाती है ।

Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities;

** निवल मूल्य पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित तथा अधिशेष/घाटा को दिखाता है ।

Net worth represents Capital Reserves and other reserves plus surplus/deficit;

*** नियोजित पूंजी निवल नियत परिसम्पत्तियों तथा कार्यचालन पूंजी को दिखाती है ।

Capital Employed represents Net Fixed Assets plus Working Capital;

**** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ नियोजित पूंजी पर कुल अधिशेष (विनियोग से पहले) के प्रतिशत को दिखाता है ।

Return on Capital Employed represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.

2. कार्यचालन परिणाम :- / Working results

जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास प्राधिकरण के 31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के के कार्यचालन परिणाम सारांश रूप से नीचे दिए जा रहे हैं :

The working results of the Jawaharlal Nehru Port Authority for the last three years ending 31 March 2022 are summarized below:

(करोड रुपयों में / Rs.in Crores)

विवरण / Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
क) राजस्व / (A) Revenue			
(i) प्रचालन आय / Operating Income	1,899.61	1,921.19	2,186.61
(ii) गैर-प्रचालन आय / Non-operating income	441.52	398.01	290.4
योग / Total	2,341.14	2,319.20	2,477.01
ख) व्यय / (B) Expenditure			
(i) प्रचालन व्यय / Operating expenditure	869.13	1,019.53	1,211.59
(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non-operating expenditure	162.72	89.42	200.24
योग / Total	1,031.85	1,108.95	1,411.83
असाधारण मदें / Extra ordinary items	-	-	215.92
पूर्व अवधि प्रभार / Prior period charges	-4.34	-1.41	0.04
कर से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) / Net surplus/(deficit) before tax	1,304.95	1,211.66	1,065.14
घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less: Provision for Tax	417.83	382.15	301.07
जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता/परिसम्पत्तियाँ / Add/Less: Deferred tax liability/ assets	-166.46	25.66	-41.19
जोड़ें : कल्याण निधि और आधारिक संरचना आरक्षित से आहरण			
Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	0.14	0.05	0.09
विनियोग से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) / Net surplus/ (deficit) before appropriation	1,053.72	803.9	589.42
घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc.	249.79	234.3	266.33
सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष / घाटा Surplus/Deficit transferred to General Reserve	803.93	569.6	323.09
निवल अधिशेष/घाटे का प्रतिशत : Percentage of net surplus Deficit to			
(i) प्रचालन आय / Operating Income	55.47	41.84	36.83
(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	40.43	25.22	20.88
(iii) निवल मूल्य / Net Worth	9.71	6.91	6.59

3. अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता)
RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

पत्तन प्राधिकरण की परिसमापनता तथा ऋण शोधन क्षमता एवं वित्तीय स्थिति के संबंध में कुछ महत्वपूर्ण अनुपातों को नीचे दिखाया गया है :
Some important ratios on liquidity and solvency and on financial health of the Port Authority are shown below

विवरण / Particulars	2019-20	2020-21	2021-22
क) वर्तमान देनदारियों के लिए वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) a. Percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions)	235.80%	215.04%	201.26%
ख) वर्तमान देनदारियों के लिए शीघ्र संपत्ति का प्रतिशत b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	330.73%	286.56%	234.09%
ग) प्रचालन आय में विविध देनदारों का प्रतिशत c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	45.26%	45.40%	35.97%
घ) पूंजी आरक्षित और सामान्य आरक्षित में ऋण का प्रतिशत d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	33.11%	26.42%	22.05%
ड) कर पूर्व लाभ का प्रतिशत : e. Percentage of profit before tax to:			
क) कुल मूल्य / a) Net Worth	12.02%	10.41%	8.71%
ख) नियोजित पूंजी / b) Capital Employed	13.31%	12.08%	10.24%
ग) प्रचालन आय / c) Operating Income	68.70%	63.07%	48.72%

स्थान : मुंबई
दिनांक : 21 सितंबर, 2022
Place: Mumbai
Date: 21 September 2022



उप निदेशक / Deputy Director

31 मार्च, 2022 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण, नवी मुंबई
के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट

Port's Reply/Action Taken Notes for Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General
of India on the Accounts of Jawaharlal Nehru Port Trust, Mumbai For the year ended 31st March, 2022

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
क / A	तुलन-पत्र / Balance Sheet निधियों का उपयोग / Application of Funds	
क - 1 A - 1	(i) दुर्घटना में विनष्ट आरएमक्यूसी रु. 52.94 करोड़ (i) RMQCs destroyed in accident-₹52.94 crore इसमें तीन आरएमक्यूसी सं. 6, 7 और 8 का लेखित मूल्य (बचाव का निवल मूल्य) शामिल है जो 5 अगस्त, 2020 को आए एक समुद्री तूफान में पूरी तरह नष्ट हो गई थीं। उसके पश्चात, तीनों क्षतिग्रस्त क्रेनों को मेसर्स सिमकॉम एक्जिम को दी गई खुली निविदा के माध्यम से रु. 5.25 करोड़ में निपटा दिया गया। चूंकि परिसम्पत्ति अब अस्तित्व में नहीं थी, तो राशि को बट्टे खाते में डाला जाना चाहिए था। ऐसा न करने से नियत परिसम्पत्तियाँ बढ़ाकर दिखाई गई हैं जिससे वर्ष का संबंधित लाभ रु. 52.94 करोड़ बढ़ गया है। The above represents the book value (net of salvage value) of three Rail Mounted Quayside Cranes (RMQC) numbered 6, 7 & 8 which suffered total damage on account of collapse during a cyclonic storm on 5 August 2020. Subsequently, the three damaged RMQCs were disposed-off through open tender to M/s Symcom Exim for an amount of Rs.5.25 crore. Since the asset was no more in existence, the amount should have been written off. This has resulted in overstatement of RMQCs destroyed in accident with corresponding overstatement of profit for the year by Rs.52.94 crore.	यह राशि 05.08.2020 को आए समुद्री तूफान में विनष्ट हो गई क्रेन सं. 6, 7 और 8 का निवल लेखित मूल्य (बचाव मूल्य का निवल) दर्शाती है। यह तीन क्रेनों उनके प्रतिस्थापना मूल्य पर बीमित थीं और इसलिए पत्तन को तीन नई क्रेनें प्राप्त होंगी जिनकी कीमत पूरी तरह बीमा कंपनी द्वारा अदा की जाएगी। जने पत्तन प्रतिस्थापन के लिए उपयुक्त क्रेनों का चयन कर रहा है और उसने बीमा सलाहकार की पुष्टि प्राप्त कर ली है कि इन तीन क्षतिग्रस्त क्रेनों के प्रतिस्थापन के लिए ली जाने वाली नई क्रेनों की पूरी राशि बीमा कंपनी द्वारा अदा की जाएगी। बीमा कंपनी द्वारा लागत पर किए गए इस प्रतिस्थापन को ध्यान में रखते हुए जनेप प्राधिकरण को कोई हानि नहीं हुई है और नई क्रेनों का चयन और आरंभ होने पर उनकी कीमत निर्धारित हो जाने के बाद उचित प्रविष्टियाँ की जाएँगी। This amount represents the net book value (net of salvage value) of the Three RMQC Nos.6,7 and 8 which were destroyed in the cyclone occurred on 05.08.2020. These Three cranes are insured for their Reinstatement Value and hence JNPT would get Three new cranes which will be fully paid by the Insurance company. JNPA is in the process of finalising the suitable crane(s) towards reinstatement and has obtained a confirmation from the Insurance Advisor confirming that the Insurance company will pay the full value of the new cranes to be procured towards reinstatement of these Three damaged cranes. In view of this reinstatement of costs to be borne by Insurance company, there is no loss to JNPA and appropriate entries will be passed on knowing the costs of new cranes upon finalisation and commissioning. उपर्युक्त के आधार पर क्षतिग्रस्त क्रेनों का निवल लेखित मूल्य बचाव मूल्य घटाने के बाद लेखों में दर्शाया गया है। One the basis of above net book value of the destroyed cranes (after deduction of salvage value) is shown in Balance Sheet. इसलिए दुर्घटना में क्षतिग्रस्त आरएमक्यू क्रेनों का मूल्य बढ़ाकर तथा वर्ष का लाभ रु. 52.94 करोड़ बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है। Hence there is no overstatement of RMQCs destroyed in accident with corresponding overstatement of profit for the year by Rs.52.94 Crore.

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
A.2 A.2.1	<p>नियत परिसम्पत्तियाँ Fixed Assets इसमें रु. 10.45 करोड़ की राशि शामिल नहीं है क्योंकि तीन मोबाइल एक्सरे कोनर स्कैनरों का पूंजीकरण नहीं किया गया जो जून, 2021 में सुपुर्द और आरंभ कर दिए गए थे। पूंजीकरण न किए जाने से परिसम्पत्तियाँ रु. 10.45 करोड़ कम करके और वर्ष का मूल्यहास रु. 0.52 करोड़ कम करके तथा कर पूर्व लाभ उतनी ही राशि बढ़ाकर दिखाया गया है।</p> <p>The above does not include an amount of ₹10.45 crore due to partial capitalization of three nos. of mobile X-Ray container scanning systems all of which were delivered and commissioned by June, 2021. Non capitalization has resulted in understatement of assets by ₹10.45 crore, understatement of depreciation for the year and corresponding overstatement of profit before tax by ₹0.52 crore.</p>	<p>दि. 31 मार्च, 2022 को चल रहे कार्यों में एक्स रे स्कैनरों से संबंधित रु. 10.45 करोड़ की राशि में रु. 10 करोड़ की बकाया देयता भी शामिल है, जो कि मोबाइल स्कैनरों की स्थापना के लिए पत्तन की देयता का अनुमानित आंकड़ा है। इसका पूंजीकरण वित्त वर्ष 2022-23 में बीजक प्राप्त होने पर किया जाएगा।</p> <p>Rs.10.45 Crores in Capital Work in Progress as on 31st March 2022 pertaining to mobile X-Ray Scanners is inclusive of outstanding liabilities of Rs.10 Crores which is an estimated figure pertaining to outstanding liability of the Port towards installation of Mobile X ray scanners as on 31st March 2022. The same will be capitalised on receipt of invoice supporting the outstanding liability in FY 2022-23.</p> <p>इसलिए परिसम्पत्तियों को रु. 10.45 करोड़ बढ़ाकर, वर्ष का मूल्यहास रु. 0.52 करोड़ कम करके और कर पूर्व लाभ उतनी ही राशि बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है।</p> <p>Hence there is no understatement of assets by ₹10.45 crore, understatement of depreciation for the year and corresponding overstatement of profit before tax by ₹0.52 crore.</p>
क - 2.2 A - 2.2	<p>नियत परिसम्पत्तियाँ / Fixed Assets चल रहे पूंजी कार्य रु. 3243.99 करोड़ (अनुसूची 3) Capital Work-in-Progress- ₹3243.99 crore (Schedule 3)</p> <p>(I) इसमें मुंबई हार्बर चैनल और जने पत्तन चैनल को गहरा और चौड़ा बनाने के कार्य (II चरण) से संबंधित पहले निकर्षण की रु. 1702.75 करोड़ की राशि शामिल है। यह कार्य 31 मार्च, 2017 को मेसर्स बोस्कलिस स्मिंट इंडिया एलएलपी एवं मेसर्स यान डी नुल ड्रेजिंग इंडिया प्रा. लि. के संयुक्त उपक्रम को सौंपा गया था।</p> <p>(I) The above includes an amount of Rs.1702.75 crore being the value of capital dredging work related to deepening and widening of Mumbai Harbour Channel and JN Port Channel (Phase-II). The work was awarded (31 March 2017) to M/s Boskalis Smit India LLP in JV with M/s Jan De Nul Dredging India Pvt Ltd (BSI-JDN Joint Venture).</p> <p>यह कार्य 18 फरवरी, 2019 को पूर्ण हो गया और पत्तन मार्च, 2019 से इस सुविधा का उपयोग कर रहा है। किंतु पत्तन ने अब तक (31 मार्च, 2022 तक) इस राशि का पूंजीकरण नहीं किया है। इससे निवल नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 1702.75 करोड़ कम करके और चल रहे पूंजी कार्य उतनी ही राशि बढ़ाकर, वर्ष का मूल्यहास रु. 17.03 करोड़ और पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 42.61 करोड़ कम करके दिखाए गए हैं और लाभ रु. 59.64 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।</p> <p>This work was completed on 18 February 2019 and the Port has been using the facility from March 2019. However, the amount has not been capitalized till date (31 March 2022). Non capitalization of the completed work has resulted in understatement of Gross Fixed Assets by Rs.1702.75 crore, overstatement of Capital work in Progress by Rs. 1702.75 crore, understatement of current year depreciation by Rs. 17.03 crore, Prior Period Expenditure (Depreciation) by Rs. 42.61 crore and overstatement of profit by Rs.59.64 crore.</p> <p>यह प्रेक्षण वर्ष 2018-19 की पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में भी शामिल किया गया था। The above observation is being included in SAR since 2018-19.</p>	<p>जनेप प्राधिकरण ने वित्त वर्ष 2021-22 की महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों की अनुसूची 24 के 'नियत परिसम्पत्तियाँ' नामक बिंदु सं. 2(घ) में यह प्रकट किया है कि 'परिसम्पत्तियों का पूंजीकरण परियोजना के कार्यान्वयन की निगरानी करने वाले विभाग से समापन प्रमाणपत्र प्राप्त होने पर या परिसम्पत्ति की खरीद के बाद किया जाता है।'</p> <p>As per Accounting Policy of JNPA (as disclosed in Point Number 2 (d) titled "Fixed Assets" of Schedule 24 of Significant Accounting Policies for FY 2021-22), "Assets are capitalized only on receipt of completion certificate from the department overseeing implementation of the project or purchase of the asset."</p> <p>वर्तमान मामले में, मुंबई हार्बर चैनल और जने पत्तन चैनल को गहरा और चौड़ा बनाने के चरण II के पूंजी कार्य का पूंजीकरण नहीं किया गया है क्योंकि अब तक समापन प्रमाणपत्र जारी नहीं किया गया है। तदनुसार उसे चल रहे कार्यों में दिखाया गया है।</p> <p>In the present case of Phase II of capital dredging work related to deepening and widening of Mumbai Harbour Channel & JNP Port Channel, is pending due to non-issuance of completion certificate. Hence, the same is being shown as Work in Progress.</p> <p>इसलिए, चल रहे पूंजी कार्यों में 1702.75 करोड़ की राशि शामिल करना जनेप न्यास की महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के अनुसार है और वर्ष के दौरान मूल्यहास रु. 17.03 करोड़, पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 42.61 करोड़ तथा नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 1702.75 करोड़ कम करके नहीं दिखाई गई हैं। तथा, लाभ रु. 59.64 करोड़ और चल रहे पूंजी कार्य रु. 1702.75 करोड़ बढ़ाकर नहीं दिखाए गए हैं।</p> <p>Hence retaining the amount of Rs.1702.75 Crores in CWIP is as per the Significant Accounting Policies of JNPA and there is no understatement of current year depreciation by Rs.17.03 Crores, prior period expenditure (depreciation) by Rs.42.61 Crores, understatement of Gross Fixed Assets by Rs.1702.75 Crores, overstatement of profit by Rs.59.64 Crores and overstatement of Capital Work in Progress by Rs.1702.75 Crores.</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
	<p>(ii) इसमें तटीय घाट के शेष बैक अप क्षेत्र के लिए भूमि सुधार से संबंधित कार्य की रु. 16.21 करोड़ की राशि शामिल है। उक्त कार्य, जो मेसर्स आरकेईसी को रु. 38.38 करोड़ की लागत पर 17 दिसम्बर, 2019 को सौंपा गया था, 26 अक्टूबर, 2021 को पूरा हो गया। किंतु वर्ष के दौरान राशि का पूंजीकरण नहीं किया गया। ऐसा न करने से सकल नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 16.21 करोड़ कम करके, चल रहे पूंजीकार्य रु. 16.21 करोड़ बढ़ाकर और वर्ष का मूल्यहास 0.20 करोड़ कम करके और लाभ उतनी ही राशि अधिक दर्शाया गया।</p> <p>(ii) The above includes an amount of Rs.16.21 crore being the work related to reclamation of balance back up area of Coastal Berth. The work which was awarded (17 December 2019) to M/s. RKEC for a sum of Rs.38.38 crore was completed on 26 October 2021. However, the amount has not been capitalized during the year. Non capitalization of the completed work has also resulted in understatement of Gross Fixed Assets by Rs.16.21 crore, overstatement of Capital work in Progress by Rs.16.21 crore and understatement of depreciation and overstatement of current year profit by Rs.0.20 crore.</p> <p>(iii) इसमें पत्तन क्षेत्र में 11 स्थानों पर सौर ऊर्जा उत्पादन प्रणाली के लिए 411 किलोवाट क्षमता के सौर संयंत्र और रूफटॉप ग्रिड के मूल्य के रूप में रु. 4.70 करोड़ शामिल हैं। यह कार्य 18 फरवरी, 2016 को मेसर्स केईसी इंटरनेशनल लि. और मेसर्स हीरो सोलर एनर्जी प्रा. लि. को सौंपा गया था और क्रमशः 18 अगस्त, 2016 और 29 अक्टूबर, 2016 को पूर्ण और आरंभ किया गया। परिसम्पत्ति का आरंभ किए जाने के बावजूद अब तक उसका पूंजीकरण नहीं किया गया है। इससे सकल नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 4.70 करोड़ कम करके, चल रहे पूंजी कार्य रु. 4.70 करोड़ बढ़ाकर, पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 0.53 करोड़, वर्तमान वर्ष का मूल्यहास रु. 0.12 करोड़ कम करके और वर्तमान वर्ष का लाभ 0.65 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।</p> <p>(iii) The above includes an amount of Rs.4.70 crore being the value of 411KWP Solar Power Plant and Rooftop Grid connected Solar power generation system across 11 locations in the Port area. The work was awarded (18 February 2016) to M/s.KEC International Ltd. and M/s.Hero Solar Energy Pvt. Ltd. and was completed and commissioned on 18 August 2016 and 29 October 2016 respectively. Despite the asset being put to use, the amount incurred on the same has not been capitalized yet. This has also resulted in understatement of Gross Fixed Assets by Rs.4.70 crore, overstatement of Capital works in progress by Rs.4.70 crore, understatement of prior period expenditure (depreciation) by Rs.0.53 crore current year depreciation by Rs.0.12 crore and overstatement of current year profit by Rs.0.65 crore.</p> <p>(iv) इसमें रु. 1.86 करोड़ की राशि शामिल है जो चौथे कंटेनर टर्मिनल की 432 मीटर स्पर कनेक्टिविटी का मूल्य है, जिसका कार्य 27 दिसम्बर, 2017 को पूरा कर लिया गया था। चौथे टर्मिनल के लिए इस सुविधा का 2017-18 से उपयोग किए जाने के बावजूद इसका पूंजीकरण अब तक नहीं किया गया है। चल रहे पूंजी कार्य 1.86 करोड़ बढ़ाकर, वर्तमान वर्ष का मूल्यहास रु. 0.03 करोड़ और पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 0.11 करोड़ कम करके और वर्तमान वर्ष का लाभ 0.14 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।</p> <p>(iv) The above includes an amount of Rs.1.86 crore being the value of 432 Meter spur connectivity to 4th Container Terminal, the work of which was completed on 27 December 2017. Despite the fact that the Fourth Container Terminal (FCT) has been using this facility since 2017-18, the asset has not been capitalized till date. This has resulted in understatement of Gross Fixed Assets by Rs.1.86 crore, overstatement of capital work in progress by Rs.1.86 crore, understatement of current year depreciation by Rs.0.03 crore, prior period expenditure (Depreciation) by Rs.0.11 crore and overstatement of current year profit by Rs.0.14 crore.</p>	<p>तथ्यात्मक। Factual.</p> <p>इसे वर्तमान वित्त वर्ष में पूंजीकृत किया जाएगा। The same will be capitalised in current financial year.</p> <p>तथ्यात्मक। Factual.</p> <p>इसे वित्त वर्ष 2022-23 में पूंजीकृत किया जाएगा। The same will be capitalised in FY 2022-23.</p> <p>जनेप प्राधिकरण ने वित्त वर्ष 2021-22 की महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों की अनुसूची 24 के 'नियत परिसम्पत्तियाँ' नामक बिंदु सं. 2(घ) यह प्रकट किया है कि 'परिसम्पत्तियों का पूंजीकरण परियोजना के कार्यान्वयन की निगरानी करने वाले विभाग से समापन प्रमाणपत्र प्राप्त होने पर या परिसम्पत्ति की खरीद के बाद किया जाता है।' As per Accounting Policy of JNPA (as disclosed in Point Number 2 (d) titled "Fixed Assets" of Schedule 24 of Significant Accounting Policies for FY 2021-22), "Assets are capitalized only on receipt of completion certificate from the department overseeing implementation of the project or purchase of the asset."</p> <p>चौथे कंटेनर टर्मिनल की 432 मीटर स्पर कनेक्टिविटी के वर्तमान मामले में अब तक समापन प्रमाणपत्र जारी नहीं किया गया है। इसलिए इसे 31 मार्च, 2022 को चालू कार्यों में दिखाया गया है। In the present case of 432 Meter spur connectivity to 4th Container Terminal, completion certificate has not been issued so far. Accordingly, the same is being shown as Work in Progress as on 31st March 2022.</p> <p>इसलिए, चल रहे पूंजी कार्यों में रु. 1.86 करोड़ की राशि शामिल करना जनेप प्राधिकरण की लेखाकरण नीति के अनुसार है और इस प्रकार वर्तमान वर्ष का मूल्यहास 0.03 करोड़, पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 0.11 करोड़, सकल नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 1.86 करोड़ कम करके, लाभ 0.14 करोड़ और चल रहे पूंजीकार्य रु. 1.86 करोड़ बढ़ाकर नहीं दिखाए गए हैं।</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
		<p>Hence, retaining the amount of Rs.1.86 Crores in CWIP is as per the Significant Accounting Policies of JNPA and there is no understatement of current year depreciation by Rs.0.03 Crores, prior period expenditure (depreciation) by Rs.0.11 Crores, understatement of Gross Fixed Assets by Rs.1.86 Crores, overstatement of profit by Rs.0.14 Crores and overstatement of Capital Work in Progress by Rs.1.86 Crores.</p>
<p>क - 3 A - 3 (i)</p>	<p>वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम (अनुसूची-6) Current Assets, Loan and Advances (Schedule-6) निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज - रु. 157.26 करोड़ Interest accrued on Investments - ₹157.26 Crore रोकड़ एवं बैंक शेष (बैंकों में सावधि जमा रसीदों सहित) रु. 3202.67 करोड़ Cash and Bank Balance (including TDR with banks) - ₹3202.67 Crore</p> <p>उपर्युक्त में ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स में फरवरी, 2014 में किए गए रु. 67.59 करोड़ के सावधि जमा की राशि और उस पर 31 मार्च, 2022 तक प्रोद्भूत रु. 89.06 करोड़ के ब्याज की राशि शामिल है। The above includes an amount of ₹67.59 crore being the balance amount of fixed deposit which was deposited in February 2014 and interest accrued there on 31 March 2022 amounting to ₹89.06 crore pending receipt from Oriental Bank of Commerce.</p> <p>जनेप प्राधिकरण के पास रु. 67.59 करोड़ की सावधि जमा रसीद नहीं है और चूंकि यह मामला सीबीआई की अदालत में लंबित है इसलिए पत्तन को संदिग्ध निवेश तथा उस पर प्रोद्भूत ब्याज के लिए प्रावधान करना चाहिए था। संदिग्ध निवेश के लिए प्रावधान न करने के कारण लाभ को रु. 156.65 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया और परिणामस्वरूप रोकड़ एवं बैंक शेष रु. 67.59 करोड़ तथा निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज रु. 89.06 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है। As JNPA is not in possession of Fixed Deposit Receipt for ₹67.59 crore and the matter is under investigation by CBI Court, provision should have been created for doubtful investment and interest accrued thereon. Non provisioning for doubtful investment has resulted in overstatement of profit by ₹156.65 crores, overstatement of Cash and Bank Balance by ₹67.59 crore and Interest Accrued on Investments by ₹89.06 crore.</p> <p>इस विषय को पृथक लेखा परीक्षा में वर्ष 2013-14 से उठाया जा रहा है। This issue is being raised in the Separate Audit Report (SAR) since 2013-14.</p>	<p>पत्तन ने इस विषय में कोई प्रावधान नहीं किया है क्योंकि ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स ने कभी भी अपनी देयता से इनकार नहीं किया है। यह मामला निर्णयाधीन है और ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स से ब्याज सहित मूलधन राशि वसूल करने के लिए 5 अक्टूबर, 2016 को राष्ट्रीय उपभोक्ता विवाद निपटान आयोग में मामला दायर किया गया है। Port has not made any provision as OBC has never denied its liability and in fact stated that it will follow the directions of the court. The matter has been sub-judiced and a case has been filed in National Consumer Dispute Redressal Commission (NCDRC) on 05th October, 2016 for recovery of Principal and Interest thereon from OBC.</p> <p>राष्ट्रीय उपभोक्ता विवाद निपटान आयोग के समक्ष दि. 24.05.2022 को हुई सुनवाई में मामला अगली उपलब्ध तारीख 7 दिसम्बर, 2022 को रखा गया है। In the Hearing held on 24.05.2022 before the NCDRC, New Delhi, the matter was being re-notified for the earliest available date of 7th December 2022.</p> <p>लेखाकरण नीतियों के अनुसार, जहाँ किसी आय की प्राप्ति की पर्याप्त निश्चितता हो और उस आय को संतोषजनक सीमा के अंदर आकलित किया जा सके तो उसे राजस्व के रूप में मान्यता देनी चाहिए। लेखाकरण मानक 9 के अनुरूप पत्तन आश्रित है कि मूल धनराशि ब्याज सहित वसूल कर ली जाएगी। इसलिए संदिग्ध निवेश और प्रोद्भूत ब्याज के लिए प्रावधान नहीं किया गया है क्योंकि वे कानूनन वसूली योग्य हैं। As per the prudent accounting principle, where there is a reasonable certainty of collection of a certain income and the said income can be measured within reasonable limit, the same may be recognised as revenue. In line with AS 9, Port is confident that the Principal amount along with interest shall be fully recovered. Hence, provision for doubtful investment and accrued interest has not been made as the same is legally recoverable.</p> <p>उपर्युक्त के आधार पर यह कहा जा सकता है कि लाभ को रु. 156.65 करोड़, रोकड़ एवं बैंक शेष को रु. 67.59 करोड़ और निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज रु.89.06 करोड़ बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है। Hence, there is no overstatement of Cash & Bank balance by Rs.67.59 Crores, no overstatement of interest accrued on investment by Rs.89.06 Crores and therefore, no overstatement of profit by Rs.156.65 Crores</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
(ii)	<p>ऋण एवं अग्रिम रु. 8833.71 करोड़ Loans and Advances ₹8833.71 crore</p> <p>मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि. को ऋण Loan to Mumbai-JNPT Port Road Company Ltd.</p> <p>उपर्युक्त मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि.के द्वारा लिए गए ऋण के रूप में रु. 2907.31 करोड़ की राशि शामिल है। मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि.और पत्तन के बीच बाह्य वाणिज्यिक ऋण के विनिमय के लिए रु. 2633.80 करोड़ के आवधिक ऋण सुविधा करार तथा जनेप और बैंकों के मध्य ऋण करार की प्रतिलिपि न होने के कारण लेखा परीक्षा द्वारा मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि.के लिए लिए गए ऋण (रु. 2907.31 करोड़), उस पर बैंक को देय/दिये गए ब्याज जिसे वित्त एवं विविध व्यय अनुसूची 21 के तहत दर्ज किया गया (रु. 42.76 करोड़), और मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी लि.से प्राप्त/प्राप्य ब्याज के रु. 138.80 करोड़ (जिसे वित्त एवं विविध आय अनुसूची 20 के तहत दर्ज किया गया) की पुष्टि नहीं की जा सकी।</p> <p>The above includes an amount of ₹2907.31 crore on account of loan availed by Mumbai-JNPT Port Road Company Limited (MJPRCL). In the absence of the Copy of Term Loan Facility Agreement (TLFA) signed between MJPRCL and the Port for lending of External Commercial Borrowing (ECB) loan amounting to ₹2633.80 crore and Copy of ECB loan agreement between JNPT and Bank Audit could not ascertain the authenticity of the amount of loan availed for Mumbai - JNPT Port road company Ltd (₹2907.31 crore), interest paid/payable to Bank thereon (booked under Finance and Miscellaneous expenditure-Sch.21-₹42.76 crore) and interest received/receivable from MJPRCL (booked under Finance and Miscellaneous Income (Schedule 20) - ₹138.80 crore) from Mumbai-JNPT Port road Company Ltd (MJPRCL).</p>	<p>दोनों ही करार, -1. जनेप प्राधिकरण और एमजेपीआरसीएल के बीच हस्ताक्षरित आवधिक ऋण सुविधा करार और 2. जनेप पत्तन और बैंकों के बीच करार नई दिल्ली में किए गए थे और वे भारतीय पत्तन संघ के पास हैं ताकि यदि आवश्यक हो तो लेखा परीक्षकों द्वारा उनकी जाँच की जा सके।</p> <p>Both the Agreements 1. Rupee term loan facility agreement signed between JNPA and MJPRCL 2. USD 400 Milion Facility Agreement signed between JNPT and Lender Banks were executed in Delhi and the same are kept with IPA, Delhi for inspection by auditors, if necessary.</p> <p>किंतु, करार के संगत खंड लेखा परीक्षकों को प्रस्तुत किए गए हैं।</p> <p>However, relevant clauses of the agreement had already been submitted to auditors.</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
ख - 1 B - 1	लाभ और हानि लेखा Profit and Loss Account आय Income	
(i)	सम्पदा किराया रु. 112.36 करोड़ (अनुसूची 11) Estate Rentals- ₹112.38 crore (Schedule 11) भूमि का किराया रु. 73.28 करोड़ Rent on Land – ₹73.28 crore	
	<p>इसमें जनेप प्राधिकरण की भूमि से गुजरनेवाली पाइपलाइनों के लिए भारत पेट्रोलियम कार्पोरेशन लिमिटेड द्वारा अप्रैल, 2021 से मार्च, 2022 की अवधि के लिए देय 'वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराया' के रु. 2.14 करोड़ शामिल नहीं हैं। साथ ही, जनेप प्राधिकरण की भूमि से गुजरने वाली पाइपलाइनों के लिए भारत पेट्रोलियम कार्पोरेशन लिमिटेड द्वारा जुलाई, 2017 से मार्च 2021 की अवधि के लिए 'वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराया' के रूप में देय रु. 7.66 करोड़ की राशि को पूर्व अवधि आय के अधीन दर्ज नहीं किया गया।</p> <p>This does not include ₹2.14 crore being Way Leave charges and Lease rent due from BPCL for pipelines passing through JNPT land for the period from April 2021 to March 2022. Also, an amount of ₹7.66 crore being Way Leave charges and Lease rent, due from BPCL for pipelines passing through JNPT land for the period from July 2017 to March 2021 has not been booked under prior period income.</p> <p>इसके परिणामस्वरूप वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम और लाभ को रु. 9.80 करोड़ कम दिखाया गया है।</p> <p>The above has resulted in understatement of Current Assets Loan, Advances and understatement of profit by ₹9.80 crore.</p> <p>यह प्रेक्षण वर्ष 2016-17 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल किया जा रहा है किंतु पत्तन द्वारा सुधारक कार्रवाई किया जाना अब तक बाकी है।</p> <p>The observation has been included in the SAR since 2016-17 but the Port is yet to take remedial action.</p>	<p>जनेप प्राधिकरण के लेखों को मंडल की 26 मई, 2022 को हुई बैठक में अंतिम रूप देकर अनुमोदन प्रदान किया गया। किंतु जनेप प्राधिकरण और मेसर्स बीपीसीएल के बीच करार 21.7.2022 को निष्पादित किया गया। तदनुसार वित्त वर्ष 2022-23 में बीजक तैयार किए गए थे।</p> <p>The accounts of JNPA were finalised and approved by the Board at its meeting held on 26th May 2022. But the agreement between JNPA & M/s BPCL was executed afterwards on 21-07-2022, accordingly invoices were raised in FY 2022-23.</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
(ii)	<p>बीओटी ठेकों से आय रु. 1388.29 करोड़ (अनुसूची 12) Income from BOT Contracts: ₹1388.29 crore (Schedule-12)</p> <p>उपर्युक्त में रु. 1103.03 करोड़ शामिल है ज्यो बी ओटी ठेकेदारों, अर्थात् गेटवे टर्मिनल्स इंडिया प्राइवेट लिमिटेड (जीटीआईपीएल) का रु. 247.18 करोड़ का राजस्व अंश, न्हावा शेवा इंडिया गेटवे टर्मिनल, (एनएसआईजीटी) का रु. 215.99 करोड़, भारत मुंबई कंटेनर टर्मिनल लि. (बीएमसीटी) का रु. 259.29 करोड़ और न्हावा शेवा अंतरराष्ट्रीय कंटेनर टर्मिनल की रु. 387.51 करोड़ की रायल्टी आय शामिल है।</p> <p>The above includes Rs.1103.03 crore being revenue share of Rs.247.18 crore from Gateway Terminals India Private Limited (GTIPL), Rs.215.99 crore from NhavaSheva (India) Gateway Terminal (NSIGT), revenue share of Rs.259.29 crore from Bharat Mumbai Container Terminals Private Limited (BMCT) and royalty income of Rs.380.57 crore from Nhava Sheva International Container Terminal (NSICT).</p> <p>जीटीआईपीएल, एनएसआईजीटी तथा बीएमसीटी के साथ किए गए अनुज्ञप्ति करार के अनुसार अनुज्ञप्तिधारक को उसके सकल राजस्व पर आधारित रायल्टी अनुज्ञप्ति प्रदाता को देनी होती है। साथ ही, करार के अनुसार पत्तन के पास बीओटी प्रचालकों के राजस्व आदि की विशेष लेखापरीक्षा करने के लिए चार्टरित लेखाकारों की एक अन्य फर्म (अतिरिक्त लेखा परीक्षक) नियुक्त करने का विकल्प है। यदि अतिरिक्त लेखा परीक्षक द्वारा सूचित सकल राजस्व अधिक पाया जाता है तो दोनों लेखा परीक्षक इस अंतर का पता लगाकर उसका समायोजन करेंगे। और यदि वे ऐसा नहीं कर पाते हैं तो रियायतकर्ता अतिरिक्त लेखा परीक्षक द्वारा रिपोर्ट किए गए सकल राजस्व पर रॉयल्टी का भुगतान करेगा और अंतर की राशि पर ब्याज का भुगतान भी करेगा।</p> <p>As per the License Agreement with GTIPL, NSIGT and BMCT, the Concessionaire has to pay to the Concessioning authority royalty based on the gross revenue earned by the BOT operators. The Concessioning Authority also had the option to appoint another firm of Chartered accountants (additional auditors) to conduct a special audit of gross revenue. In the event that the Gross revenue reported by the additional auditor is higher than that reported by BOT operators, the auditors shall meet to resolve such difference and if they are unable to resolve the same, the concessionaire shall pay royalty on the gross revenue reported by the additional auditor and also pay interest on the differential amount.</p> <p>अतिरिक्त लेखा परीक्षकों ने बीएमसीटीपीएल की वर्ष 2020-21 की लेखा परीक्षा रिपोर्ट का मसौदा पत्तन को प्रस्तुत किया है और जीटीआईपीएल तथा एनएसआईजीटी की लेखा परीक्षा जारी है। वर्ष 2019-20 में प्रस्तुत की गई लेखा परीक्षा रिपोर्ट के अनुसार रु.34.30 करोड़ की राशि अंतर के रूप में वसूल की जानी है। वर्ष 2021-22 की लेखा परीक्षा अब तक नहीं की गई है। लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2016-17 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है।</p> <p>Additional auditors have submitted draft Audit reports of BMCTPL for the year 2020-21 and audit of GTIPL and NSIGT is in process.</p> <p>As per the audit report for 2019-20, there is a differential amount of Rs. 34.30 crore pending recovery. Further, audit for the period 2021-22 has not been conducted so far.</p> <p>उपर्युक्त को देखते हुए जनेप प्राधिकरण द्वारा लेखा बही में परिलक्षित राजस्व हिस्सेदारी/ रॉयल्टी की रु. 1103.03 करोड़ की तथ्यता लेखा परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं की जा सकी।</p> <p>In view of the above, the veracity of revenue share/royalty amounting to Rs.1103.03 crore accounted in the books of accounts, could not be confirmed by Audit.</p> <p>लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2016-17 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है। Similar issue is being raised in the SAR since 2016-17.</p>	<p>वित्त वर्ष 2020-21 के लिए मेसर्स बीएमसीटी की विशेष लेखा परीक्षा को अंतिम रूप दे दिया गया है और समायोजन के लिए मेसर्स बीएमसीटी को दावा भेजा गया है। Special Audit report of M/s BMCT for FY 2020-21 has been finalized and demand was sent to M/s BMCT for settlement.</p> <p>मेसर्स एनएसआईजीटी और मेसर्स जीटीआई की वित्त वर्ष 2020-21 की विशेष लेखा परीक्षा की जा रही है और सक्षम प्राधिकारी द्वारा रिपोर्ट को अनुमोदन दिए जाने के बाद अंतिम रिपोर्ट नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक को सौंपी जाएगी। Special Audit report of M/s NSIGT and M/s GTI for the FY 2020-21 is being conducted and final report will be submitted to CAG upon approval of the reports from the Competent Authority.</p> <p>वित्त वर्ष 2019-20 के लिए मेसर्स जीटीआई की विशेष लेखा परीक्षा के मामले में रु. 34.30 की राशि प्राप्य है, जिसकी वसूली न्यायाधीन है। इसे लेखों पर टिप्पणियों में बिंदु सं. 15 पर प्रकट किया गया है। With respect to Special Audit report of M/s GTI for FY 2019-20, there is an amount receivable of Rs. 34.30 Crores, recovery of which is sub-judice. The same has also been reported under Notes to Accounts at Serial No. 15.</p> <p>वर्ष 2021-22 के लिए बीओटी प्रचालकों की लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षकों की नियुक्ति कर दी गई है। परिपाटी के अनुसार वित्त वर्ष 2021-22 के लिए बीओटी प्रचालकों की लेखा परीक्षा उनके द्वारा लेखों को अंतिम रूप दिए जाने, अर्थात् 30 सितम्बर, 2022 को या उसके बाद की जाएगी। Special Auditors to conduct the audit of BOT for FY 2021-22 have been appointed.</p> <p>As per practice, BOT audit for FY 2021-22 will be commenced after the accounts of BOT are finalized i.e. on or after 30th September 2022.</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
(iii)	<p>वित्त एवं विविध व्यय (अनुसूची 20) : रु. 290.40 करोड़ Finance and miscellaneous income (Schedule 20)- ₹290.40 crore</p> <p>इसमें (5 अगस्त, 2020) को आए समुद्री तूफान में क्षतिग्रस्त हो गई 03 घाट गंत्री क्रेनों के भंगार के नीलामी मूल्य के रूप में रु. 5.25 करोड़ की राशि शामिल है। यह राशि पिछले वित्तीय वर्ष में ही लेखों में ले ली गई थी जब उसे तीन क्षतिग्रस्त आरएमक्यूसी के लेखित मूल्य के विरुद्ध समायोजित करके वर्ष 2020-21 के वित्तीय विवरणों में 'आरएमक्यूसी क्षतिग्रस्त' के रूप में दर्शाया गया था। लेकिन, उसे गलती से पिछली प्रविष्टियों को हटाए बिना नई प्रविष्टि करने से इस वर्ष पुनः लेखित किया गया।</p> <p>The above includes ₹5.25 crore being the auction value scrap of three quayside gantry cranes which had been destroyed in a cyclone (on 5 August 20). The amount had already been accounted in the previous financial year when it was set off against the book value of the three destroyed RMQCs and exhibited as 'RMQCs destroyed' in the financial statements 2020-21. However, the same was mistakenly accounted for in the current year as well due to passing of new Journal entries without reversing the previous one.</p> <p>गलत लेखाकरण के कारण बचाव टेकेदार को देय राशि रु. 1.31 करोड़ बढ़ाकर दिखाई गई। क्रेन से प्राप्त बचाव मूल्य (अन्य प्राप्य - अनुसूची 6 के तहत) रु. 3.93 करोड़ और वर्तमान वर्ष का लाभ रु. 5.25 करोड़ बढ़ाकर दर्शाया गया।</p> <p>Wrong accounting resulted in overstatement of amount payable to salvage contractor by ₹1.31 crore, Overstatement of Salvage value of cranes receivable (under Other receivables -Schedule 6) by ₹3.93 crore and Overstatement of current year profit by ₹5.25 crore.</p>	<p>तथ्यात्मक। Factual</p> <p>वित्त वर्ष 2022-23 में सुधार प्रविष्टि पारित की गई थी। Rectification entry was passed in FY 2022-23.</p>
ख - 2 B - 2	<p>Operating Expenditure प्रबंधन एवं सामान्य प्रशासन (अनुसूची 19) - रु. 269.99 करोड़ Management and General Administration (Schedule 19)- ₹269.99 crore</p> <p>i. उपर्युक्त में मार्च 1984 से मार्च 2020 तक की अवधि के लिए छ गावों को देय संपत्ति कर का शेष रु. 26.14 करोड़ शामिल नहीं है जिसे न्यासी मण्डल द्वारा दिसंबर, 2020 में अनुमोदित किया गया था।</p> <p>ii. The above does not include ₹26.14 crore being the balance of property tax payable to six villages for the period from March 1984 to March 2020, which was approved by Board of trustees in December 2020. देयता का प्रावधान न किए जाने के परिणामस्वरूप लाभ को बढ़ा कर और देयताओं को रु. 26.14 करोड़ कम कर के दर्शाया गया।</p> <p>Non- provision of the liability has resulted in overstatement of profit and understatement of Liabilities by ₹26.14 crore. पृथक लेखा परीक्षा में वर्ष 2018-19 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है Similar issue is being raised in the SAR since 2018-19.</p>	<p>दिसम्बर, 2020 में मंडल द्वारा दिए गए अनुमोदन के अनुसार गाँवों के साथ सम्पत्ति कर का मामला सुलझाने का कार्य चल रहा है। पत्तन ने इन गाँवों में कुछ विकास कार्य भी किए हैं जिन पर किया गया व्यय भी उनके सम्पत्ति कर के दावों में समायोजित किया जाएगा। पत्तन उन गाँवों को सम्पत्ति कर का भुगतान तभी कर सकेगा जब उनकी ग्राम पंचायतों द्वारा सहमति पत्र पर हस्ताक्षर किए जाएँगे, जो कि मुंबई उच्च न्यायालय में लंबित मामले के निपटान के लिए आवश्यक हैं। रु. 26.14 करोड़ की सम्पत्ति कर की राशि एक अनुमानित राशि है जो कि गाँवों से समायोजन की शर्त के अधीन है। लेखाकरण मानक 29 के अनुसार व्यय के प्रावधान को मान्यता तभी दी जानी चाहिए जब देयता की राशि का आकलन निश्चित रूप से किया जा सके। चूँकि सम्पत्ति कर की अंतिम राशि का निश्चित आकलन नहीं किया जा सकता है क्योंकि वह गाँवों के साथ समायोजन पर निर्भर है, इसलिए वित्त वर्ष 2021-22 के लिए सम्पत्ति कर का कोई प्रावधान नहीं किया गया।</p> <p>इसलिए लाभ को रु. 26.14 करोड़ बढ़ाकर और देयताओं को उतना ही कम करके नहीं दिखाया गया है।</p> <p>In December 2020, as approved by Board, the process of resolving the property tax dues matter with villages is in progress. The Port has also incurred certain expenditure development work in the villages demanding property tax and the same also needs to be adjusted against the property tax demand of the villages. The port will only pay property tax to the villages when the village panchayats sign consent terms which are required to be filed with Bombay High Court for settlement of the pending matter. The amount of Rs.26.14 Crores of property tax dues is a tentative figure and the same is subject to reconciliation with the villages. As per Accounting Standard 29, provision for expenditure should be recognized only when a reliable estimate can be made of the amount of obligation. Since the reliable estimate of final property tax liability cannot be made as is subject to reconciliation with villages, no provision for property tax was made for FY 2021-22. Hence there is no overstatement of profit and understatement of Liabilities by Rs.26.14 Crores.</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
ग / C (i)	<p>नकदी प्रवाह विवरण Cash Flow statement</p> <p>लेखाकरण प्रणाली 3- नकदी प्रवाह विवरण (कैश फ्लो स्टेटमेंट) के पैरा 28 के अनुसार, असाधारण मदों से जुड़े नकदी प्रवाह को प्रचालन, निवेश या वित्तपोषण गतिविधियों से उत्पन्न होने के रूप में वर्गीकृत किया जाना चाहिए और उसे अलग से स्पष्ट किया जाना चाहिए ताकि उपयोगकर्ता उनकी प्रकृति तथा उनके उद्यम के वर्तमान तथा भविष्य के नकदी प्रवाह पर होनेवाले प्रभाव को समझ सकें। हालांकि यह देखा गया कि विशेष स्वैच्छिक सेवानिवृत्ति योजना से रु. 215.92 करोड़ की राशि के नकदी बहिर्वाह को नकदी प्रवाह विवरण में अलग से दिखाया नहीं किया गया है।</p> <p>As per para 28 of AS 3-Cash Flow Statements, the cash flows associated with extraordinary items should be classified as arising from operating, investing or financing activities as appropriate and separately disclosed so as to enable users to understand their nature and effect on the present and future cash flows of the enterprise. It was however observed that cash outflow from Special Voluntary Retirement Scheme amounting to ₹215.92 crore has not been disclosed separately in the Cash flow statement.</p>	<p>तथ्यात्मक। Factual.</p> <p>हालांकि वित्त वर्ष 2021-22 के लिए लेखों पर टिप्पणियाँ के तहत इसका खुलासा असाधारण मद के रूप में किया गया है।</p> <p>However the same has been disclosed under the Notes to Accounts for FY 2021-22 being extra-ordinary item.</p>
(ii)	<p>लेखाकरण प्रणाली 3- नकदी प्रवाह विवरण (कैश फ्लो स्टेटमेंट) के पैरा 40 के अनुसार, ऐसे निवेश और वित्तपोषण लेनदेन जिन्हें नकदी या नकद समकक्षों के उपयोग की आवश्यकता नहीं है, उन्हें नकदी प्रवाह विवरण से बाहर रखा जाना चाहिए। इस तरह के लेनदेन को वित्तीय विवरणों में नहीं और इस तरह से दिखाया जाना चाहिए जिससे इन निवेश और वित्तपोषण गतिविधियों के बारे में सभी प्रासंगिक जानकारी प्रदान हो सके। हालांकि, गैर-नकद मद - रु. 198.40 करोड़ को 'ब्याज अर्जित' में परिवर्तन के रूप में, निवेश गतिविधियों से नकदी प्रवाह के तहत शामिल किया गया है। इसके अलावा, रु. 4.15 करोड़ 'ब्याज अर्जित लेकिन देय नहीं' होने के कारण, गैर-नकद मद भी वित्तीय गतिविधियों से नकदी प्रवाह के तहत शामिल है।</p> <p>As per para 40 of AS 3-Cash Flow Statements, Investing and financing transactions that do not require the use of cash or cash equivalents should be excluded from a cash flow statement. Such transactions should be disclosed elsewhere in the financial statements in a way that provides all the relevant information about these investing and financing activities. However, non-cash items - ₹198.40 crore representing changes in 'Interest accrued', has been included under cash flow from investing activities. Also, ₹4.15 crore being 'Interest accrued but not due', a non-cash item is also included under cash flow from financing activities.</p> <p>वित्तीय गतिविधियों से नकदी प्रवाह भी गलत तरीके से ₹312.45 करोड़ को बैंक से ऋण के रूप में दर्शाता है, हालांकि यह वास्तव में वर्ष के दौरान चुकाया गया ऋण है और इसे इस तरह दर्शाया जाना चाहिए था।</p> <p>Cash flow from financing activities also wrongly depict ₹312.45 crore as Loan from Bank even though it is actually loan repaid during the year and should have been depicted as such.</p>	<p>नकदी प्रवाह अर्जित राजस्व के प्रभाव का प्रतिनिधित्व करता है (उदाहरण बिक्री में नकद और जमा बिक्री शामिल है) और बकाया व्यय (व्यय में वास्तविक नकद व्यय और गैर-नकद व्यय शामिल हैं), प्रचालन नकदी पर उस प्रभाव के लिए कार्यचालन पूंजी में परिवर्तन के माध्यम से विधिवत समायोजित है। इसलिए हम मानते हैं कि हमारा उपचार पारंपरिक रूप से स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों को नकदी प्रवाह विश्लेषण के लिए प्रासंगिक नहीं मानता है।</p> <p>Cash Flow represents the effect of accrued revenue (example sales include cash and credit sales) and outstanding expenditure (expenditure includes actual cash expenditure and non-cash expenditure), duly adjusted by way of change in working capital to account for that impact on operating cash flows. Hence we believe that our treatment does not vitiate the conventionally accepted accounting principles as relevant for cash flow analysis.</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes																		
		<p>वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए वार्षिक लेखों का हिस्सा बनने वाले नकदी प्रवाह में दिखाई देने वाली 59.60 करोड़ रुपये और 4.15 करोड़ रुपये की राशि की गणना निम्नानुसार की जाती है :</p> <p>The amount of Rs.59.60 crores and Rs.4.15 Crores appearing in Cash flow forming part of annual accounts for FY 2021-22 is calculated as follows:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण Particulars</th> <th>अनुसूची Schedule</th> <th>करोड़ रुपयों में राशि Amt in Rs.Crs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>31 मार्च 2021 को निवेश पर अर्जित ब्याज Interest Accrued on Investment as on 31st March 2021</td> <td>अनुसूची 6 वर्तमान संपत्ति Schedule 6 Current Assets</td> <td>216.86</td> </tr> <tr> <td>घटाएं : 31 मार्च 2022 को निवेश पर अर्जित ब्याज Less : Interest Accrued on Investment as on 31st March 2022</td> <td>अनुसूची 6 वर्तमान संपत्ति Schedule 6 Current Assets</td> <td>157.26</td> </tr> <tr> <td></td> <td>योग / TOTAL</td> <td>59.60</td> </tr> <tr> <td>जोड़ें: निवेश से ब्याज आय वित्त वर्ष 2021-22 (एमजेपीआरसीएल से 138.80 करोड़ रुपये की ब्याज आय सहित) Add : Interest Income from Investments FY 2021-22 (inclusive of interest income from MJPRCL of Rs.138.80 Crs)</td> <td>लाभ और हानि अनुसूची वित्त आय Profit and Loss Schedule Finance Income</td> <td>261.04</td> </tr> <tr> <td></td> <td>वित्तीय वर्ष 2021-22 के नकद प्रवाह में प्राप्त कुल ब्याज/लाभांश TOTAL INTEREST / DIVIDEND RECEIVED IN CASH FLOW OF FY 2021-22</td> <td>320.64</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण Particulars	अनुसूची Schedule	करोड़ रुपयों में राशि Amt in Rs.Crs	31 मार्च 2021 को निवेश पर अर्जित ब्याज Interest Accrued on Investment as on 31st March 2021	अनुसूची 6 वर्तमान संपत्ति Schedule 6 Current Assets	216.86	घटाएं : 31 मार्च 2022 को निवेश पर अर्जित ब्याज Less : Interest Accrued on Investment as on 31st March 2022	अनुसूची 6 वर्तमान संपत्ति Schedule 6 Current Assets	157.26		योग / TOTAL	59.60	जोड़ें: निवेश से ब्याज आय वित्त वर्ष 2021-22 (एमजेपीआरसीएल से 138.80 करोड़ रुपये की ब्याज आय सहित) Add : Interest Income from Investments FY 2021-22 (inclusive of interest income from MJPRCL of Rs.138.80 Crs)	लाभ और हानि अनुसूची वित्त आय Profit and Loss Schedule Finance Income	261.04		वित्तीय वर्ष 2021-22 के नकद प्रवाह में प्राप्त कुल ब्याज/लाभांश TOTAL INTEREST / DIVIDEND RECEIVED IN CASH FLOW OF FY 2021-22	320.64
विवरण Particulars	अनुसूची Schedule	करोड़ रुपयों में राशि Amt in Rs.Crs																		
31 मार्च 2021 को निवेश पर अर्जित ब्याज Interest Accrued on Investment as on 31st March 2021	अनुसूची 6 वर्तमान संपत्ति Schedule 6 Current Assets	216.86																		
घटाएं : 31 मार्च 2022 को निवेश पर अर्जित ब्याज Less : Interest Accrued on Investment as on 31st March 2022	अनुसूची 6 वर्तमान संपत्ति Schedule 6 Current Assets	157.26																		
	योग / TOTAL	59.60																		
जोड़ें: निवेश से ब्याज आय वित्त वर्ष 2021-22 (एमजेपीआरसीएल से 138.80 करोड़ रुपये की ब्याज आय सहित) Add : Interest Income from Investments FY 2021-22 (inclusive of interest income from MJPRCL of Rs.138.80 Crs)	लाभ और हानि अनुसूची वित्त आय Profit and Loss Schedule Finance Income	261.04																		
	वित्तीय वर्ष 2021-22 के नकद प्रवाह में प्राप्त कुल ब्याज/लाभांश TOTAL INTEREST / DIVIDEND RECEIVED IN CASH FLOW OF FY 2021-22	320.64																		

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes		
		विवरण Particulars	अनुसूची Schedule	करोड़ रुपयों में राशि Amt in Rs.Crs
		31 मार्च 2021 को अर्जित ब्याज लेकिन ऋणों पर देय नहीं है । Interest Accrued but not due on loans as on 31st March 2021	अनुसूची 7 वर्तमान देयता Schedule 7 Current Liability	23.45
	घटाएं : 31 मार्च 2022 को अर्जित ब्याज लेकिन ऋणों पर देय नहीं । Less : Interest Accrued but not due on loans as on 31st March 2022	अनुसूची 7 वर्तमान देयता Schedule 7 Current Liability	19.30	
		योग / TOTAL		4.15
	जोड़ें : ऋणों पर ब्याज वित्त वर्ष 2021-22 Add : Interest on Loans FY 2021-22	लाभ और हानि अनुसूची वित्त व्यय Profit and Loss Schedule Finance Expenditure	45.65	
		वित्तीय वर्ष 2021-22 के नकदी प्रवाह में ऋणों पर कुल ब्याज TOTAL INTEREST ON LOANS IN CASH FLOW OF FY 2021-22		49.80
		<p>यह देखा जा सकता है कि वित्त वर्ष 2021-22 के लिए नकद प्रवाह में प्राप्त ब्याज/ लाभांश की गणना करते समय 59.60 करोड़ रुपये का उपयोग किया गया है जो कि वित्त वर्ष 2021-22 और वित्त वर्ष 2020-21 के लिए निवेश पर अर्जित ब्याज के बीच का अंतर है । वित्त वर्ष 2021-22 में नकदी प्रवाह में वृद्धि प्राप्त करने के लिए इसे वित्त वर्ष 2021-22 के लिए ब्याज आय में जोड़ा गया है ।</p> <p>It can be seen that Rs.59.60 Crores is used while calculating the interest/dividend received in Cash Flow for FY 2021-22 which is difference between Interest Accrued on Investment for FY 2021-22 and FY 2020-21. The same is added to interest income for FY 2021-22 to derive increase in cash flow in FY 2021-22.</p> <p>इसके अलावा, इस गणना से देखा जा सकता है कि भले ही एमजेपीआरसीएल से 138.80 करोड़ रुपये के ब्याज को नकदी प्रवाह में माना गया है, यह भी ऋण और अग्रिम का हिस्सा है जैसा कि तुलन पत्र में अनुसूची 6 में कहा गया है। 31 मार्च, 22 और 31 मार्च, 21 को तुलन पत्र की अनुसूची 6 में ऋण और अग्रिम के बीच का अंतर नकदी प्रवाह में टर्करायचालन पूंजी समायोजन शीर्षक के तहत नकारात्मक रूप में दिखाई देने वाली 737.93 करोड़ रुपये की राशि में परिलक्षित होता है ।</p> <p>Further, it can be seen from the calculation that even though the Interest due from MJPRCL of Rs.138.80 Crs is considered in the Cash Flow, the same also forms part of Loans and Advances as stated in Schedule 6 in Balance Sheet. The difference between Loans and Advances in Schedule 6 of the Balance Sheet as on 31st March 22 and 31st March 21 is reflected in the amount of Rs.737.93 Crores appearing in negative under the title "Working Capital Adjustments" in Cash Flow.</p>		

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
		<p>रु.198.40 करोड़ रुपये की राशि रु.138.80 करोड़ रुपये और करोड़ रु.59.60 करोड़ रुपये है। The amount of Rs.198.40 Crores is sum of Rs.138.80 Crores and Rs.59.60 Crores.</p> <p>इसी तरह, यह देखा जा सकता है कि वित्त वर्ष 2021-22 के लिए नकदी प्रवाह में ऋणों पर भुगतान किए गए ब्याज की गणना करते समय 4.15 करोड़ रुपये का उपयोग किया जाता है जो कि वित्त वर्ष 2021-22 और वित्त वर्ष 2020-21 के लिए अर्जित ब्याज के बीच का अंतर नहीं है।</p> <p>Similarly, it can be seen that Rs.4.15 Crores is used while calculating interest paid on loans in Cash Flow for FY 2021-22 which is the difference between Interest Accrued but not due on Loans for FY 2021-22 and FY 2020-21.</p> <p>यदि उपरोक्त मदों को शामिल नहीं किया जाता है, तो नकदी प्रवाह 31 मार्च, 2022 को नकद शेष के साथ मेल नहीं खाएगा।</p> <p>If the aforesaid items are not included, the Cash Flow would not reconcile with Cash Balance as on 31st March 2022.</p> <p>पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए नकदी प्रवाह में बैंक से ऋण (312.45 करोड़ रुपये) के रूप में बताते हुए कोष्ठक के उपयोग द्वारा इंगित एक नकारात्मक आंकड़ा दिखाया है। पत्तन यह बात स्पष्ट करता है कि ऋणों का पुनर्भुगतान किया गया था और इसलिए यह नकदी के बहिर्वाह को नकारात्मक रूप में दर्शाया गया है।</p> <p>The Port has shown a negative figure indicated by use of brackets while stating Loan from Bank as (Rs.312.45 Crs) in the Cash Flow for FY 2021-22. The Port indicates that the loans were repaid and hence constitute an outflow of cash which is indicated in the negative.</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
घ - 1 D - 1 (i)	<p>लेखों पर टिप्पणियाँ (अनुसूची-25) Notes on Accounts (Schedule-25)</p> <p>रु. 875.11 करोड़ का विभेदक राजस्व हिस्सा Differential revenue share of ₹875.11 crore</p> <p>जेएनपीए और गेटवे टर्मिनल्स इंडिया प्राइवेट लिमिटेड (जीटीआईपीएल) के बीच 30 वर्षों की अवधि के लिए लाइसेंस समझौते के अनुसार, जीटीआईपीएल को अर्जित वार्षिक राजस्व के 35.50 प्रतिशत की दर से राजस्व हिस्सेदारी का भुगतान करना था। 2010 और 2012 में महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण द्वारा अधिसूचित दरों के पैमाने में भारी बदलाव के कारण, जीटीआईपीएल ने मुंबई उच्च न्यायालय में 2012 के प्रशुल्क आदेश की प्रयोज्यता को चुनौती दी थी। न्यायालय ने अंतरिम आदेश द्वारा अगले आदेश तक, जीटीआईपीएल को आक्षेपित प्रशुल्क आदेशों से पहले प्रचलित दरों पर (उच्च) शुल्क प्रभारित करने तथा जमा करने की अनुमति दी है। इस प्रकार जमा किए गए विभेदक राजस्व को रियायत समझौते के अनुसार पत्तन के साथ साझा किया गया था पत्तन को फरवरी 2012 से अप्रैल 2020 तक रु.875.11 करोड़ का विभेदक राजस्व हिस्सा प्राप्त हुआ है। मण्डल की मंजूरी (3 मार्च 2022) के आधार पर, पत्तन ने जीटीआईपीएल के साथ एक समझौता (11 मार्च 2022) किया है, जिसके अनुसार दोनों पक्षों द्वारा जमा किया गया अतिरिक्त विभेदक शुल्क (पत्तन के मामले में अनुमानित रु.875.11 करोड़) ग्राहकों को वापस कर दिया जाएगा। यह मामला फिलहाल पत्तन, पोत परिवहन एवं जलमार्ग मंत्रालय के अनुमोदन के लिए विचाराधीन है।</p> <p>As per License Agreement for a period of 30 years between JNPA and Gateway Terminals India Private Limited (GTIPL), GTIPL had to remit revenue share @ 35.50 per cent of annual revenue earned. Due to drastic change in scale of rates notified by TAMP in 2010 and 2012, GTIPL challenged the applicability of 2012 Tariff Order in the Bombay High Court. Court by way of ad-interim order; pending further orders, has permitted GTIPL to charge and collect the (higher) tariff at the rates prevailing prior to the impugned Tariff Orders. The differential revenue so collected was shared with the Port as per the concession agreement Port has received a differential revenue share of ₹875.11 crore from February 2012 to April 2020. Based on Board approval (3 March 2022), the Port has executed (11 March 2022) a settlement agreement with GTIPL, according to which the excess differential tariff collected by both parties (estimated to be ₹875.11 crores in case of Port) will be refunded to customers. The matter is presently before the consideration of Ministry of Ports, Shipping & Waterways for approval.</p> <p>इस खाते पर आकस्मिक देयता का खुलासा किया जाना चाहिए था। The contingent liability on this account should have been disclosed.</p>	<p>जीटीआई से प्राप्त राजस्व अंतर की रु. 875.11 करोड़ की राशि के संबंध में मामला न्यायाधीन है। The matter regarding revenue differential amount received from GTI of Rs. 875.11 Crores is sub-judice.</p> <p>वर्तमान में मामला निम्नलिखित में लंबित है : It is currently pending with (1) माननीय उच्च न्यायालय : इस मामले में, पक्ष उच्च न्यायालय के आदेश को सर्वोच्च न्यायालयों में चुनौती देने के हकदार हैं।</p> <p>(1) Honourable High Court : In this case, the parties are entitled to challenge the Order of the High Court in the higher courts of law.</p> <p>(2) सुलह और निपटान समझौता समिति : सुलह और निपटान समिति के आदेश को स्वीकार करना पार्टियों के लिए के लिए अनिवार्य नहीं है। इसके अलावा, भले ही पार्टियां सुलह समिति के आदेश से सहमत हों, इसे लागू करने के लिए मंत्रालय के अनुमोदन की आवश्यकता होती है और यह समझौता होने पर ही पता चलेगा। (2) Conciliation & Settlement Agreement Committee: The parties are under no obligation to accept the order of Conciliation & Settlement Committee. In addition, even if the parties agree to the order of conciliation committee, implementing the same requires the approval of Ministry and this will be known only when the settlement is reached.</p> <p>(3) मंत्रालय : मंत्रालय अपील के उच्च न्यायालयों में निर्णय को चुनौती दे सकता है। (3) Ministry. : The Ministry is entitled to challenge the decision in Higher Courts of Appeal.</p> <p>वर्तमान मामले में लागू कई संभावनाओं और क्रमपरिवर्तन की पृष्ठभूमि के विरुद्ध, पूर्वोक्त मामले के संबंध में संभावित परिणाम पर दृढ़ विचार करना असंभव है। Against the backdrop of several possibilities and permutations applicable in the present case, it is but impossible to take a firm view on the likely outcome with regards to aforesaid case. उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए, पत्तन द्वारा उक्त मामले को आकस्मिक दायित्व के रूप में मान्यता न देना उचित है। In view of above, Port is correct in not recognising the the aforesaid matter as contingent liability.</p>

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
च - E	<p>प्रबंधन पत्र Management Letter</p> <p>पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में जिन कमियों को शामिल नहीं किया गया है, उन्हें उपचारात्मक/ सुधारात्मक कार्रवाई के लिए अलग से जारी प्रबंधन पत्र के माध्यम से पत्तन के ध्यान में लाया गया है। Deficiencies which have not been included in the Separate Audit Report have been brought to the notice of the Port through Management Letter issued separately for remedial/corrective action.</p> <p>v) पिछले पैराग्राफ में हमारे प्रेक्षकों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में दिखाया गया तुलन-पत्र और लाभ एवं हानि खाता लेखा बहियों के अनुरूप हैं। v) Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of Account.</p> <p>vi) हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार उक्त वित्तीय विवरण लेखा नीतियों और लेखों पर टिप्पणियों के साथ पढ़े जाते हैं और ऊपर बताए गए महत्वपूर्ण मामलों और इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के अनुलग्नक-ए में उल्लिखित अन्य मामलों के अधीन हैं तथा भारत में आम तौर पर स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप सही और निष्पक्ष दृश्य प्रस्तुत करता है। vi) In our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in the Annexure-I to this Audit Report, give true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.</p> <p>क) यह जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण के 31 मार्च 2022 तक के तुलन-पत्र से संबंधित है; तथा a) In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affair of Jawaharlal Nehru Port Authority as at 31 March 2022; and ख) यह उस तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ और हानि लेखों से संबंधित है। b) In so far as it relates to the Profit and Loss Account, of the Profit for the year ended on that date.</p> <p>vii) 31 मार्च 2022 को समाप्त तीन वर्षों के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण के सारांशित वित्तीय परिणामों को दर्शाने वाले लेखों की समीक्षा अनुबंध-II में दी गई है। A Review of Accounts showing the summarized financial results of Jawaharlal Nehru Port Authority for three years ended 31 March 2022 is given in Annexure-II.</p>	<p>वित्त वर्ष 2020-21 तक के वार्षिक लेखों पर सीएजी द्वारा जारी प्रबंधन पत्र का पत्तन द्वारा विधिवत उत्तर दिया गया है। वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए प्रबंधन पत्र पत्तन को अभी प्राप्त नहीं हुआ है। Management letter issued by CAG on annual accounts up to FY 2020-21 has been duly replied by the Port. The Management letter for FY 2021-22 is yet to be received by the Port.</p> <p>तथ्यात्मक। Factual.</p> <p>तथ्यात्मक। Factual.</p>

अनुबंध - I / Annexure - I

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
1.	<p>आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता Adequacy of Internal Audit system: वर्ष 2021-22 के लिए प्राधिकरण की आंतरिक लेखापरीक्षा मैसर्स रतन चांडक एंड कंपनी को सौंपी गई थी। वर्ष 2021-22 के लिए आंतरिक लेखापरीक्षा अभी भी प्रक्रिया में है। Internal Audit of the Authority for the year 2021-22 was entrusted to M/s. Ratan Chandak and Company. Internal Audit for the year 2021-22 is still in process.</p>	<p>1. वित्तीय वर्ष 2021-22 की तिमाही 1 और 2 के लिए आंतरिक लेखा परीक्षा रिपोर्ट दिनांक 22 जुलाई 2022 के ईमेल के माध्यम से निवासी लेखा परीक्षा कार्यालय को प्रस्तुत की गई है। तिमाही 3 और 4 के लिए आंतरिक लेखा परीक्षा प्रक्रिया में है और इसे प्राप्त होने पर प्रस्तुत किया जाएगा। Internal Audit Report for quarter 1 & 2 of FY 2021-22 has been submitted to Resident Audit Office vide email dated 22nd July 2022. The internal audit for quarter 3 & 4 are in process and will be submitted on receipt of the same.</p>
2.	<p>आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता Adequacy of internal control system पत्तन की आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को निम्नलिखित को ध्यान में रखते हुए सुदृढ़ करने की आवश्यकता है : Internal control system of the Authority requires strengthening in view of the following:</p> <p>1. जेएनपीटी द्वारा प्रस्तुत 17 बैंक खातों के संबंध में 31 मार्च 2022 को बैंक समाधान विवरण में 1999 से समायोजन के लिए लंबित कई मदों को दर्शाया गया है, जो कमजोर आंतरिक नियंत्रण की ओर इशारा करता है। इसे 2017-18 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से उजागर किया जा रहा है लेकिन पत्तन ने अभी तक उचित निवारण कार्रवाई नहीं की है। Bank Reconciliation Statement as on 31 March 2022 in respect of 17 Bank Accounts furnished by JNPT indicated several items pending adjustment since 1999, which pointed to weak internal control. This is being highlighted through SARS from 2017-18 onwards but the Port is yet to take appropriate remedial action.</p>	<p>i) बैंक समाधान विवरण (बीआरएस) में समायोजन के लिए पत्तन द्वारा लगातार प्रयास किए जा रहे थे। 31 मार्च, 2021 को बैंक समाधान के लिए लम्बित 291.67 करोड़ रुपये में से 225.64 करोड़ रुपये की कुल राशि दर्ज की गई थी, जो समायोजित बकाया राशि का 77% है। वित्त वर्ष 2022-23 के वर्तमान वित्त वर्ष में शेष 23 प्रतिशत बैंक समाधान राशि का समायोजन करने के लिए विशेष प्रयास किए जाएंगे। To reconcile BRS, continuous efforts were made by the port. Total amount of Rs.225.64 Crores was accounted out of Rs.291.67 crores which was pending in Bank Reconciliation as on 31st March 2021 which represents 77% of the pending amount which was reconciled. Special efforts will be made to reconcile the balance 23% of the Bank reconciliation amount in the current financial year of FY 2022-23. प्राप्तियों और भुगतानों के डिजिटलीकरण को लागू करके बीआरएस प्रविष्टियों को कम करने के लिए निरंतर प्रयास किया जा रहा है। पत्तन ने विक्रेता भुगतान और प्राप्तियों के लिए विभिन्न भुगतान गेटवे के लिए नकद प्रबंधन प्रणाली लागू की है। बीआरएस मदों को न्यूनतम करने के लिए भुगतान/प्राप्तियों का विवरण प्रदान करने के लिए पत्तन ग्राहकों और बैंकों के साथ निरंतर संपर्क में है। Constant endeavour is there to minimize the BRS entries by implementing digitization of receipts and payments. Port has implemented Cash Management System for vendor payments and various Payment Gateways for receipts. Constant interaction with Port customers and Banks for providing details of payments/receipts to minimize the BRS items.</p>

अनुबंध - I / Annexure - I

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
ii)	<p>कई बकाया मदें लंबे समय से समायोजन के लिए लंबित थीं। उदाहरण के लिए, विभिन्न पार्टियों को दिए गए रु. 7.10 करोड़ के अग्रिम 1989 से असमायोजित हैं। साथ ही, इंडियन एज्युकेशन सोसायटी (ईएस) को अग्रिम के रूप में दी गई रु. 5.10 करोड़ की राशि का समायोजन नहीं किया गया है, जबकि आईईएस की सेवा अवधि 30 जून 2019 को समाप्त हो गई है।</p> <p>There were several outstanding items pending adjustment for a long period of time. For instance, advances of Rs.7.10crore given to various parties are remaining unadjusted from 1989. Also, an amount of Rs.5.10 crore being advance to Indian Education Society (IES) remains unadjusted even though the service term of IES ended on 30 June 2019.</p>	<p>ii) 31 मार्च 2021 को 8.50 करोड़ रुपये लंबित अग्रिमों में से, 31 मार्च 2022 तक 1.40 करोड़ रुपये की प्रविष्टि राशि का मिलान किया गया है। इसके अलावा, 7.10 करोड़ रुपये की शेष राशि में से 6.10 करोड़ रुपये संपत्ति कर से संबंधित है जो न्यायाधीन है।</p> <p>Out of Rs.8.50 Crores pending advances as on 31st March 2021, entries amount to Rs.1.40 Crores has been settled as on 31st March 2022. Further, out of balance amount of Rs.7.10 Crores, Rs.6.41 Crores has been settled in the FY2022-23.</p> <p>इसके अलावा, पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2022-23 में इंडियन एज्युकेशन सोसायटी (आईईएस) को 5.10 करोड़ रुपये के अग्रिम के संबंध में सुधार प्रविष्टि पारित की है और अग्रिम का निपटारा किया गया है।</p> <p>Also, the Port has passed rectification entry with respect to advance of Rs.5.10 Crores to Indian Education Society (IES) in FY 2022-23 and the advance has been settled.</p>
iii)	<p>रोकड़ एवं बैंक शेष में रु. 0.04 करोड़ की राशि शामिल है, जो "संग्रहण के लिए भेजे गए चेक जो अभी तक जमा नहीं हुए हैं" की राशि है, जो मार्च 1999 से मार्च 2009 की अवधि से संबंधित थे और बिना समाधान के वित्तीय विवरणों में लिए गए हैं। वर्ष 2017-18 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में इसे दिखाया जा रहा था।</p> <p>Cash and bank balances includes an amount of Rs.0.04 crore being the amount of "Cheques sent for collection but not yet cleared", which were pertaining to the period March 1999 to March 2009 and has been retained in the Financial Statements without reconciliation. The observation was being included in SAR since 2017-18.</p>	<p>यह कहा जाता है कि 3,88,062/- रुपये की राशि की सूची में शामिल प्रविष्टियों की पहचान की गई है और वे मार्च 1999 से अप्रैल 2009 की अवधि से संबंधित हैं।</p> <p>It is subitted that the entries included in the list of amount of Rs.3,88,062/- have been identified and those are pertaining to the period March 1999 to April 2009.</p> <p>वित्तीय वर्ष 2022-23 में संदिग्ध ऋणों के लिए आवश्यक प्रावधान किए जाएंगे।</p> <p>Necessary provision for doubtful debts will be made in FY 2022-23.</p> <p>साथ ही, जो राशि वसूली योग्य नहीं है उसे बटूटे खाते में डालने के लिए सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन के लिए एक प्रस्ताव प्रस्तुत किया जाएगा।</p> <p>Also, a proposal will be submitted for the approval of the Competent Authority to write off the amount which are not recoverable.</p>
iv.	<p>विविध देनदारों और विविध लेनदारों से 31.3.2022 को बकाया शेष की पुष्टि पत्तन द्वारा (कुछ मामलों को छोड़कर) प्राप्त नहीं की गई है। उपरोक्त के अभाव में, वित्तीय विवरणों में प्रकट होने वाले देनदारों और लेनदारों की राशि की सत्यता की पुष्टि लेखापरीक्षा द्वारा नहीं की जा सकी।</p> <p>Confirmation of balances outstanding as on 31.3.2022 from Sundry Debtors and Sundry Creditors have not been obtained (except in few cases) by the Port. In the absence of the above, the veracity of amount of Debtors and Creditors appearing in the Financial Statements could not be confirmed by Audit.</p>	<p>ग्राहक की शेष राशि नियमित आधार पर देनदारों को जमा की जाती है और आज तक किसी भी ग्राहक से कोई भौतिक विसंगति प्राप्त नहीं हुई है। इसके अलावा बकाया देनदारियों को उपयोगकर्ता विभागों से चालान/पुष्टि प्राप्त होने के बाद दर्ज किया जाता है।</p> <p>Customer balances are submitted to debtors on regular basis and no material discrepancy was received from any customer till date. Further the outstanding liabilities are recorded after receipt of invoices/confirmation from user departments.</p> <p>उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए विविध देनदारों और लेनदारों से 31 मार्च 2022 तक की शेष राशि सही है।</p> <p>In view of the above the balances as on 31st March 2022 from sundry debtors and creditors are correct.</p>

अनुबंध - I / Annexure - I

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
3.	<p>नियत परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन Physical verification of Fixed Assets पत्तन ने पीईएम (कार्यशाला), कंटेनर टर्मिनल और अस्पताल विभाग की प्रत्यक्ष सत्यापन रिपोर्ट प्रस्तुत की है। अन्य विभागों अर्थात् पयोवि, यातायात, वित्त, समुद्री, प्रशासन आदि की रिपोर्ट के अभाव में</p> <p>Port has furnished physical verification report of PEM (Workshop), Container Terminal, and Hospital Department. In the absence of report from other departments i.e. PP&D, Traffic, Finance, Marine, Administration etc., Audit is unable to comment on veracity of amount of fixed assets.</p>	<p>तथ्यात्मक। Factual.</p> <p>(क) पयोवि, यातायात, वित्त, समुद्री और प्रशासन, पीईएम (कार्यशाला), कंटेनर टर्मिनल और अस्पताल विभाग की सत्यापन योग्य संपत्तियों के संबंध में, पत्तन ने संपत्ति, जो कि संपत्ति का 84% है और बुक वैल्यू के अनुसार मूल लागत और संपत्ति का 91% है; का प्रत्यक्ष सत्यापन किया था। इसके अलावा वित्त विभाग और प्रशासन विभाग की अधिकांश संपत्ति पत्तन के प्रशासनिक भवन में स्थित हैं जिसका वित्त वर्ष 2021-22 में नवीनीकरण जारी था जिसके कारण उन संपत्तियों का सत्यापन नहीं किया जा सका।</p> <p>(A) In relation to the verifiable assets of these departments i.e. PP&D, Traffic, Finance, Marine and Administration, PEM (Workshop), Container Terminal and Hospital Department, the Port had conducted physical verification of assets which constitute 84% of assets as per original cost and 91% of the assets as per book value. Also most of the assets of Finance Department and Administration department are located in Administration building of the Port and the same being under renovation in FY 2021-22, the assets could not be verified.</p> <p>(ख) इसके अलावा पत्तन ने पयोवि की अचल संपत्ति का प्रत्यक्ष सत्यापन दिनांक 4 अगस्त, 2022 ई-मेल के माध्यम से भी प्रस्तुत किया था।</p> <p>(B) In addition, Port had also submitted Physical Verification of Fixed asset of PPD vide e mail dated 4th August 2022.</p> <p>(ग) कृपया ध्यान दें कि समुद्री विभाग की संपत्ति में से एक अर्थात् समुद्री विभाग की कैपिटल ड्रेजिंग को प्रत्यक्ष रूप से सत्यापित नहीं किया जा सकता है। हालांकि प्रमुख ड्रेजिंग परियोजनाओं को उनकी समय-परीक्षित के लिए प्रमाणित किया जाता है।</p> <p>(C) Please note that one of the assets of Marine Department namely Capital Dredging of Marine Department cannot be physically verified. However the capital dredging projects are certified for completion from time to time by the competent authority based on their time tested procedures.</p>

अनुबंध - I / Annexure - I

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes
4.	<p>वस्तुसूची का प्रत्यक्ष सत्यापन Physical verification of Inventory</p> <p>पत्तन ने 31 मार्च, 2021 तक की वस्तुसूची का प्रत्यक्ष सम्यापन किया है। Port has conducted Physical Verification of Inventory as on 31 March 2021.</p>	<p>तथ्यात्मक। Factual.</p>
5	<p>सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता Regularity in payment of statutory dues</p> <p>पत्तन ने निर्विवाद सांविधिक देय राशियों का भुगतान नियमित रूप से किया है। The Port was regular in making payment of undisputed statutory dues.</p>	<p>तथ्यात्मक। Factual.</p>

अनुबंध - II / Annexure - II

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes																																																																																																																																																																																												
1.	<p>वित्तीय स्थिति FINANCIAL POSITION</p> <p>31 मार्च, 2022 को समाप्त पिछले तीन वर्षों में विस्तृत शीर्षों के अंतर्गत जवाहरलाल नेहरू पत्तन प्राधिकरण की वित्तीय स्थिति इस प्रकार रही :</p> <p>The Financial Position of Jawaharlal Nehru Port Authority broad headings for three years ended 31 March 2022 is given below:</p> <p style="text-align: right;">(करोड़ रुपयों में / ₹ in crores)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">विवरण / Particulars</th> <th colspan="3">CAG Audit</th> <th colspan="3">JNPA</th> </tr> <tr> <th>2019-20</th> <th>2020-21</th> <th>2021-22</th> <th>2019-20</th> <th>2020-21</th> <th>2021-22</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>देयताएँ / (A) LIABILITIES</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>पूँजी आरक्षित / Capital Reserves</td> <td>3,608.32</td> <td>3,608.32</td> <td>3,608.32</td> <td>3,608.32</td> <td>3,608.32</td> <td>3,608.32</td> </tr> <tr> <td>अन्य आरक्षित / Other Reserves</td> <td>7,244.73</td> <td>8,030.26</td> <td>8,617.36</td> <td>7,244.73</td> <td>8,030.26</td> <td>8,617.36</td> </tr> <tr> <td>ऋण / Borrowings</td> <td>2,719.75</td> <td>2,320.52</td> <td>2,008.07</td> <td>2,719.75</td> <td>2,320.52</td> <td>2,008.07</td> </tr> <tr> <td>आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liabilities</td> <td>119.47</td> <td>291.1</td> <td>347.14</td> <td>119.47</td> <td>291.1</td> <td>347.14</td> </tr> <tr> <td>वर्तमान देयताएँ तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions</td> <td>5,298.27</td> <td>5,947.99</td> <td>6,463.82</td> <td>5,298.27</td> <td>5,947.99</td> <td>6,463.82</td> </tr> <tr> <td>योग / Total</td> <td>18,990.54</td> <td>20,198.19</td> <td>21,044.71</td> <td>18,990.54</td> <td>20,198.19</td> <td>21,044.71</td> </tr> <tr> <td>परिसम्पत्तियाँ / (B) ASSETS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets</td> <td>2,606.27</td> <td>3,187.19</td> <td>3,857.55</td> <td>2,606.27</td> <td>3,187.19</td> <td>3,857.55</td> </tr> <tr> <td>चालू कार्य / Works-in-Progress</td> <td>3,446.73</td> <td>3,431.46</td> <td>3,244.00</td> <td>3,446.73</td> <td>3,431.46</td> <td>3,244.00</td> </tr> <tr> <td>निवेश / Investments</td> <td>413.73</td> <td>561.95</td> <td>611.95</td> <td>413.73</td> <td>561.95</td> <td>611.95</td> </tr> <tr> <td>वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम / Current Assets and Loans and Advances</td> <td>12,493.45</td> <td>12,790.44</td> <td>13,008.96</td> <td>12,493.45</td> <td>12,790.44</td> <td>13,008.96</td> </tr> <tr> <td>आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Asset</td> <td>-</td> <td>145.98</td> <td>243.2</td> <td>-</td> <td>145.98</td> <td>243.2</td> </tr> <tr> <td>अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय / Other Assets/Misc. Expenditure:</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator</td> <td>30.35</td> <td>28.23</td> <td>26.1</td> <td>30.35</td> <td>28.23</td> <td>26.1</td> </tr> <tr> <td>दुर्घटना में नष्ट आरएमक्यूसी / RMQCS DESTROYED IN ACCIDENT</td> <td>-</td> <td>52.95</td> <td>52.95</td> <td>-</td> <td>52.95</td> <td>52.95</td> </tr> <tr> <td>एसवीआरएस व्यय / SVRS Expenditure</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>योग / Total</td> <td>18,990.54</td> <td>20,198.19</td> <td>21,044.71</td> <td>18,990.54</td> <td>20,198.19</td> <td>21,044.71</td> </tr> <tr> <td>कार्यचालन पूँजी / Working Capital*</td> <td>7,195.18</td> <td>6,842.45</td> <td>6545.14</td> <td>7,195.18</td> <td>6,842.45</td> <td>6545.14</td> </tr> <tr> <td>निवल मूल्य / Net Worth**</td> <td>10,853.05</td> <td>11,638.58</td> <td>12,225.68</td> <td>10,853.05</td> <td>11,638.58</td> <td>12,225.68</td> </tr> <tr> <td>नियोजित पूँजी / Capital Employed***</td> <td>9,801.46</td> <td>10,029.64</td> <td>10,029.64</td> <td>9,801.46</td> <td>10,029.64</td> <td>10,029.64</td> </tr> <tr> <td>नियोजित पूँजी पर प्रतिलाभ / Return on Capital Employed ****</td> <td>10.75%</td> <td>8.02%</td> <td>7.74%</td> <td>10.75%</td> <td>8.02%</td> <td>7.74%</td> </tr> <tr> <td>निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) / Net Surplus (before appropriation)</td> <td>1,053.72</td> <td>803.9</td> <td>805.4</td> <td>1,053.72</td> <td>803.9</td> <td>805.4</td> </tr> <tr> <td>नियोजित पूँजी (चालू कार्य सहित) / Capital Employed including WIP</td> <td>13,248.18</td> <td>13,461.10</td> <td>13,646.68</td> <td>13,248.18</td> <td>13,461.10</td> <td>13,646.68</td> </tr> <tr> <td>नियोजित पूँजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) / Return on Capital Employed (including WIP)</td> <td>7.95%</td> <td>5.97%</td> <td>5.90%</td> <td>7.95%</td> <td>5.97%</td> <td>5.90%</td> </tr> </tbody> </table> <p>* कार्यचालन पूँजी वर्तमान परिसम्पत्तियों में से वर्तमान देयताओं को घटाकर निकाली गई राशि को दिखाती है। Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities; ** निवल मूल्य पूँजी आरक्षित और अन्य आरक्षित तथा अधिशेष/घा' को दिखाता है। Net worth represents Capital Reserves and other reserves plus surplus/deficit; *** नियोजित पूँजी निवल नियत परिसम्पत्तियों तथा कार्यचालन पूँजी को दिखाती है। Capital Employed represents Net Fixed Assets plus Working Capital; **** नियोजित पूँजी पर प्रतिलाभ नियोजित पूँजी पर कुल अधिशेष (विनियोजन से पहले) के प्रतिशत को दिखाता है। Return on Capital Employed represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.</p>	विवरण / Particulars	CAG Audit			JNPA			2019-20	2020-21	2021-22	2019-20	2020-21	2021-22	देयताएँ / (A) LIABILITIES							पूँजी आरक्षित / Capital Reserves	3,608.32	3,608.32	3,608.32	3,608.32	3,608.32	3,608.32	अन्य आरक्षित / Other Reserves	7,244.73	8,030.26	8,617.36	7,244.73	8,030.26	8,617.36	ऋण / Borrowings	2,719.75	2,320.52	2,008.07	2,719.75	2,320.52	2,008.07	आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liabilities	119.47	291.1	347.14	119.47	291.1	347.14	वर्तमान देयताएँ तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	5,298.27	5,947.99	6,463.82	5,298.27	5,947.99	6,463.82	योग / Total	18,990.54	20,198.19	21,044.71	18,990.54	20,198.19	21,044.71	परिसम्पत्तियाँ / (B) ASSETS							निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	2,606.27	3,187.19	3,857.55	2,606.27	3,187.19	3,857.55	चालू कार्य / Works-in-Progress	3,446.73	3,431.46	3,244.00	3,446.73	3,431.46	3,244.00	निवेश / Investments	413.73	561.95	611.95	413.73	561.95	611.95	वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम / Current Assets and Loans and Advances	12,493.45	12,790.44	13,008.96	12,493.45	12,790.44	13,008.96	आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Asset	-	145.98	243.2	-	145.98	243.2	अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय / Other Assets/Misc. Expenditure:	-	-	-	-	-	-	नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	30.35	28.23	26.1	30.35	28.23	26.1	दुर्घटना में नष्ट आरएमक्यूसी / RMQCS DESTROYED IN ACCIDENT	-	52.95	52.95	-	52.95	52.95	एसवीआरएस व्यय / SVRS Expenditure	-	-	-	-	-	-	योग / Total	18,990.54	20,198.19	21,044.71	18,990.54	20,198.19	21,044.71	कार्यचालन पूँजी / Working Capital*	7,195.18	6,842.45	6545.14	7,195.18	6,842.45	6545.14	निवल मूल्य / Net Worth**	10,853.05	11,638.58	12,225.68	10,853.05	11,638.58	12,225.68	नियोजित पूँजी / Capital Employed***	9,801.46	10,029.64	10,029.64	9,801.46	10,029.64	10,029.64	नियोजित पूँजी पर प्रतिलाभ / Return on Capital Employed ****	10.75%	8.02%	7.74%	10.75%	8.02%	7.74%	निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) / Net Surplus (before appropriation)	1,053.72	803.9	805.4	1,053.72	803.9	805.4	नियोजित पूँजी (चालू कार्य सहित) / Capital Employed including WIP	13,248.18	13,461.10	13,646.68	13,248.18	13,461.10	13,646.68	नियोजित पूँजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) / Return on Capital Employed (including WIP)	7.95%	5.97%	5.90%	7.95%	5.97%	5.90%	
विवरण / Particulars	CAG Audit			JNPA																																																																																																																																																																																										
	2019-20	2020-21	2021-22	2019-20	2020-21	2021-22																																																																																																																																																																																								
देयताएँ / (A) LIABILITIES																																																																																																																																																																																														
पूँजी आरक्षित / Capital Reserves	3,608.32	3,608.32	3,608.32	3,608.32	3,608.32	3,608.32																																																																																																																																																																																								
अन्य आरक्षित / Other Reserves	7,244.73	8,030.26	8,617.36	7,244.73	8,030.26	8,617.36																																																																																																																																																																																								
ऋण / Borrowings	2,719.75	2,320.52	2,008.07	2,719.75	2,320.52	2,008.07																																																																																																																																																																																								
आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liabilities	119.47	291.1	347.14	119.47	291.1	347.14																																																																																																																																																																																								
वर्तमान देयताएँ तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	5,298.27	5,947.99	6,463.82	5,298.27	5,947.99	6,463.82																																																																																																																																																																																								
योग / Total	18,990.54	20,198.19	21,044.71	18,990.54	20,198.19	21,044.71																																																																																																																																																																																								
परिसम्पत्तियाँ / (B) ASSETS																																																																																																																																																																																														
निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	2,606.27	3,187.19	3,857.55	2,606.27	3,187.19	3,857.55																																																																																																																																																																																								
चालू कार्य / Works-in-Progress	3,446.73	3,431.46	3,244.00	3,446.73	3,431.46	3,244.00																																																																																																																																																																																								
निवेश / Investments	413.73	561.95	611.95	413.73	561.95	611.95																																																																																																																																																																																								
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम / Current Assets and Loans and Advances	12,493.45	12,790.44	13,008.96	12,493.45	12,790.44	13,008.96																																																																																																																																																																																								
आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Asset	-	145.98	243.2	-	145.98	243.2																																																																																																																																																																																								
अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय / Other Assets/Misc. Expenditure:	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																								
नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	30.35	28.23	26.1	30.35	28.23	26.1																																																																																																																																																																																								
दुर्घटना में नष्ट आरएमक्यूसी / RMQCS DESTROYED IN ACCIDENT	-	52.95	52.95	-	52.95	52.95																																																																																																																																																																																								
एसवीआरएस व्यय / SVRS Expenditure	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																								
योग / Total	18,990.54	20,198.19	21,044.71	18,990.54	20,198.19	21,044.71																																																																																																																																																																																								
कार्यचालन पूँजी / Working Capital*	7,195.18	6,842.45	6545.14	7,195.18	6,842.45	6545.14																																																																																																																																																																																								
निवल मूल्य / Net Worth**	10,853.05	11,638.58	12,225.68	10,853.05	11,638.58	12,225.68																																																																																																																																																																																								
नियोजित पूँजी / Capital Employed***	9,801.46	10,029.64	10,029.64	9,801.46	10,029.64	10,029.64																																																																																																																																																																																								
नियोजित पूँजी पर प्रतिलाभ / Return on Capital Employed ****	10.75%	8.02%	7.74%	10.75%	8.02%	7.74%																																																																																																																																																																																								
निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) / Net Surplus (before appropriation)	1,053.72	803.9	805.4	1,053.72	803.9	805.4																																																																																																																																																																																								
नियोजित पूँजी (चालू कार्य सहित) / Capital Employed including WIP	13,248.18	13,461.10	13,646.68	13,248.18	13,461.10	13,646.68																																																																																																																																																																																								
नियोजित पूँजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) / Return on Capital Employed (including WIP)	7.95%	5.97%	5.90%	7.95%	5.97%	5.90%																																																																																																																																																																																								

अनुबंध - II / Annexure - II

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes																																																																																																																																																																
2.	<p>अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता) Working results पत्तन प्राधिकरण की परिसमापनता तथा ऋण शोधन क्षमता एवं वित्तीय स्थिति के संबंध में कुछ महत्वपूर्ण अनुपातों को नीचे दिखाया गया है : The working results of the Jawaharlal Nehru Port Authority for the last three years ending 31 March 2022 are summarized below:</p> <p style="text-align: right;">(करोड़ रुपयों में / ₹ in crores)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">विवरण / Particulars</th> <th colspan="3">CAG Audit</th> <th colspan="3">JNPA</th> </tr> <tr> <th>2019-20</th> <th>2020-21</th> <th>2021-22</th> <th>2019-20</th> <th>2020-21</th> <th>2021-22</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>राजस्व / Revenue</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>प्रचालन आय / Operating Income</td> <td>1,899.61</td> <td>1,921.19</td> <td>2,186.61</td> <td>1,899.61</td> <td>1,921.19</td> <td>2,186.61</td> </tr> <tr> <td>गैर प्रचालन आय / Non Operating Income</td> <td>441.52</td> <td>398.01</td> <td>290.4</td> <td>441.52</td> <td>398.01</td> <td>290.4</td> </tr> <tr> <td>योग / Total</td> <td>2,341.14</td> <td>2,319.20</td> <td>2,477.01</td> <td>2,341.14</td> <td>2,319.20</td> <td>2,477.01</td> </tr> <tr> <td>व्यय / Expenditure</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>प्रचालन व्यय / Operating Expenditure</td> <td>869.13</td> <td>1,019.53</td> <td>1,211.59</td> <td>869.13</td> <td>1,019.53</td> <td>1,211.59</td> </tr> <tr> <td>गैर-प्रचालन व्यय / Non Operating Expenditure</td> <td>162.72</td> <td>89.42</td> <td>200.24</td> <td>162.72</td> <td>89.42</td> <td>200.24</td> </tr> <tr> <td>योग / Total</td> <td>1,031.85</td> <td>1,108.95</td> <td>1,411.83</td> <td>1,031.85</td> <td>1,108.95</td> <td>1,411.83</td> </tr> <tr> <td>असाधारण मदें / Extra ordinary Items</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>215.92</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>215.92</td> </tr> <tr> <td>पूर्व अवधि प्रभार / Prior period charges</td> <td>-4.34</td> <td>-1.41</td> <td>0.04</td> <td>-4.34</td> <td>-1.41</td> <td>0.04</td> </tr> <tr> <td>कर से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) / Net surplus / (deficit) before tax</td> <td>1,304.95</td> <td>1,211.66</td> <td>1065.14</td> <td>1,304.95</td> <td>1,211.66</td> <td>849.22</td> </tr> <tr> <td>घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less: Provision for Tax</td> <td>417.83</td> <td>382.15</td> <td>301.07</td> <td>417.83</td> <td>382.15</td> <td>301.07</td> </tr> <tr> <td>जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता/ परिसम्पत्तियाँ Add/Less: Deferred tax liability / assets</td> <td>-166.46</td> <td>25.66</td> <td>-41.19</td> <td>-166.46</td> <td>25.66</td> <td>-41.19</td> </tr> <tr> <td>जोड़ें : कल्याण निधि और आधारीक संरचना आरक्षित से आहरण Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve</td> <td>0.14</td> <td>0.05</td> <td>0.09</td> <td>0.14</td> <td>0.05</td> <td>0.09</td> </tr> <tr> <td>विनियोग से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) / Net surplus / (deficit) before appropriation</td> <td>1,053.72</td> <td>803.9</td> <td>589.42</td> <td>1,053.72</td> <td>803.9</td> <td>589.42</td> </tr> <tr> <td>घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc.</td> <td>249.79</td> <td>234.3</td> <td>266.33</td> <td>249.79</td> <td>234.3</td> <td>266.33</td> </tr> <tr> <td>सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष/घाटा / Surplus/Deficit transferred to General Reserve</td> <td>803.93</td> <td>569.6</td> <td>323.09</td> <td>803.93</td> <td>569.6</td> <td>323.09</td> </tr> <tr> <td>निवल अधिशेष/घाटे का प्रतिशत : Percentage of net surplus Deficit to</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(i) प्रचालन आय / Operating Income</td> <td>55.47</td> <td>41.84</td> <td>36.83</td> <td>55.47</td> <td>41.84</td> <td>26.96</td> </tr> <tr> <td>(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets</td> <td>40.43</td> <td>25.22</td> <td>20.88</td> <td>40.43</td> <td>25.22</td> <td>15.28</td> </tr> <tr> <td>(iii) निवल मूल्य / Net Worth</td> <td>9.71</td> <td>6.91</td> <td>6.59</td> <td>9.71</td> <td>6.91</td> <td>4.82</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण / Particulars	CAG Audit			JNPA			2019-20	2020-21	2021-22	2019-20	2020-21	2021-22	राजस्व / Revenue							प्रचालन आय / Operating Income	1,899.61	1,921.19	2,186.61	1,899.61	1,921.19	2,186.61	गैर प्रचालन आय / Non Operating Income	441.52	398.01	290.4	441.52	398.01	290.4	योग / Total	2,341.14	2,319.20	2,477.01	2,341.14	2,319.20	2,477.01	व्यय / Expenditure							प्रचालन व्यय / Operating Expenditure	869.13	1,019.53	1,211.59	869.13	1,019.53	1,211.59	गैर-प्रचालन व्यय / Non Operating Expenditure	162.72	89.42	200.24	162.72	89.42	200.24	योग / Total	1,031.85	1,108.95	1,411.83	1,031.85	1,108.95	1,411.83	असाधारण मदें / Extra ordinary Items	-	-	215.92	-	-	215.92	पूर्व अवधि प्रभार / Prior period charges	-4.34	-1.41	0.04	-4.34	-1.41	0.04	कर से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) / Net surplus / (deficit) before tax	1,304.95	1,211.66	1065.14	1,304.95	1,211.66	849.22	घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less: Provision for Tax	417.83	382.15	301.07	417.83	382.15	301.07	जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता/ परिसम्पत्तियाँ Add/Less: Deferred tax liability / assets	-166.46	25.66	-41.19	-166.46	25.66	-41.19	जोड़ें : कल्याण निधि और आधारीक संरचना आरक्षित से आहरण Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	0.14	0.05	0.09	0.14	0.05	0.09	विनियोग से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) / Net surplus / (deficit) before appropriation	1,053.72	803.9	589.42	1,053.72	803.9	589.42	घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc.	249.79	234.3	266.33	249.79	234.3	266.33	सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष/घाटा / Surplus/Deficit transferred to General Reserve	803.93	569.6	323.09	803.93	569.6	323.09	निवल अधिशेष/घाटे का प्रतिशत : Percentage of net surplus Deficit to							(i) प्रचालन आय / Operating Income	55.47	41.84	36.83	55.47	41.84	26.96	(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	40.43	25.22	20.88	40.43	25.22	15.28	(iii) निवल मूल्य / Net Worth	9.71	6.91	6.59	9.71	6.91	4.82	
विवरण / Particulars	CAG Audit			JNPA																																																																																																																																																														
	2019-20	2020-21	2021-22	2019-20	2020-21	2021-22																																																																																																																																																												
राजस्व / Revenue																																																																																																																																																																		
प्रचालन आय / Operating Income	1,899.61	1,921.19	2,186.61	1,899.61	1,921.19	2,186.61																																																																																																																																																												
गैर प्रचालन आय / Non Operating Income	441.52	398.01	290.4	441.52	398.01	290.4																																																																																																																																																												
योग / Total	2,341.14	2,319.20	2,477.01	2,341.14	2,319.20	2,477.01																																																																																																																																																												
व्यय / Expenditure																																																																																																																																																																		
प्रचालन व्यय / Operating Expenditure	869.13	1,019.53	1,211.59	869.13	1,019.53	1,211.59																																																																																																																																																												
गैर-प्रचालन व्यय / Non Operating Expenditure	162.72	89.42	200.24	162.72	89.42	200.24																																																																																																																																																												
योग / Total	1,031.85	1,108.95	1,411.83	1,031.85	1,108.95	1,411.83																																																																																																																																																												
असाधारण मदें / Extra ordinary Items	-	-	215.92	-	-	215.92																																																																																																																																																												
पूर्व अवधि प्रभार / Prior period charges	-4.34	-1.41	0.04	-4.34	-1.41	0.04																																																																																																																																																												
कर से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) / Net surplus / (deficit) before tax	1,304.95	1,211.66	1065.14	1,304.95	1,211.66	849.22																																																																																																																																																												
घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less: Provision for Tax	417.83	382.15	301.07	417.83	382.15	301.07																																																																																																																																																												
जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता/ परिसम्पत्तियाँ Add/Less: Deferred tax liability / assets	-166.46	25.66	-41.19	-166.46	25.66	-41.19																																																																																																																																																												
जोड़ें : कल्याण निधि और आधारीक संरचना आरक्षित से आहरण Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	0.14	0.05	0.09	0.14	0.05	0.09																																																																																																																																																												
विनियोग से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) / Net surplus / (deficit) before appropriation	1,053.72	803.9	589.42	1,053.72	803.9	589.42																																																																																																																																																												
घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc.	249.79	234.3	266.33	249.79	234.3	266.33																																																																																																																																																												
सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष/घाटा / Surplus/Deficit transferred to General Reserve	803.93	569.6	323.09	803.93	569.6	323.09																																																																																																																																																												
निवल अधिशेष/घाटे का प्रतिशत : Percentage of net surplus Deficit to																																																																																																																																																																		
(i) प्रचालन आय / Operating Income	55.47	41.84	36.83	55.47	41.84	26.96																																																																																																																																																												
(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	40.43	25.22	20.88	40.43	25.22	15.28																																																																																																																																																												
(iii) निवल मूल्य / Net Worth	9.71	6.91	6.59	9.71	6.91	4.82																																																																																																																																																												

अनुबंध - II / Annexure - II

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर/कृत कार्रवाई रिपोर्ट Port's reply/Action Taken Notes																																																																					
3.	<p>अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता) RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)</p> <p>पत्तन प्राधिकरण की परिसमापनता तथा ऋण शोधन क्षमता एवं वित्तीय स्थिति के संबंध में कुछ महत्वपूर्ण अनुपातों को नीचे दिखाया गया है :</p> <p>Some important ratios on liquidity and solvency and on financial health of the Port Authority are shown below</p> <p style="text-align: right;">(करोड़ रुपयों में / ₹ in crores)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">विवरण / Particulars</th> <th colspan="3">CAG Audit</th> <th colspan="3">JNPA</th> </tr> <tr> <th>2019-20</th> <th>2020-21</th> <th>2021-22</th> <th>2019-20</th> <th>2020-21</th> <th>2021-22</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>वर्तमान देनदारियों के लिए वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) / a. Percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions)</td> <td>235.80%</td> <td>215.04%</td> <td>201.26%</td> <td>235.80%</td> <td>215.04%</td> <td>201.26%</td> </tr> <tr> <td>वर्तमान देनदारियों के लिए शीघ्र संपत्ति का प्रतिशत / b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities</td> <td>330.73%</td> <td>286.56%</td> <td>234.09%</td> <td>330.73%</td> <td>286.56%</td> <td>234.09%</td> </tr> <tr> <td>प्रचालन आय में विविध देनदारों का प्रतिशत / c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income</td> <td>45.26%</td> <td>45.40%</td> <td>35.97%</td> <td>45.26%</td> <td>45.40%</td> <td>35.97%</td> </tr> <tr> <td>पूंजी आरक्षित और सामान्य आरक्षित में ऋण का प्रतिशत / d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve</td> <td>33.11%</td> <td>26.42%</td> <td>22.05%</td> <td>33.11%</td> <td>26.42%</td> <td>22.05%</td> </tr> <tr> <td>कर पूर्व लाभ का प्रतिशत : / e. Percentage of profit before tax to:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>क) कुल मूल्य / a) Net Worth</td> <td>12.02%</td> <td>10.41%</td> <td>8.71%</td> <td>12.02%</td> <td>10.41%</td> <td>6.95%</td> </tr> <tr> <td>ख) नियोजित पूंजी / b) Capital Employed</td> <td>13.31%</td> <td>12.08%</td> <td>10.24%</td> <td>13.31%</td> <td>12.08%</td> <td>8.16%</td> </tr> <tr> <td>ग) प्रचालन आय / c) Operating Income</td> <td>68.70%</td> <td>63.07%</td> <td>48.72%</td> <td>68.70%</td> <td>63.07%</td> <td>38.84%</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण / Particulars	CAG Audit			JNPA			2019-20	2020-21	2021-22	2019-20	2020-21	2021-22	वर्तमान देनदारियों के लिए वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) / a. Percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions)	235.80%	215.04%	201.26%	235.80%	215.04%	201.26%	वर्तमान देनदारियों के लिए शीघ्र संपत्ति का प्रतिशत / b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	330.73%	286.56%	234.09%	330.73%	286.56%	234.09%	प्रचालन आय में विविध देनदारों का प्रतिशत / c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	45.26%	45.40%	35.97%	45.26%	45.40%	35.97%	पूंजी आरक्षित और सामान्य आरक्षित में ऋण का प्रतिशत / d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	33.11%	26.42%	22.05%	33.11%	26.42%	22.05%	कर पूर्व लाभ का प्रतिशत : / e. Percentage of profit before tax to:							क) कुल मूल्य / a) Net Worth	12.02%	10.41%	8.71%	12.02%	10.41%	6.95%	ख) नियोजित पूंजी / b) Capital Employed	13.31%	12.08%	10.24%	13.31%	12.08%	8.16%	ग) प्रचालन आय / c) Operating Income	68.70%	63.07%	48.72%	68.70%	63.07%	38.84%	
विवरण / Particulars	CAG Audit			JNPA																																																																			
	2019-20	2020-21	2021-22	2019-20	2020-21	2021-22																																																																	
वर्तमान देनदारियों के लिए वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) / a. Percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions)	235.80%	215.04%	201.26%	235.80%	215.04%	201.26%																																																																	
वर्तमान देनदारियों के लिए शीघ्र संपत्ति का प्रतिशत / b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	330.73%	286.56%	234.09%	330.73%	286.56%	234.09%																																																																	
प्रचालन आय में विविध देनदारों का प्रतिशत / c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	45.26%	45.40%	35.97%	45.26%	45.40%	35.97%																																																																	
पूंजी आरक्षित और सामान्य आरक्षित में ऋण का प्रतिशत / d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	33.11%	26.42%	22.05%	33.11%	26.42%	22.05%																																																																	
कर पूर्व लाभ का प्रतिशत : / e. Percentage of profit before tax to:																																																																							
क) कुल मूल्य / a) Net Worth	12.02%	10.41%	8.71%	12.02%	10.41%	6.95%																																																																	
ख) नियोजित पूंजी / b) Capital Employed	13.31%	12.08%	10.24%	13.31%	12.08%	8.16%																																																																	
ग) प्रचालन आय / c) Operating Income	68.70%	63.07%	48.72%	68.70%	63.07%	38.84%																																																																	



जनेप प्राधिकरण
JNPA

वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा
Financial Performance
Profile
2021-22

वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा / FINANCIAL PERFORMANCE PROFILE

वर्ष 2021-22 में पत्तन की प्रचालनीय आय 2020-21 की 1,921.19 करोड़ से बढ़कर रु. 2,186.61 करोड़ हो गई। वर्ष 2021-22 का प्रचालनीय व्यय रु. 1,211.59 करोड़ रहा जबकि पिछले वर्ष 2020-21 का रु. 1,019.53 करोड़ था। वर्ष 2021-22 का प्रचालनीय लाभ रु.975.02 करोड़ रहा जबकि पिछले वित्तीय वर्ष का रु. 901.66 करोड़ था।

इसके अलावा वित्त वर्ष 2021-22 में विशेष स्वेच्छा निवृत्ति योजना (एसवीआरएस) के लिए आवेदन करने वाले 471 कर्मचारियों के अनुग्रह भुगतान पर रु.215.92 करोड़ का अतिरिक्त खर्च हुआ। इससे 2021-22 में कर पूर्व लाभ घटकर रु.849.23 करोड़ रुपये हो गया, जो 2020-21 में रु.1,211.66 करोड़ रुपये था।

वित्त वर्ष 2021-22 में कर पश्चात निवल लाभ भी घटकर रु.589.35 करोड़, जो 2020-21 में रु.803.85 करोड़ रुपये था।

The Operating Income of the Port increased to ₹ 2,186.61 Crores in 2021-22 from ₹ 1,921.19 Crores in 2020-21. The Operating Expenditure in 2021-22 was ₹ 1,211.59 Crores as against ₹ 1,019.53 Crores in 2020-21. The Operating Profit in 2021-22 is ₹ 975.02 Crores against ₹ 901.66 Crores in the Previous Financial year.

Further Extra Ordinary Expenditure of Rs. 215.92 Crores was incurred on Ex Gratia payments of 471 Employees who applied for SVRS Scheme in F.Y.2021-22 The Profit before Tax in 2021-22 has decreased to Rs. 849.23 Crores from Rs. 1,211.66 Crores in 2020-21. The Net Profit after Tax in 2021-22 has decreased to Rs. 589.35 Crores from Rs. 803.85 Crores in 2020-21.

पत्तन के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम नीचे दिए गए हैं :

The Summarised Financial Results of the Port are furnished below:

(करोड़ रुपयों में)

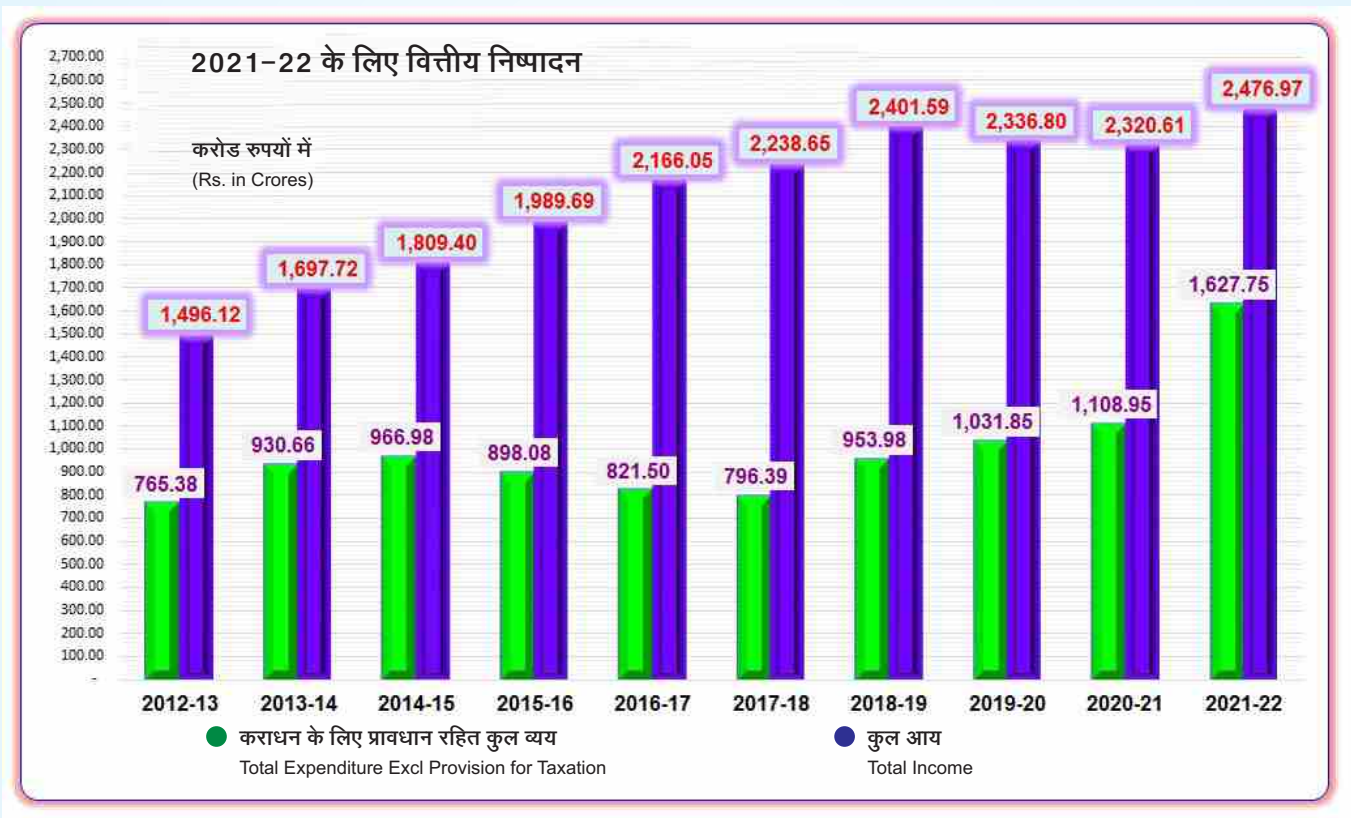
(Rs in Crores)

क्र. सं.	विवरण / Description	2020-21	2021-22
1	प्रचलन आय / Operating Income	1,921.19	2,186.61
2	प्रचलन व्यय / Operating Expenditure	1,019.53	1,211.59
3	प्रचलन लाभ / Operating Profit(1-2)	901.66	975.02
4	वित्त एवं विविध आय / Finance & Misc. Income	398.01	290.40
5	वित्त एवं विविध व्यय / Finance & Misc. Expenditure	89.42	200.24
6	निवल पूर्व अवधि प्रभार / Net Prior Period Charges	(1.41)	0.03
7	कर पूर्व लाभ इओआय / Profit before Tax & EOI	1,211.66	1,065.15
8	अतिरिक्त साधारण वस्तु / Extra Ordinary Item	-	215.92
9	कर पूर्व लाभ / Profit before Tax	1,211.66	849.23
10	कराधान के लिए प्रावधान / Provision for Taxation	407.81	259.89
11	निवल लाभ / Net Profit	803.85	589.35

वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2021-22 FINANCIAL PERFORMANCE FOR THE YEAR 2021-22



रु. करोड में और % कुल आय के भाग अनुसार/
Rs. in Crores & % as prop. of Total Income

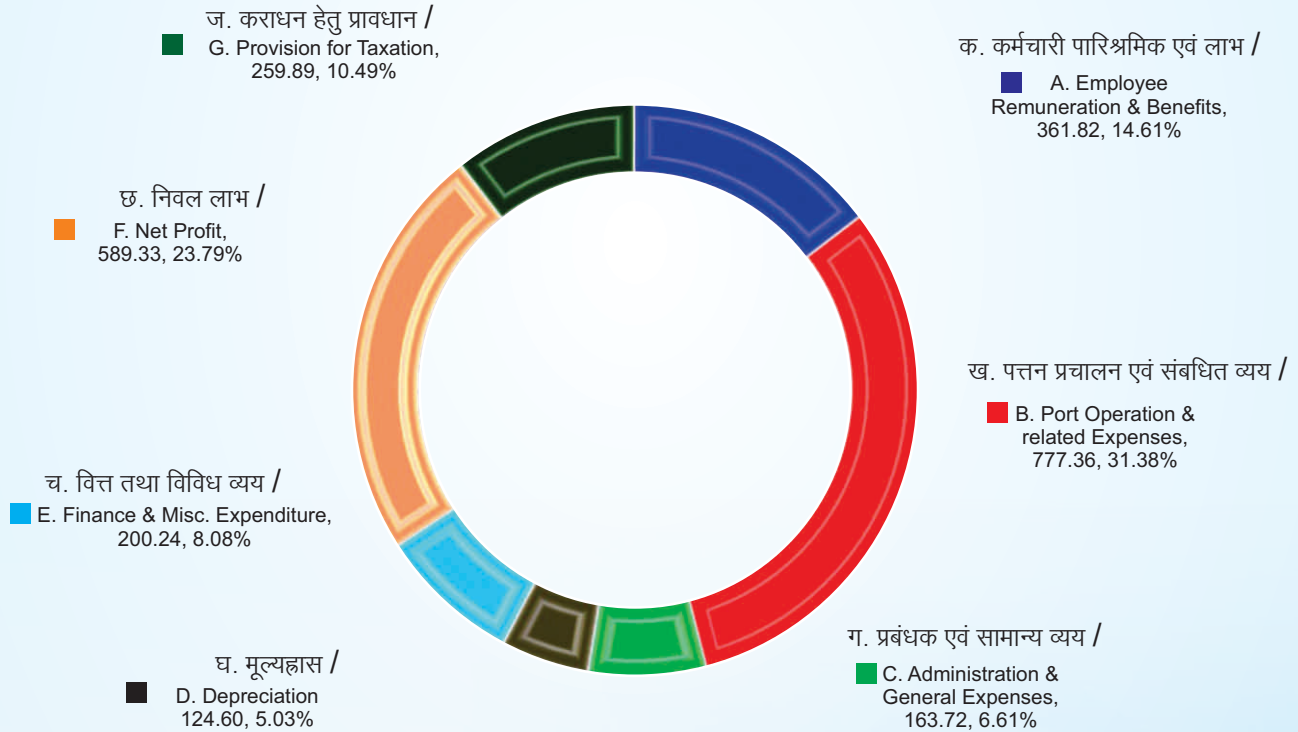


वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2021-22 FINANCIAL PERFORMANCE FOR THE YEAR 2021-22

2021-22 में कुल आय का उपयोग कैसे हुआ (प्रकार के अनुसार व्यय) UTILISATION OF TOTAL INCOME IN 2021-22 (BY TYPEWISE EXPENSES)



रु. करोड़ में और % कुल आय के भाग अनुसार
Rs. in Crores & % as prop. of Total Income

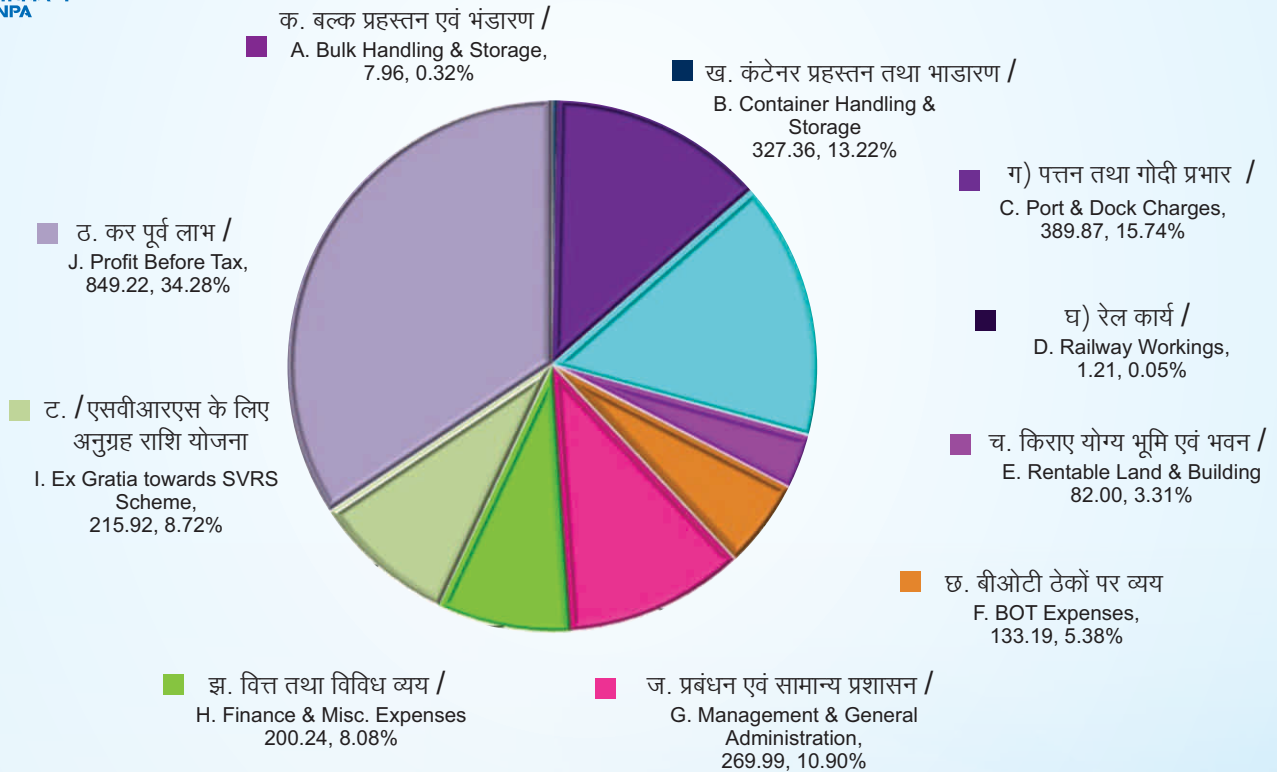


वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2021-22 FINANCIAL PERFORMANCE FOR THE YEAR 2021-22

2021-22 में कुल आय का उपयोग (नि.प्र.ह. सहित) कार्यात्मक विभाग द्वारा) UTILISATION OF TOTAL INCOME (INCLUDING BOT) IN 2021-22 (BY FUNCTIONAL DEPARTMENT)



रु. करोड में और % कुल आय के भाग अनुसार
Rs. in Crores & % as prop. of Total Income

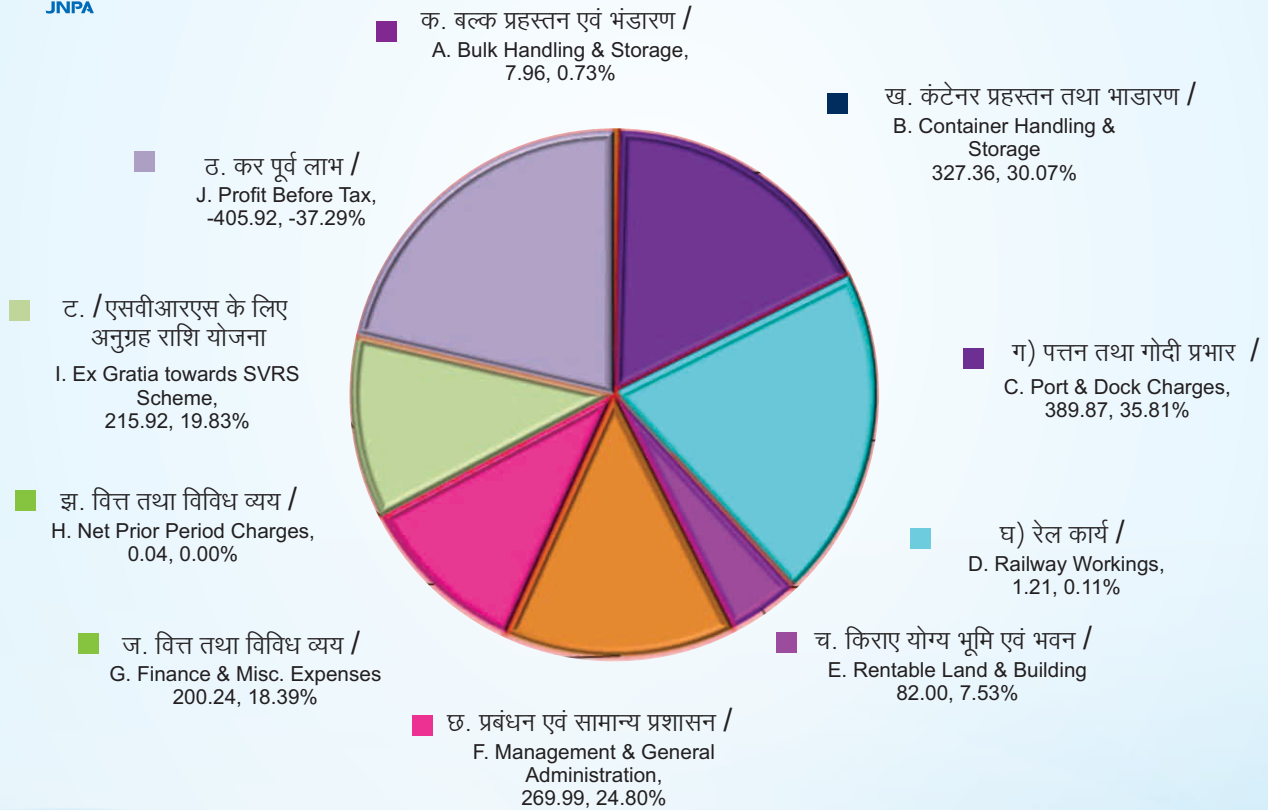


वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2021-22 FINANCIAL PERFORMANCE FOR THE YEAR 2021-22

2021-22 में कुल आय का उपयोग (नि.प्र.ह. को छोड़कर) प्रकार्यात्मक विभागों द्वारा UTILISATION OF TOTAL INCOME (EXCLUDING BOT) IN 2021-22 (BY FUNCTIONAL DEPARTMENT)



रु. करोड़ में और % कुल आय के भाग अनुसार
Rs. in Crores & % as prop. of Total Income



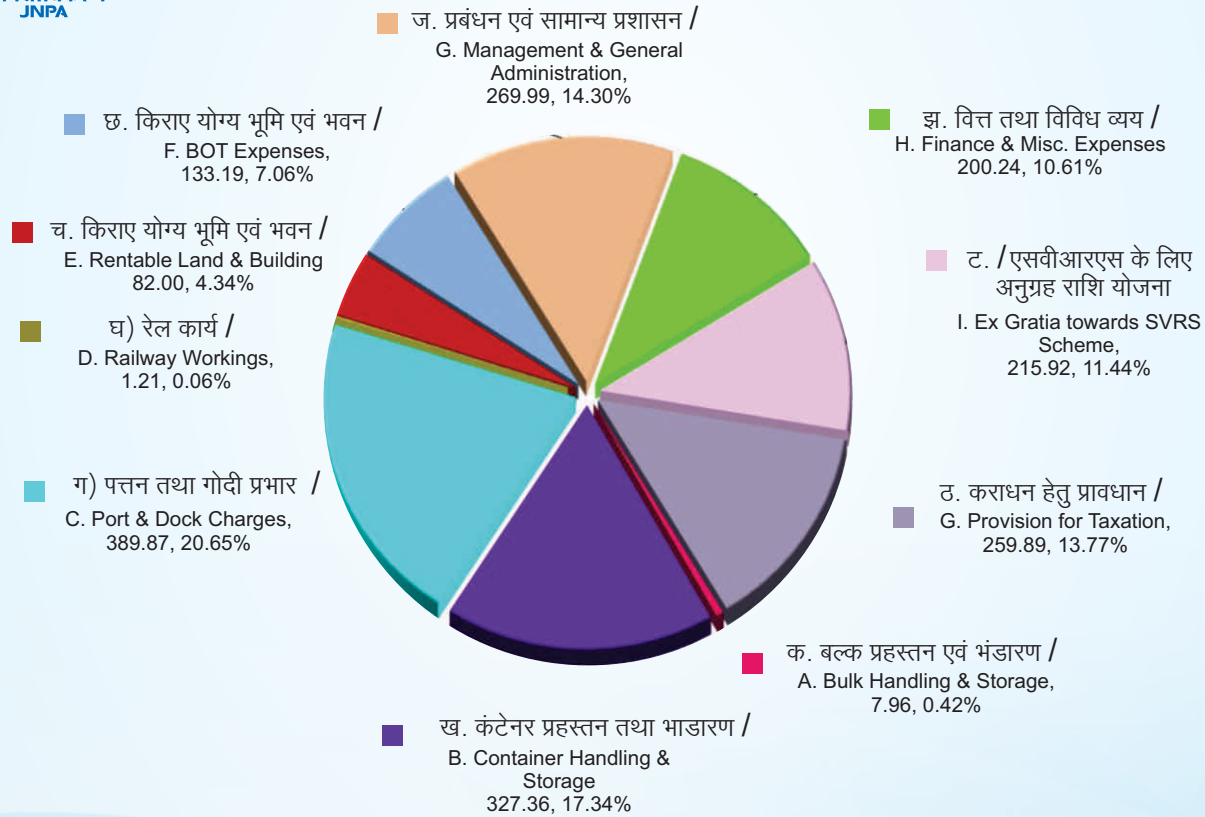
वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2021-22

FINANCIAL PERFORMANCE FOR THE YEAR 2021-22

2021-22 में कुल आय का उपयोग (नि.प्र.ह. को छोड़कर) प्रकार्यात्मक विभागों द्वारा COMPOSITION OF TOTAL EXPENDITURE IN 2021-22



रु. करोड में और % कुल आय के भाग अनुसार
Rs. in Crores & % as prop. of Total Expenditure

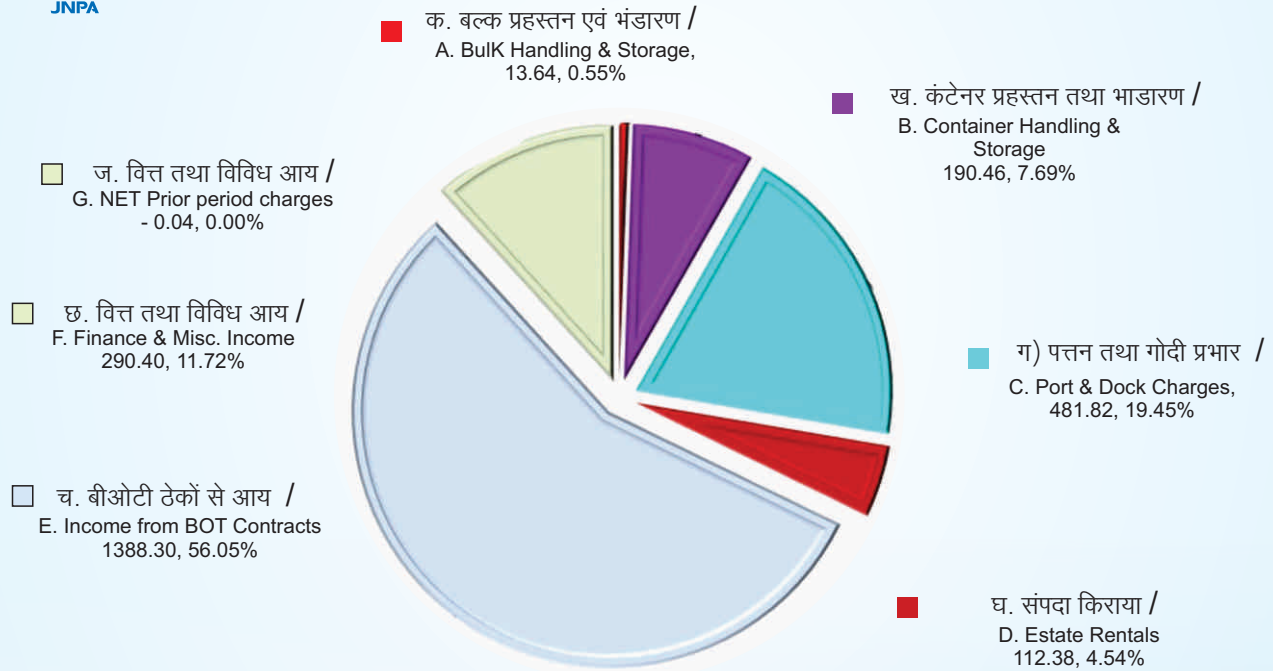


वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2021-22 FINANCIAL PERFORMANCE FOR THE YEAR 2021-22

कुल आय 2021-22 की रचना COMPOSITION OF TOTAL INCOME 2021-22



रु. करोड़ में और % कुल आय के भाग अनुसार
Rs. in Crores & % as prop. of Total Income

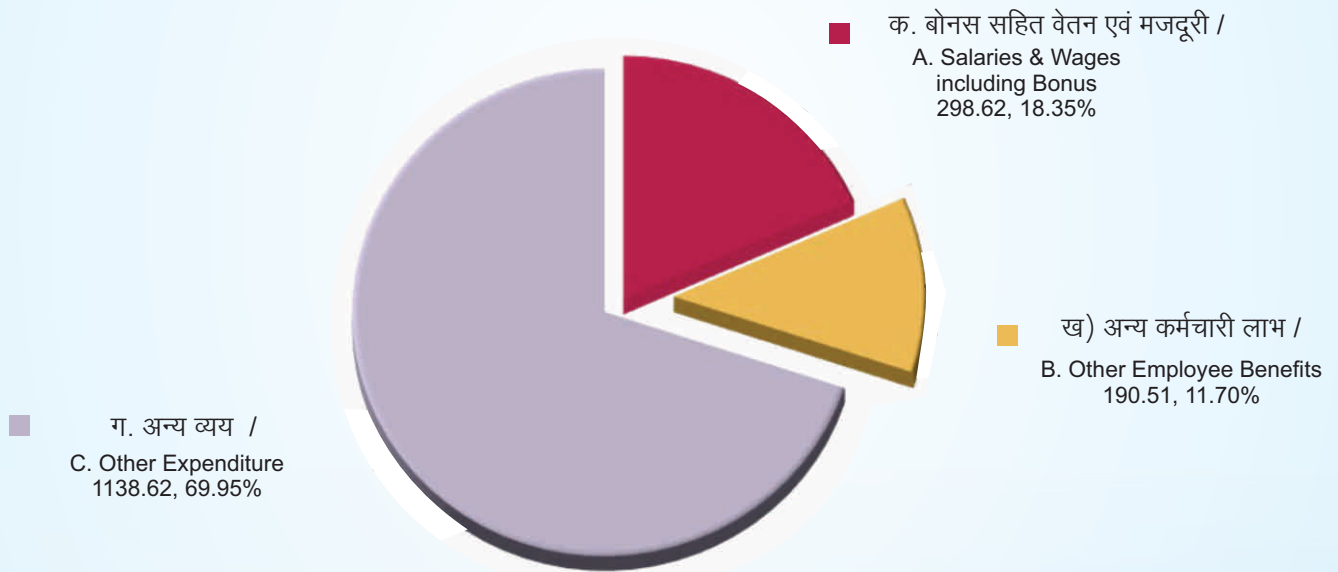


वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2021-22 FINANCIAL PERFORMANCE FOR THE YEAR 2021-22

में कुल व्यय के प्रतिशत के रूप में कर्मचारी व्यय (कर को छोड़कर) वर्ष 2021-22 EMPLOYEES EXPENDITURE AS A PERCENTAGE OF TOTAL EXPENDITURE (EXCLUDING TAX) 2021-22



रु. करोड़ में और % कुल आय के भाग अनुसार
Rs. in Crores & % as prop. of Total Expenditure (Excl. tax)



वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा / FINANCIAL PERFORMANCE PROFILE

वित्तीय संकेतक / FINANCIAL INDICATOR

(करोड रु.में)
(₹ in Crores)

Sl. No.	विवरण / Description	2020-21	2021-22
1	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ / Return on Capital Employed		
क a	कर पूर्व लाभ / Profit before Tax	1,211.66	849.22
ख b	जोड़े : ऋणों पर ब्याज / Add : Interest on Loan	66.10	45.64
ग c	घटाएं : निवेश पर ब्याज / Less : interest on Investment	380.37	261.04
घ d	ब्याज से पहले लाभ (क+ख+ग) / Profit before interests	897.39	633.83
च e	निवल नियोजित पूंजी (चालू कार्य, बैंक सावधि जमा निकालकर) Net Capital Employed (Excl. WIP, BANK TDR)	3,770.32	4,339.15
छ f	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ की दर (घ/च) Rate of Return on Capital Employed (d/e)	23.80%	14.61%
2	ऋण से पूंजी आरक्षित / Debt to Reserves & Surplus		
क a	देय ब्याज सहित ऋण / Debt including interest due	2,343.98	2,027.37
ख b	पूंजी आरक्षित / Reserves & Surplus	11,638.58	12,225.68
ग c	अनुपात / Ratio	0.20	0.17
3	वर्तमान परिसम्पत्तियां से वर्तमान देयताएं Current Assets to Current Liabilities		
क a	वर्तमान परिसम्पत्तियां (बैंक सावधि जमा निकालकर) Current Assets (Excl. TDR)	9,238.26	9,826.63
ख b	वर्तमान देयताएं एवं प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	5,947.99	6,463.82
ग c	अनुपात / Ratio	1.55:1	1.52:1

वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा / FINANCIAL PERFORMANCE PROFILE

वित्तीय संकेतक / FINANCIAL INDICATOR

(करोड रु.में)
(₹ in Crores)

SI. No.	विवरण / Description	2020-21	2021-22
4	वर्तमान परिसम्पत्तियां से कुल परिसम्पत्तियां / Current Assets to Total Assets		
क a	वर्तमान परिसम्पत्तियां (बैंक सावधि जमा निकालकर) / Current Assets (Excl. TDR)	9,238.26	9,826.63
ख b	कुल परिसम्पत्तियां / Total Assets	20,052.21	20,801.51
ग c	अनुपात / Ratio	0.46:1	0.47:1
5	प्रचलनीय अनुपात / Operating Ratio		
क a	प्रचलनीय व्यय / Operating Expenditure	1,019.53	1,211.59
ख b	प्रचलनीय आय / Operating Income	1,921.19	2,186.61
ग c	अनुपात / Ratio	53.07%	55.41%
6	वर्तमान परिसम्पत्तियों से भंडार एवं सामग्री Store and Materials to Current Assets		
क a	भंडार एवं सामग्री का समापन स्टाक Closing Stock of Store and Materials	31.86	28.69
ख b	वर्तमान परिसम्पत्तियां (बैंक सावधि जमा निकालकर) Current Assets (Excl. TDR)	9,238.26	9,826.63
ग c	अनुपात / Ratio	0.34%	0.29%
7	कार्यचलन अनुपात / Working Ratio		
क a	प्रचलनीय व्यय (मूल्यह्रास छोड़कर) Operating Expenditure (Excl. Depreciation)	923.74	1,086.99
ख b	प्रचलनीय आय / Operating Income	1,921.19	2,186.61
ग c	अनुपात / Ratio	48.08%	49.71%

वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा / FINANCIAL PERFORMANCE PROFILE

वित्तीय संकेतक / FINANCIAL INDICATOR

(करोड रु. में)
(₹ in Crores)

विवरण / Description	नियोजित कार्य / Plan Works	अनियोजित कार्य / Other Plan Works
वर्तमान वर्ष / Current Year		
अनुमोदित उपरिव्यय (वार्षिक) Approved Outlay (Annual 2021-22)		
बजट प्राक्कलन / Budget Estimates	2,128.38	69.02
संशोधित प्राक्कलन / Revised Estimates	1,521.47	66.94
आंतरिक संसाधन / Internal Resources	1,521.47	66.94
बजट सहायता / Budgetary Support	2.50	
अन्य / Other	-	-
कुल / Total	1,523.97	66.94
वास्तविक व्यय / Actual Expenditure in 2021-22		
योजना अवधि के लिए संचित Cumulative for the Plan Period		
12 वी योजना में प्रस्तावित उपरिव्यय Proposed Outlay During XII Plan	27,772.20	
आंतरिक संसाधन / Internal Resources	7,748.66	90.03
बजट सहायता / Budgetary Support	87.09	-
बजट एवं नि.प्र.ह. / Other & BOT	18,786.00	-
कुल / Total	54,393.95	90.03
12 वी योजना में वर्ष 2021-22 तक प्रस्तावित उपरिव्यय Actual Expenditure for 2021-22	797.53	27.97



संघनित वित्तीय विवरण
(वर्ष 2012-13 से 2021-22)
Condensed Financial Statement
(year 2012-13 to 2021-22)

तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
निधियों के स्रोत SOURCES OF FUNDS				
आरक्षित निधियां एवं अधिशेष RESERVES AND SURPLUS				
पूंजीगत आरक्षित निधियाँ CAPITAL RESERVE	22,48,05,68,567	33,01,25,68,567	36,08,31,68,567	36,08,31,68,567
राजस्व आरक्षित निधियाँ REVENUE RESERVE	9,53,04,98,219	1,50,68,67,430	2,25,15,13,116	7,05,52,32,499
सांविधिक आरक्षित निधियाँ STATUTORY RESERVE	4,12,84,14,097	3,83,82,45,162	14,72,61,47,546	17,10,93,08,818
अवसंरचना आरक्षित निधि INFRASTRUCTURE RESERVE	16,42,66,35,062	19,27,18,01,025	10,12,95,88,419	10,12,95,88,419
कुल आरक्षित निधियाँ एवं अधिवेष TOTAL RESERVES AND SURPLUS	52,56,61,15,945	57,62,94,82,184	63,19,04,17,647	70,37,72,98,303

तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
36,08,31,68,567	36,08,31,68,567	36,08,31,68,567	36,08,31,68,567	36,08,31,68,567	36,08,31,68,567
23,87,50,23,826	30,92,64,70,105	38,02,61,25,071	46,06,54,11,292	51,76,13,65,233	54,99,22,81,039
19,39,84,35,589	21,59,09,16,632	23,94,41,17,106	26,38,19,29,567	28,54,12,62,799	31,18,13,29,287
-	-	-	-	-	-
79,35,66,27,982	88,60,05,55,305	98,05,34,10,744	1,08,53,05,09,426	1,16,38,57,96,599	1,22,25,67,78,893

तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
ऋण LOANS				
जमानती ऋण - कर मुक्त बाँड SECURED LOAN - TAX FREE BONDS	41,31,96,000	41,31,96,000	41,31,96,000	41,31,96,000
असुरक्षित ऋण - ईसीबी ऋण UNSECURED LOAN - ECB LOAN	-	-	-	-
कुल ऋण देयता TOTAL LOAN LIABILITY	41,31,96,000	41,31,96,000	41,31,96,000	41,31,96,000
आस्थागित कर देयता DEFERRED TAX LIABILITIES (NET)	97,17,88,362	1,02,48,38,126	1,44,38,22,599	1,83,35,24,284
निधियों के कुल स्रोत TOTAL SOURCES OF FUNDS	53,95,11,00,307	59,06,75,16,310	65,04,74,36,246	72,62,40,18,587

तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
41,31,96,000	41,31,96,002	41,31,96,002	41,31,96,002	41,31,96,000	41,31,96,000
5,15,52,50,750	17,78,52,84,027	27,97,20,00,001	26,78,43,00,001	22,79,20,00,000	19,66,75,05,000
5,56,84,46,750	18,19,84,80,029	28,38,51,96,003	27,19,74,96,001	23,20,51,96,000	20,08,07,01,000
2,20,73,04,709	2,55,84,62,034	2,85,93,24,616	1,19,46,86,896	1,45,12,48,734	3,47,14,04,522
87,13,23,79,441	1,09,35,74,97,368	1,29,29,79,31,364	1,36,92,26,92,323	1,41,04,22,41,333	1,45,80,88,84,415

तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
निधियों का उपयोग II. APPLICATION OF FUNDS				
नियम परिसंपत्तियाँ FIXED ASSETS				
पूंजीगत परिसंपत्तियाँ CAPITAL ASSETS (INCLUDING WIP)	19,58,44,93,586	29,67,38,04,295	31,13,01,15,877	33,70,10,11,302
घटाएँ : मूल्यहास Less: DEPRECIATION	5,88,67,50,584	6,29,87,68,174	6,69,33,65,710	7,36,96,61,082
निवल नियत परिसंपत्तियाँ NET FIXED ASSETS	13,69,77,43,002	23,37,50,36,121	24,43,67,50,166	26,33,13,50,220
नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेड SHEDS HANDED OVER TO BOT OPERATOR	39,07,89,576	37,26,13,317	35,44,37,058	33,62,60,798
RMQCS DESTROYED IN ACCIDENT	-	-	-	-
निवेश INVESTMENTS	40,00,00,000	55,00,00,000	58,00,00,000	73,30,00,000

तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
36,54,83,90,744	47,78,40,49,691	61,15,50,49,144	70,87,22,55,850	76,98,28,47,274	83,00,51,61,071
8,02,39,03,865	8,78,81,36,866	9,54,83,57,248	10,34,22,75,526	10,79,63,54,063	11,98,96,74,840
28,52,44,86,880	38,99,59,12,825	51,60,66,91,896	60,52,99,80,324	66,18,64,93,211	71,01,54,86,230
31,50,26,027	34,60,40,856	32,47,90,091	30,35,39,326	28,23,03,094	26,10,49,869
-	-	-	-	52,94,84,084	52,94,84,084
76,78,10,000	1,12,68,71,516	3,63,73,23,026	4,13,73,23,026	5,61,94,81,339	6,11,94,81,339

तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
आस्थागित कर परिसंपत्तियाँ DEFERRED TAX ASSETS				
वर्तमान परिसंपत्तियाँ और अग्रिम ऋण CURRENT ASSETS LOANS & ADVANCES:				
वर्तमान परिसंपत्तियाँ CURRENT ASSETS	57,78,62,23,456	54,64,54,88,169	62,60,11,72,964	71,25,27,25,817
वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS	18,32,36,55,727	19,87,56,21,298	22,92,49,23,943	26,02,93,18,248
निव्वळ वर्तमान परिसंपत्तियाँ NET CURRENT ASSETS	39,46,25,67,729	34,76,98,66,871	39,67,62,49,021	45,22,34,07,569
DEFICIT	-	-	-	-
निधियों का कुल योग TOTAL OF ASSETS	53,95,11,00,307	59,06,75,16,310	65,04,74,36,246	72,62,40,18,587

तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
					2,43,20,27,055
88,89,48,20,460	1,07,00,39,05,166	1,22,55,53,27,834	1,24,93,45,48,893	1,27,90,43,50,029	1,30,08,95,82,721
31,36,97,63,925	38,11,52,32,995	48,82,62,01,482	52,98,26,99,245	59,47,98,70,422	64,63,82,26,883
57,52,50,56,535	68,88,86,72,171	73,72,91,26,352	71,95,18,49,648	68,42,44,79,607	65,45,13,55,838
-	-	-	-	-	-
87,13,23,79,441	1,09,35,74,97,368	1,29,29,79,31,364	1,36,92,26,92,325	1,41,04,22,41,334	1,45,80,88,84,415

राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
आय INCOME				
बल्क प्रहस्तरन एवं भंडारण प्रभार Bulk Handling And Storage Charges	7,07,33,994	5,40,74,330	6,31,95,450	8,61,52,536
कंटेनर प्रहस्तरन एवं भंडारण प्रभार Container Handling & Storage Charges	3,18,38,24,607	3,31,97,97,683	4,19,90,55,841	4,88,57,06,658
पत्तन तथा गोदी प्रभार Port And Dock Charges	1,82,64,83,150	2,07,59,25,305	2,62,22,80,315	3,39,43,36,521
संपदा किराए Estate Rentals	81,40,62,215	92,88,48,423	96,58,75,838	1,02,50,64,661
नि.प्र.ह. टेकों से आय Income From BOT Contracts	5,08,36,36,314	7,07,42,77,312	7,23,03,71,788	7,25,97,30,147
प्रचालनीय आय (क) Operating Income - (a)	10,97,87,40,280	13,45,29,23,053	15,08,07,79,231	16,65,09,90,523

राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
8,55,42,832	8,89,05,432	8,90,44,709	13,10,41,365	11,12,29,311	13,64,41,981
5,26,81,98,530	5,38,42,99,352	3,98,04,00,316	2,76,74,68,328	2,19,99,60,214	1,90,46,03,505
3,58,80,08,538	4,30,22,06,666	4,73,13,03,475	4,54,33,80,076	4,59,93,37,218	4,81,81,89,168
92,92,31,379	1,23,95,42,568	1,50,54,83,760	1,29,18,37,072	1,54,81,62,787	1,12,38,35,276
7,13,86,75,375	7,89,38,91,243	9,58,36,96,755	10,26,24,17,946	10,75,32,40,639	13,88,29,86,577
17,00,96,56,654	18,90,88,45,261	19,88,99,29,016	18,99,61,44,787	19,21,19,30,170	21,86,60,56,508

राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
व्यय EXPENDITURE				
बल्क प्रहस्तरन तथा भंडारण Bulk Handling and Storage	7,68,77,476	8,31,69,559	7,88,43,952	3,80,98,426
कंटेनर प्रहस्तरन एवं भंडारण प्रभार Container Handling and Storage	2,36,47,00,002	2,59,64,25,558	2,77,09,67,261	2,67,86,85,937
पत्तन तथा गोदी व्यय Port and Dock Expenditure	87,26,04,425	88,69,15,804	1,10,06,98,686	1,62,60,38,375
रेल कार्यचलन Railway Workings	1,21,41,820	1,21,41,823	1,21,41,823	1,21,41,823
किराए योग्य भूमि एवं भवन Rentable Land and Building	70,98,37,372	43,39,86,508	52,73,51,349	29,17,03,688
बीओटी ठेकों पर व्यय Expenditure On BOT Contracts	69,68,23,151	62,24,23,768	74,33,24,261	67,97,42,326
उप-योग (व्यय) Sub Total (expenditure)	4,73,29,84,246	4,63,50,63,020	5,23,33,27,332	5,32,64,10,575
प्रबंधन तथा सामान्य प्रशासन Management and General Administration	1,35,40,45,817	1,47,52,00,855	1,48,18,03,106	1,60,47,44,132
कुल प्रचालनीय व्यय (ख) Operating Expenditure - (B)	6,08,70,30,063	6,11,02,63,875	6,71,51,30,438	6,93,11,54,707

राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
4,97,82,586	4,99,58,318	9,76,96,786	4,14,30,305	7,84,48,822	7,96,37,737
2,84,80,48,970	3,30,00,42,007	2,69,41,52,149	2,84,63,99,027	3,06,37,74,779	3,27,36,49,259
1,90,36,95,236	1,19,42,42,253	1,42,50,27,584	2,41,39,20,433	2,81,46,71,375	3,89,87,19,762
1,21,41,823	1,21,41,823	1,21,41,823	1,21,41,823	1,21,41,823	1,21,41,823
35,15,07,368	33,71,92,745	38,59,93,799	34,93,15,648	55,71,86,140	81,99,80,218
83,69,93,489	77,32,28,996	93,70,41,758	1,06,14,34,701	1,06,25,56,683	1,33,18,94,977
6,00,21,69,472	5,66,68,06,142	5,55,20,53,899	6,72,46,41,937	7,58,87,79,622	9,41,60,23,774
2,04,75,01,995	1,84,56,29,117	2,08,50,90,883	1,96,66,48,570	2,60,65,22,485	2,69,98,76,423
8,04,96,71,467	7,51,24,35,259	7,63,71,44,782	8,69,12,90,507	10,19,53,02,107	12,11,59,00,197

राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
प्रचालनीय लाभ (क-ख) OPERATING SURPLUS - (C=A-B)	4,89,17,10,217	7,34,26,59,178	8,36,56,48,793	9,71,98,35,816
वित्त एवं विविध आय Add : Finance And Miscellaneous Income - (D)	3,97,96,01,738	3,52,43,00,049	3,01,32,73,963	3,19,59,86,105
वित्त एवं विविध व्यय Less : Finance And Miscellaneous Expenditure - (E)	1,56,67,49,298	3,11,24,32,471	2,93,86,84,703	1,32,11,22,525
निवल पूर्व अवधि मर्दे Net Prior Period Charges - (F)	(29,05,625)	8,39,21,943	1,60,06,762	(4,99,55,453)
कर पूर्व लाभ PROFIT BEFORE TAX - (G=C+D-E-F)	7,30,74,68,282	7,67,06,04,812	8,42,42,31,291	11,64,46,54,849
करादान हेतु प्रावधान Less : Provision For Taxation - H				
वर्तमान कर Current Tax	2,17,99,72,746	2,55,41,88,811	2,44,43,11,354	3,33,95,72,508
आस्थगित कर Deferred Tax	7,79,38,042	5,30,49,764	41,89,84,473	38,97,01,685
Fringe Benefit Tax				
निवल लाभ PROFIT AFTER TAX - (I=G-H)	5,04,95,57,494	5,06,33,66,237	5,56,09,35,464	7,91,53,80,656
Extra-ordinary Item				72,85,00,000
NET PROFIT	5,04,95,57,494	5,06,33,66,237	5,56,09,35,464	7,18,68,80,656

राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
8,95,99,85,187	11,39,64,10,002	12,25,27,84,233	10,30,48,54,279	9,01,66,28,063	9,75,01,56,311
4,61,46,03,346	3,45,45,75,629	4,33,88,94,673	4,41,52,43,753	3,98,00,78,832	2,90,40,38,906
16,53,19,226	45,14,45,406	1,90,26,55,516	1,62,72,37,563	89,41,85,922	2,00,24,09,338
(3,80,92,956)	(2,30,96,920)	21,28,98,144	4,33,85,668	(1,40,70,127)	(3,62,356)
13,44,73,62,262	14,42,26,37,145	14,47,61,25,246	13,04,94,74,801	12,11,65,91,100	10,65,14,23,524
4,28,03,52,159	4,55,10,97,040	4,60,19,93,947	4,17,82,75,331	3,82,14,99,463	3,01,07,34,747
37,37,80,425	35,11,57,325	30,08,62,582	(1,66,46,37,720)	25,65,61,838	(41,18,71,267)
8,79,32,29,679	9,52,03,82,779	9,57,32,68,717	10,53,58,37,190	8,03,85,29,799	5,89,33,36,356
-	-	-	-	-	-
8,79,32,29,679	9,52,03,82,779	9,57,32,68,717	10,53,58,37,190	8,03,85,29,799	5,89,33,36,356

वित्तीय अनुपात / FINANCIAL RATIOS

(करोड रु. में / Rs. in Crores)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
प्रचालनीय आय Operating Income	1,097.87	1,345.29	1,508.08	1,665.10
प्रचालनीय व्यय Operating Expenditure	608.70	611.03	671.51	693.12
वित्त एवं विविध आय Finance & Misc. Income	398.25	352.43	301.33	319.60
प्रचालनीय अनुपात Operating Ratio (%)	55.44%	45.42%	44.53%	41.63%
कुल आय Total Income	1,496.12	1,697.72	1,809.41	1,984.70
निवल लाभ / हानि Net Profit / Loss	504.96	506.34	556.09	718.69
निवल लाभ अनुपात Net Profit Ratio (%)	33.75%	29.82%	30.73%	36.21%
कुल आय में वित्त एवं विविध आय Ratio Of F&m Income To Total Income (%)	26.62%	20.76%	16.65%	16.10%

वित्तीय अनुपात / FINANCIAL RATIOS

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
1,700.97	1,890.88	1,988.99	1,899.61	1,921.19	2,186.61
804.97	751.24	763.71	869.13	1,019.53	1,211.59
461.46	345.46	433.89	441.52	398.01	290.40
47.32%	39.73%	38.40%	45.75%	53.07%	55.41%
2,162.43	2,236.34	2,422.88	2,341.14	2,319.20	2,477.01
879.32	952.04	957.33	1,053.58	803.85	589.33
40.66%	42.57%	39.51%	45.00%	34.66%	23.79%
21.34%	15.45%	17.91%	18.86%	17.16%	11.72%

वित्तीय अनुपात / FINANCIAL RATIOS

(करोड रु. में / Rs. in Crores)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ (टीडीआर सहित) Current Asset (Including TDR)	5,778.62	5,464.55	6,260.12	7,125.27
वर्तमान देयताएँ Current Liabilities	1,832.37	1,987.56	2,292.49	2,602.93
वर्तमान अनुपात (कितने गुना) Current Ratio (No. Of Times)	3.15	2.75	2.73	2.74
निवल लाभ Net Profit	504.96	506.34	556.09	718.69
इक्विटी (आरक्षित एवं अधिवेष) Equity (reserves & Surplus)	5,256.61	5,762.95	6,319.04	7,037.73
निवल मूल्य पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) Return On Networth	9.61%	8.79%	8.80%	10.21%
कुल ऋण Total Debt	41.32	41.32	41.32	41.32
ऋण में इक्विटी अनुपात Debt To Equity Ratio	0.01	0.01	0.01	0.01
नियोजित पूंजी Capital Employed	1,785.32	2,010.91	3,247.88	3,555.27
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) Return On Capital Employed	23.24%	21.72%	17.02%	22.49%

वित्तीय अनुपात / FINANCIAL RATIOS

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
8,889.48	10,700.39	12,255.53	12,493.45	12,790.44	13,008.96
3,136.98	3,811.52	4,882.62	5,298.27	5,947.99	6,463.82
2.83	2.81	2.51	2.36	2.15	2.01
879.32	952.04	957.33	1,053.58	803.85	589.33
7,935.66	8,860.06	9,805.34	10,853.05	11,638.58	12,225.68
11.08%	10.75%	9.76%	9.71%	6.91%	4.82%
41.32	41.32	41.32	41.32	41.32	41.32
2.07	0.21	0.29	0.25	0.20	0.16
3,603.38	3,797.39	3,803.58	3,985.32	3,770.32	4,339.15
25.50%	30.15%	30.05%	25.10%	23.80%	14.61%

प्रहस्तित यातायात / TRAFFIC HANDLED

(मेट्रीक टनों में / IN METRIC TONNES)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
सूखा बल्क DRY BULK	5,93,556	7,00,977	6,52,584	6,74,064
विधटित बल्क BREAK BULK	1,05,876	1,15,941	25,678	58,109
BREAK BULK INCL VEHICLES	-	-	-	-
द्रव - जनेप न्यास बल्क LIQUID JNPT BULK	-	1,15,263	4,41,850	5,37,913
द्रव - (बीपीसीएल) LIQUID (BPCL)	58,79,354	61,66,394	57,47,794	59,66,743
कुल द्रव - (जनेप बल्क + बीपीसीएल) TOTAL LIQUID (JNPT BULK+BPCL)	58,79,354	62,81,657	61,89,644	65,04,656
कुल बल्क TOTAL BULK	65,78,786	70,98,575	68,67,906	72,36,829

प्रहस्तित यातायात / TRAFFIC HANDLED

(मेट्रीक टनों में / IN METRIC TONNES)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
8,15,680	9,04,624	9,97,472	10,17,571	8,65,989	8,07,421
24,410	46,997	30,547	41,117	45,414	1,12,868
-	-	-	-	-	-
5,23,967	5,83,160	5,66,026	3,80,564	5,31,252	7,86,103
62,57,018	66,03,321	69,97,785	60,69,797	56,21,106	51,97,099
67,80,985	71,86,481	75,63,720	64,50,361	61,52,357	59,83,202
76,21,075	81,38,102	85,91,950	75,09,049	70,63,760	69,03,491

प्रहस्तित यातायात / TRAFFIC HANDLED

(मेट्रीक टनों में / IN METRIC TONNES)

विवरण / Description	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16
कंटेनर (जनेप कं.ट) CONTAINER (JNPCT) टनभार / TONNAGE टीईयू / TEUs	1,60,31,669 (12,08,133)	1,67,24,073 (13,12,715)	1,59,46,985 (12,94,002)	1,79,76,822 (14,29,223)
कंटेनर (एनएसआईसीटी/डीपी वर्ड) CONTAINER (NSICT / DP WORLD) टनभार / TONNAGE टीईयू / TEUs	1,49,41,313 (10,44,105)	1,31,89,163 (9,69,456)	1,41,33,771 (11,60,219)	1,20,55,150 (9,99,680)
कंटेनर (एनएसआईजीटी) CONTAINER (NSIGT) टनभार / TONNAGE टीईयू / TEUs	- -	- -	- -	24,63,588 (2,02,328)
कंटेनर (जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल) CONTAINER (GTIPL / APM TERMINAL) टनभार / TONNAGE टीईयू / TEUs	2,69,38,409 (20,07,076)	2,53,21,082 (18,79,528)	2,68,52,628 (20,12,474)	2,42,94,531 (18,60,283)
कंटेनर (बीएमसीटीपीएल/पीएसए) CONTAINER (BMCTPL / PSA) टनभार / TONNAGE टीईयू / TEUs	- -	- -	- -	- -
कुल टनभार (जनेप कंट+एनएसआईसीटी+ एनएसआईजीटी + जीटीआईपीएल + बीएमसीटी) TOTAL TONNEAGE (JNPCT+NSICT+NSIGT+GTIPL+BMCT)	5,79,11,391	5,52,34,318	5,69,33,384	5,67,90,091
टोटल टीईयूएस (जनेप कंट + एनएसआईसीटी + एनएसआईजीटी + जीटीआईपीएल + बीएमसीटी) TOTAL TEUs (JNPCT+NSICT+NSIGT+GTIPL+BMCT)	(42,59,314)	(41,61,699)	(44,66,695)	(44,91,514)
कुल योग GRAND TOTAL	6,44,90,177	6,23,32,893	6,38,01,290	6,40,26,920

प्रहस्तित यातायात / TRAFFIC HANDLED

(मेट्रीक टनों में / IN METRIC TONNES)

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22
1,82,97,756 (15,33,975)	1,65,68,564 (14,81,768)	1,24,47,206 (10,56,368)	81,06,305 (7,18,863)	65,47,406 (5,44,027)	53,91,918 (4,40,210)
89,00,431 (7,28,560)	78,76,537 (6,41,122)	68,52,374 (5,60,661)	68,18,055 (5,31,354)	93,27,715 (7,50,978)	1,18,05,711 (9,47,887)
55,53,759 (4,45,111)	82,82,970 (6,59,400)	1,21,59,078 (9,47,665)	1,32,18,313 (9,86,624)	97,73,280 (7,79,769)	1,35,58,310 (11,86,181)
2,17,78,297 (17,92,503)	2,48,93,462 (20,27,895)	2,49,00,624 (20,48,454)	2,40,86,806 (19,85,473)	2,11,60,979 (16,68,903)	2,35,29,914 (18,65,587)
- -	2,44,493 (23,212)	57,54,697 (5,20,126)	87,10,750 (8,08,873)	1,09,36,056 (9,33,154)	1,48,07,536 (12,44,694)
5,45,30,243	5,78,66,026	6,21,13,979	6,09,40,229	5,77,45,436	6,90,93,389
(45,00,149)	(48,33,397)	(51,33,274)	(50,31,187)	(46,76,831)	(56,84,559)
6,21,51,318	6,60,04,128	7,07,05,718	6,84,49,278	6,48,09,196	7,59,96,880



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोड़ा गया है ।
This page is kept intentionally blank