



श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

(पूर्ववर्ती: कोलकाता पत्तन न्यास)

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

(Erstwhile: Kolkata Port Trust)

वार्षिक - लेखा

सहित

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

ANNUAL ACCOUNTS

AND AUDIT REPORT THEREON

For

2020-2021

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में

लेखा-परीक्षा की आपत्तियों/अवलोकनों

पर की गई कार्रवाई की टिप्पणियों सहित

WITH ACTION TAKEN NOTES

ON AUDIT OBJECTION/OBSERVATIONS

CONTAINED IN THE AUDIT REPORT

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

विषय-वस्तु

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन व लेखा-परीक्षा प्रमाणपत्र वर्ष 2020-2021	i-x
31 मार्च, 2021 के अनुसार तुलन पत्र	1-5
लाभ व हानि का लेखा	6-9
अनुसूचियां:	
अनुसूची - 1-1बी आरक्षित व अधिशेष	10-12
अनुसूची - 2 प्रधान परिसंपत्तियां	13-13A
अनुसूची - 3 बैंक में शेष व हाथ में नकद	14-23
अनुसूची - 4 निवेशों की सूची	24-33
अनुसूची - 8 माल संचालन व भंडारण पर व्यय	34
अनुसूची - 9 नौवहन (पायलटेज सहित) हेतु पत्तन व गोदी सुविधाओं पर व्यय	35
अनुसूची -10 रेलवे कार्य पर व्यय	36
अनुसूची -11 किराया योग्य भूमि व भवनों पर व्यय	36
अनुसूची -12 प्रबंधन व सामान्य प्रशासन पर व्यय	37
अनुसूची -13 वित्त व विविध व्यय	38-39
अनुसूची -14-17 प्रचालनीय व सामान्य व्यय	40-45
कोलकाता पत्तन न्यास की महत्वपूर्ण लेखा नीतियां	46-47
लेखा पर टिप्पणी	48-65
अंशदायी भविष्य निधि का तुलन पत्र और लेखा	पीएफ-1- पीएफ-2
लेखा पर टिप्पणी- अंशदायी भविष्य निधि	पीएफ-3
गैर-अंशदायी भविष्य निधि का तुलन पत्र और लेखा	पीएफ4-पीएफ-5
गैर अंशदायी भविष्य निधि - लेखा पर टिप्पणी	पीएफ 6
गैर अंशदायी भविष्य निधि निवेश अनुसूची	पीएफ 7-12
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि हेतु तुलन-पत्र	एसएफ 1
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि का आय व व्यय लेखा	एसएफ 2
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि के लेखा पर टिप्पणी	एसएफ 3
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि हेतु तुलन-पत्र	जीएफ 1
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि का आय व व्यय लेखा	जीएफ 2
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि के लेखा पर टिप्पणी	जीएफ 3
वर्ष 2020-2021 हेतु लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में निहित लेखा-परीक्षा आपत्ति / अवलोकन पर की गई कार्रवाई संबंधी टिप्पणी	एटीएन-1 - एटीएन-12

वार्षिक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन
व
लेखा-परीक्षा प्रमाण पत्र
वर्ष 2020-21

**दिनांक 31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष हेतु कोलकाता पत्तन न्यास के
लेखा पर भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक
का पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन ।**

हमने दिनांक 31 मार्च 2021 की स्थिति के अनुसार संलग्न श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट कोलकाता पत्तन न्यास (एसएमपी), के तुलन-पत्र, कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि और कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी उपदान निधि तथा उक्त तारीख को समाप्त वर्ष के लाभ व हानि लेखा/राजस्व लेखा/आय व व्यय लेखा की लेखा-परीक्षा महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102(2) के साथ पठित नियंत्रक व महालेखा परीक्षक के (कर्तव्य, शक्ति और सेवा की शर्तों) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अधीन की है। इसके अतिरिक्त हमने उपर्युक्त उल्लिखित धाराओं के अधीन दिनांक 31 दिसंबर, 2020 की स्थिति के अनुसार गैर-अंशदायी भविष्य निधि (एनसीपीएफ) के तुलन-पत्र और उसी तारीख को समाप्त वर्ष के राजस्व लेखा की लेखा-परीक्षा भी की है। इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने का दायित्व श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता प्रबंधन का है। हमारा दायित्व हमारी लेखा-परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर अपनी राय व्यक्त करनी है।

2. इस पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखा-प्रणाली का अनुपालन, लेखा मानक, एवं प्रकटीकरण मानदंड आदि के विषय में केवल लेखा व्यवहार पर भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक (सीएजी) की टिप्पणियाँ शामिल हैं। विधि, नियमों व विनियमों (औचित्य तथा नियमनिष्ठा) एवं दक्षता-सह-निष्पादन पहलुओं आदि के अनुपालन के संबंध में, यदि कोई हो, वित्तीय लेन-देन पर लेखा-परीक्षा संप्रेक्षण की रिपोर्ट पृथक रूप से निरीक्षण प्रतिवेदनों/सीएजी की लेखा-परीक्षा प्रतिवेदनों के जरिए की जाती है।

3. हमने अपनी लेखा-परीक्षा सामान्यतः भारत में स्वीकार्य लेखा-परीक्षा मानक के अनुसार संपन्न की है। इन मानकों द्वारा यह अपेक्षित है कि हम सुनियोजित रूप से लेखा-परीक्षा संपन्न करें ताकि युक्तियुक्त रूप से यह आश्वासन प्राप्त हो कि वित्तीय विवरण तात्विक रूप से त्रुटिमुक्त हैं। लेखा-परीक्षा में, जांच आधारित परीक्षा, राशियों का समर्थित साक्ष्य और वित्तीय विवरणों का प्रकटीकरण शामिल हैं। लेखा-परीक्षा में प्रयुक्त लेखा-सिद्धांतों का निर्धारण व प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राक्कलन और वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन भी शामिल हैं। हमें विश्वास है कि हमारी लेखा-परीक्षा हमारी राय के लिए उचित आधार प्रदान करती है।

4. अपनी लेखा-परीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट करते हैं कि :-

- i) हमारी लेखा-परीक्षा के लिए हमें वे सभी सूचनाएँ और स्पष्टीकरण प्राप्त हुए हैं जो हमारी लेखा-परीक्षा के प्रयोजनार्थ हमारी सर्वोत्तम जानकारी और विश्वास के अनुसार आवश्यक थे।
- ii) इस प्रतिवेदन द्वारा विचारित तुलन-पत्र तथा लाभ व हानि लेखा भारत सरकार द्वारा अनुमोदित महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 के अंतर्गत निर्धारित प्रारूप में तैयार की गई है।
- iii) हमारी राय में, जहां तक हमारे द्वारा बहियों की जांच करने से हमें प्रतीत होता है, एसएमपी, कोलकाता द्वारा लेखा बहियों और अन्य संबंधित अभिलेख, महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102(1) के अधीन वांछनीय तरीके से अनुरक्षित किए गए हैं।
- iv) एसएमपी, कोलकाता के संबंध में हम आगे रिपोर्ट करते हैं कि :

क तुलन पत्र

क.1 निधियों के स्रोत :

क.1.1 अन्य दीर्घावधि देयताएँ

रु. 583.89 करोड़

क.1.1.1 लेखा मैनुअल के अनुसार, किसी आरक्षित के संबंध में 'निधि' शब्द का प्रयोग तभी किया जाना था जब ऐसी आरक्षित का प्रतिनिधित्व किसी विशिष्ट निवेश द्वारा किया जाता। तथापि, 31 मार्च 2021 की स्थिति के अनुसार निम्नलिखित निधियों के शेष के मुकाबले में उसके अधीन किए गए विशिष्ट निवेश की राशि रु°185.31 करोड़ की कुल कमी दर्शाती है। इस प्रकार निधियों के संबंध में ऐसे निवेश की जरूरत की पूर्ति नहीं की गई।

31 मार्च 2021 की स्थिति के अनुसार निधि और निर्दिष्ट निवेश का विवरण इस प्रकार है:

क्रम सं.	निधि का नाम	निधि देयता	निवेश	अंतर
1.	कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि	576.19	390.88	185.31
	कुल	576.19	390.88	185.31

इस प्रकार, उपरोक्त ऐसे यह अवलोकन दिया जा सकता है। ₹576.19 करोड़ की निधि देयता के मुकाबले ₹185.31 करोड़ के निवेश की कमी है।

2019-20 की पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट में इस पर टिप्पणी की गई थी किन्तु इसके लिए कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है

स्थिर/पूंजी परिसंपत्तियां

क.2.1 प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य

₹. 443.07 करोड़

क.2.1.1 हल्दिया गोदी परिसर में प्रगतिधीन पूंजीगत कार्यों में जिग्गरखाली फ्लैट पर प्रधान तलकषण कार्य के मद में हुए 17.32 करोड़ रुपये का खर्च भी शामिल है। 2001-02 के दौरान उक्त प्रगतिधीन कार्य को कोलकाता गोदी प्रणाली द्वारा स्थानांतरित किया गया था, लेकिन दस्तावेज़ –यथा 'समापन प्रमाण-पत्र', 'अंतिम बिल की प्रति' इत्यादि के अभाव के कारण इसे पूंजीगत नहीं किया गया था। चूंकि इस खर्च की प्रकृति के संबंध में कोई रिकार्ड/दस्तावेज उपलब्ध नहीं है, इसलिए इस राशि को लाभ-हानि खाता में भारित किया जाना चाहिए था। इस राशि को भारित न किए जाने के परिणाम स्वरूप प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य पर 17.32 करोड़ रुपये की राशि अत्युक्तिपूर्ण (ओवर-स्टेटमेंट) है और इतनी ही राशि का अधिशेष भी अत्युक्तिपूर्ण है।

वर्ष 2013-14 से पृथक लेखा-परीक्षा रिपोर्ट (एएसआर) में समरूप टिप्पणी शामिल की जा रही है परंतु कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।

क.2.1.2 उपरोक्त में सड़क संपर्क में सुधार और ट्रांसपोर्ट डिपो रोड के उन्नयन कार्य के लिए ₹ 6.77 करोड़ की राशि शामिल थी, जो दिसंबर 2017 और मार्च 2020 के बीच पूरी हुई थी। इसलिए, सीडब्ल्यूआईपी में उपरोक्त राशि को अचल/पूंजीगत संपत्ति के रूप में पूंजीकृत किया जाना चाहिए था। और पूंजीगत संपत्ति के साथ मूल्यहास किया जाना चाहिए था।

उपरोक्त के गैर-अनुपालन के परिणामस्वरूप अचल/पूंजीगत परिसंपत्तियों को ₹ 6.77 करोड़ से कम बताया गया है और ₹ 0.35 करोड़ से मूल्यहास के साथ-साथ सीडब्ल्यूआईपी को ₹ 6.77 करोड़ से अधिक और वर्ष के लिए शुद्ध लाभ ₹ 0.35 करोड़ बताया गया है

क.2.2 स्थिर / पूंजीगत आस्तियां (अनुसूची 2)

क.2.2.1 भूमि :

₹. 31.15 करोड़

हल्दिया गोदी परिसर- एसएमपी, हल्दिया ने कलकत्ता हल्दिया पोर्ट रोड कंपनी लिमिटेड (सीएचपीआरसीएल) एक एसपीवी और एनएचएआई की 100% सहायक कंपनी द्वारा रानीचक में रेलवे ओवर ब्रिज (आरओबी) सह फ्लाईओवर के निर्माण के लिए रानीचक में 27.491 एकड़ भूमि भारतीय राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण (एनएचएआई) को हस्तांतरित की (मार्च 2016) , । एनएचएआई, कोलकाता बंदरगाह के न्यासी बोर्ड और सीएचपीआरसीएल के बीच त्रिपक्षीय समझौते के अनुसार, हस्तांतरित भूमि का मूल्य भारत सरकार के मौजूदा

भूमि नीति दिशानिर्देशों के अनुसार निर्धारित किया गया था जो ₹ 29.46 करोड़ था और सीएचआरपीसीएल को एचडीसी को समान मूल्य के इक्विटी शेयर आवंटित करने पड़े। तथापि, आज तक एचडीसी, एसएमपीके को सीएचपीआरसीएल से शेयर प्राप्त करना बाकी है। चूंकि भूमि पहले ही हस्तांतरित की जा चुकी है, एमओआरटी व एच, भारत सरकार के पक्ष में इसका नामांतरण हो चुका है और संपत्ति भूमि पर बनाई जा चुकी है, इसलिए, एचडीसी, एसएमपीके का अब भूमि पर कोई नियंत्रण नहीं है। अतः इसे अचल/पूंजीगत आस्तियों के अंतर्गत 'भूमि (फ्री होल्ड)' के तहत नहीं दिखाया जाना चाहिए, बल्कि इसे लेखा पर टिप्पणी संख्या 24 के साथ-साथ उक्त 27.491 एकड़ भूमि की ऐतिहासिक लागत का आकलन करने के बाद पुनर्वर्गीकृत और चित्रित किया जाना चाहिए।

क.3 चालू परिसंपत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम

क.3.1 विविध देनदार

: ₹. 2659.39 करोड़

क.3.1.1 महापत्तन न्यासों की वित्तीय सूचना हेतु भारत सरकार द्वारा अनुमोदित सामान्य ढाँचे के अनुसार वार्षिक लेखा में विविध देनदार का (6 महीने अधिक और कम तक के बकाये) अवधि-वार विश्लेषण भी किया जाना चाहिए जो वर्ष 2020-21 के लेखा में नहीं किया गया।

इसी तरह की टिप्पणी 2012-13 से एसएआर में शामिल की जा रही है, लेकिन कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।

क) 3.2 नकद और बैंक राशि

₹. 847.69 करोड़

क) 3.2.1 केडीएस-एसएमपी द्वारा 31 मार्च 2021 तक तैयार बीआरएस के अनुसार, निम्नलिखित अवलोकन किए गए हैं:

क्रम संख्या	बैंक	विवरण	राशि (₹.)	लंबित
1	कॉर्पोरेशन बैंक	आरटीजीएस/ईसीएस के खाते में बैंक द्वारा काटी गई लघु राशि	891876	2018-19 से 2019-20 की अवधि के संबंध में।
2.	इंडियन ओवरसीज बैंक	आरटीजीएस/ईसीएस के खाते में बैंक द्वारा काटी गई लघु राशि	331594	पिछले साल यानी 2019-20 से
		विप्रेषण के खाते में लघु-राशि जमा किया गया।	780	पिछले साल यानी 2019-20 से
	कुल		12,24,250	

उपरोक्त तालिका से यह पता चला कि 2018-19 से राशि का मिलान नहीं किया गया था और इस प्रकार राशि कोलकाता गोदी प्रणाली -एसएमपी, कोलकाता के बैंक बैलेंस में परिलक्षित नहीं हुई थी। अतः उपरोक्त राशि का मिलान लेखापरीक्षा को सूचित करते हुए किया जाना चाहिए। **इसी तरह की टिप्पणी 2019-20 से एसएआर में शामिल की जा रही है, लेकिन कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।**

क.3.3 ऋण एवं अग्रिम :

₹. 724.62 करोड़

क.3.3.1 नगद या वस्तुरूप में वसूली योग्य अग्रिम :

₹. 543.41 करोड़

सन् 1990 में एसएमपी, कोलकाता ने हल्दिया वे फेयर डेवलपमेंट प्रोजेक्ट में तलकर्षण का काम मेसर्स जानेन वर्सटोएप (जेडवी) (संप्रति मेसर्स बोसकालिस के नाम से जाना जाता है) को दिया था। चूंकि जेवी तलकर्षण का काम करने में विफल रहा, अतः एसएमपी, कोलकाता से सन 1993 में उस संविदा को समाप्त कर दिया। एसएमपी, कोलकाता उक्त ठेकेदार से न तो कुछ वसूल कर सका न ही उसके विरुद्ध आज तक कोई कार्रवाई कर सका। यह (केओपीटी) अभी भी अपने खाते में 0.96 करोड़ रुपये जे वी से वसूली योग्य दिखा रहा है। चूंकि यह मामला बहुत पुराना हो चुका है और उक्त राशि की वसूली संभव नहीं लगती – अतः खाते में इसका प्रावधान किया जाना था।

प्रावधान नहीं किए जाने के फलस्वरूप 0.96 करोड़ रुपये नकदी या वस्तु रूप में या कीमत में वसूली योग्य अग्रिम स्वरूप दिखाने की स्थिति अत्युक्तिपूर्ण और घाटे के रूप में दिखाने के संबंध में अत्युक्तिपूर्ण है।

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में इसे 2017-18 से ही शामिल किया जाता रहा है किन्तु कोई सुधारात्मक कार्रवाई अब तक नहीं की गयी है।

क.4 चालू देयताएँ और प्रावधान

₹.3460.12 करोड़

क.4.1 चालू देयताएँ ₹.2938.01 करोड़

क.4.2 प्रावधान ₹. 522.11 करोड़

क.4.2.1 बीमांकिक मूल्यांकन के अनुसार, 31.03.2021 को 3407 कर्मचारियों के लिए ग्रेच्युटी के संबंध में देयता ₹365.92 करोड़ थी, जिसमें से ₹297.27 करोड़ की कुल निधि उपलब्ध थी।

हालांकि, बीमांकिक मूल्यांकन और उपलब्ध निधि के बीच अंतर के कारण उत्पन्न ₹68.65 करोड़ की कमी के लिए कोई देयता प्रदान नहीं की गई थी। इस तरह के गैर-प्रावधान के परिणामस्वरूप प्रावधानों को कम बताया गया है और साथ ही वर्ष के लिए शुद्ध लाभ को ₹ 68.65 करोड़ से अधिक बताया गया है।

क.4.2.2 बीमांकिक मूल्यांकन के अनुसार, 31.03.2021 को पेंशन निधि के संबंध में कुल देयता ₹1894.42 करोड़ थी, जिसमें से ₹1278.83 करोड़ की कुल निधि एलआईसी के पास उपलब्ध थी। श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट (एसएमपी) ने वर्ष के लिए केवल ₹143.51 करोड़ की देयता को मान्यता दी और लेखा पर टिप्पणी (नोट संख्या 12) में इसे दर्शाया है। तथापि, बीमांकिक मूल्यांकन और उपलब्ध निधि के बीच अंतर के कारण उत्पन्न होने वाली ₹472.08 करोड़ की शेष कमी के लिए कोई देयता प्रदान नहीं की गई थी। एस 15 (कर्मचारी लाभ) के अनुसार, चालू वर्ष में पेंशन फंड के लिए पूर्ण प्रावधान किया जाना चाहिए था। इसके परिणामस्वरूप प्रावधानों को कम बताया गया है और साथ ही वर्ष के लिए शुद्ध लाभ को ₹472.08 करोड़ से अधिक बताया गया है।

क.4.2.3 कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट अंशदायी भविष्य निधि विनियम 1989 के विनियम 9 में प्रावधान है कि कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट निधि में पाई जाने वाली किसी भी कमियों के लिए दायित्व स्वीकार करेगा। यह देखा गया कि 31 मार्च 2021 को अंशदायी भविष्य निधि ने ₹2.85 करोड़ का राजस्व घाटा दिखाया। विनियम 9 के अनुसार, एसएमपी निधि के घाटे के लिए एक उपयुक्त प्रावधान बनाने के लिए उत्तरदायी है। हालांकि, एसएमपी ने ऐसी देयता के लिए कोई प्रावधान नहीं किया है। इसके परिणामस्वरूप वित्त और विविध व्यय, प्रावधानों और वर्ष के लिए शुद्ध लाभ के परिणामस्वरूप ₹ 2.85 करोड़ की अत्युक्ति हुई है।

क.4.2.4 विविध देयता में 1999-2000 से 2011-12 तक ड्रेजिंग और नदी रखरखाव के दावे के कारण 553.49 करोड़ शामिल थे जिसे सरकारी लेखापरीक्षा द्वारा अस्वीकृत कर दिया गया था जिसके तहत एसएमपी ने एमपीटी (महापत्तन न्यास) अधिनियम 1963 (नोट संख्या 17 के संदर्भ में) की धारा 105 के तहत केंद्र सरकार से संपर्क किया था। हालांकि, चूंकि दावा बहुत पुराना हो गया है और इसके उगाही की संभावना बहुत कम है। इसके लिए उपयुक्त प्रावधान खातों में किए जाने की आवश्यकता है। पुराने बकाया देय राशि के प्रति इस तरह के गैर-प्रावधान जो वसूली के संबंध में संदिग्ध हो गए हैं, के परिणामस्वरूप विविध देयता और वर्ष के लिए शुद्ध लाभ ₹553.49 करोड़ के साथ-साथ अशोध और संदिग्ध ऋणों के प्रावधान को समान राशि से कम बताया गया है।

इसी तरह की टिप्पणी 2019-20 से एसएआर में शामिल की जा रही है, लेकिन कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।

ख) लाभ व हानि लेखा

ख.1 व्यय

ख. 1.1 मूल्यहास

एसएमपी ने पूरे वर्ष के लिए संपत्ति पर मूल्यहास प्रभारित किया है, भले ही किसी भी व्यक्तिगत संपत्ति के लिए उपयोग शुरू होने की तारीख कुछ भी हो, जो आम तौर पर स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप नहीं है।

और एचडीसी ₹1.03 करोड़) के अतिरिक्त मूल्यहास प्रभारित किया गया था, जिसके परिणामस्वरूप मूल्यहास के साथ-साथ शुद्ध संपत्ति को ₹ 2.04 करोड़ से कम करके दिखाया गया है, जिसके परिणामस्वरूप उसी राशि से वर्ष के लिए शुद्ध लाभ को कम करके दिखाया गया है।

इसी तरह की टिप्पणी 2018-19 से एसएआर में शामिल की जा रही है, लेकिन कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।

ग. लेखा पर टिप्पणी

ग.1

एसएमपी, कोलकाता ने वित्तीय वर्ष 2020-21 में कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व (सीएसआर) के लिए रुपये 1.09 करोड़ का व्यय किया है। जो पीएम केयर्स फंड के अंशदान के लिए प्रमुख वित्त और विविध व्यय-अन्य के तहत है। तथापि, एसएमपी के नोटों में इसे दर्शित नहीं किया गया था। दिनांक 14 जून 2013 को पोत-परिवहन मंत्रालय द्वारा जारी किए गए निर्देश के अनुसार, संगठन द्वारा सभी सीएसआर गतिविधियों का ब्योरा अपनी आधिकारिक वेबसाइट पर और उनकी वार्षिक रिपोर्ट में किया जाना अनिवार्य था।

इसी तरह की टिप्पणी 2018-19 से एसएआर में शामिल की जा रही है, लेकिन कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।

ग. लेखा पर टिप्पणी

ग.1

एसएमपी, कोलकाता ने वित्तीय वर्ष 2020-21 में कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व (सीएसआर) के लिए रुपये 1.09 करोड़ का व्यय किया है। जो पीएम केयर्स फंड के अंशदान के लिए प्रमुख वित्त और विविध व्यय-अन्य के तहत है। तथापि, एसएमपी के नोटों में इसे दर्शित नहीं किया गया था। दिनांक 14 जून 2013 को पोत-परिवहन मंत्रालय द्वारा जारी किए गए निर्देश के अनुसार, संगठन द्वारा सभी सीएसआर गतिविधियों का ब्योरा अपनी आधिकारिक वेबसाइट पर और उनकी वार्षिक रिपोर्ट में किया जाना अनिवार्य था।

इसके अतिरिक्त, सीएसआर से संबंधित व्यय को सीएसआर समिति के गठन के अभाव में न्यासी मण्डल द्वारा अनुमोदित किया गया था, जो लंबित था। इन पहलुओं को लेखा की टिप्पणी में भी दिखलाने की आवश्यकता है।

पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में इस तरह की टिप्पणी 2019-20से शामिल की जाती रही है किन्तु सुधारात्मक कार्रवाई अब तक नहीं की गयी है।

घ. **प्रबंधन-पत्र** : लेखा-परीक्षा रिपोर्ट में जिन कमियों को शामिल नहीं किया गया है उनको उपचारात्मक/सुधारात्मक कार्रवाई के लिए पृथक् रूप से जारी एक प्रबंधन-पत्र के जरिए एसएमपी, कोलकाता के ध्यान में लाया गया है।

v. पूर्ववर्ती पैराग्राफ में अपने संप्रेक्षण के अध्यक्षीन हम रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट से संबंधित तुलन - पत्र एवं लाभ व हानि लेखा लेखा-बहियों के अनुरूप हैं।

vi. हमारी राय और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखा नीतियों एवं लेखा पर टिप्पणी के साथ पठित उक्त वित्तीय विवरण उपर्युक्त उल्लेखनीय मामलों और इस लेखा-परीक्षा रिपोर्ट के अनुलग्नक-1 में उल्लिखित अन्य मामलों के अध्यक्षीन भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के अनुरूप सत्य एवं न्यायसंगत तस्वीर पेश करते हैं :

क. जहां तक इनका संबंध दिनांक 31 मार्च 2021 की स्थिति के अनुसार एसएमपी, कोलकाता के कार्यकलापों से संबंधित तुलन-पत्र से है; और

ख. जहां तक इनका संबंध उसी तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ एवं हानि लेखा/ घाटे से है।

5 दिनांक 31मार्च, 2021 को समाप्त पिछले 3 वर्षों के लिए एसएमपी, कोलकाता, के संक्षिप्त वित्तीय परिणामों को दर्शित करते हुए लेखों की समीक्षा अनुलग्नक-॥, इस लेखा-परीक्षा में दी गई है।

स्थान: कोलकाता
दिनांक: 25.10.2021

ह/-
(सुर्पणा देव)
लेखा-परीक्षा (खनिज) महानिदेशक

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन का अनुलग्नक - I

1. आंतरिक लेखा-परीक्षा पद्धति की पर्याप्तता

एसएमपी, कोलकाता में कोई आंतरिक लेखापरीक्षा शाखा नहीं थी। आंतरिक लेखापरीक्षा कार्य केडीएस-एसएमपी के लिए चार्टर्ड एकाउंटेंट फर्म को आउटसोर्स किया गया था। तथापि, एचडीसी के मामले में, किसी बाहरी एजेंसी द्वारा कोई आंतरिक लेखापरीक्षा नहीं की गई थी।

2. आंतरिक नियंत्रण पद्धति की पर्याप्तता

- क) प्रोद्भव आधार पर देयता (जैसे कि एलटीसी/छुट्टी का नकदीकरण आदि) के लेखाकरण की कोई नियमित प्रणाली नहीं है।
- ख) विविध लेनदारों से शेष की पुष्टि प्राप्त करने की कोई प्रणाली नहीं है जो वसूली हेतु बकाया राशि की मॉनिटरिंग करने और उस पर नियंत्रण रखने के लिए अनिवार्य है।
- ग) विविध कर्जदारों का उम्र-वार विश्लेषण नहीं है।

3. स्थिर परिसंपत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली

- (क) स्थिर परिसंपत्तियों के आवधिक प्रत्यक्ष सत्यापन की कोई प्रणाली नहीं है

4. सम्पति-सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली

वर्तमान में इन्वेंट्री अनुरक्षण की कमी के कारण केडीएस में इन्वेंट्री का भौतिक सत्यापन नहीं किया जाता है। अधिकांश मालसूची सीधे मांग करने वाले विभागों को आपूर्ति की जाती है और इसलिए सूची का भौतिक संतुलन बहुत कम स्तर पर है। एचडीसी में, 31.03.2021 को स्टोर के स्टॉक का भौतिक सत्यापन कोविड-19 महामारी के कारण इसके लिए लगी चार्टर्ड एकाउंटेंट फर्म द्वारा नहीं किया जा सका।

5. लेखा प्रणाली के सॉफ्टवेयर की अपर्याप्तता

- (क) श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता एनआईसी द्वारा विकसित लेखांकन और बिलिंग सॉफ्टवेयर का उपयोग करता है। तथापि ऐसे सॉफ्टवेयर को चलाने के लिए कोई मैनुवल या मार्गनिर्देश नहीं है।

- (ख) बिलों से राजस्व प्राप्तियों को दर्ज करने की प्रणाली स्वचालित नहीं है और उसे जर्नल में दर्ज करने के लिए आदमी की जरूरत होती है।

6. सांविधिक देय राशियों के भुगतान में नियमितता

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की रिपोर्ट के अनुसार भविष्य निधि, आयकर, वस्तु एवं सेवा कर, सीमा शुल्क, उप-कर सहित अन्य सभी निर्विवाद संविधिक देय राशियों को सामान्यतः सक्षम प्राधिकारी के पास नियमित रूप से जमा कर दिया जाता है।

ह/-
(तान्या सिंह)
निदेशक

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन का अनुलग्नक - II

भारतीय नियंत्रक व महालेखा परीक्षक द्वारा 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष हेतु श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता लेखा की समीक्षा

नोट: लेखों की यह समीक्षा भारतीय नियंत्रक व महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा में किए गए लेखा-परीक्षा अवलोकनों/टिप्पणियों को विचार में लिए बिना तैयार की गई है।

1. प्रस्तावना

महा पत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102 के साथ पठित नियंत्रक व महालेखा परीक्षक के (कर्त्तव्य, शक्ति एवं सेवा की शर्तों) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अन्तर्गत श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के लेखों की लेखा-परीक्षा की गई है।

2. वित्तीय स्थिति:

31.03.2021 को समाप्त विगत तीन वर्षों की श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की वित्तीय स्थिति वृहत शीर्षों के अधीन निम्नवत् थी :

(रु. करोड़ में)

विवरण	2020-21	2019-20	2018-19
क. देयतायें			
i. पूंजी आरक्षित ^क	2023.44	2533.04	2725.37
ii. अन्य आरक्षित ^ख	474.69	0.19	0.19
iii ऋण			
क. इंटर-कारपोरेट ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
ख. पूंजी ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
ग. इंस्टीच्यूशनल ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
घ. भारत सरकार का ऋण	शून्य	शून्य	शून्य
iv. वर्तमान देयताएँ और प्रावधान	3460.12	3159.31	2879.10
v. अन्य देयताएँ, पेंशन निधि, इत्यादि ^ग	1131.18	1055.64	1213.87
ख) आस्तियां			
i. स्थिर परिसंपत्तियां (समग्र ब्लॉक)	1915.04	1740.61	1628.84
ii. वियोग- मूल्यहास	866.82	824.78	784.14
iii. शुद्ध स्थिर परिसंपत्तियां	1048.22	915.83	844.70
iv. प्रधान कार्य/प्रगतिधीन	443.07	313.33	215.93
v. पूंजीभूत ऋण प्रभार	शून्य	शून्य	शून्य
vi. निवेश	1283.14	1377.93	1549.44
vii. चालू परिसंपत्तियां, ऋण एवं अग्रिम	4336.96	3990.66	3711.24
viii. आस्थगित राजस्व व्यय	शून्य	शून्य	शून्य
ग. कार्यकारी पूंजी ^घ	876.84	831.35	832.14
घ. शुद्ध सामर्थ्य ^ङ	474.49	(-)301.92	(-)648.70
ङ. नियोजित पूंजी ^च	1925.06	1747.18	1676.84
च. नियोजित पूंजी पर लाभ ^छ	5.41%	4.72%	3.88%
छ. प्रगतिधीन प्रधान कार्य एवं पूंजीभूत ऋण प्रभार सहित नियोजित पूंजी	2368.13	2060.51	1892.77
ज. प्रगतिधीन प्रधान कार्य एवं पूंजीभूत ऋण प्रभार सहित नियोजित पूंजी पर लाभ	4.40%	4.01%	3.44%

- क. **पूँजी आरक्षित** में प्रतिस्थापन, पुर्नवासन, पूँजी परिसम्पत्ति निधि का आधुनिकीकरण, विकास, ऋण एवं आकस्मिक निधियों की अदायगी, एस्करो खाता एवं पूँजी आरक्षित शामिल हैं।
- ख. **अन्य आरक्षित** में सामान्य आरक्षित और कर्मचारी कल्याण निधि शामिल हैं।
- ग. **अन्य देयताएं** में सामान्य सिंकिंग निधि, आस्थगित राजस्व आय और अन्य दीर्घावधिक देयताएं शामिल हैं।
- घ. **कार्यकारी पूँजी** चालू परिसंपत्तियों, ऋणों व अग्रिमों और चालू देयताओं व प्रावधानों के बीच अन्तर दर्शाता है।
- ङ. **शुद्ध सामर्थ्य** मुक्त आरक्षित (सामान्य आरक्षित) वियोग : संचित हानि एवं विविध व्यय (आस्थगित राजस्व व्यय) दर्शाता है।

सामान्य रिजर्व में ₹(-) 301.92 करोड़ (2019-20) से ₹474.49 करोड़ (2020-21) में परिवर्तन किया गया है। जिसका विवरण नीचे दिया गया है:

01/04/2020 को शेष राशि	₹(-) 301.92 करोड़
जोड़ें: पी/एल से स्थानांतरण	₹ 104.08 करोड़
जोड़ें: पी/एल विनियोग खाते से स्थानांतरण	₹ 949.00 करोड़ (विवरण अगले पृष्ठ में दिया गया है)
वियोग : पी/एल विनियोग खाते में अंतरण	₹ 137.45 करोड़
वियोग: कराधान का प्रावधान	₹139.22 करोड़

	₹474.49 करोड़

- च. **नियोजित पूँजी** शुद्ध स्थिर ब्लॉक और शुद्ध कार्यकारी पूँजी को दर्शाती है।
- छ. **नियोजित पूँजी पर लाभ** नियोजित पूँजी पर शुद्ध अधिशेष (कर प्रावधान से पूर्व) का प्रतिशत दर्शाता है।

3. कार्यकारी परिणाम

31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों में श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता का कार्यकारी परिणाम नीचे प्रस्तुत है :-

विवरण	(रु. करोड़ में)		
	2020-21	2019-20	2018-19
(क) राजस्व			
i परिचालन आय	2624.53	2443.87	2548.62
ii गैर-परिचालन आय	171.92	157.78	91.43
कुल आय	2796.45	2601.65	2640.05
(ख) व्यय			
i परिचालन व्यय	1651.45	1647.72	1651.11
ii कर के प्रावधान सहित गैर-परिचालन व्यय	1109.76	929.39	923.81
कुल व्यय	2761.21	2577.11	2574.92
(ग) कर से पूर्व शुद्ध लाभ/हानि	104.08	82.54	65.13
(घ) विनियोजन से पूर्व शुद्ध लाभ/हानि	35.24	24.54	31.63
योग : आरक्षित निधि से समायोजन/ स्थानांतरण			
i) पूंजी परिसंपत्ति निधि (आरआरएमसीए) का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण से आहरण	287.63	337.05	शून्य
ii) अग्रिम प्रीमियम के खाते आस्थगित राजस्व आय से स्थानांतरण	122.99	शून्य	शून्य
iii) विकास, ऋण व आकस्मिक निधि का पुनर्भुगतान	0.02	शून्य	शून्य
iv) आस्थगित कर देयता: पिछले वर्षों के लिए वापस लिखा गया	151.48	शून्य	शून्य
v) पूंजी आरक्षित	386.89	शून्य	शून्य
वियोग : आवश्यक विनियोजन/आरक्षित निधि को स्थानांतरण			
i) पूंजी परिसंपत्ति निधि (आरआरएमसीए) का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	57.75	शून्य	शून्य
ii) विकास, ऋण व आकस्मिक निधि(डीआरएलसी) का पुनर्भुगतान	57.75	शून्य	शून्य
iii) पूंजी आरक्षित	शून्य	शून्य	शून्य
iv. पिछले वर्षों से संबंधित आयकर का प्रावधान	70.38		
v. आस्थगित कर देयता: वर्तमान और पिछले वर्षों के लिए	21.96	शून्य	शून्य
vi) अप-फ्रंट प्रीमियम के कारण आस्थगित राजस्व आय में आंतरण	शून्य	14.80	108.19
(ड.) जनरल रिजर्व में स्थानांतरित	474.49	शून्य	शून्य
शुद्ध अधिशेष/घाटे का प्रतिशत			
i परिचालन आय	3.97%	3.38%	2.56%
ii शुद्ध स्थायी परिसंपत्ति	9.93%	9.01%	7.71%

* उपर्युक्त आँकड़े संबंधित निधियों के विनियोग की नेटिंग को व्यक्त करते हैं।

4. आनुपातिक विश्लेषण (नकद व ऋण शोध-क्षमता)

- 4.1 वर्ष 2018-19 और 2019-20 और 2020-21 के दौरान चालू देयताओं की तुलना में वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत क्रमशः 128.90 126.31 और 125.34 था ।
- 4.2 वर्ष, 2018-19 2019-20 और 2020-21 के दौरान चालू देयताओं से तुरंत परिसंपत्तियों का प्रतिशत क्रमशः 105.01 103.28 और 104.01 था । तुरंत परिसम्पत्तियां चालू परिसम्पत्तियां वियोग परिसम्पत्ति -सूची का सूचक है ।
- 4.3 वर्ष, 2018-19 2019-20 और 2020-21 के दौरान प्रचालन आय की तुलना में विविध देनदारों का प्रतिशत क्रमशः 95.35 105.92 और 101.33 था ।
- 4.4 वर्ष 2015-16 से आरक्षित अनुपात की तुलना में ऋण 0.00 था । यहां आरक्षिति, पूंजी आरक्षिति और अन्य आरक्षिति का द्योतक है ।

ह/-
(तान्या सिंह)
निदेशक

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता
31 मार्च, 2021 के अनुसार तुलन-पत्र

विवरण	31 मार्च, 2021 के अनुसार		31 मार्च, 2020 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
I. निधियों के स्रोत				
1. आरक्षित व अधिशेष (अनुसूची - 1)				
क. पूंजी आरक्षित		11,60,16,19,290.31		15,47,05,89,546.39
ख. राजस्व आरक्षित				
i) सामान्य आरक्षित	4,74,48,75,022.65		-	
ii) कर्मचारी कल्याण निधि	19,89,999.00		19,89,999.00	
		4,74,68,65,021.65		19,89,999.00
ग. वैधानिक आरक्षित				
i. पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	2,59,65,08,462.24		4,69,21,23,955.96	
ii ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	5,52,89,85,006.51		4,68,88,66,488.04	
iii. एस्क्रो लेखा निधि	50,72,81,469.05		47,88,04,835.09	
		8,63,27,74,937.80		9,85,97,95,279.09
2. ऋण निधि				
क. सरकारी ऋण				
3. अन्य दीर्घावधि देयताएं :				
i) कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि	5,76,19,12,428.26		4,11,88,14,377.65	
ii) सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	7,69,40,934.76		7,64,73,195.57	
		5,83,88,53,363.02		4,19,52,87,573.22
4. आस्थगित राजस्व आय		5,47,29,50,226.45		6,36,11,42,695.26
5. आस्थगित कर देयता (शुद्ध)		21,95,65,200.00		1,51,47,77,053.96
निधियों के स्रोत		36,51,26,28,039.23		37,40,35,82,146.92

विवरण	31 मार्च, 2021 के अनुसार		31 मार्च, 2020 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
II. निधियों का उपयोग				
1. स्थिर /पूंजी परिसंपत्तियां				
क. इन पर व्ययों के श्रेणीबद्ध अंतर करना :				
(i) भूमि (पूर्ण स्वामित्व)	31,14,86,419.16		31,15,94,577.79	
(ii) भूमि (पट्टाधारी)	6,21,90,996.39		6,28,89,771.62	
ख) प्रधान ड्रेजिंग	62,88,62,103.56		57,05,41,169.16	
ग) बिल्डिंग, शेड व अन्य संरचनाएं	1,11,15,73,874.96		74,16,12,458.06	
घ) वावर्स,रोड,बाउण्डरी	3,63,31,11,340.17		3,19,88,64,234.96	
ड.) फ्लोटिला एंड फ्लोटिंग क्राफ्ट	5,24,96,297.96		6,82,42,759.54	
च) रेलवे व रोलिंग स्टॉक	1,56,04,83,718.12		1,13,35,45,099.04	
छ) डॉक,सी-वाल्स,पीयर्स व नौवहन-सहायिकी	1,76,10,65,059.65		1,81,59,86,440.81	
ज) क्रेन एवं वाहन	18,47,06,496.12		21,72,60,781.01	
झ) संयंत्र व मशीनरी	59,08,07,404.57		60,43,55,427.30	
ञ) जल,विद्युत,टेलिकम्यूनिकेशन व अग्निशमन हेतु संस्थापनाएं	55,06,80,353.68		39,89,53,413.58	
ट) फर्नीचर एवं फिटिंग्स	1,81,92,491.37		1,92,25,911.30	
ठ) कार्यालय उपकरण, मशीन व टूल्स	1,65,29,482.13		1,52,58,229.18	
		10,48,21,86,037.84		9,15,83,30,273.35
ख) प्रगतिधीन पूंजी कार्य		4,43,07,09,945.87		3,13,33,36,020.10
कुल स्थिर/प्रधान परिसंपत्तियाँ		14,91,28,95,983.71		12,29,16,66,293.45
2.निवेश (अनूसूची - 4)				
कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि	3,90,88,18,000.00		3,70,35,69,987.00	
प्रधान परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	2,57,97,73,000.00		4,65,99,29,000.00	
ऋणों व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	5,51,56,58,995.00		4,63,46,36,115.00	
एस्करो लेखा निधि	51,99,74,000.00		47,99,78,000.00	
सेवा निवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	7,48,60,000.00		6,79,37,260.00	
कर्मचारी कल्याण निधि	9,90,000.00		19,19,583.00	
		12,60,00,73,995.00		13,54,79,69,945.00
एक्विटी पूंजी के सापेक्ष निवेश				
कोलकाता रिवर फ्रंट डेवलपमेंट (प्रा.) लि.		50,000.00		50,000.00
भारतीय पोर्ट रेल कॉरपोरेशन लि.		10,80,00,000.00		10,80,00,000.00
भोर सागर पोर्ट लि.		7,32,60,000.00		7,32,60,000.00
कलकता हल्दिदा रोड		-		-
कोलकाता पोर्ट एंक्रेसन लिमिटेड		5,00,00,000.00		5,00,00,000.00
कुल निवेश		12,83,13,83,995.00		13,77,92,79,945.00

विवरण	31 मार्च, 2021 के अनुसार		31 मार्च, 2020 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
3. चालू परिसंपत्तियाँ, ऋण व अग्रिम				
क. चालू परिसंपत्तियाँ				
(I) निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज		91,87,37,906.55		84,42,99,772.88
(ii) संपत्ति सूचियाँ	37,37,42,647.63		41,04,74,070.75	
घटाव: भंडार समायोजन हेतु प्रावधान	23,97,71,810.80		23,52,70,289.80	
		13,39,70,836.83		17,52,03,780.95
(iii) फुटकर देनदार :				
(क) सरकारी बकाया				
(i) ड्रेजिंग व नदी अनुरक्षण के बावत लागत की प्रतिपूर्ति	14,18,65,27,267.17		14,36,74,42,267.17	
(ii) अन्य	6,74,94,28,325.20		6,76,42,07,238.34	
(ख) गैर सरकारी बकाया				
i) अन्य बकाया	5,65,79,05,265.63		4,75,37,75,969.08	
		26,59,38,60,858.00		25,88,54,25,474.59
वह ऋण जो पूर्णतः सुरक्षित व अच्छा समझा गया				
वह ऋण जो अच्छा समझा गया पर पूर्णतः सुरक्षित नहीं	26,59,38,60,858.00		25,88,54,25,474.59	
वह ऋण जो संदिग्ध या अशोध्य समझा गया				
(iv) नगद व बैंक शेष (अनुसूची-3)				
हाथ में नगद शेष	5,16,019.73		24,02,639.73	
बैंक में शेष :				
सामान्य लेखा	7,46,35,12,373.02		5,41,67,91,904.78	
एन्युटी का क्रय	-		-	
न्यायालय आदेश व साख-पत्र	88,11,03,503.00		37,58,76,545.00	
पेंशनधारक का बैंक शेष	13,16,06,135.16		10,36,41,138.30	
ऋण पत्र-धारी खाता	31,162.90		31,162.90	
केओपीटी कर्मचारी अधिवर्षिता निधि	16,280.30		16,823.10	
केओपीटी के द्वारा पूंजी परिसंपत्ति निधि का पुर्नस्थापन,	46,891.25		47,434.05	
प्रतिस्थापन, पुर्नवासन व आधुनिकीकरण				
ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास,	21,252.38		21,523.78	
व पुनर्भुगतान				
सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	3,184.00		2,055.70	
		8,47,68,56,801.74		5,89,88,31,227.34
ख. ऋण व अग्रिम				
(i) पत्तनों को अग्रिम व ऋण				
(ii) नकद अथवा वस्तु के रूप में प्राप्त होने वाले मूल्य के वसूलीयोग्य अग्रिम	5,43,41,08,663.53		5,26,95,31,550.34	
(iii) फ्रिज बेनिफिट टैक्स अग्रिम	1,80,27,611.00		1,80,27,611.00	
(iv) अग्रिम आयकर	1,77,85,56,864.00		1,69,11,56,864.00	
(v) सीमाशुल्क, पत्तन न्यासों आदि के पास शेष	46,07,174.08		46,07,174.08	
(vi) जमा	16,27,236.08		16,27,236.08	
(vii) अन्य	2,34,60,314.80		13,21,25,399.38	
	7,26,03,87,863.49		7,11,70,75,834.88	
घटाव : उपर्युक्त ऋणों व अग्रिमों में से जो अग्रिम संदिग्ध समझे गए	1,42,19,411.38		1,42,19,411.38	
क) पूर्णतः सुरक्षित	7,23,69,27,548.69	7,24,61,68,452.11	6,98,49,50,435.50	7,10,28,56,423.50
ख) असुरक्षित, अच्छा समझा गया	92,40,903.42		11,79,05,988.00	
कुल चालू परिसंपत्तियाँ		43,36,95,94,855.23		39,90,66,16,679.26

विवरण	31 मार्च, 2021 के अनुसार		31 मार्च, 2020 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
वियोग : चालू देयताएँ व				
प्रावधान				
क. चालू देयताएँ				
(i) स्वीकृतियाँ				
(ii) फुटकर लेनदार				
निम्न के असमायोजित विक्रय के आगम :				
बिना दावे की सामग्रियाँ		-		-
अधिशेष सामग्रियाँ				
पत्तन के विशेष निवेशों पर ब्याज के अतिरिक्त विविध ऋणदाता व ऋण शेष विशिष्ट निवेश				
रेलवे को भुगतयेय विलंबन प्रभार	69,77,04,510.00		68,01,43,873.00	
वैधानिक भुगतान	1,06,81,02,454.86		98,07,84,307.89	
पूंजी व्ययों के बाबत देयताएँ	31,95,44,865.52		25,10,57,169.92	
अन्य	8,19,51,09,101.37		7,07,04,06,409.39	
		10,28,04,60,931.75		8,98,23,91,760.20
विविध लेनदार व ऋण शेष - पत्तन के विशेष निवेशों पर ब्याज व्यापारियों, ठेकेदारों व अन्यो से जमा				
नगद प्रतिभूतियाँ	5,29,08,88,852.90		5,09,61,29,400.52	
	58,64,600.00		58,64,600.00	
	5,29,67,53,452.90		5,10,19,94,000.52	
वियोग: व्यापारियों, ठेकेदारों व अन्यो से प्राप्त जमा राशि के अंकित मूल्य पर प्रतिभूतियाँ	58,64,600.00		58,64,600.00	
(iii) सेवाओं हेतु पत्तनों को देय राशि		5,29,08,88,852.90		5,09,61,29,400.52
(iv) उस अंश के लिए जिसका मूल्य अभी दिया जाना है हेतु अग्रिम भुगतान और असमाप्त छूट				
(v) ड्रेजिंग उपदान हेतु दावे		10,79,50,12,995.49		10,97,59,27,995.49
(vi) बीओटी की आय पर रॉयलटी हेतु दावे		1,88,79,19,494.00		1,88,79,19,494.00
(vii) प्रोद्भूत ड्रेजिंग देयताएँ		-		-
(viii) वीटीएमएस की स्थापना हेतु प्रोद्भूत देयताएँ		14,72,92,491.00		17,17,18,327.00
(ix) अन्य देयताएँ		97,85,83,328.41		88,93,12,674.11

विवरण	31 मार्च, 2021 के अनुसार		31 मार्च, 2020 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
ख प्रावधान				
(i) वेतन व मजदूरी, विविध देय बिल	80,91,46,044.00		1,06,63,76,805.82	
(ii) पेंशनधारकों का लेखा	13,16,06,135.16		10,36,41,138.30	
(iii) बकाया वेतन व पेंशन हेतु प्रावधान	1,73,91,30,151.00		80,81,15,426.00	
(iv) एन्यूटी के क्रय हेतु प्रावधान	-		-	
(v) आयकर हेतु प्रावधान	2,52,25,37,879.00		1,59,29,37,879.00	
(vi) अनुषंगी लाभ कर हेतु प्रावधान	1,86,68,492.00		1,86,68,492.00	
		5,22,10,88,701.16		3,58,97,39,741.12
कुल चालू देयताएँ		34,60,12,46,794.71		31,59,31,39,392.44
शुद्ध चालू परिसंपत्तियाँ		8,76,83,48,060.52		8,31,34,77,286.82
स्थिर/पूँजी परिसंपत्तियाँ		14,91,28,95,983.71		12,29,16,66,293.45
निवेश		12,83,13,83,995.00		13,77,92,79,945.00
लाभ व हानि लेखा के नामे शेष		-		3,01,91,58,621.65
निधियों का उपयोग		36,51,26,28,039.23		37,40,35,82,146.92

टिप्पणी :

1. केओपीटी के खिलाफ दावे जो ऋणों के रूप में नहीं माने गए:

क. आयकर की मांग

आयकर की मांग की राशि वित्त वर्ष 2014-15	₹	28,31,48,720.00
आयकर की मांग की राशि वित्त वर्ष 2015-16	₹	18,71,33,062.00
आयकर की मांग की राशि वित्त वर्ष 2016-17	₹	1,53,24,24,025.00
आयकर की कुल मांग :	₹	2,00,27,05,807.00
ख. सेवा-कर की मांग :	₹	8,83,93,678.00
ग. बिक्री कर की मांग	₹	6,15,18,474.00
घ मूल्यवर्धित कर (वैट)	₹	1,31,24,149.00

ड.अन्य: अरबिट्रेशन और न्यायालय के अधीन मामले

(क) डी सी पी एल	₹	184.76 लाख
(ख) मेसर्स टीएम इन्टरनेशनल लॉजिस्टिक्स लि.(टीएमआईएलएल) व केओपीटी	₹	232.43 लाख
(ग) जिंदल आईटीएफ लि. व केओपीटी	₹	65063.00 लाख
(घ) साउथ इस्टर्न रेलवे व केओपीटी	₹	6,238.00 लाख
(ड.) यूनीवर्सल सी-पोर्ट प्रा. लि. व केओपीटी	₹	805.92 लाख
(च) जीपीटी इन्फ्रा प्रोजेक्ट लि. व केओपीटी	₹	55.43 लाख

प्रतीप लाला

वित्तीय सलाहकार व
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार
अध्यक्ष

दिनांक 31 मई, 2021

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2021 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
आय				
1. माल संचालन व भंडारण प्रभार				
• संचालन व भंडारण प्रभार (कंटेनर को छोड़कर)	3,82,03,48,950.38		3,88,40,27,249.66	
• कंटेनर संचालन हेतु प्रभार (कंटेनरीकृत माल व विलंबन शुल्क सहित)	3,70,36,22,315.00		4,02,41,07,493.00	
• बीओटी संविदा से आय	42,45,95,235.00		40,66,53,397.00	
• विलंबन शुल्क	1,33,17,179.00		1,66,55,873.00	
• बर्थ 2,4वीं व 8 पर घाट शुल्क व जहाज पर चढ़ाई प्रभार को छोड़कर माल संचालन से आय	3,43,28,66,010.00		3,08,36,97,271.00	
• विविध आय	25,09,12,339.47		20,10,38,489.21	
कुल		11,64,56,62,028.85		11,61,61,79,772.87
2. पत्तन व गोदी प्रभार				
• पाइलटैज, टवेज आदि हेतु शुल्क	3,64,69,87,918.00		3,57,50,88,682.00	
• बर्थ.-भाड़ा प्रभार	1,08,10,67,633.00		89,89,06,436.00	
• पत्तन बकाया	1,97,53,55,041.00		1,97,14,10,873.00	
• सूखी गोदी प्रभार	4,72,39,084.00		1,25,47,240.00	
• विविध आय	30,53,74,235.12		25,38,86,338.00	
• नदी ड्रेजिंग व नदी अनुरक्षण के मद में केन्द्रीय सरकार द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति	2,03,82,15,000.00		1,00,00,00,000.00	
कुल		9,09,42,38,911.12		7,71,18,39,569.00

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
3. रेलवे आय				
• फ्रेट व हौलेज	90,41,13,485.00		1,02,22,74,701.00	
• साइडिंग प्रभार(समेकित प्रभार)	12,46,24,853.00		11,33,14,456.00	
• टर्मिनल प्रभार	77,69,74,739.00		75,77,70,842.00	
• घाट शुल्क व विलंबन शुल्क	1,75,60,637.00		2,72,92,329.00	
• विविध प्रभार	3,15,63,240.90		3,51,76,204.00	
कुल		1,85,48,36,954.90		1,95,58,28,532.00
4. संपदा किराया				
• भूमि से किराया	1,96,02,11,644.81		1,83,24,14,624.53	
• बिल्डिंगों, शेडों व गोदामों से किराया	45,80,27,389.46		52,55,57,246.00	
• लीज की भूमि के अग्रिम भाड़े का शोधन	23,85,86,833.80		22,60,00,279.67	
• क्षतिपूर्ति प्रभार (भूमि व भवन)	54,15,52,516.82		-	
• लीज की भूमि पर भाड़ा अग्रिम (चालू वर्ष)	-		15,44,11,141.00	
• विविध आय	45,21,63,782.89		41,64,78,375.80	
कुल		3,65,05,42,167.78		3,15,48,61,667.00
कुल प्रचालन आय		26,24,52,80,062.65		24,43,87,09,540.87

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2021 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
व्यय				
1 माल संचालन व भंडारण प्रभार(अनुसूची-8)	5,65,11,88,537.68		5,58,34,68,685.35	
2 नौवहन हेतु पत्तन व गोदी सुविधाएँ(अनुसूची-9)	5,52,48,23,918.66		5,64,82,37,295.51	
3 रेलवे कार्य (अनुसूची-10)	60,12,83,167.35		66,48,78,183.60	
4 किराए योग्य भूमि व भवन(अनुसूची-11)	70,08,21,332.12		57,17,35,328.21	
5 प्रबंधन व सामान्य प्रशासनिक व्यय(अनुसूची-12)	4,03,63,94,009.65		4,00,88,95,861.53	
कुल प्रचालन व्यय		16,51,45,10,965.46		16,47,72,15,354.20
प्रचालन अधिशेष		9,73,07,69,097.19		7,96,14,94,186.67
योग : वित्तीय व विविध आय				
• सामान्य अपरक्षित निधियों पर ब्याज आय	57,18,72,982.69		38,91,41,588.76	
• कर्मचारी अग्रिमों, विलंबित भुगतानों तथा अनाबंटित निवेशों पर ब्याज	7,85,89,402.38		3,68,94,538.20	
• प्रधान परिसंपत्तियों के विक्रय/निपटान पर लाभ	8,97,87,115.00		6,51,70,752.00	
• पूर्व अवधि आय	28,71,092.00		30,72,56,220.00	
• फुटकर प्राप्तियाँ	97,61,33,618.52		77,93,27,850.81	
		1,71,92,54,210.59		1,57,77,90,949.77
वियोग : वित्तीय व विविध व्यय (अनुसूची-13)				
कर पूर्व लाभ		11,45,00,23,307.78		9,53,92,85,136.44
वियोग : करारोपण हेतु प्रावधान :		10,40,91,89,472.22		8,71,38,99,587.38
वर्तमान वर्ष हेतु आयकर		1,04,08,33,835.56		82,53,85,549.06
		68,84,00,000.00		58,00,00,000.00
कर पश्चात लाभ		35,24,33,835.56		24,53,85,549.06

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
कर पश्चात लाभ (से/अग्रे) योग : विनियोजन : <ul style="list-style-type: none"> पूंजी परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण से आहरण अग्रिम प्रिमियम के लेखा पर आस्थगित राजस्व आय से अंतरण ऋण व आकस्मिकता निधि विकास, पुनर्भुगतान आस्थगित कर देयता: पूर्ववर्ती वर्षों हेतु पुनरांकित पूंजी आरक्षित 		35,24,33,835.56		24,53,85,549.06
विनियोजन हेतु उपलब्ध निधि वियोग : विनियोजन : <ul style="list-style-type: none"> पूंजी आरक्षित पूर्ववर्ती वर्षों से संबंधित आयकर हेतु प्रावधान अपफ्रंट प्रिमियम लेखा के आस्थगित राजस्व आय को स्थानांतरित आस्थगित कर देयता: चालू वर्ष व पूर्ववर्ती वर्षों हेतु ऋण व आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण सामान्य आरक्षित 		2,87,62,65,853.43 1,22,99,00,015.01 1,59,988.89 1,51,47,77,053.96 3,86,88,62,097.45 9,84,23,98,844.30		3,37,04,70,189.00 - - - -
कुल विनियोग विनियोजन के पश्चात अधिशेष(+)/ घाटा (-), लाभ व हानि लेखा नामे शेष को स्थानांतरित		6,82,32,40,222.65 3,01,91,58,621.65		14,80,01,811.78 3,61,58,55,738.06 14,80,01,811.78

दिनांक 31 मई, 2021

प्रतीप लाला

वितीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार
अध्यक्ष

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

आरक्षित और अधिशेष

अनुसूची - 1

31 मार्च, 2021 के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	पूंजी आरक्षित	साधारण आरक्षित	एस्करो लेखा निधि
	₹	₹	₹
शेष- 1 अप्रैल, 2020	15,47,05,89,546.39	-3,01,91,58,621.65	19,89,999.00
योग: लाभ व हानि के लेखा से स्थानांतरण	-	1,04,08,33,835.56	-
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	-	9,48,99,65,008.74	-
योग: जमा किया गया क्षतिपूर्ति प्रभार	-	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरित	-	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरित	-	-	-
निवेश पर ब्याज	-	-	56,507.60
प्रौद्गत व्याज	-	-	-
क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	-	-	-
ख) ऋण व आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-	-
ग) अधिवर्षिता निधि	-	-	-
घ) एस्करो लेखा निधि	-	-	-
चिकित्सा परिचर्या के लिए सेवा निवृत्त कर्मचारियों द्वारा दिया गया अंशदान	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन व अन्य आरक्षित व निधि से स्थानान्तरण	-	-	-
पूंजी परिसंपत्तियाँ की बिक्री	-	-	10,41,808.40
विविध-प्राप्तियाँ	-	10,53,07,98,844.30	10,98,316.00
विविध प्राप्ति	15,47,05,89,546.39	7,51,16,40,222.65	30,88,315.00
वियोग: को स्थानांतरण अधिवर्षिता निधि व प्रेच्युटी निधि अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	-	-
लाभ व हानि विनियोजन लेखा करारोपण हेतु प्रावधान	3,86,88,62,097.45	1,37,45,65,200.00	-
प्रौद्गत ब्याज का पुनरांकन	-	1,39,22,00,000.00	-
स्रोत पर आयकर कटौती कर समायोजन हेतु आहरण निधि से भुगतान	-	-	10,98,316.00
बैंक प्रभार	-	-	-
भूमि के विक्रय का समायोजन	1,08,158.63	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
	3,86,89,70,256.08	2,76,67,65,200.00	10,98,316.00
शेष - 31 मार्च, 2021	11,60,16,19,290.31	4,74,48,75,022.65	19,89,999.00

दिनांक 31 मई, 2021

प्रतीप लाला
वित्तीय सलाहकार व
मुखा लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार
अध्यक्ष

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

आरक्षित और अधिशेष

अनुसूची - 1क

31 मार्च, 2021के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	प्रधान परिसंपत्ति निधि का पुनर्भुगतान पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	ऋण व आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान	एस्करो लेखा निधि
	₹	₹	₹
शेष- 1 अप्रैल, 2021	4,69,21,23,955.96	4,68,88,66,488.04	47,88,04,835.09
योग: लाभ व हानि के लेखा से स्थानांतरण	-	-	-
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	57,75,00,000.00	57,75,00,000.00	-
योग: क्षतिपूर्ति प्रभार में जमा	-	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरण	-	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण	-	-	-
निवेश पर ब्याज:	11,02,28,814.91	14,89,47,402.76	2,47,98,656.96
प्रोद्भूत ब्याज	9,29,22,359.00	11,38,31,376.00	36,77,977.00
क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	-	-	-
ख) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-	-
ग) अधिवर्षिता निधि	-	-	-
घ) एस्करो लेखा निधि	-	-	-
चिकित्सा परिचर्या के लिए सेवा निवृत्त कर्मचारियों द्वारा दिया गया अंशदान	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
अन्य, आरक्षित व, निधियों से स्थानान्तरण	-	-	-
पूंजी परिसंपत्तियों का विक्रय	-	-	-
विविध प्राप्तियां	-	-	-
	78,06,51,173.91	84,02,78,778.76	2,84,76,633.96
	5,47,27,75,129.87	5,52,91,45,266.80	50,72,81,469.05
वियोग: को स्थानांतरण :			
सामान्य आरक्षित निधि	-	-	-
अधिवर्षिता निधि व ग्रेच्युटी निधि	-	-	-
अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	-	-
लाभ व हानि विनियोजन लेखा	2,87,62,65,853.43	1,59,988.89	-
करारोपण हेतु प्रावधान	-	-	-
प्रावधान प्रोद्भूत ब्याज का पुनराकान	-	-	-
स्रोत पर आयकर कटौती	-	-	-
कर समायोजन हेतु आहरण	-	-	-
निधि से भुगतान	-	-	-
बैंक प्रभार	814.20	271.40	-
भूमि विक्रय का समायोजन	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
	2,87,62,66,667.63	1,60,260.29	-
शेष - 31 मार्च, 2021	2,59,65,08,462.24	5,52,89,85,006.51	50,72,81,469.05

दिनांक 31 मई, 2021

प्रतीप लाला
वित्तीय सलाहकार व
मुखा लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार
अध्यक्ष

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

आरक्षित और अधिशेष

अनुसूची - 1ख

31 मार्च, 2021 के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	सेवा निवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि
	₹	₹
शेष- 1 अप्रैल, 2020	7,64,73,195.57	4,11,88,14,377.65
योग: लाभ व हानि लेखा से स्थानांतरण	-	1,43,51,00,271.40
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	-	-
योग: क्षतिपूर्ति प्रभार में जमा	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरण	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण	-	-
निवेश पर ब्याज:	60,48,266.63	9,27,19,855.01
प्रोद्भूत ब्याज	19,97,123.00	11,02,73,216.00
क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	-	-
ख) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-
ग) अधिवर्षिता निधि	-	-
घ) एस्करो लेखा निधि	-	-
चिकित्सा परिचर्या के लिए सेवा निवृत्त कर्मचारियों द्वारा दिया गया अंशदान	12,56,000.00	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	50,05,251.00
अन्य आरक्षित निधि से स्थानान्तरण	-	-
पूंजी परिसंपत्तियों का विक्रय	-	-
विविध प्राप्तियां	-	-
	93,01,389.63	1,64,30,98,593.41
	8,57,74,585.20	5,76,19,12,971.06
वियोग: को स्थानांतरण :		
सामान्य आरक्षित निधि	-	-
अधिवर्षिता निधि व ग्रेच्युटी निधि	-	-
अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	-
लाभ व हानि विनियोजन लेखा	-	-
करारोपण हेतु प्रावधान	-	-
प्रोद्भूत ब्याज पुनरांकन	37,30,262.00	-
स्रोत से आयकर कटौती	1,78,445.00	-
कर समायोजन हेतु आहरण	49,23,904.60	-
निधि से भुगतान	-	-
बैंक प्रभार	1,038.84	542.80
भूमि विक्रय का समायोजन	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-
	88,33,650.44	542.80
शेष - 31 मार्च, 2021	7,69,40,934.76	5,76,19,12,428.26

दिनांक 31मई, 2021

प्रतीप लाला
वित्तीय सलाहकार व
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार
अध्यक्ष

कोलकाता प्रधान परिसंपत्तियों

31 मार्च, 2021 की स्थिति के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची

परिसंपत्तियों का विवरण	समग्र ब्लॉक			
	लागत			
	1 अप्रैल, 2020 को शेष	मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के दौरान योग	मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के दौरान समायोजन/स्थानांतरण/विलोपन	31 मार्च, 2021 को (2+3) - 4
1	2	3	4	5
	₹	₹	₹	₹
भूमि	31,15,94,577.79	-	1,08,158.63	31,14,86,419.16
प्रधान ड्रेजिंग	88,60,51,924.06	6,92,14,703.00	-	95,52,66,627.06
भवन, शेड व अन्य संरचनाएं	1,51,35,33,490.74	40,77,17,893.00	-	1,92,12,51,383.74
घाट, सड़कें, बाउण्ड्रीज	4,38,55,78,549.61	56,91,30,725.00	-	4,95,47,09,274.61
फ्लोटिंग क्राफ्ट	1,35,75,14,278.23	-	7,48,73,626.21	1,28,26,40,652.02
रेलवे व रोलिंग स्टॉक	1,81,70,83,241.69	47,51,09,019.55	5,68,02,857.52	2,23,53,89,403.72
डॉक्स, सीवाल्स, पिअर्स, नौगम्य सहायिकी	3,11,40,29,638.13	7,41,90,559.51	-	3,18,82,20,197.64
क्रेन व वाहन	82,85,58,989.98	17,60,613.00	-	83,03,19,602.98
संयंत्र व मशीनरी	2,01,84,96,121.31	6,71,98,250.00	1,38,600.00	2,08,55,55,771.31
संस्थापन- जल, विद्युत, दूर संचार, अग्निशमन	1,01,42,45,902.90	20,23,53,505.00	-	1,21,65,99,407.90
फर्निचर व फिटिंग्स	4,58,38,521.03	16,08,159.00	-	4,74,46,680.03
कार्यालय उपकरण, टूल्स व मशीनें	4,44,70,396.81	78,41,892.00	-	5,23,12,288.81
कुल	17,33,69,95,632.28	1,87,61,25,319.06	13,19,23,242.36	19,08,11,97,708.98
भूमि [पट्टेधारी]	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
परिशोधित वार्षिक प्रिमियम	-	-	-	-
कुल पट्टेधारी (ख)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
कुल (क+ख)	17,40,61,74,380.28	1,87,61,25,319.06	13,19,23,242.36	19,15,03,76,456.98
प्रगतिधीन प्रधान कार्य	3,13,33,36,020.10	3,17,34,99,244.83	1,87,61,25,319.06	4,43,07,09,945.87
कुल	20,53,95,10,400.38	5,04,96,24,563.89	2,00,80,48,561.42	23,58,10,86,402.85

I) भूमि	31,14,86,419.16
ii) पूर्ण मूल्यहास की गई परिसंपत्तियां	3,60,03,94,726.49
iii) पूर्ण मूल्यहास नहीं की गई परिसंपत्तियां	15,16,93,16,563.33
	19,08,11,97,708.98

दिनांक 31 मई, 2021

प्रतीप लाला
वित्तीय सलाहकार व
मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

पत्तन न्यास

पूँजीगत परिसंपत्तियों का विवरण

अनुसूची-2

मूल्य हास				शुद्ध ब्लॉक	
1 अप्रैल, 2020 को शेष	मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के दौरान समायोजन/ स्थानांतरण/ विलोपन	वर्ष के दौरान प्रदत्त	कुल, जैसा कि 31 मार्च, 2021 को है (6-7) + 8	जैसा कि 31 मार्च, 2021 को (5-9)	जैसा कि 31 मार्च, 2020 को (2-6)
6	7	8	9	10	11
₹	₹	₹	₹	₹	₹
-	-	-	-	31,14,86,419.16	31,15,94,577.79
31,55,10,754.90	-	1,08,93,768.60	32,64,04,523.50	62,88,62,103.56	57,05,41,169.16
77,19,21,032.68	-	3,77,56,476.10	80,96,77,508.78	1,11,15,73,874.96	74,16,12,458.06
1,18,67,14,314.65	-	13,48,83,619.79	1,32,15,97,934.44	3,63,31,11,340.17	3,19,88,64,234.96
1,28,92,71,518.69	7,48,73,626.21	1,57,46,461.58	1,23,01,44,354.06	5,24,96,297.96	6,82,42,759.54
68,35,38,142.65	5,68,02,857.52	4,81,70,400.47	67,49,05,685.60	1,56,04,83,718.12	1,13,35,45,099.04
1,29,80,43,197.32	-	12,91,11,940.67	1,42,71,55,137.99	1,76,10,65,059.65	1,81,59,86,440.81
61,12,98,208.97	-	3,43,14,897.89	64,56,13,106.86	18,47,06,496.12	21,72,60,781.01
1,41,41,40,694.01	1,38,600.00	8,07,46,272.73	1,49,47,48,366.74	59,08,07,404.57	60,43,55,427.30
61,52,92,489.32	-	5,06,26,564.90	66,59,19,054.22	55,06,80,353.68	39,89,53,413.58
2,66,12,609.73	-	26,41,578.93	2,92,54,188.66	1,81,92,491.37	1,92,25,911.30
2,92,12,167.63	-	65,70,639.05	3,57,82,806.68	1,65,29,482.13	1,52,58,229.18
8,24,15,55,130.55	13,18,15,083.73	55,14,62,620.71	8,66,12,02,667.53	10,41,99,95,041.45	9,09,54,40,501.73
-	-	-	-	6,91,78,748.00	6,91,78,748.00
62,88,976.38	-	6,98,775.23	69,87,751.61	69,87,751.61	62,88,976.38
62,88,976.38	-	6,98,775.23	69,87,751.61	6,21,90,996.39	6,28,89,771.62
8,24,78,44,106.93	13,18,15,083.73	55,21,61,395.94	8,66,81,90,419.14	10,48,21,86,037.84	9,15,83,30,273.35
-	-	-	-	4,43,07,09,945.87	3,13,33,36,020.10
8,24,78,44,106.93	13,18,15,083.73	55,21,61,395.94	8,66,81,90,419.14	14,91,28,95,983.71	12,29,16,66,293.45

विनीत कुमार
अध्यक्ष

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता
31 मार्च, 2021 के तुलन-पत्र की अनुसूची
बैंक शेष और नकदी

(ख)	चालू खाता	
	एक्सिस बैंक, पीसीएस लेखा, रासबिहारी एवेन्यू शाखा	1,31,48,029.50
	एचडीएफसी बैंक एलटीडी पीसीएस लेखा, शरत बोस रोड शाखा	8,33,96,269.00
	आईडीआईसीआई बैंक, आर.एन. मुखर्जी रोड शाखा	46,52,650.00
	आईडीबीआई बैंक, पार्क स्ट्रीट शाखा,	10,80,663.00
	पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबर्न रोड, कोलकाता शाखा	13,10,040.98
	इंडियन ओवरसीज बैंक, कोलकाता पत्तन शाखा वेब्रीज	79,47,735.24
	इंडियन बैंक, स्ट्रैण्ड रोड शाखा, कोलकाता	23,39,353.00
	कारपोरेशन बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा	15,12,918.80
	केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा	3,33,240.99
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसआईबी शाखा, कोलकाता (जेम पोल)	32,08,595.00
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया विकास भवन शाखा, कोलकाता	29,50,096.81
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, बरहमपुर शाखा	4,18,445.98
	सिडिके बैंक, एन.एस.रोड शाखा	28,36,54,354.43
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता मुख्य शाखा	2,37,27,955.77
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा, कोलकाता	13,86,57,974.33
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया (पूर्ववर्ती स्टेट बैंक ऑफ मैसूर), बेंटिक स्ट्रीट शाखा	55,463.75
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया, रायल एक्सचेंज शाखा	4,95,241.93
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया, बजबज	1,000.00
	स्टेट बैंक ऑफ सौराष्ट्र, वेल्यू एडेड टैक्स	5,057.84
	बैंक ऑफ इंडिया	3,25,853.39
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, भूसंपदा किराया	29,45,161.08
	इलाहाबाद बैंक, बजबज शाखा	55,82,047.11
	पंजाब एंड सिंध बैंक	31,86,441.47
	स्टैण्डर्ड चार्टर्ड बैंक, एन.एस.रोड शाखा, टीईडीआई	1,00,000.00
	एचडीएफसी बैंक लि0, स्टेफेन हाउस शाखा	14,40,378.00
	पंजाब एंड सिंध बैंक- भूसंपदा किराया लेखा सं0 4387	6,73,232.24
	इंडियन ओवरसीज बैंक - भूसंपदा किराया खाता सं0 606	83,52,588.04
	एक्सिस बैंक लि., रासबिहारी एवेन्यू शाखा, कोल-26	1,00,000.00
	इलाहाबाद बैंक, रेड क्रॉस प्लेस शाखा	2,57,505.02
	इंडियन ओवरसीज बैंक, -केओपीटी 4% विशेष दर खाता	4,133.04
	इंडियन ओवरसीज बैंक, केओपीटी फेयरली शाखा, कोलकाता	13,71,474.84
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट ब्रांच, चालू खाता	8,00,36,755.13
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - चालू खाता	2,84,46,182.05
	यूको बैंक, हल्दिया शाखा -चालू खाता	3,21,771.55
	इलाहाबाद बैंक, चिरंजीबपुर शाखा-चालू खाता	9,79,05,385.85
	बैंक ऑफ बड़ौदा, हल्दिया शाखा-चालू खाता	14,25,77,573.29
	पंजाब नेशनल बैंक, दुर्गाचक शाखा -चालू खाता	1,92,96,758.89
	सेंट्रल बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा -चालू खाता	2,64,602.33
	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा - चालू खाता	31,19,851.16
	इंडियन ओवरसीज बैंक, हल्दिया शाखा - चालू खाता	48,35,945.39
	सिडिके बैंक, चालू खाता (नई दिल्ली)	97,028.00
	सिडिके बैंक, चालू खाता (कोल) शाखा	22,82,679.24
	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा के हाथ में नकद	19,32,291.61
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया (टाउनशिप शाखा)	1,89,953.27
	सिडिके बैंक (हल्दिया) चालू खाता	1,84,395.43
	एचडीएफसी बैंक हल्दिया	27,82,351.27
	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया (चालू खाता)	1,79,596.71
	एक्सिस बैंक हल्दिया (चालू खाता)	94,42,392.84
	आन्ध्र बैंक - चालू खाता	26,16,596.21

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता
31 मार्च, 2021 के तुलन-पत्र की अनुसूची
बैंक शेष और नकदी

क्रम सं.	विवरण	परिपक्वता तिथि	परिपक्वता तिथि
	केनरा बैंक - चालू खाता	4,97,512.19	
	एक्सिस बैंक - चालू खाता -पीसीएस खाता,	4,49,76,074.00	
	एचडीएफसी बैंक - चालू खाता - पीसीएस खाता,	2,41,03,427.00	
	आईसीआईसीआई बैंक - चालू खाता - पीसीएस खाता,	18,89,115.00	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - एचडीसी शाखा	15,65,72,574.80	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - एचडीसी शाखा (चालू खाता-ई.एम)	28,90,650.56	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा,(पीसीएस)	52,32,783.46	
	एक्सिस बैंक (ई.एम व कोस्ट ऑफ टेंडर डिपोजिट)	2,93,668.40	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया टी/शीप शाखा चालू खाता	1,63,34,909.00	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एसएमई हल्दिया पोर्ट शाखा बिल डेस्क- चालू खाता	10,65,630.81	
	हाथ में नकद		1,24,36,02,356.02
			5,16,019.73
	कुल(बी)		1,24,41,18,375.75
क्रम सं.	विवरण	राशि (रु.)	राशि (रु.)
ग.	अनुसूचित बैंकों में मीयादी जमा		
	न्यायालय आदेश और साख-पत्र		
	(क) न्यायालय आदेशों के सापेक्ष सावधि जमा		
	6.10% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	1,18,71,561.00	
	5.60% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	30,26,993.00	
	4.90% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	2,74,40,079.00	
	5.55% पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस.रोड, शाखा	1,63,67,082.00	
	5.75% पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा, कोलकाता शाखा	26,566.00	
	4.45% केनरा बैंक, एन.एस.रोड, कोलकाता शाखा	34,14,459.00	
	5.50% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा, कोलकाता शाखा	5,73,738.00	
	5.40% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा, कोलकाता शाखा	1,07,28,836.00	
	5.20% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा, कोलकाता शाखा	75,00,000.00	
	4.90% स्टेट बैंक, खिदिरपुर शाखा	2,86,502.00	
	4.00% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	10,98,738.00	
	5.25% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	1,93,220.00	
	5.25% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	11,72,765.00	
	4.00% केनरा बैंक, हेयर स्ट्रीट शाखा,	88,01,759.00	
	4.00% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	88,01,759.00	
	4.40% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	1,99,99,000.00	
	4.40% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	1,99,99,000.00	
	4.40% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	1,99,99,000.00	
	4.40% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	1,92,76,533.00	
	4.05% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	1,99,99,000.00	
	4.05% पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	28,27,443.00	
	4.00% केनरा बैंक, (पूर्ववर्ती -सिडिकेट बैंक), एन.एस.रोड शाखा	88,01,759.00	
	4.00% केनरा बैंक, (पूर्ववर्ती -सिडिकेट बैंक), एन.एस.रोड शाखा	75,49,342.00	
	कुल (क)		21,97,55,134.00

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता
31 मार्च, 2021 के तुलन-पत्र की अनुसूची
 बैंक शेष और नकदी

क्रम सं.	विवरण	रु.	रु.
घ.	अन्य चालू खातों में शेष		
(i)	डिबेंचर धारक खाते को देय ब्याज, चालू खाता स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता मुख्य शाखा		31,162.90
(ii)	कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि - चालू खाता इंडियन ओवरसीज़ बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा इंडियन ओवरसीज़ बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	6,048.31 10,231.99	16,280.30
(iii)	पूँजीगत परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुर्नर्वासन व आधुनिकीकरण का चालू खाता इंडियन ओवरसीज़ बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा पंजाब नेशनल बैंक, (हल्दिया शाखा) - चालू खाता इंडियन ओवरसीज़ बैंक, (कोलकाता शाखा) - चालू खाता	28,947.02 9,341.80 8,602.43	46,891.25
(iv)	ऋणों तथा आकस्मिक निधि का विकास पुनर्भुगतान - चालू खाता इंडियन ओवरसीज़ बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा पंजाब नेशनल बैंक, (हल्दिया शाखा) - चालू खाता इंडियन ओवरसीज़ बैंक, (कोलकाता शाखा) - चालू खाता	4,798.39 7,742.80 8,711.19	21,252.38
(v)	सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि का चालू खाता इंडियन ओवरसीज़ बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा		3,184.00
	कुल(घ)		1,18,770.83
	समग्र कुल (क+ख+ग+घ)		8,34,52,50,666.58

दिनांक: 31 मई, 2021

प्रतीप लाला
 वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार
 अध्यक्ष

श्यामा प्रसाद मुखर्जी, कोलकाता
31 मार्च, 2021 के तुलन-पत्र की अनुसूची
निवेशों की सूची

अनुसूची-4

क्रम सं.		विवरण	परिपक्वता तिथि	राशि (रु.)
क.		हल्दिया गोदी परिसर		
ख.		4. एस्क्रो निधि		
ग.		सरकारी अथवा न्यास प्रतिभूतियाँ	शून्य	शून्य
घ.		शेयर डिबेंचर्स तथा बांड्स:	शून्य	शून्य
		निवेश संपत्ति	शून्य	शून्य
		अन्य		
1	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	01-02-2022	1,99,99,000.00
2	5.25%	केनरा बैंक, (पूर्ववर्ती -सिडिकेट बैंक), एन.एस.रोड शाखा	01-02-2022	1,99,99,000.00
3	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	02-02-2022	1,99,99,000.00
4	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	03-02-2022	1,99,99,000.00
5	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	04-02-2022	1,99,99,000.00
6	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	04-03-2022	1,99,99,000.00
7	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	07-03-2022	1,99,99,000.00
8	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	08-03-2022	1,99,99,000.00
9	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	09-03-2022	1,99,99,000.00
10	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	10-03-2022	1,99,99,000.00
11	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	11-03-2022	1,99,99,000.00
12	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	14-03-2022	1,99,99,000.00
13	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	15-03-2022	1,99,99,000.00
14	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	16-03-2022	1,99,99,000.00
15	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	17-03-2022	1,99,99,000.00
16	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	18-03-2022	1,99,99,000.00
17	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	21-03-2022	1,99,99,000.00
18	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	22-03-2022	1,99,99,000.00
19	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	23-03-2022	1,99,99,000.00
20	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	24-03-2022	1,99,99,000.00
21	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	25-03-2022	1,99,99,000.00
22	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	28-03-2022	1,99,99,000.00
23	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	29-03-2022	1,99,99,000.00
24	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	30-03-2022	1,99,99,000.00
25	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	31-03-2022	1,99,99,000.00
26	5.25%	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	01-04-2022	1,99,99,000.00
		कुल (4)		51,99,74,000.00
क्रम सं.		विवरण	परिपक्वता तिथि	निवेश
		5. सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि		राशि (रु.)
क.		सरकारी अथवा न्यास प्रतिभूतियाँ	शून्य	शून्य
ख.		शेयर डिबेंचर्स तथा बांड्स :	शून्य	शून्य
ग.		निवेश संपत्ति	शून्य	शून्य
घ.		अन्य		
		हल्दिया गोदी परिसर		
1	5.40%	केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	08-09-2021	68,00,000.00
2	5.25%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया पेट्रो केमिकल्स शाखा	22-03-2022	42,00,000.00
		कोलकाता गोदी परिसर		
3	6.35%	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा, कोलकाता	17-06-2021	39,90,000.00
4	5.55%	पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस.रोड, शाखा	08-09-2021	81,45,000.00
5	5.25%	पंजाब एंड सिंध बैंक, ब्रेबर्न रोड शाखा	13-10-2021	1,99,00,000.00
6	5.25%	आन्ध्र बैंक, कोलकाता मुख्य शाखा	14-10-2021	1,56,25,000.00
7	5.25%	आन्ध्र बैंक, कोलकाता मुख्य शाखा.	13-10-2021	1,56,25,000.00
8	5.50%	यूनियन बैंक लिमिटेड, डायमण्ड रोड शाखा	27-03-2023	5,75,000.00
		कुल (5)		7,48,60,000.00
		कुल निवेश		12,59,90,83,995.00

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता
31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21 हेतु	₹	विगत वर्ष 2019-20 हेतु	₹
अनुसूची - 8				
माल संचालन व भंडारण प्रभार				
• शेडों व घाटों पर सामान्य माल का संचालन व भंडारण	65,29,59,682.20		77,22,14,755.85	
• वेयरहाउसिंग	13,04,61,281.57		10,27,21,783.23	
• कंटेनर संचालन व अन्य क्रेनों का प्रचालन व अनुरक्षण	26,33,75,355.17		29,49,27,425.81	
• गोदियों व बंदरों पर सामान्य सुविधाओं पर व्यय	11,36,35,696.25		13,17,60,876.77	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	71,46,93,986.59		76,58,64,272.38	
• एचडीसी में नए उपस्करित बर्थ व जेट्टियों पर माल परिचालन के लिए अनुबंधित भुगतान	2,45,31,39,440.07		2,31,19,05,051.12	
• कंटेनर प्रचालन हेतु अनुबंधित भुगतान	99,33,11,929.00		97,15,40,013.00	
• तोलन सेतुओं का प्रचालन, मैनिंग एवं अनुरक्षण	3,30,56,209.00		2,55,19,767.00	
• मूल्य ह्रास	29,65,54,957.83		20,70,14,740.19	
कुल				
		5,65,11,88,537.68		5,58,34,68,685.35

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21 हेतु		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची -9				
नौवहन हेतु पत्तन व गोदी सुविधाएँ				
• बर्thing व मूँग	1,34,20,62,392.73		1,31,06,24,182.91	
• पाइलॉटिज व टॉकिंग	91,44,40,717.50		86,61,86,651.53	
• सूखी गोदी प्रभार	3,77,11,910.00		3,96,00,569.68	
• नौवहन को जल की आपूर्ति	5,10,09,111.00		5,10,92,802.66	
• अग्नि शमन	-		-	
• ड्रेजिंग व मरीन सर्वे	2,58,20,22,011.32		2,77,25,34,962.26	
• नौगम्य सहायिकी व सामान्य सुविधाओं का प्रचालन व रखरखाव	12,32,94,551.98		14,46,88,246.41	
• सैलवेज व अंडरवाटर रिपेयर	75,81,850.87		77,93,382.52	
• गोदियों, हार्बर दीवारों व मरीन संरचनाओं का अमरक्षण	1,04,85,881.00		37,11,506.72	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	31,91,50,132.49		28,66,85,464.14	
• मूल्यहास	13,69,79,740.77		16,53,19,526.68	
कुल		5,52,48,23,918.66		5,64,82,37,295.51

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21 हेतु		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची-10				
रेलवे कार्य				
• लोकोमोटिव्स, वैगनों आदि का प्रचालन व अनुरक्षण	23,21,41,564.91		22,96,43,673.58	
• स्थायी मार्ग, सिमल और इंटरलाकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण	9,07,19,318.51		12,46,40,259.05	
• स्टेशनों, थार्डों व साइडिंगों का प्रचालन व अनुरक्षण	15,98,57,201.34		17,53,59,951.64	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	5,36,42,908.10		7,92,71,269.52	
• तोलन सेतुओं का प्रचालन, मैनिंग एवं अनुरक्षण	2,85,74,617.42		2,18,15,886.44	
• मूल्यहास	3,63,47,557.07		3,41,47,143.37	
कुल		60,12,83,167.35		66,48,78,183.60
अनुसूची-11				
किराए योग्य भूमि व भवन				
• भू-संपदा अनुरक्षण	41,45,30,529.50		29,15,97,582.61	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	27,19,31,138.81		26,63,30,227.11	
• मूल्यहास	1,43,59,663.81		1,38,07,518.49	
कुल		70,08,21,332.12		57,17,35,328.21

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21 हेतु		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची-12				
प्रबंधन व सामान्य प्रशासन व्यय				
• प्रबंधन व सचिवालयीन व्यय	1,64,73,38,956.17		1,61,40,13,854.32	
• एकाउण्टिंग व ऑडिटिंग	24,71,91,902.62		26,02,41,788.60	
• स्टोर कीपिंग	6,07,67,901.95		7,57,37,666.19	
• चिकित्सा व्यय	45,87,08,619.38		46,28,47,492.42	
• श्रम व कल्याण व्यय	23,62,05,933.01		18,37,44,074.96	
• विधिक व्यय	5,66,03,085.82		4,05,28,381.22	
• सतर्कता व्यय	2,07,89,933.68		2,07,90,704.97	
• योजना व अनुसंधान	7,71,63,673.08		7,63,21,741.22	
• इंजीनियरिंग व वर्कशॉप ओवरहेड्स	1,09,78,98,656.68		1,13,48,35,051.95	
• प्रशासन व सामान्य व्यय तथा सामान्य सुविधाओं पर व्यय	4,50,60,758.22		5,05,76,070.28	
• टेलिफोन व्यय	2,99,20,001.00		3,16,34,597.00	
• मूल्यहास	5,87,44,588.04		5,76,24,438.40	
कुल		4,03,63,94,009.65		4,00,88,95,861.53

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता
31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21 हेतु		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची-13				
वित्त व विविध व्यय				
• सेवानिवृत्ति लाभ				
मृत्यु-सह-सेवानिवृत्ति ग्रेच्युटी	98,192.50	-		
पेंशन	1,07,22,24,452.27	1,55,94,32,868.18		
पेंशन का कर्म्युटेशन	7,845.00	20,287.00		
पेंशनरों को चिकित्सा भत्ता	99,456.00	4,800.00		
सदस्यों के पी एफ में न्यासियों का अंशदान	2,20,26,129.68	2,44,107.00		
सी पी एफ(नयी पेंशन स्कीम) में न्यासियों का अंशदान	1,67,80,224.00	1,79,79,033.00		
पेंशनरों के लिए एच्युटी की खरीद	48,12,070.56	-		
केओपीटी कर्मचारी अधिवर्षिता निधि को अंशदान	7,70,51,00,000.00	6,91,00,00,000.00		
केओपीटी कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि को अंशदान	10,00,00,000.00	-		
बकाया सेवानिवृत्ति सुविधाएं	1,30,52,49,196.00	1,02,49,078.00		
उप-कुल		10,22,88,82,241.45		8,49,81,06,736.18
• ऋणों पर ब्याज				
सरकारी ऋणों पर ब्याज	-	-		
उप-कुल		-		-

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	चालू वर्ष 2020-21 हेतु		विगत वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
• बैंक कमीशन / प्रभार	11,77,451.04		3,63,583.20	
बैंक कमीशन / प्रभार	17,82,028.00		24,48,318.00	
बैंक कमीशन / पेशन भुगतान हेतु प्रभार		29,59,479.04		28,11,901.20
उप-कुल		-		-
• पूर्व अवधि प्रभार				
• अन्य				
पूर्ववर्ती वर्ष के प्रीमियम आय हेतु समायोजन	-		-	
भंडार समायोजन	45,01,521.00		54,33,375.00	
बकाया वेतन व भत्ते (भुगतान किया गया)	-		-	
बकाया वेतन व भत्ते (देय)	-		2,99,00,000.00	
इपीएफ में कर्मचारी का अंशदान	1,95,41,579.00		2,19,44,398.00	
इएसआई में नियोक्ता का अंशदान	-		-	
अशोध एवं संविध ऋणों हेतु प्रावधान	-		-	
सामान्य व्यय का अंश (बकाया वेतन व भत्ते)	-		-	
प्राय बिलों पर दी गई छूट	71,54,492.00		84,21,109.00	
अन्य ब्याज	1,02,036.00		3,62,21,302.00	
ई-नीलामी बिक्री हेतु एमएसटीसी को देग कमीशन	89,65,000.00		2,72,836.00	
कल्याण निधि को अंशदान	4,88,60,357.73		-	
सेवा-निवृत्त कर्मचारियों के चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति	7,72,74,234.00		6,59,47,841.00	
निलामी बिक्री पर कस्टम ड्यूटी	-		-	
कारपोरेट सामाजिक दायित्व से संबंधित व्यय	1,09,48,532.00		1,65,68,000.00	
गैर वसूलीयोग्य राशि को बड़े खाते में डालना	-		2,82,72,089.00	
उप-कुल		17,73,47,751.73		21,29,80,950.00
कुल		10,40,91,89,472.22		8,71,38,99,587.38

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता
31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2020-21 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची - 14				
वेतन व मजदरी	1,52,69,88,994.50	1,49,93,63,868.91	24,73,11,423.04	24,73,25,906.00
--- सामान्य ⁶	2,09,90,13,691.00	2,23,38,22,464.00	24,30,15,998.00	28,95,72,725.00
--- तट मजदर	20,67,49,691.00	31,71,53,244.00	64,93,90,951.00	70,23,93,901.00
--- परिचालन	33,53,555.00	25,76,346.00		
--- नियत समयोपरि/सीओटी				
--- परिवर्तनीय समयोपरि				
--- मरम्मत व अनुरक्षण				
--- दैनिक मजदरी				
कुल	4,95,58,24,303.54	5,29,22,08,454.91		
अनुसूची - 15				
भंडार	30,38,345.84	17,90,209.13	9,14,257.74	2,69,304.47
--- सामान्य	29,028.00	37,85,633.04	78,03,278.00	91,43,297.10
--- वर्दी	46,55,898.83	45,22,336.81	1,65,45,262.85	1,68,44,625.57
--- चिकित्सा	13,20,563.05	5,42,867.13	2,99,570.25	2,93,489.15
--- प्रावधान	2,99,570.25	2,93,489.15	1,89,54,348.60	4,25,94,789.60
--- स्टेशनरी	27,24,50,972.00	25,06,25,659.63	6,57,16,140.77	8,61,50,904.53
--- परिचालन संबंधी				
--- बंकर तेल				
--- पेट्रोलियम				
--- डीजल				
--- पी.ओ.एल				
--- मरम्मत व अनुरक्षण				
कुल	39,17,27,665.93	41,65,63,116.16		

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2020-21 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची - 16				
अनुषंगी सुविधाएं				
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति - एस्पाम्पिके डाक्टरों द्वारा प्रद्विष्ट औषधियां	9,33,49,139.00		7,73,17,804.00	
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति-अनुमोदित बाहरी पैथोलॉजिकल जांच	14,60,221.00		18,35,417.00	
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति- सेंटनरी अस्पताल से अन्यत्र हॉस्पिटलाइजेशन के व्यय	2,71,21,339.34		1,75,65,912.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर) श्रेणी I व II	-		11,461.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर) श्रेणी III व IV	47,775.00		1,04,654.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर से अन्यत्र) श्रेणी I व II	2,00,319.00		47,43,414.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर से अन्यत्र) श्रेणी III व IV	12,02,165.00		67,55,881.00	
निष्पादन संबंधी पुरस्कार	6,51,54,798.00		7,01,88,287.00	
शिशु शिक्षा भत्ता / ट्यूशन फीस की प्रतिपूर्ति	1,05,54,299.00		1,80,32,954.00	
छुट्टी नगदीकरण श्रेणी I व II	9,10,75,182.00		10,14,37,048.00	
छुट्टी नगदीकरण श्रेणी III व IV	32,47,04,913.00		35,01,03,872.00	
कर्मचारी अन्य सुख सुविधाएं	1,65,841.00		1,68,990.00	
संस्थानों को अंशदान	17,20,320.00		48,28,753.00	
केंटीनों को अंशदान	71,97,114.00		43,84,962.20	
केबल टीवी हेतु शुल्क	11,22,568.00		13,27,679.00	
स्पोर्ट्स क्लब को अंशदान	-		67,81,500.00	
अफिसर्स क्लब और अफिसर वाईव्स एसोशिएशन को अंशदान	45,82,750.00		63,41,583.00	
कोविड-19 के कारण मृत्यु हेतु क्षतिपूर्ति	2,00,00,000.00		-	
कुल		65,05,14,159.34		67,19,30,171.20

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2020-21 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची - 17				
सामान्य व्यय				
यात्रा व्यय श्रेणी I व II	30,38,370.00		1,71,56,237.44	
यात्रा व्यय श्रेणी III व IV	23,63,757.00		39,55,453.00	
टेलीग्राम, पोस्टेज व रेवेन्यू स्टाम्प	6,09,548.00		33,02,492.40	
स्टेशनी व प्रिंटिंग	14,60,813.35		8,78,469.00	
बाहरी पार्टियों द्वारा सीधे मुद्रण	7,15,139.00		12,06,386.07	
दैनिक मजदूरी पर कर्मचारी	9,66,15,400.00		7,50,84,966.00	
विविध	78,78,958.74		1,45,22,394.28	
लाइसेंस व शुल्क	29,00,497.00		23,69,447.00	
तैलकत्ताओं द्वारा तैल के लिए शुल्क	96,194.00		-	
लोकमोटिव्स का किराया	5,90,22,136.00		8,28,67,200.00	
बैगनों का किराया	1,75,60,637.00		2,72,92,329.00	
दर्शना राहत वैन का किराया	21,44,778.00		50,64,522.12	
नावों का किराया	3,27,02,203.00		2,23,09,453.52	
लंचों का किराया	6,74,27,053.00		5,73,12,422.48	
वाहनों एवं परिवहनों का किराया - सचिव	1,89,50,083.44		1,31,50,347.14	
वाहनों एवं परिवहनों का किराया - सी.आई.एस.एफ.	1,07,34,103.00		1,44,27,391.99	
वाहनों एवं परिवहनों का किराया - डी.एम.डी	1,97,63,184.29		1,23,97,971.40	
वाहनों एवं परिवहनों का किराया - अन्य	14,48,16,751.28		12,07,27,734.17	
बस/ट्रक का किराया	2,76,71,556.24		1,21,23,395.00	
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को उपहार	16,75,771.56		9,23,129.48	
वाहनों का मरम्मत व रख-रखाव	5,03,927.56		82,247.32	

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2020-21 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
ऑफिस कार व वाहनों का अनुरक्षण	8,260.00		-	
संयंत्र, मशीनरी व उपकरणों का किराया	4,55,180.00		3,29,137.00	
तोलन मशीन की देखभाल व सेवा प्रभार	-		3,700.00	
वाटर कूलर, रेफ्रिजरेटर इत्यादि की देखभाल	19,08,203.00		2,61,775.06	
लिफ्टों का अनुरक्षण व सर्विसिंग चार्ज	2,16,800.00		10,19,785.34	
विद्युत	34,57,61,443.00		34,82,51,683.00	
गैस	34,17,077.72		18,73,735.08	
टेली कम्यूनिकेशन सेवा	35,11,333.00		31,45,430.00	
स्वच्छ भारत	1,88,94,157.00		2,84,21,982.00	
केओपीटी जलयानों को जल की आपूर्ति/ जल बाजों का किराया	68,99,790.00		77,74,216.00	
मरम्मत और अनुरक्षण कार्य - अन्य विभाग द्वारा	55,22,47,646.91		39,21,53,024.35	
रोड, बिल्डिंग, शेडों व अन्य का रिपेयर और अनुरक्षण - सीई	24,64,94,078.62		24,31,24,719.10	
संयंत्र, व उपकरणों इत्यादि का रिपेयर और अनुरक्षण -सीएमई	4,69,72,684.04		5,01,18,875.90	
जलयानों की मरम्मत एवं अनुरक्षण - एसआरसी	2,39,21,691.00		2,51,69,343.42	
जलयानों व क्राफ्टों की मरम्मत एवं अनुरक्षण-डीएमडी	6,50,34,511.00		5,70,53,717.64	
बाहरी पार्टियों द्वारा चैनलों की ड्रेजिंग - डीसीआई ड्रेजर	1,78,01,86,542.00		2,05,15,31,302.00	
डॉक ड्रेजिंग हेतु ड्रेजर किराए पर लेना	27,40,32,547.00		16,33,96,892.00	
जलयानों व क्राफ्टों का निजी जन प्रबंध व परिचालन	51,30,25,987.51		38,60,89,152.13	
कार्य पर उपयोग की गई सामग्रियों की सीधी खरीद	54,80,350.38		41,23,705.58	
स्पेयर पार्ट्स आदि की सीधी खरीद	31,60,033.00		29,32,018.00	
जलयानों / टगों का किराया	4,54,40,808.00		2,48,18,052.00	
प्राकृतिक आपदा	5,26,51,887.00		35,44,394.00	

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2020-21 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
कंप्यूटर मशीनों का अनुरक्षण	4,27,70,332.50		4,14,69,286.00	
पर्यावरण पर व्यय	29,09,049.00		23,73,389.00	
न्यासियों का शुल्क	-		39,000.00	
न्यासी बैठक व्यय	2,09,629.00		73,780.00	
मनोरंजन / संसदीय समिति आदि का दौरा	82,49,029.22		68,26,226.56	
सदस्यता शुल्क	2,60,012.00		9,23,729.00	
पुस्तक, स्ट्राइपेडस इत्यादि	26,47,084.00		25,12,989.50	
विज्ञापन	2,39,39,211.00		5,67,32,044.00	
इंडियन पोर्ट्स एसोशिएशन को अंशदान	1,79,71,047.50		1,66,85,000.00	
प्रचार	30,96,415.00		1,44,05,432.50	
शैक्षणिक व तकनीकी प्रशिक्षण व्यय	8,65,342.00		56,19,641.42	
पुस्तक व पत्रिकाएं	6,25,151.00		8,37,249.00	
मूल्याहान	55,21,61,395.94		48,29,62,240.57	
कार्यालय मशीनों का किराया और सेवा प्रभार	7,53,541.12		2,25,770.50	
टेलीफोन	71,78,986.00		71,84,856.00	
लेखा- परीक्षा शुल्क	58,93,445.00		1,38,04,437.00	
भंडारण संचालन हेतु ठेका श्रमिक	19,110.00		22,704.00	
मानदेय व शुल्क - एसएम पी के कार्मिक	1,70,944.00		79,600.00	
मानदेय व शुल्क - बाहरी परामर्शदाता	7,96,68,749.00		6,47,12,905.00	
चिकित्सा उपकरणों इत्यादि की सीधी खरीद	45,92,471.48		72,80,511.80	
दवाओं पर सीधी खरीद	2,60,57,282.74		3,94,89,388.92	
टेलीफोन का शिफ्टिंग प्रभार	300.00		-	
बीमा	25,74,012.00		20,57,196.00	
न्यासियों के परिवहन लागत की प्रतिपूर्ति - बैठक संबन्धी	-		1,600.00	

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2020-21 हेतु		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 हेतु	
	₹	₹	₹	₹
हुगली नदी में तलछट ड्रेजिंग का प्रदणन प्रभाव	-		42,10,867.00	
इन्टरकॉम लाइनों का अनुरक्षण	4,700.00		900.00	
चिकित्सा ईकाइयों के लिए सीधे खरीद का प्रावधान	9,41,733.20		9,22,838.30	
अस्पताल उपकरणों की मरम्मत	6,55,687.00		15,79,512.19	
केओपीटी आवासों, कार्यालयों इत्यादि को जल की आपूर्ति	1,09,99,275.00		84,41,523.00	
न्यासियों की निजी परिसंपत्तियों म्युनिसिपल उपकरण व कर	7,53,48,172.00		7,50,45,728.00	
कंटेनरों का ऑन-बोर्ड संचालन प्रभार-सीडीएलबी	38,90,44,750.00		41,00,45,425.00	
विधिक व्यय	2,21,79,814.00		3,27,63,825.00	
अधिकतम की फीस	1,95,56,846.00		1,75,18,313.00	
पतन सुरक्षा और संबंधित व्यय (सीआईएसएफ)	81,64,18,373.00		78,87,09,589.00	
पतन सुरक्षा और संबंधित व्यय (निजी)	4,17,29,788.00		3,60,56,597.00	
प्रमाणन व्यय	2,04,000.00		30,79,043.24	
स्कूल को आर्थिक सहायता	49,19,152.00		71,15,563.15	
सांस्कृतिक कार्यक्रमों पर व्यय - मोहना	-		6,69,425.00	
सांगठनिक अध्ययन हेतु परामर्श फीस	71,92,100.00		24,82,346.00	
स्वतंत्रता दिवस समारोह / गणतंत्र दिवस समारोह	6,89,517.00		1,01,700.00	
कार्य आदेश के मार्फत किया गया कार्य (मात्र श्रमिक हेतु भुगतान)	25,27,90,687.31		23,81,14,423.69	
कार्य आदेश के मार्फत किया गया कार्य (श्रम व सामग्री हेतु भुगतान)	-		12,593.00	
एचडीए द्वारा एचडीसी क्षेत्र को जल आपूर्ति	1,50,91,607.00		1,28,94,866.00	
गोदी सुरक्षा के लिए हुए व्यय	5,37,789.00		-	
एसएमपीके (गेस्ट हाउस) एचडीसी	56,38,366.00		83,59,715.00	
कागों/कंटेनर संचालन के लिए बाहरी पार्टियों द्वारा अनुबंधित कार्य	3,43,26,88,117.07		3,33,56,88,856.12	
तोलन सेतुओं का प्रचालन, जन प्रबंध व अनुरक्षण	5,24,55,938.00		4,22,86,780.00	
कोविड-19 महामारी से संबंधित व्यय	9,01,74,537.93		-	
कुल		10,56,90,96,723.65		10,09,65,13,611.93
कुल प्रचालन व्यय		16,56,71,62,852.46		16,47,72,15,354.20

दिनांक 31 मई, 2021

प्रतीप लाला
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखाधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार
अध्यक्ष

वार्षिक लेखा 2020-21

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की महत्वपूर्ण लेखा-नीतियाँ :-

1. **लेखा का आधार (एएस-1)** - पत्तन न्यास परम्परागत लागत नीति का अनुसरण करते हुए रिपोर्ट के अंतर्गत वित्तीय अवधि के लिए आय एवं व्यय और आकस्मिक देयताएं, जैसा कि वित्तीय विवरणों की तिथि को है, का प्रावधान करने के पश्चात अपने लेखा-खातों का उपचित आधार पर अनुपालन करता है।
2. **स्थिर-परिसंपत्तियाँ (एएस-10)** - स्थिर परिसंपत्तियों का उल्लेख लागत पर मूल्यहास और हानि को घटा कर किया गया है। लेखा खातों में स्थिर परिसंपत्तियां, निर्माण/अधिग्रहण की वास्तविक लागत तथा शुल्क, कर और सीधी लागत, जिससे कि परिसंपत्तियों को कार्य स्थिति में लाने, जिसके लिए इसे उपयोग किया जाना था, पर आधारित है। वित्तीय वर्ष के दौरान निपटान की जा चुकी/बेंची जा चुकी गई परिसंपत्तियां लेखा खातों से हटा दी गई है। स्थिर परिसंपत्तियों के विक्रय/निपटान पर लाभ/हानि को लाभ-हानि लेखा के वित्त एवं विविध तथा आय/व्यय के शीर्ष के अधीन दर्शाया जाता है।
3. **संपत्ति सूची (एएस-2)** – संपत्ति-सूची में मुख्यतः निर्माण सामग्री, भंडार, औजार, उपकरण इत्यादि होते हैं और इनका मूल्यांकन भारित औसत लागत पर आधारित वास्तविक लागत पर होता है।
4. **निवेश (एएस-13)** - निवेश का मूल्यांकन उसकी लागत पर किया जाता है। निवेशों का वर्गीकरण निवेश की अवधि के आधार पर चालू तथा दीर्घावधि निवेश में होता है।
5. **पूंजी अनुदान (एएस-12)** - मूल्यहास वाली परिसंपत्तियों के बारे में परिसंपत्तियों की लागत को केन्द्रीय सरकार से उस पर प्राप्त शुद्ध अनुदान को दर्शाया जाता है। ऐसे मामलों में जहां कोई पूंजी व्यय नहीं किया गया हो वहाँ अनुदान को चालू देयता के एक हिस्से के रूप में दर्शाया जाता है।
6. **मूल्यहास नीति** - पत्तन द्वारा मूल्यहास की स्ट्रेट लाइन पद्धति का अनुपालन किया जाता रहा है। मूल्यहास का प्रावधान सरकार द्वारा जारी निदेशों तथा दिशा-निर्देशों के अनुसार परिसंपत्तियों के आर्थिक जीवन के आधार पर किया जाता है। इस सम्बन्ध में, पोत परिवहन, सड़क और राजपथ (एमओएसआरटीएच) मंत्रालय द्वारा दिनांक 19 अगस्त, 1998 के अपने पत्र सं.पीआर-24021/28/98-पीजी के जरिए संशोधित दिशा-निर्देश जारी किया गया है। संबंधित वर्ष में समय के उपयोग पर ध्यान दिए बिना संपूर्ण वर्ष के लिए मूल्यहास प्रभारित की जाती है। 01.04.2013 के बाद प्राप्त सॉफ्टवेयरों की लागत स्ट्रेट लाइन पद्धति के तौर पर 5 वर्षों की अवधि में परिशोधन (अमॉरटाइज) किया जा रहा है। 01.04.2013 के बाद मोबाइल फोन, कार्डलेस हैंड सेट, वॉकी टॉकी सेट आदि 3 वर्षों से स्ट्रेट लाइन पद्धति के अनुसार परिशोधन (अमॉरटाइज) किया जा रहा है।
7. **राजस्व की स्वीकृति (एएस-9):**
 - (क) जलयान संबंधी सेवाओं, माल संबंधी सेवाओं और रेलवे सेवाओं पर राजस्व को ऐसी सेवाओं के पूर्ण होने के बाद ही स्वीकृत किया जाता है। जलयानों से संबंधित प्रभार अमरिकी डॉलर में किया जाता है और जलयान के आगमन की तिथि पर विनिमय दर के अनुसार भारतीय रुपये में वसूली की जाती है। गोदाम में रखे गए माल की मात्रा के अनुसार भंडारण शुल्क तय किया जाता है।

ख) राजस्व की स्वीकृति तभी की जाती है, जबकि मापन और शुल्क में कोई अनिश्चितता न हो | जहां मापन और संग्रह में अनिश्चितता हो वहां राजस्व की स्वीकृति तब तक के लिए लंबित रखी जाती है, जब तक कि ऐसी अनिश्चितता का समाधान नहीं हो जाता है |

ग) निवेश/जमा पर ब्याज समय के आधार पर तय होता है |

घ) वित्तीय वर्ष हेतु नदी ड्रेजिंग और नदी अनुरक्षण के बावत केन्द्रीय सरकार के द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति आईसीएआई के लेखा मानदण्ड 9 और 12 के अनुसार केन्द्रीय सरकार द्वारा किए गए वास्तविक भुगतान के आधार पर लेखाकृत किया जाता है |

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की सम्पत्ति के अप्राधिकृत अधिभोगियों के सम्बन्ध में, क्षतिपूर्ति बिलों, जिनकी प्राप्ति नहीं हुई है और जो अप्राधिकृत अधिभोगियों द्वारा विवादित है, उन्हें वित्तीय वर्ष के दौरान लेखाकृत नहीं किया जा रहा है, जब तक कि सरकारी परिसरों (अप्राधिकृत अधिभोगियों की बेदखली) अधिनियम, 1971 के तहत भूसम्पदा अधिकारी या अपीलेंट प्राधिकारियों द्वारा ऐसे विवादों का समापन व निपटारा नहीं किया जाता है।

8. **भूमि के पट्टे पर प्रीमियम** - दीर्घावधि पट्टेधारी से भूमि के पट्टे के बाबत प्राप्त प्रीमियम वित्तीय सूचना के आम ढाँचे के अनुसार पट्टे की अवधि के दौरान परिशोधन किया गया है।

9. **आय पर कर (एएस-22)** - चालू कर और आस्थगित कर आयकर व्यय में शामिल है | भारतीय आयकर अधिनियम के अनुसार आयकर प्राधिकारियों को भुगतान की जाने वाली संभावित रकम पर चालू कर का मूल्यांकन किया जाता है | समय-अन्तर के लिए आस्थगित करारोपण हेतु प्रावधान किया जाता है |

10. **अधिवर्षिता और ग्रेच्युटी निधियों के अंशदान को प्रभारित किया जाना** : इन निधियों में अंशदान को लाभ एवं हानि खाते में सीधे प्रभारित किया गया है |

11. **आकस्मिक देयताएं** : विभिन्न सरकारी प्राधिकारियों द्वारा जारी किए गए कारण बताओ नोटिसों को बाध्यता के रूप में विचार नहीं किया जाता है | जब कभी भी ऐसे कारण दर्शाओं नोटिसों की वजह से मांग नोटिस जारी की जाती हैं तो उसका केओपीटी द्वारा विवाद किया जाता है तथा उन्हें विवादित बाध्यता के रूप में वर्गीकृत किया जाता है | कोलकाता पत्तन न्यास के खिलाफ आरबिट्रेशन मामलों में शामिल रकम पत्तन की आकस्मिक देयताएं हैं |

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

लेखा पर टिप्पणी

1. “ श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के महत्वपूर्ण लेखा नीतियों” में उल्लिखित लेखा नीतियों के अनुपालन में, वर्ष 2020-21 हेतु श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता (एसएमपीके) का लाभ व हानि लेखा कर प्रावधान के पूर्व शुद्ध लाभ रु. ₹104,08,33,835.56 सहित बंद हुआ।
2. श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा किए गए आकलन के अनुसार वित्तीय वर्ष 2020-21 में रु.68.84 करोड़ के करारोपन के लिए प्रावधान किया गया है। वित्तीय वर्ष 2018-19 और 2019-20 के लिए करारोपन के प्रावधान का पुनर्मूल्यांकन किया गया था और 70.38 करोड़ रुपये का अतिरिक्त प्रावधान किया गया है।
3. वित्त वर्ष 2020-21 के दौरान, एसएमपी, कोलकाता को ₹ 10.01 करोड़ का आयकर प्रतिलाभ प्राप्त हुआ है, जिसमें निर्धारण वर्ष 2019-20 (वित्त वर्ष 2018-19) के लिए ₹1.04 करोड़ का ब्याज शामिल है। इसके अलावा, दिनांक 21/02/2020 के माननीय आईटीएटी, कोलकाता के आदेश का अपील प्रभाव एलडी एओ द्वारा पारित किया गया है। इस अपील प्रभाव के कारण, नि.व. 2012-13 के लिए ₹ 42.65 करोड़ और नि.व. 2013-14 के लिए ₹ 69.77 करोड़ का प्रतिलाभ प्राप्त हुआ। इसमें ₹ 29.48 करोड़ का ब्याज शामिल है जिसे एसएमपी, कोलकाता द्वारा आय के रूप में शामिल किया गया है, जिसमें निर्धारण वर्ष 2012-13 (वित्तीय वर्ष 2011-12) के लिए ₹ 11.45 करोड़ और निर्धारण वर्ष 2013-14 (वित्तीय वर्ष 2012-13) के लिए ₹ 18.03 करोड़ शामिल हैं।
4. कर-रोपण मामलों पर निर्धारण की स्थिति और उनपर आकस्मिकता देयता।

आयकर

(I) वित्तीय वर्ष 2006-07

निर्धारण वर्ष 2007-08 (पूर्ववर्ती वर्ष 2006-07) हेतु धारा 143(3)/11 के तहत निर्धारण आदेश में निर्धारक अधिकारी ने अर्थोपाय ऋण के पुनर्भुगतान को आय के प्रयोजन के रूप में स्वीकार नहीं किया था।

उक्त आदेश के विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील) के समक्ष एक याचिका दायर की गई। माननीय सीआईटी (अपील) ने एसएमपीके की उक्त याचिका को निरस्त कर दिया।

सीआईटी (अपील) के उक्त आदेश के विरुद्ध आयकर अपीलिय अधिकरण के समक्ष जनवरी 2013 में एक अपील दायर की गई जिस पर निर्णय लंबित है।

(II) वित्तीय वर्ष 2011-12

निर्धारण वर्ष 2012-13 (पूर्ववर्ती वर्ष 2011-12) हेतु दिया गया आय विवरणी धारा 143(1) के तहत संसाधित की गई और धारा 244 ए के तहत ब्याज राशि रु. 3.34 करोड़ सहित वापसी की राशि रु. 36.74 करोड़ एसएमपीके को जारी की गई। संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी ने विभिन्न आधार पर लेखा में योग किया और रु. 37.61 करोड़ राशि की मांग की। उक्त आदेश के विरुद्ध एक अपील सीआईटी (अपील) के समक्ष दायर की गई। सीआईटी (अपील) ने मामले की सुनवाई के पश्चात अपील के अधिकतर आधारों को खारिज कर आदेश पारित किया। उक्त आदेश के खिलाफ एसएमपीके ने एक अपील ट्रिब्यूनल को किया। आईटीएटी, कोलकाता ने दिनांक 21/2/2020 के आदेश में एसएमपीके के पक्ष में अपील की आंशिक मंजूरी दी। वर्ष के दौरान प्राप्त क्षतिपूर्ति प्रभागों से संबंधित आधारों के अतिरिक्त इसके सभी आधारों को एसएमपीके के पक्ष में निर्णय दिया गया। एओ ने अपील प्रभाव आदेश पारित किया और ₹ 42.55 करोड़ का प्रतिलाभ जिसमें ₹ 11.45 करोड़ का ब्याज शामिल था, जारी किया गया। इसे निर्धारण वर्ष 2017-18 की लंबित मांग के विरुद्ध समायोजित किया गया है।

(III) वित्तीय वर्ष 2012-2013

निर्धारण वर्ष 2013-2014 (पूर्ववर्ती वर्ष 2012-2013) हेतु दिया गया आय विवरणी का संवीक्षा निर्धारण किया जाना था और संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी द्वारा विभिन्न आधारों पर अपनी मांग की राशि को परिवर्धित करते हुए वापसी राशि को रु.56.38 करोड़ से घटाकर रु.7.25 करोड़ कर दिया गया। उक्त आदेश के विरुद्ध सीआईटी (अपील) के समक्ष अपील दायर

की गई। सीआईटी (अपील) ने मामले पर सुनवाई करने के पश्चात अपील के अधिकतर आधार को निरस्त करने का आदेश पारित किया। उक्त आदेश के विरुद्ध एसएमपीके ने ट्रिब्यूनल में एक अपील दायर की जिसपर आइटीएटी कोलकाता ने दिनांक 21.02.2020 के आदेश के तहत एसएमपीके के पक्ष में आंशिक रूप से अपील की अनुमति दे दी। वर्ष के दौरान प्राप्त क्षतिपूर्ति से संबंधित प्रभारों के अतिरिक्त सभी प्रकार के आधारों को एसएमपीके के पक्ष में निर्णय लिया गया। एओ ने ₹ 18.03 करोड़ के ब्याज सहित ₹ 69.77 करोड़ की वापसी का एक मैनुअल आदेश पारित किया है। रिफंड की उक्त राशि में से ₹ 17.89 करोड़ को निर्धारण वर्ष 2017-18 की लंबित राशि मांग के तहत समायोजित कर दिया गया है और ₹ 51.89 करोड़ एसएमपी, कोलकाता को वापस किया जाएगा।

(IV) वित्तीय वर्ष 2013-14

निर्धारण वर्ष 2014-2015 (पूर्ववर्ती वर्ष 2013-2014) हेतु दी गई आय विवरणी का संवीक्षा निर्धारण किया जाना था और संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी द्वारा विभिन्न आधारों पर परिवर्धित करते हुए और कुल हानि रु.199.00 करोड़ से घटाकर रु.127.00 करोड़ कर दिया गया। उक्त आदेश के विरुद्ध एक अपील सीआईटी (अपील) के समक्ष दायर की गई। सीआईटी (अपील) ने मामले पर सुनवाई करने के पश्चात अपील के अधिकतर आधार को निरस्त करने का आदेश पारित किया। उक्त आदेश के विरुद्ध एसएमपीके ने ट्रिब्यूनल में अपील दायर की। आइटीएटी कोलकाता ने दिनांक 21.02.2020 के आदेश के तहत कोओपीटी के पक्ष में आंशिक रूप से अपील की अनुमति दे दी। वर्ष के दौरान मुआवजे के शुल्क से संबंधित आधारों के अतिरिक्त सभी प्रकार के आधारों को एसएमपीके के पक्ष में निर्णय दिया गया। एओ द्वारा अपील प्रभाव आदेश पारित किया गया है।

ए.ओ. ने निर्धारण वर्ष 2014-15 (पूर्ववर्ती वर्ष 2013-14) के आय के पुनर्निर्धारण के लिए एक सूचना जारी किया और इस सूचना के उत्तर में एसएमपीके ने दिनांक 16.01.2020 को आय विवरणी फ़ाइल किया और निर्धारण पर पुनर्विचार के कारणों को बताने के लिए ए.ओ. को पत्र जारी किया गया। एओ ने बकाया वेतन और भत्ते की अनुमति नहीं होने, वार्षिकी की खरीद की अनुमति न होने और बकाया सेवानिवृत्ति लाभ की अनुमति नहीं होने के प्रावधान के आधार पर

पुनर्मूल्यांकन कार्यवाही शुरू की। इसके प्रतिउत्तर में, एसएमपीके ने उक्त निर्धारण के पुनर्विचार पर अपनी आपत्ति दर्ज की। मामला ए.ओ. के निर्णयाधीन लंबित है।

(V) वित्तीय वर्ष 2014-15

निर्धारण वर्ष 2015-2016 (पूर्ववर्ती वर्ष 2014-2015) हेतु दी गई आय विवरणी धारा 143(1) के तहत प्रारंभिक रूप से संसाधित की गई और रु.6.63 करोड़ ब्याज सहित रु.65.18 करोड़ का रिफंड जारी किया गया। तदुपरांत, विवरणी की संवीक्षा निर्धारण किया जाना था और संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी ने विभिन्न आधारों पर लेखा में परिवर्धन किया और रु.28.32 करोड़ की राशि की मांग की गई। उक्त निर्धारण आदेश के विरुद्ध एक अपील माननीय सीआईटी (अपील) के समक्ष अपील दायर की गई जिसपर निर्णय लंबित है।

अतएव निर्धारण वर्ष 2015-2016 के लिए आकस्मिकता देयता रु. 28.32 करोड़ है।

प्रधान सीआईटी ने आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 263 के तहत संशोधन कार्यवाही के लिए एक सूचना जारी किया। कार्यवाही में एसएमपी, कोलकाता शामिल हुआ और पीसीआईटी ने एक आदेश जारी किया जिसमें मामले को एओ की फाइल में पारित मूल्यांकन आदेश को संशोधित करने के लिए संदर्भित किया गया था जो पीएफ में कर्मचारियों के अंशदान को नियत तारीख के बाद जमा करने और ऑफिसर्स क्लब और ऑफिसर्स वाइव्स एसोसिएशन में योगदान की अनुमति न देने के आधार पर था। पीसीआईटी के उक्त आदेश के विरुद्ध, पीसीआईटी के आदेश की वैधता को चुनौती देते हुए माननीय आईटीएटी, कोलकाता के समक्ष एक अपील दायर की गई है।

(VI) वित्तीय वर्ष-2015-16

निर्धारण वर्ष 2016-2017 (पूर्ववर्ती वर्ष 2015-2016) के लिए आय विवरण फ़ाइल किया गया था और इसकी संवीक्षा निर्धारण किया जाना था। संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी ने विभिन्न आधारों पर लेखा में योग किया और कुल आय में रु. 68.93 करोड़ की राशि और जोड़ दिए। इसके परिणामस्वरूप अतिरिक्त रु.18.71 करोड़ रुपये की मांग की गयी। यह राशि 77.02

करोड़ रुपये की वापसी के दावे के साथ समायोजित की गयी और इस तरह यह कम होकर 58.31 करोड़ रुपए रह गई। उक्त मूल्यांकन आदेश के खिलाफ सीआईटी (अपील) के पास एक अपील फ़ाइल की गई है जिसपर निर्णय लंबित है।

अतएव, निर्धारण वर्ष 2016-17 के लिए आकस्मिक देयता 18.71 करोड़ रुपये है।

प्रधान सीआईटी ने आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 263 के तहत संशोधन कार्यवाही के लिए एक सूचना जारी किया। कार्यवाही में एसएमपी, कोलकाता शामिल हुआ और पीसीआईटी ने एक आदेश जारी किया जिसमें मामले को एओ की फाइल में पारित मूल्यांकन आदेश को संशोधित करने के लिए संदर्भित किया गया था जो आयकर वापसी पर प्राप्त ब्याज को एसएमपीके के आय के रूप में समझे जाने के आधार पर था। पीसीआईटी के उक्त आदेश के विरुद्ध, पीसीआईटी के आदेश की वैधता को चुनौती देते हुए माननीय आईटीएटी, कोलकाता के समक्ष एक अपील दायर की गई है।

(VII) वित्तीय वर्ष-2016-17

निर्धारण वर्ष 2017-2018 (पूर्ववर्ती वर्ष 2016-2017) के लिए आयकर विवरण फ़ाइल किया गया था और इसकी संवीक्षा निर्धारण किया जाना था। संवीक्षा निर्धारण के दौरान निर्धारण अधिकारी ने विभिन्न आधारों पर लेखा में योग किया और कुल आय में 391.74 करोड़ की राशि और जोड़ दिए। इसके परिणामस्वरूप अतिरिक्त 153.24 करोड़ रुपये की मांग की गयी। यह मांग एसएमपीके द्वारा किए गए रिफ़ंड दावे के साथ समायोजित की गई जो इसके वापसी के रूप में आय की राशि रुपया 82.03 करोड़ घट कर रु 71.21 करोड़ रह गई। एसएमपीके ने मांगी गई उक्त राशि का 15% के रूप में रु.10.68 करोड़ का भुगतान किया और चूँकि अपील लंबित है, शेष राशि के लिए 31/7/2020 तक प्रधान सीआईटी द्वारा स्थगन का आदेश दिया गया है। उक्त निर्धारण आदेश के विरुद्ध माननीय सीआईटी (अपील) के समक्ष एक अपील दायर की गई है, जो निर्णयाधीन है। माननीय आईटीएटी, कोलकाता के अपील प्रभाव आदेश से जारी होने वाले नि.व. 2012-13 और 2013-14 के प्रतिदाय के प्रति शेष लंबित मांग को समायोजित किया गया है।

अतएव, निर्धारण वर्ष 2017-18 के लिए आकस्मिकता देयता 153.24 करोड़ रुपये है।

(VIII) वित्तीय वर्ष-2017-18

आयकर विभाग की फेसलेस मूल्यांकन योजना के तहत संवीक्षा मूल्यांकन की प्रक्रिया चल रही है। तथापि, महामारी की स्थिति के कारण मूल्यांकन को पूरा करने का समय 30/06/2021 तक बढ़ा दिया गया है।

क) सेवा कर

सेवा कर से संबंधित विभिन्न मामले विवादित है।

- i) केन्द्रीय उत्पाद शुल्क आयुक्त, हल्दिया द्वारा दिनांक 26/07/2010 को कारण बताओ नोटिस न. सी.सं.v(15)28/सीई/एचएएल/एडीजेएन/2010/7204, जारी की गई थी। जुलाई, 2005 से अप्रैल, 2008 तक की अवधि के लिए विवादित सेवा कर की राशि रु.2,68,11,885.00 है। उत्पाद शुल्क आयुक्त ने मूल मांग का 33% के रूप में 84 लाख की मांग की पुष्टि की। उक्त आदेश के विरुद्ध सीईएसटीएटी के समक्ष अपील दायर की गई। आयुक्त द्वारा दी गयी 67% छूट के तहत विभाग ने भी सीईएसटीएटी के समक्ष अपील दायर की। अन्ततः दोनों मामलों में एसएमपीके के पक्ष में निर्णय आया और उक्त मांग के विरुद्ध पूरी राशि माफ कर दी गयी। केन्द्रीय कर आयुक्त, हल्दिया सीजीएसटी आयुक्तालय ने तत्पश्चात सीईएसटीएटी, कोलकाता के आदेश पर रोक लगाने के लिये कलकत्ता उच्च न्यायालय के समक्ष याचिका दायर की।
- ii) सहायक आयुक्त, केन्द्रीय उत्पाद शुल्क व सेवाकर, हल्दिया-I द्वारा जारी दिनांक 03/01/2018 को कारण बताओ नोटिस न. सी.न. v(15)19/एसटी/एसएमपीके/एससीएन/एचएएल-I/एडीजेएन/2018/2811 जारी की गई थी। विवाद वित्तीय वर्ष 2014-15 और 2015-16 में 'सैनवैट क्रेडिट' का गलत लाभ से संबंधित है। इस विवाद के अंतर्गत सेवा कर की राशि रु.44,26,490.00 है। सहायक आयुक्त ने ब्याज और जुर्माना के साथ मांग की पुष्टि की है। सहायक आयुक्त के आदेश के खिलाफ कोलकाता के सीजीएसटी और केन्द्रीय उत्पाद शुल्क (अपील द्वितीय) के आयुक्त के समक्ष अपील दायर की गई। केन्द्रीय वस्तु एवं सेवा कर और केन्द्रीय उत्पाद (अपील-II), कोलकाता के आयुक्त ने रु. 13,19,056.00 रुपये की राशि पर देय ब्याज और रु.9,14,710.00 के भुगतान के

लिए आदेश जारी किया है और जुर्माना राशि 13,19,056.00 रुपये दिए जाने को कहा है। इस मामले में हल्दिया गोदी परिसर ने सबका विश्वास लेजेसी समाधान योजना (एसवीएलडीआर) के तहत आवेदन दाखिल करने का विकल्प चुना, जो भारत सरकार की विवाद सह क्षमा योजना है। आवेदन युक्त योजना के तहत लंबित है।

- iii) आयुक्त, सेवाकर, कोलकाता द्वारा दिनांक 27/03/2009 को कारण बताओ नोटिस न. सी. सं. v(15)38/एसटी-एडीजे/सीओएमएमआर/09/11274 जारी की गई थी। अप्रैल 2004 से दिसंबर 2007 की अवधि के लिए सेवा कर की राशि रु.2,72,44,478.00 है, जो विवादित है। मुख्य आयुक्त सेवाकर-1, कमिश्नरेट ने 1/9/2016 के अपने आदेश द्वारा रु. 2,34,90,074.00 की सेवाकर की पुष्टि की है और रु. 2,44,07,465 का जुर्माना लगाया है। इस आदेश के विरुद्ध 'सेसटैट' के कोलकाता बेंच के समक्ष एक अपील दायर की गई है जो निर्णयाधीन लंबित है। अतः आकस्मिकता देयता रु.4,78,97,539 है।
- iv) अपर आयुक्त सेवाकर, कोलकाता ने दिनांक 14/1/2011 को कारण बताओ नोटिस न. सी. सं. v(15)271/एसटी-एडीजे/एडीसी/10/1001 जारी की थी। जुलाई 2007 से सितंबर, 2007 की अवधि में इस सेवा कर की राशि रु.49,58,124.00 बतायी गई है जो विवादित है। इस आदेश के विरुद्ध एक अपील 'सेवाकर आयुक्त' के समक्ष दायर की गई है जो निर्णयाधीन लंबित है। केडीएस ने भारत सरकार के विवाद-सह-क्षमाधान योजना, सबका विकास विरासत समाधान परियोजना (एसवीएलडीआर) के तहत आवेदन देने का विकल्प चुना। तदनुसार, एसएमपीके ने लंबित राशि रु. 49.58 लाख का 30% अर्थात रु. 14.87 लाख का भुगतान किया और शेष राशि ब्याज और दंड-राशि सहित माफ कर दी गई।

- v) सेवाकर आयुक्त, कोलकाता ने 18/3/2011 को कारण बताओ नोटिस न. सी. सं. v(15)260/एसटी-एडीजे/सीओएमएमआर/10/5726 जारी किया। वित्त वर्ष 2008-09 और 2009-10 के लिए सेवा कर की राशि रु.2,01,53,446.00 बतायी गई जो विवादित है। 'सेवाकर आयुक्त' ने उसकी पुष्टि करते हुए रु.2,01,53,446.00 राशि का जुर्माना लगाया है। उक्त आदेश के विरुद्ध 'सेसटैट' कोलकाता बेंच के समक्ष एक अपील दायर की गई है जो निर्णयाधीन लंबित है। अतः दंड-राशि सहित आकस्मिकता देयता रु.4,03,06,892.00 है।
- vi) कारण बताओ नोटिस संख्या: डीजीसीईआई एफ . सं. 198/केजेडयू/कोल/जीआर.सी /19/5675 दिनांक 10/12/2020 उप निदेशक, डीजीजीआई, केजेडयू द्वारा जारी किया गया था। विवाद में शामिल उपकर सहित सेवा कर की राशि रु. 1,89,247.00 थी। उक्त कारण बताओ नोटिस के तहत एक अपील केंद्रीय जीएसटी के सहायक आयुक्त के कार्यालय, हल्दिया -1 डिवीजन, हल्दिया आयुक्तालय में दायर की गई है। आवेदन प्राधिकरण के समक्ष लंबित है।

vii) विक्रय कर

वित्तीय वर्ष 1995-96 से 1998-99 और 2001-02 तथा 2004-05

इन वर्षों के दौरान वाणिज्यिक कर अधिकारी ने विक्रय कर अधिनियम के तहत एसएमपीके को डीलर के रूप में निर्धारित करने हेतु निर्धारण आदेश जारी किया। कलकत्ता उच्च न्यायालय द्वारा दिनांक 11/02/2011 को पारित निर्णय में एसएमपीके को विक्रय कर अधिनियम के तहत डीलर नहीं माना गया। अतः कोलकाता उच्च न्यायालय के इस आदेश को उद्धृत करते हुए एक अपील वरिष्ठ संयुक्त आयुक्त, बेहाला सर्किल के समक्ष की गई। दिनांक 14/07/2016 के आदेश के अनुसार वरिष्ठ संयुक्त आयुक्त ने बिक्री कर अधिनियम के तहत श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता को एक डीलर माना गया है। उक्त आदेशों के खिलाफ पश्चिम बंगाल कराधान न्यायाधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई है जो लंबित है। उसी अवधि के लिए संयुक्त आयुक्त ने यह कहते हुए मूल्यांकन किया था कि लेखा बही उपलब्ध नहीं हैं और इसलिए उन्होंने

3,89,15,935 रुपये की मांग उठाई। संयुक्त आयुक्त के उक्त आदेशों के खिलाफ, पश्चिम बंगाल अपीलीय और पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष अपील दायर की गई है। ब्याज देयता को छोड़कर वर्ष के लिए आकस्मिक देयता रु. 3,89,15,935 है।

वित्तीय वर्ष 1999-2000, 2000-2001 और 2002-03

उपरोक्त वर्षों में संयुक्त आयुक्त ने निर्धारण आदेश के विरुद्ध दायर की गई अपील पर निर्णय देते हुए आदेश जारी किया और एसएमपीके को विक्रय कर अधिनियम के तहत डीलर माना। उक्त आदेश के विरुद्ध पश्चिम बंगाल कराधान अधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई जो निर्णयाधीन लंबित है। उक्त वर्षों के लिए ब्याज देयता को छोड़कर, आकस्मिकता देयता रु. 2,26,02,539 है।

viii) मूल्य वर्धित कर

वित्तीय वर्ष 2007-08

पश्चिम बंगाल अपीलीय एवम् पुनरीक्षण बोर्ड के आदेश के विरुद्ध एक अपील पश्चिम बंगाल कराधान अधिकरण के समक्ष दायर की गई, जो निर्णयाधीन लंबित है। ब्याज देयता को छोड़कर, आकस्मिकता देयता रु. 85,77,596 है।

वित्तीय वर्ष 2010-2011

आयुक्त के आदेश के विरुद्ध एक अपील पश्चिम बंगाल अपीलीय एवम् पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष दायर की गई, जो निर्णयाधीन लंबित है। ब्याज देयता को छोड़कर, आकस्मिकता देयता रु. 45,46,553 है।

(IX) आस्थगित कर

इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटेंट्स ऑफ इंडिया द्वारा जारी लेखा मानक -22 के अनुसार, सभी आवधिक भिन्नता के लिए आस्थगित कर को मान्यता दी जाती है। एसएमपी, कोलकाता ने वित्तीय वर्ष 2014-15 तक आवधिक भिन्नता के कर प्रभाव के आधार पर आस्थगित कर परिसंपत्ति/आस्थगित कर देयता को मान्यता दी थी। तथापि, वित्तीय वर्ष 2015-16 से आस्थगित कर परिसंपत्ति एएस-22 के संबंध में हिसाब नहीं रखा गया था क्योंकि उस समय एसएमपी, कोलकाता की भावी लाभप्रदता और सीएजी की टिप्पणियों का अनुपालन करने के संबंध में कोई सटीक निश्चितता नहीं थी।

तथापि, पिछले 2 वर्षों से एसएमपी, कोलकाता लाभ कमा रहा है और इसलिए एएस-22 के अनुसार आस्थगित कर परिसंपत्ति को मान्यता देना अपेक्षित है। वर्तमान वित्तीय वर्ष और वित्त वर्ष 2015-16 से पिछले वर्षों के लिए आस्थगित कर देयता की गणना मूल्यहास के आवधिक भिन्नता के लिए की गई है। इसी तरह, लेखा में प्राप्त पट्टा प्रीमियम और आस्थगित पट्टा प्रीमियम के बीच अंतर के लिए आस्थगित कर परिसंपत्ति को मान्यता दी गई है। उपर्युक्त गणना के आधार पर 31.03.2021 तक के निवल डीटीएल के लिए ₹ 21,95,65,200.00 प्रदान किया गया है और पिछले वर्षों के डीटीएल को वापस ले लिया गया है।

- 5 संविधानुसार, महापत्तन न्यास आयोग की अनुशंसा संख्या 43 के अनुसार, सरकार द्वारा आरक्षित के सृजन के लिए स्वीकृत कर लिया गया था। तदनुसार, सरकार ने एमपीटी अधिनियम, 1963 की धारा 90(1) के तहत दिनांक 23.09.76 के आदेश संख्या पीजीएफ-15/76 के तहत दो विशिष्ट आरक्षित निधियां सृजित करने का निर्देश दिया था यथा- (i) पूंजीगत संपत्तियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण और (ii) ऋणों और आकस्मिकताओं का पुनर्भुगतान और विकास, । नियोजित पूंजी का 3% के रूप में इन निधियों में से प्रत्येक के लिए 57.75 करोड़ रुपये का प्रावधान किया गया है।
- 6 वर्ष 2020-21 के दौरान पूंजी परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण के निवेश हेतु प्रोद्भूत ब्याज सहित प्राप्त ब्याज की राशि रु. ₹ 20,31,51,173.91 उक्त निधि में सीधे जमा की गई है।
- 7 वर्ष 2020-21 के दौरान ऋण और आकस्मिकताओं का विकास, पुनर्भुगतान के निवेश हेतु प्रोद्भूत ब्याज सहित प्राप्त ब्याज की राशि रु. 26,27,78,778.76 उक्त निधि में सीधे जमा की गई है।
- 8 वर्ष 2020-21 के दौरान सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि के निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज सहित प्राप्त ब्याज की राशि रु. ₹ 21,58,405.63 उक्त निधि में सीधे जमा की गई है।
- 9 वर्ष 2020-21 के दौरान एस्करो लेखा निधि के निवेश हेतु प्रोद्भूत ब्याज सहित प्राप्त ब्याज की राशि रु. ₹ 2,84,76,633.96 उक्त निधि में सीधे जमा की गई है।

- 10 अधिसूचित बैंकों के बैंक शेष को निम्न विवरणों के अनुसार पृथक रूप से दर्शाए जाने के लिए अलग किया गया – (i) न्यायालय आदेश व साख-पत्र, (ii) ऋणपत्र-धारी लेखा (iii) केओपीटी कर्मचारी अधिवर्षिता निधि व शोधन निधि (iv) ऋण तथा आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान और (v) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण।
- 11 आयकर नियम, 1962 के नियम 89(i) के साथ पठित आयकर अधिनियम 1961 की धारा 36(1) (iv) के प्रावधानों के अनुसार न्यासी मंडल “अधिवर्षिता निधि” और “ग्रेच्युटी निधि” के सृजन के लिए भारतीय जीवन बीमा निगम के साथ परियोजना शुरू की। उक्त दोनों निधियां पृथक रूप से पृथक न्यास विलेख के अंतर्गत अनुरक्षित है यथा (1) “कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी अधिवर्षिता निधि” और (2) “कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी उपदान निधि”, जिसमें मासिक पेंशन सहित सेवानिवृत्ति लाभ के भुगतान से संबंधित देयताएं शामिल है। वर्ष 2020-21 के दौरान न्यास ने उक्त “अधिवर्षिता निधि” में ₹ 627,00,00,000.00 का अंशदान दिया है तथापि उपदान निधि का अंशदान ₹10,00,00,000.00. है। 31.03.2021 के अनुसार इन निधियों की पृथक तुलन-पत्र और आय व व्यय का लेखा-जोखा तैयार किया गया है।
12. 31 मार्च, 2021 तक नियमित कर्मचारियों के लिए पेंशन की देयता के लिए बीमांकिक मूल्यांकन ₹1894.42 करोड़ है। 31 मार्च 2021 को नियमित कर्मचारियों के लिए उपदान देयता हेतु बीमांकिक मूल्यांकन ₹365.92 करोड़ है। ₹ 2260.34 करोड़ के कुल बीमांकिक मूल्यांकन की तुलना में एलआईसी के पास उक्त निधि में उपलब्ध राशि ₹ 1576.10 करोड़ (कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी अधिवर्षिता निधि ₹ 1278.83 करोड़ और कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी उपदान निधि ₹ 297.27 करोड़) है। इसके अलावा, अधिवर्षिता निधि के देय हेतु ₹143.51 करोड़ की राशि प्रदान की गई है।
13. 31.03.2021 के अनुसार आंतरिक रूप से अनुरक्षित श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता कर्मचारी अधिवर्षिता निधि का निवेश शेष रु. ₹ 390,88,18,000.00 है। वर्ष 2020-21 के दौरान “श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता कर्मचारी अधिवर्षिता निधि” के लिए एसएमपीके द्वारा अनुरक्षित निधि के निवेश पर ब्याज की राशि रु. ₹ 20,29,93,071.01 सीधे इस निधि में जमा की गई।

14. भारत सरकार ने दिनांक 02.02.1994 के पत्र सं. पीआर/15021/5/92-पीजी के तहत यह निर्णय लिया था कि वर्ष 1992-93 से नदी अनुरक्षण व नदी तलकर्षण और हल्दिया को जाने वाले नौवहन मार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण से सीधे संबंधित मदों पर हुए व्यय का 100% प्रतिपूर्ति की जाएगी, बशर्ते, हल्दिया नौवहन मार्ग ड्रेजिंग के प्रधान व्यय पर मूल्यहास, अनुदान के योग्य नहीं होगा। यह व्यवस्था वर्ष 2011-12 तक कायम रही। दिनांक 5 मई, 2014 को जारी सरकारी आदेश सं. पीडी-11020/20/2014-एसएमपीके, के जरिए 2012-13 से 2015-16 की अवधि के लिए तलकर्षण की लागत के मद में एसएमपीके को वित्तीय सहायता के अनुमोदन की सूचना दी गई और यह कहा गया कि सब्सिडी (सहायिकी) का दिया जाना अंतर्वर्ती उपलब्धि/निष्पादन प्रादर्श के साथ मेल रखेगा। वर्ष 2020-21 के दौरान नदी तलकर्षण और नदी अनुरक्षण बावत रु. 138,39,84,909.19 और हल्दियागामी नौवहन मार्ग के अनुरक्षण व तलकर्षण बावत ₹1,83,07,94,478.64 (कुल ₹321,47,79,387.83) का व्यय हुआ है। तथापि, उपर किए गए उल्लेख के अनुरूप वर्ष 2020-21 से आगे सरकारी सहायता जारी रखने हेतु पीआईबी के अनुमोदन के अनुसार श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता को 2020-21 में अधिकतम रु. ₹241,50,00,000.00 की प्रतिपूर्ति मिल सकती है। (इसमें नदी ड्रेजिंग और नदी अनुरक्षण के लिए ₹ 57,96,00,000.00 और हल्दियागामी नौवहन मार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण हेतु रु. ₹183,54,00,000.00 होंगे) यह राशि भारत सरकार के लेखा-परीक्षा और संस्वीकृति की शर्तों के अधीन होगी। किन्तु चूंकि हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग की बिल राशि ₹1,83.08 करोड़ है, इसलिए एसएमपी को अधिकतम ₹ 241.04 करोड़ मिलेगा।
15. वर्ष 2020-21 के दौरान भारत सरकार ने कुल ₹203,82,15,000.00 की प्रतिपूर्ति निम्न शीर्षों के अधीन की है:-

i) सरकार द्वारा नदी तलकर्षण और नदी अनुरक्षण के बावत लागत की प्रतिपूर्ति	शून्य
ii) सरकार द्वारा हल्दियागामी नौवहन जलमार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण बाबत लागत की प्रतिपूर्ति	₹ 203,82,15,000.00
कुल	₹ 203,82,15,000.00

मंत्रालय द्वारा निर्गत 203.82 करोड़ रुपये की राशि में हल्दियागामी नौवहन जलमार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण हेतु 2016-17 और 2017-18 की बकाया राशि क्रमशः रु. 165.61 करोड़ व रु.38.21 करोड़ शामिल है। उपर्युक्त राशि निर्गत किए जाने के बाद भी मंत्रालय से 726.03 करोड़ रुपये मिलने बाकी है, जिसमें नदी ड्रेजिंग और नदी अनुरक्षण हेतु 2016-17 के लिए 66.74 करोड़, 2017-18 के लिए 63.08 करोड़, 2018-19 के लिए 62.24 करोड़ और 2019-20 के लिए 62.05 करोड़ शामिल है (लेखा-परीक्षा के अधीन)। हल्दियागामी नौवहन जलमार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण हेतु 2017-18 के लिए 143.61 करोड़ रुपये, 2018-19 के लिए रु.179.44 करोड़ रुपये और 2019-20 के लिए रु.148.87 करोड़ शामिल है।

वर्ष 2019-20 में एसएमपीके ने रु.89,63,08,362.07 (आरडीआरएम) और रु. 394,15,72,349.03 (हल्दियागामी नौवहन मार्ग के अनुरक्षण ड्रेजिंग) कुल रकम रु. 483,78,80,711.10 का व्यय से संबंधित बिल भारत सरकार से प्रतिपूर्ति हेतु था। लेखा-परीक्षा ने आरडीआरएम लेखा पर रु.82,29,55,681.07 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल के अनुरक्षण तलकर्षण का रु. 382,43,71,095.03 था, जो कुल 464,73,26,776.10 की अनुमति दी थी। किन्तु, पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा दिनांक 24 अगस्त, 2017 के पत्र सं.पीडी-11020/26/2016-केओपीटी के जरिए प्रेषित कैबिनेट के निर्णय के अनुसार एसएमपीके वित्तीय वर्ष 2019-20 के लिए रु. 210,92,00,000.00 (आरडीआरएम के लिए रु. 62,05,00,000.00 और हल्दियागामी नौवहन मार्ग के अनुरक्षण तलकर्षण के लिए रु. 148,87,00,000.00) के लिए हकदार है। तदनुसार, दावा उचंत खाता आरडीआरएम और सरकारी उपदान प्राप्य खाता आरडीआरएम से और किसी समायोजन की आवश्यकता नहीं है उपदान प्राप्य खाते आरडीआरएम में रु. 29,98,00,000.00 की राशि दी गई चूंकि एसएमपीके ने आरडीआरएम में रु. 62,05,00,000.00 और हल्दिया

गामी शिपिंग चैनल के रखरखाव तलकर्षण के खाते में 178,85,00,000/- प्रदान किया , इस प्रकार कुल राशि रु. 240,90,00,000.00 रही ।

16. वर्ष 2020-21 के दौरान, एसएमपीकेने (नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव ₹ 138,39,84,909.19 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग ₹ 183,07,94,478.64) व्यय किया, जो सीएजी द्वारा लेखापरीक्षा के अधीन है। पीआईबी अनुमोदन के अनुसार सहायता ₹ 241,50,00,000.00 होगी (नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव के लिए ₹ 57,96,00,000.00 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग के लिए ₹ 183,54,00,000.00)। हालांकि, समग्र कैप के कारण व्यय के विशिष्ट शीर्ष में, जैसा कि पीआईबी द्वारा अनुमोदित है, सहायता ₹ 241,04,00,000.00 तक सीमित होगी (नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव ₹ 57,96,00,000.00 और हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग के लिए ₹ 183,08,00,000.00 हल्दियागामी शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग बिल मूल्य के रूप में है, जो पीआईबी अनुमोदन से कम है ।
17. वर्ष 1999-2000 से 2011-12 के लिए तलकर्षण और नदी अनुरक्षण के मद में एसएमपीके के दावों की तसदीक करते समय सरकारी लेखा-परीक्षा ने विभिन्न आधार पर वर्ष 2013-14 के लेखा में वर्ष 2000-2001 के रू.4,89,97,251.93 के अन्तर को समायोजन के पश्चात कुल राशि रू.553,49,00,000.00 को अस्वीकार कर दिया, जैसा कि 2012-13 में लेखा-परीक्षा द्वारा इंगित किया गया था, जो एसएमपीके द्वारा स्वीकार्य नहीं था । एसएमपीके द्वारा विवादित अस्वीकार्यता के संदर्भ में एसएमपीके के न्यासी मंडल ने महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 105 के तहत केन्द्रीय सरकार से संपर्क किया । महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 105 के अंतर्गत विवादित मुद्दे पर केन्द्र सरकार का निर्णय अभी लंबित है ।
18. वर्ष 2020-21 के दौरान भत्तों सहित वेतन एवं मजदूरी ₹ 495,58,24,303.54 रही । इसमें समयोपरि व्यय रु. 44,97,65,689.00 शामिल है, जिसमें ₹ 24,30,15,998.00 स्थायी समयोपरि (सीओटी) के कारण है और शेष रकम ₹ 20,67,49,691.00 परिवर्ती समयोपरि के कारण है ।

19. वर्ष 2020-21 के दौरान कर्मचारी सुख-सुविधाओं के बावत न्यासी मंडल द्वारा कुल रकम ₹18,52,34,489.76 की राशि दी गई।
20. वर्ष 2019-20 का सरकारी लेखा-परीक्षा शुल्क रु. 91,84,740.00 का भुगतान वर्ष 2020-21 में किया गया और वर्ष 2020-21 के लिए अनुमानित शुल्क ₹ 56,32,480.00 को वर्ष 2020-21 के दौरान लेखाकृत किया गया है चूंकि ₹ 35,52,260.00 का अप्रयुक्त शेष है क्योंकि लेखापरीक्षा से दावा अभी तक प्राप्त नहीं हुआ था और उक्त देय राशि 31.03.2021 को बकाया लेखापरीक्षा शुल्क के रूप में दिखाई दे रही है।
21. सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान राशि के समायोजन के बाद, वर्ष 2020-21 के दौरान पूंजी व्यय के लिए रु. 317,34,29,244.83 की शुद्ध रकम रखी गई।
22. योजना व गैर-योजना कार्यक्रमों पर व्यय के रूप में ₹ 187,61,25,319.06 की राशि वर्ष 2020-21 के दौरान ब्लॉक खाता (block a/c) में स्थानांतरित की गई है।
23. वर्ष 2020-21 के दौरान, स्ट्रेट लाईन पद्धति पर मूल्यहास के लिए ₹ 55,21,61,395.94 की राशि का प्रावधान किया गया। इसमें रु.691,78,748.00 की राशि शामिल है, जो कि पट्टे की अवधि के दौरान पट्टाधारित संपत्ति के परिशोधन से संबंधित है।
24. रानीचक क्रासिंग पर आरओबी सह फ्लाइ ओवर के निर्माण का अनुमोदन न्यासी मंडल द्वारा 8 जून, 2015 को हुई 10वीं बैठक में किया गया। तत्पश्चात् उक्त कार्य निष्पादन के लिए एन.एच.ए.आई के साथ दिनांक 8 जनवरी, 2016 को एक समझौता ज्ञापन पर हस्ताक्षर किया गया। परियोजना के कार्यान्वयन की रूपरेखा में परिवर्तन भी न्यासी मंडल द्वारा दिनांक 22 जनवरी, 2016 को अनुमोदित किया गया। उक्त परियोजना के निष्पादन के संबंध में एसएमपीके, एचडीसी ने दिनांक 09.03.2016 को रानीचक पर 27.491 एकड़ भूमि एनएचएआई को हस्तांतरित की। उक्त भूमि कलकत्ता-हल्दिया पोर्ट रोड कंपनी लिमिटेड (सीएचपीआरसीएल) जो एक एसपीवी और एनएचएआई का 100% सहायक है, द्वारा रानीचक पर आरओबी-सह-फ्लाइओवर के निर्माण हेतु प्रयोग किया जाएगा। उक्त स्थांतरित भूमि का मूल्य भारत सरकार के वर्तमान भूमि नीति दिशा-

निदेश के अनुरूप निर्धारित हुआ जो रू. ₹. 29,45,55,486.00 था। इस पर विचार करते हुए इस प्रकार हस्तांतरित भूमि के उक्त मूल्य के सापेक्ष सीएचपीआरसीएल एसएमपीके को इक्वीटी शेयर आबंटित करेगा। चूंकि एसएमपीके, एचडीसी द्वारा सीएचपीआरसीएल से अभी शेयर प्राप्त किया जाना है अतएव लेखा में भूमि के इस हस्तांतरण के प्रभाव को नहीं दर्शाया गया है।

25. सहायक उपकरण के साथ एक बल्लास्ट जल उपचार संयंत्र का निर्माण किया गया था और एचडीसी में 1992-93 और 1995-96 के बीच ₹ 8,55,58,955.58 के कुल मूल्य पर को पूंजीकृत किया गया था। उक्त संयंत्र के पूंजीकरण के समय, मुख्य संयंत्र के लिए अवधि 75 वर्ष और पाइपलाइन जैसे सहायक उपकरण के लिए 40 वर्ष लिया गया था। 75 वर्ष की उक्त अवधि गोदी, घाट और जेड्टी के लिए भी समान है। इस मामले की बाद में 2020-21 में समीक्षा की गई और यह देखते हुए कि बैलास्ट वाटर ट्रीटमेंट प्लांट में मुख्य रूप से भारी ड्यूटी वाले मोटर, पंप और टैंक से बना हैं, यह डॉक, घाट और जेटी की प्रकृति में नहीं है। इसलिए अवधि को संशोधित कर 20 वर्ष कर दिया गया क्योंकि यह "पंपिंग प्लांट्स" की श्रेणी में आ गया। चूंकि अवधि को 20 वर्ष में बदल दिया गया था, 01.04.2020 (₹ 5,40,31,782.62) तक लेखा बही में व्याप्त उक्त संयंत्र का अवशिष्ट मूल्य 2020-21 के खातों में मूल्यहास के रूप में अधिभारित किया गया है।
26. भारत सरकार ने सागरमाला परियोजनाओं के तहत पत्तन क्षेत्र चरण I और II के आसपास सड़क अवसंरचना में सुधार के लिए वर्ष 2020-21 में एसएमपीके को क्रमशः ₹ 3.01 करोड़ और ₹10.00 करोड़ जारी किए, जिसमें से ₹ 4,75,12,331.00 करोड़ को पूर्ण परियोजनाओं के तहत 31.03.2021 तक समायोजित किया गया।
27. वित्तीय वर्ष 2020-21 में पोत परिवहन मंत्रालय ने कोलकाता गोदी प्रणाली को सागरमाला परियोजना के तहत रेल-पथ और रेल नेटवर्क के उन्नयन हेतु सहायता अनुदान के रूप में क्रमशः 3 करोड़ और 1 करोड़ रुपए निर्गत किए थे जो 31/3/2021 तक पूर्ण हुई परियोजनाओं के सापेक्ष 1.00 करोड़ की राशि समायोजित की गई।

28. 31.10.2018 तक जीआर जेड्टी- I और II और बीआईएसएन जेड्टी में भूमि का बिक्री मूल्य, 11.11489 एकड़ के लिए ₹ 1,08,158.63 की राशि को लेखा पर लेखापरीक्षा अवलोकन के संदर्भ में 2020-21 के खाते में समायोजित किया गया था। चूंकि किसी विशेष भूमि के लिए बही में कोई अलग मूल्य उपलब्ध नहीं है, पूंजीगत ब्लॉक का समायोजन खातों में किया गया है जो बेची गई भूमि के लिए कुल भूमि क्षेत्र के आबंटन की निम्नलिखित एकात्मक प्रणाली द्वारा प्रभावित था।
29. वित्तीय वर्ष 2014-15 के बाद से, एसएमपीके पूंजीगत प्राप्ति के रूप में पूंजी आरक्षित निधि के लिए सीधे प्राप्त प्रतिपूर्ति शुल्क को जमा करने की लेखा नीति का पालन कर रहा है। हालांकि आयकर विभाग ने दोनों अर्थात् प्राप्त मुआवजे के साथ-साथ उन बिलों का आकलन किया था-, लेकिन एसएमपी के आय के रूप में प्राप्त नहीं हुआ था, जिसे सीआईटी (अपील) द्वारा भी बरकरार रखा था। एसएमपी ने माननीय आईटीएटी के समक्ष आईटी विभाग द्वारा लिए गए कदम के खिलाफ एक अपील दायर की थी, जिसने वित्त वर्ष 2012-13, 2013-14 और 2014-15 के लिए 21/02/2020 को खुली अदालत में अपना आदेश सुनाया था, जिसमें कहा गया था कि " एलडी एआर के अनुसार, निर्धारिती ने एलडी सीआईटी (ए) की कार्रवाई पर दबाव नहीं डालने का फैसला किया है जो मुआवजे यानी ₹ 75,08,09,517.00, के वसूले गए हिस्से के संबंध में पुष्टि करता है इसलिए यह अतिरिक्त हिस्सा निर्धारिती द्वारा चुनौती के तहत नहीं है। तदनु रूप एलडी सीआईटी (ए) की कार्रवाई ₹ 75,08,09,517.00 की सीमा को पुष्ट करता है, हालांकि, आईटीएटी ने फैसला सुनाया कि प्रतिपूर्ति शुल्क का बिल बनाया गया लेकिन प्राप्त नहीं हुए केओपीटी की आय के रूप में मान्यता नहीं दी जाएगी। इस प्रकार प्रतिपूर्ति प्रभार से संबंधित मामला अंतिम रूप तक पहुंच गया है। आईटीएटी के आदेश के तहत, एसएमपीके की लेखा नीति को तुरंत बदलने की आवश्यकता है और वित्तीय वर्ष 2014-15 से वित्तीय वर्ष 2019-20 तक प्राप्त मुआवजे के शुल्क की राशि ₹ 386.89 करोड़ को राजस्व खाते के तहत दिखाया जाना अपेक्षित है और उक्त लाभ और हानि को विनियोग खाते के तहत दिखाया गया है। आयकर विभाग द्वारा किए जाने वाले दंडात्मक उपायों से बचने के लिए कराधान के लिए प्रासंगिक आय की भी पेशकश की जानी चाहिए। तदनुसार, वित्त वर्ष 2020-21 से लेखा नीति में परिवर्तन हेतु न्यासी मंडल का अनुमोदन प्राप्त कर लिया गया

है, जो वर्ष 2019-20 के लेखा प्रारूपों के अनुमोदन के समय (संकल्प संख्या. आर18/केडीएस/प्रशा./3/06/ 2020 न्यासियों की पहली बैठक 4 जून 2020 को आयोजित) से प्रभावी था। वित्त वर्ष 2020-21 के दौरान एसएमपीके द्वारा प्राप्त मुआवजा शुल्क ₹ 54,15,52,536.82 (केडीएस- ₹ 22,07,24,713.40 और एचडीसी- ₹ 32,08,27,823.42) सम्पदा किराया आय के तहत राजस्व खाते में दर्ज किया गया है।

30. श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता अपने लेखा बही में पट्टे की अवधि के दौरान भूमि पर अग्रिम किराये का परिशोधन कर रहा था, लेकिन एसएमपीके की लेखा नीति में बदलाव के कारण, 2018-19 और 2019-20 में इसका परिशोधन नहीं किया गया था। लेखा में लेखापरीक्षा टिप्पणियों के कारण, पट्टे की अवधि के दौरान अग्रिम किराया को परिशोधित करने की पूर्व प्रणाली और शेष असंशोधित राशि को लाभ और हानि खाते के माध्यम से आस्थगित राजस्व आय के रूप में दिखाया जा रहा है, को पुनर्जीवित किया गया है। वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान ₹ 23.86 करोड़ की पट्टा प्रीमियम का परिशोधित मूल्य जिसे सम्पदा किराया आय के तहत दिखाया गया है
31. पूर्ववर्ती वर्ष के आंकड़ों को आवश्यकतानुसार पुनः संयोजित और पुनः समूह-बद्ध किया गया है।

पी. लाला

वित्तीय सलाहकार व

मुख्य लेखाधिकारी (प्रभारी)

विनीत कुमार

अध्यक्ष

दिनांक 31 मई, 2021

**अंशदायी भविष्य निधि
का
तुलन पत्र और राजस्व लेखा**

कलकत्ता पत्तन न्यास अंशदायी भविष्य निधि

31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष हेतु तुलन पत्र

पीएफ-1

पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20	देयताएं		चालू वर्ष 2020-21		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20		परिसंपत्तियां	चालू वर्ष 2020-21	
	रु.	चै.	रु.	चै.	रु.	चै.		रु.	चै.
		पूँजी लेखा					निवेश		
1,42,39,684.58		सदस्यों का अंशदान लेखा	1,42,39,684.58				बैंकों एवं अन्य निवेश में जमा (अनुसूची 1)	-	
49,82,261.50		नई पेंशन योजना	49,82,261.50				निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज	-	
97,48,234.32		पत्तन न्यास का अंशदान लेखा	97,48,234.32				चालू परिसंपत्तियां	37,53,751.95	
33,638.03		कोल टिमिंग सेक्शन के सदस्यों को अनुग्रह अंशदान	33,638.03		36,93,205.95		बैंक में नकद		
16,719.00		गेर दावा	16,719.00		13,01,265.32		फुटकर देनदार	13,03,861.32	
							विविध व्यय (परिसंपत्ति)		50,57,613.27
					2,90,20,537.43		राजस्व घाटा लेखा	2,85,12,879.27	
					45,52,772.11		योग: वर्ष के दौरान घाटा	2,817.00	
44,86,813.11		वर्तमान देयताएं	45,52,772.11		18,228.66				2,85,15,696.27
		फुटकर लेनदार							
3,35,07,350.54		कुल	3,35,73,309.54		3,35,07,350.54		कुल		3,35,73,309.54

प्रतीप लाला
वित्त सलाहकार व
मुख्य लेखाधिकारी (प्रभारी)
न्यासी

ए.के. मेहरा
उपाध्यक्ष
न्यासी

विनीत कुमार
अध्यक्ष
न्यासी

दिनांक 3 जून, 2021

कलकत्ता पत्तन न्यास अंशदायी भविष्य निधि

31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष हेतु राजस्व लेखा

पीएफ-2

पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20	व्यय	चालू वर्ष 2020-21		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20		आय		चालू वर्ष 2020-21	
		रु.	पै.	रु.	पै.	रु.	पै.	रु.	पै.
76,170.68	गैर-अंशदायी भविष्य निधि को देय ब्याज	81,503.00							
1,888.00	बैंक चार्ज		81,503.00	68,683.00		निवेश लेखा पर ब्याज द्वारा			
8,852.98	अंकित मूल्य पर युटीआई बैलेंस फंड के वसूली योग्य मूल्य का अन्तर					बचत बैंक खाते से वसूले गये- ब्याज द्वारा	78,686.00		78,686.00
	तुलन पत्र को स्थानांतरित शेष			18,288.66		तुलन पत्र को स्थानांतरित शेष द्वारा	2,817.00		2,817.00
86,911.66	कुल		81,503.00	86,971.66		कुल			81,503.00

पी.लाला
वित्त सलाहकार व
मुख्य लेखाधिकारी (प्रभारी)
न्यासी

ए.के.मेहरा
उपाध्यक्ष
न्यासी

विविनीत कुमार
अध्यक्ष
न्यासी

दिनांक 3 जून, 2021

कलकत्ता पत्तन न्यास
अंशदायी भविष्य निधि
लेखा पर टिप्पणी

1. गैर अंशदायी भविष्य निधि की रकम पर 7.00% प्रति वर्ष की दर से ब्याज की राशि को राजस्व खाते में बकाया स्वरूप दर्शाया गया है।

दिनांक: 3 जून, 2021

पी. लाला
वित्तीय सलाहकार व
मुख्य लेखाधिकारी
न्यासी

ए.के. मेहरा
उपाध्यक्ष
न्यासी

विनीत कुमार
अध्यक्ष
न्यासी

**गैर-अंशदायी भविष्य निधि
का
तुलन पत्र और राजस्व लेखा**

कलकत्ता पत्तन न्यास अंशदायी भविष्य निधि

31 दिसंबर, 2020 को समाप्त वर्ष हेतु राजस्व लेखा

पीएफ-5

पूर्ववर्ती वर्ष 2019	व्यय	चालू वर्ष 2020-21		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20	आय	चालू वर्ष 2020-21	
		रु.	चै.			रु.	चै.
43,08,09,317.00	सदस्यों के खाते को प्रदत्त ब्याज	42,95,20,160.70		44,05,01,515.25	निवेश पर ब्याज द्वारा	42,19,26,579.60	
5,349.30	बैंक प्रभार	-		76,170.68	अंशदायी भविष्य निधि से प्राप्त ब्याज द्वारा	81,503.00	42,19,26,579.60
	पूर्व वर्ष से संबंधित व्यय		2,59,965.62	5,07,864.00	बचत बैंक खाते से प्राप्त	7,98,682.00	
				1,134.00	विविध आय	50.00	
1,25,73,342.04	तुलन पत्र को स्थानांतरित शेष			16,43,916.00	टीडीएस वापसी पर ब्याज	7,05,433.00	15,85,668.00
				3,97,442.79	बही मूल्य पर यूटीआई बैलेंस फंड के वसूली योग्य मूल्य के अंतर को तुलन पत्र को स्थानांतरित शेष द्वारा	-	-
44,33,88,008.34	कुल		42,97,80,126.32	44,33,88,008.34	कुल		42,97,80,126.32

पी.लाला
वित्तीय सलाहकार व
मुख्य लेखाधिकारी (प्रभारी)
न्यासी

विनीत कुमार
अध्यक्ष
न्यासी

दिनांक 3 जून, 2021

लेखा पर टिप्पणी
कोलकाता पत्तन न्यास
गैर-अंशदायी भविष्य निधि

1. मेसर्स पंजाब फिनेंसियल कार्पोरेशन (पंजाब राज्य द्वारा पूरी तरह से गारंटीकृत) द्वारा जारी बॉन्ड में निवेश पर दिनांक 30.04.2016 तक प्रतिदेय राशि रु. 2,40,00,000/- और अर्जित ब्याज की राशि रु.18,84,000/- लगातार पत्राचार यहाँ तक कि कोलकाता पत्तन न्यास के अध्यक्ष के स्तर पर पंजाब सरकार के मुख्य सचिव से संवाद के बावजूद, अभी भी प्राप्त नहीं हुआ है। उक्त राशि के वसूली हेतु मेसर्स पंजाब फिनेंसियल कार्पोरेशन के विरुद्ध एक रिट-याचिका संख्या डबल्यू.पी.ए. 9172 वर्ष 2020, माननीय उच्च न्यायालय, कलकत्ता के समक्ष पहले ही दायर की जा चुकी है। अप्राप्त प्रतिदेय राशि रु. 2,40,00,000/- और अर्जित ब्याज की राशि रु.18,84,000/- तुलन-पत्र में विविध देनदारों के तहत माना गया है।
2. चूंकि अन्य सभी प्रतिभूतियों पर एक निश्चित ब्याज दर है और वे बाजार संचालित नहीं हैं, इसलिए उन पर उनके संबंधित अंकित मूल्य पर विचार किया गया है।
3. गैर-अंशदायी भविष्य निधि के सदस्यों को 7.00% प्रति वर्ष ब्याज दर की अनुमति दी जा रही है।

दिनांक 3 जून, 2021

पी. लाला
 वित्तीय सलाहकार व
 मुख्य लेखा अधिकारी
 न्यासी (प्रभारी)

ए.के. मेहरा
 उपाध्यक्ष
 न्यासी

विनीत कुमार
 अध्यक्ष
 न्यासी

कोलकाता पत्तन न्यास
गैर-अंशदायी भविष्य निधि
वर्ष 2020 हेतु निवेशों का विवरण

पीएफ-7
अनुसूची-I

क्रम. सं.	निवेश का नाम	निवेश की तिथि	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि ()	ब्याज की दर (%)
1	विशेष जमा योजना				58,89,78,582.00	7.7
2	इंडियन ओवरसीज बैंक	07-01-2019	06-01-21	730	7,45,00,000.00	7.30
3	पंजाब एंड सिंध बैंक	10-01-2019	08-01-21	729	6,75,00,000.00	7.21
4	पंजाब एंड सिंध बैंक	14-01-2019	12-01-21	729	6,35,00,000.00	7.31
5	ओरिएटल बैंक ऑफ कॉमर्स	16-01-2019	15-01-21	730	1,20,00,000.00	7.45
6	ओरिएटल बैंक ऑफ कॉमर्स	17-01-2019	16-01-21	730	2,00,00,000.00	7.45
7	ओरिएटल बैंक ऑफ कॉमर्स	18-01-2018	16-01-21	729	3,00,00,000.00	7.45
8	इंडियन ओवरसीज बैंक	22-01-2019	20-01-21	729	2,00,00,000.00	7.35
9	इंडियन ओवरसीज बैंक	04-02-2019	02-02-21	729	12,50,00,000.00	7.36
10	पंजाब एंड सिंध बैंक	12-03-2019	12-03-21	730	20,00,00,000.00	7.51
11	पंजाब एंड सिंध बैंक	18-03-2019	18-03-21	730	5,00,00,000.00	7.51
12	पंजाब एंड सिंध बैंक	09-04-2019	09-04-21	730	2,40,00,000.00	7.31
13	पंजाब नेशनल बैंक	26-07-2019	31-01-21	555	3,50,00,000.00	7.00
14	इंडियन बैंक	13-01-2020	13-01-21	365	1,99,00,000.00	6.40
15	केनरा बैंक	13-01-2020	13-01-21	365	1,99,00,000.00	6.40
16	केनरा बैंक	13-01-2020	13-01-21	365	1,99,00,000.00	6.40
17	केनरा बैंक	13-01-2020	13-01-21	365	1,99,00,000.00	6.40
18	केनरा बैंक	13-01-2020	13-01-21	365	1,34,00,000.00	6.40
19	इंडियन बैंक	02-03-2020	02-03-21	365	1,99,00,000.00	6.30
20	इंडियन बैंक	02-03-2020	03-03-21	366	1,99,00,000.00	6.30
21	इंडियन बैंक	02-03-2020	04-03-21	367	1,02,00,000.00	6.30
22	केनरा बैंक	06-04-2020	06-04-21	365	1,99,00,000.00	6.15
23	इंडियन ओवरसीज बैंक	22-04-2020	22-04-21	365	1,99,99,999.00	6.10
24	इंडियन ओवरसीज बैंक	22-04-2020	23-04-21	366	1,99,99,999.00	6.10
25	इंडियन ओवरसीज बैंक	22-04-2020	24-04-21	367	1,99,99,999.00	6.10
26	इंडियन ओवरसीज बैंक	22-04-2020	25-04-21	368	1,00,00,004.00	6.10
27	इंडियन ओवरसीज बैंक	22-04-2020	10-07-21	444	1,99,99,999.00	6.10
28	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	27-04-21	365	1,99,99,999.00	6.10
29	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	28-04-21	366	1,99,99,999.00	6.10
30	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	29-04-21	367	1,99,99,999.00	6.10
31	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	30-04-21	368	1,99,99,999.00	6.10
32	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	01-05-21	369	1,99,99,999.00	6.10
33	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	02-05-21	370	1,99,99,999.00	6.10
34	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	03-05-21	371	1,99,99,999.00	6.10
35	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	04-05-21	372	1,99,99,999.00	6.10

कोलकाता पत्तन न्यास
गैर-अंशदायी भविष्य निधि
वर्ष 2020 हेतु निवेशों का विवरण

पीएफ-8
अनुसूची-I

क्रम. सं.	निवेश का नाम	निवेश की तिथि	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि ()	ब्याज की दर (%)
36	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	05-05-21	373	1,99,99,999.00	6.10
37	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	06-05-21	374	1,99,99,999.00	6.10
38	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	07-05-21	375	1,99,99,999.00	6.10
39	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	08-05-21	376	1,99,99,999.00	6.10
40	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	09-05-21	377	1,99,99,999.00	6.10
41	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	10-05-21	378	1,99,99,999.00	6.10
42	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	11-05-21	379	1,99,99,999.00	6.10
43	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	12-05-21	380	1,99,99,999.00	6.10
44	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	13-05-21	381	1,99,99,999.00	6.10
45	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	14-05-21	382	1,99,99,999.00	6.10
46	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	15-05-21	383	1,99,99,999.00	6.10
47	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	16-05-21	384	1,99,99,999.00	6.10
48	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	17-05-21	385	1,99,99,999.00	6.10
49	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	18-05-21	386	1,99,99,999.00	6.10
50	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	13-06-21	412	1,40,00,018.00	6.10
51	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	19-05-21	387	1,99,99,999.00	6.10
52	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	20-05-21	388	1,99,99,999.00	6.10
53	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	21-05-21	389	1,99,99,999.00	6.10
54	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	22-05-21	390	1,99,99,999.00	6.10
55	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	23-05-21	391	1,99,99,999.00	6.10
56	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	24-05-21	392	1,99,99,999.00	6.10
57	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	25-05-21	393	1,99,99,999.00	6.10
58	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	15-07-21	444	1,99,99,999.00	6.20
59	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	26-05-21	394	1,99,99,999.00	6.10
60	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	27-05-21	395	1,99,99,999.00	6.10
61	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	28-05-21	396	1,99,99,999.00	6.10
62	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	29-05-21	397	1,99,99,999.00	6.10
63	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	30-05-21	398	1,99,99,999.00	6.10
64	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	31-05-21	399	1,99,99,999.00	6.10
65	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	01-06-21	400	1,99,99,999.00	6.10
66	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	02-06-21	401	1,99,99,999.00	6.10
67	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	03-06-21	402	1,99,99,999.00	6.10
68	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	04-06-21	403	1,99,99,999.00	6.10
69	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	05-06-21	404	1,99,99,999.00	6.10
70	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	06-06-21	405	1,99,99,999.00	6.10

कोलकाता पत्तन न्यास
गैर-अंशदायी भविष्य निधि
वर्ष 2020 हेतु निवेशों का विवरण

पीएफ-9
अनुसूची-I

क्रम. सं.	निवेश का नाम	निवेश की तिथि	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि ()	ब्याज की दर (%)
71	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	07-06-21	406	1,99,99,999.00	6.10
72	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	08-06-21	407	1,99,99,999.00	6.10
73	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	09-06-21	408	1,99,99,999.00	6.10
74	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	10-06-21	409	1,99,99,999.00	6.10
75	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	11-06-21	410	1,99,99,999.00	6.10
76	इंडियन ओवरसीज बैंक	27-04-2020	12-06-21	411	1,99,99,999.00	6.10
77	केनरा बैंक	04-05-2020	04-05-21	365	1,99,99,999.00	5.85
78	केनरा बैंक	04-05-2020	05-05-21	366	1,00,00,000.00	5.85
79	पंजाब नेशनल बैंक	11-05-2020	11-05-21	365	1,99,99,000.00	5.80
80	पंजाब नेशनल बैंक	11-05-2020	17-11-21	555	50,02,000.00	5.80
81	पंजाब नेशनल बैंक	13-05-2020	13-05-21	365	1,99,99,000.00	5.80
82	पंजाब नेशनल बैंक	13-05-2020	31-07-21	444	1,99,99,000.00	5.80
83	पंजाब नेशनल बैंक	13-05-2020	19-11-21	555	1,99,99,000.00	5.50
84	पंजाब नेशनल बैंक	14-05-2020	29-07-21	444	1,99,99,000.00	5.80
85	पंजाब नेशनल बैंक	04-06-2020	04-06-21	365	1,99,99,999.00	5.55
86	पंजाब नेशनल बैंक	04-06-2020	05-06-21	366	1,99,99,999.00	5.55
87	पंजाब नेशनल बैंक	04-06-2020	06-06-21	367	1,99,99,999.00	5.55
88	पंजाब नेशनल बैंक	04-06-2020	07-06-21	368	1,99,99,999.00	5.55
89	पंजाब नेशनल बैंक	04-06-2020	08-06-21	369	1,99,99,999.00	5.55
90	इंडियन बैंक	04-06-2020	04-06-21	365	1,99,99,999.00	5.75
91	केनरा बैंक	04-06-2020	04-06-21	365	1,99,99,999.00	5.50
92	केनरा बैंक	04-06-2020	05-06-21	366	1,99,99,999.00	5.50
93	केनरा बैंक	04-06-2020	06-06-21	367	1,99,99,999.00	5.50
94	केनरा बैंक	04-06-2020	07-06-21	368	1,99,99,999.00	5.50
95	केनरा बैंक	04-06-2020	08-06-21	369	1,99,99,999.00	5.50
96	केनरा बैंक	04-06-2020	09-06-21	370	1,99,99,999.00	5.50
97	केनरा बैंक	04-06-2020	10-06-21	371	1,00,00,000.00	5.50
98	इंडियन ओवरसीज बैंक	04-06-2020	04-06-21	365	1,99,99,999.00	5.70
99	इंडियन ओवरसीज बैंक	04-06-2020	22-08-21	444	1,99,99,999.00	5.75
100	पंजाब नेशनल बैंक	10.06-20	10-06-21	365	1,99,99,999.00	5.55
101	पंजाब नेशनल बैंक	10.06-20	11-06-21	366	1,99,99,999.00	5.55
102	पंजाब नेशनल बैंक	10.06-20	12-06-21	367	1,99,99,999.00	5.55
103	पंजाब नेशनल बैंक	10.06-20	13-06-21	368	1,00,00,000.00	5.55
104	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	10.06-20	10-06-21	365	1,99,99,999.00	5.55
105	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	10.06-20	11-06-21	366	1,99,99,999.00	5.55

कोलकाता पत्तन न्यास
गैर-अंशदायी भविष्य निधि
वर्ष 2020 हेतु निवेशों का विवरण

पीएफ-10
अनुसूची-I

क्रम. सं.	निवेश का नाम	निवेश की तिथि	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि (₹)	ब्याज की दर (%)
106	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	10.06-20	12-06-21	367	1,99,99,999.00	5.55
107	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	10.06-20	13-06-21	368	1,00,00,000.00	5.55
108	इंडियन ओवरसीज बैंक	10.06-20	28-08-21	444	1,99,99,999.00	5.65
109	पंजाब नेशनल बैंक	11-06-2020	11-06-21	365	1,15,00,000.00	5.55
110	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	11-06-2020	11-06-21	365	1,15,00,000.00	5.55
111	इंडियन ओवरसीज बैंक	11-06-2020	29-08-21	444	1,99,99,999.00	5.65
112	पंजाब नेशनल बैंक	19-06-2020	19-06-21	365	1,99,99,999.00	5.55
113	पंजाब नेशनल बैंक	19-06-2020	20-06-21	366	30,00,000.00	5.55
114	इंडियन ओवरसीज बैंक	19-06-2020	06-09-21	444	1,99,99,999.00	5.65
115	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	24-06-2020	24-06-21	365	1,99,99,999.00	5.55
116	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	24-06-2020	25-06-21	366	1,99,99,999.00	5.55
117	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	24-06-2020	26-06-21	367	1,99,99,999.00	5.55
118	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	24-06-2020	27-06-21	368	1,99,99,999.00	5.55
119	पंजाब नेशनल बैंक (हल्दिया)	24-06-2020	28-06-21	369	1,99,99,999.00	5.55
120	पंजाब नेशनल बैंक	24-06-2020	24-06-21	365	1,99,99,999.00	5.55
121	पंजाब नेशनल बैंक	24-06-2020	25-06-21	366	1,99,99,999.00	5.55
122	पंजाब नेशनल बैंक	24-06-2020	26-06-21	367	1,99,99,999.00	5.55
123	पंजाब नेशनल बैंक	24-06-2020	27-06-21	368	1,99,99,999.00	5.55
124	पंजाब नेशनल बैंक	24-06-2020	28-06-21	369	1,99,99,999.00	5.55
125	केनरा बैंक	24-06-2020	24-06-21	365	30,00,000.00	5.50
126	इंडियन बैंक	24-06-2020	24-06-21	365	1,99,99,999.00	5.55
127	इंडियन ओवरसीज बैंक	24-06-2020	11-09-21	444	1,99,99,999.00	5.65
128	इंडियन ओवरसीज बैंक	25-06-2020	12-09-21	444	45,00,000.00	5.65
129	केनरा बैंक	02-07-2020	02-07-21	365	50,00,000.00	5.50
130	इंडियन बैंक	02-07-2020	02-07-21	365	1,99,99,999.00	5.50
131	केनरा बैंक	20-07-2020	20-07-21	365	1,99,99,999.00	5.50
132	केनरा बैंक	21-07-2020	21-07-21	365	1,99,99,999.00	5.50
133	पंजाब नेशनल बैंक	03-08-2020	04-08-21	365	1,99,99,999.00	5.30
134	पंजाब नेशनल बैंक	03-08-2020	05-08-21	366	1,99,99,999.00	5.30
135	पंजाब नेशनल बैंक	03-08-2020	06-08-21	367	1,99,99,999.00	5.30
136	पंजाब नेशनल बैंक	03-08-2020	07-08-21	368	1,99,99,999.00	5.30
137	पंजाब नेशनल बैंक	03-08-2020	08-08-21	369	1,99,99,999.00	5.30
138	केनरा बैंक	04-08-2020	04-08-21	365	1,99,99,999.00	5.50
139	पंजाब नेशनल बैंक	04-08-2020	09-08-21	370	1,99,99,999.00	5.30
140	पंजाब नेशनल बैंक	04-08-2020	10-08-21	371	1,99,99,999.00	5.30

कोलकाता पत्तन न्यास
गैर-अंशदायी भविष्य निधि
वर्ष 2020 हेतु निवेशों का विवरण

पीएफ-11
अनुसूची-I

क्रम. सं.	निवेश का नाम	निवेश की तिथि	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि (₹)	ब्याज की दर (%)
141	केनरा बैंक	04-08-2020	05-08-21	366	1,99,99,999.00	5.35
142	केनरा बैंक	04-08-2020	04-08-21	365	1,99,99,999.00	5.50
143	इंडियन बैंक	04-08-2020	04-08-21	365	1,99,99,999.00	5.45
144	केनरा बैंक	04-08-2020	05-08-21	366	1,99,99,999.00	5.35
145	पंजाब नेशनल बैंक	06-08-2020	06-08-21	365	1,99,99,999.00	5.30
146	पंजाब नेशनल बैंक	06-08-2020	07-08-21	366	1,99,99,999.00	5.30
147	पंजाब नेशनल बैंक	06-08-2020	08-08-21	367	1,99,99,999.00	5.30
148	पंजाब नेशनल बैंक	06-08-2020	09-08-21	368	1,99,99,999.00	5.30
149	पंजाब नेशनल बैंक	06-08-2020	10-08-21	369	1,99,99,999.00	5.30
150	केनरा बैंक	06-08-2020	06-08-21	365	1,99,99,999.00	5.50
151	केनरा बैंक	06-08-2020	07-08-21	366	1,99,99,999.00	5.35
152	पंजाब नेशनल बैंक	07-08-2020	07-08-21	365	1,99,99,999.00	5.30
153	पंजाब नेशनल बैंक	07-08-2020	08-08-21	366	1,99,99,999.00	5.30
154	पंजाब नेशनल बैंक	07-08-2020	09-08-21	367	1,99,99,999.00	5.30
155	पंजाब नेशनल बैंक	07-08-2020	10-08-21	368	1,99,99,999.00	5.30
156	पंजाब नेशनल बैंक	07-08-2020	11-08-21	369	1,00,00,000.00	5.30
157	केनरा बैंक	07-08-2020	07-08-21	365	1,99,99,999.00	5.50
158	केनरा बैंक	07-08-2020	08-08-21	366	1,99,99,999.00	5.35
159	इंडियन बैंक	14-08-2020	14-08-21	365	1,00,00,001.00	5.25
160	इंडियन ओवरसीज बैंक	14-08-2020	01-11-21	444	1,99,99,999.00	5.35
161	इंडियन बैंक	19-08-2020	19-08-21	365	1,99,99,999.00	5.25
162	केनरा बैंक	19-08-2020	19-08-21	365	1,99,99,999.00	5.40
163	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	19-08-2020	19-08-21	365	1,99,99,999.00	5.10
164	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया	19-08-2020	20-08-21	366	1,00,00,004.00	5.10
165	इंडियन ओवरसीज बैंक	19-08-2020	06-11-21	444	1,99,99,999.00	5.35
166	पंजाब नेशनल बैंक	04-09-2020	04-09-21	365	1,99,99,999.00	5.30
167	पंजाब नेशनल बैंक	04-09-2020	05-09-21	366	1,99,99,999.00	5.30
168	पंजाब नेशनल बैंक	04-09-2020	06-09-21	367	1,99,99,999.00	5.30
169	पंजाब नेशनल बैंक	04-09-2020	07-09-21	368	50,00,005.00	5.30
170	इंडियन ओवरसीज बैंक	04-09-2020	22-11-21	444	1,99,99,999.00	5.35
171	केनरा बैंक	04-09-2020	04-09-21	365	1,99,99,999.00	5.40
172	केनरा बैंक	10-09-2020	10-09-21	365	1,99,99,999.00	5.40
173	पंजाब नेशनल बैंक	10-09-2020	10-09-21	365	1,99,99,999.00	5.30
174	पंजाब नेशनल बैंक	10-09-2020	11-11-21	366	1,99,99,999.00	5.30
175	पंजाब नेशनल बैंक	10-09-2020	12-11-21	367	1,99,99,999.00	5.30

कोलकाता पत्तन न्यास
गैर-अंशदायी भविष्य निधि
वर्ष 2020 हेतु निवेशों का विवरण

पीएफ-12
अनुसूची-1

क्रम. सं.	निवेश का नाम	निवेश की तिथि	परिपक्वता की तारीख	अवधि	राशि (₹)	ब्याज की दर (%)
176	पंजाब नेशनल बैंक	10-09-2020	13-11-21	368	1,00,00,004.00	5.30
177	पंजाब नेशनल बैंक	01-10-2020	01-10-21	365	1,99,99,999.00	5.25
178	केनरा बैंक	09-10-2020	09-10-21	365	1,00,00,000.00	5.30
179	पंजाब एंड सिंध बैंक	12-10-2020	12-10-21	365	1,99,95,000.00	5.55
180	केनरा बैंक	15-10-2020	15-10-21	365	1,99,99,999.00	5.30
181	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया	15-10-2020	15-10-21	365	1,99,99,999.00	5.25
182	केनरा बैंक	27-10-2020	27-10-21	365	1,99,99,999.00	5.30
183	केनरा बैंक	27-10-2020	28-10-21	366	1,99,99,999.00	5.25
184	इंडियन बैंक	27-10-2020	28-10-21	366	1,99,99,999.00	5.25
185	इंडियन बैंक	28-10-2020	29-10-21	366	1,99,99,999.00	5.25
186	आंध्र बैंक	28-10-2020	28-10-21	365	1,99,99,999.00	5.25
187	पंजाब नेशनल बैंक	28-10-2020	28-10-21	365	1,99,99,999.00	5.25
188	पंजाब नेशनल बैंक	28-10-2020	29-10-21	366	1,99,99,999.00	5.25
189	पंजाब नेशनल बैंक	28-10-2020	30-10-21	367	30,00,000.00	5.25
190	आंध्र बैंक	29-10-2020	29-10-21	365	1,99,99,999.00	5.25
191	इंडियन बैंक	02-11-2020	03-11-21	366	1,99,99,999.00	5.25
192	पंजाब नेशनल बैंक	02-11-2020	02-11-21	365	50,00,000.00	5.25
193	आंध्र बैंक	02-11-2020	02-11-21	365	50,00,000.00	5.25
194	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	07-11-2017	07.11.2023	6 वर्ष	12,00,00,000.00	8.00
195	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	13-11-2017	13-11-2023	6 वर्ष	8,40,00,000.00	8.00
196	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	24-11-2017	24-11-2023	6 वर्ष	12,00,00,000.00	8.00
197	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	28-11-2017	28-12-2023	6 वर्ष	4,50,00,000.00	8.00
198	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	30.11.2017	01-12-2023	6 वर्ष	2,50,00,000.00	8.00
199	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	04-12-2017	04-12-2023	6 वर्ष	20,00,00,000.00	8.00
200	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	11-12-2017	11-12-2023	6 वर्ष	20,00,00,000.00	8.00
201	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	14-12-2017	14-12-2023	6 वर्ष	5,00,00,000.00	8.00
202	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	15-12-2017	15-12-2023	6 वर्ष	16,00,00,000.00	8.00
203	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	18-12-2017	18-12-2023	6 वर्ष	2,00,00,000.00	8.00
204	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	19-12-2017	19-12-2023	6 वर्ष	1,50,00,000.00	8.00
205	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	21-12-2017	21-12-2023	6 वर्ष	1,00,00,000.00	8.00
206	एसबीआई, कोलकाता शाखा, सुरक्षा प्रभाग, जीओआई-8% बांड	22-12-2017	22-12-2023	6 वर्ष	20,00,00,000.00	8.00
	कुल				5,87,78,70,475.00	

कोलकाता पत्तन न्यास
कर्मचारी अधिवर्षिता निधि
तथा
कोलकाता पत्तन न्यास
कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि
का
तुलन पत्र
और
आय व व्यय लेखा

कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि

31 मार्च, 2021 के अनुसार तुलन-पत्र

एसएफ-1

पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 राशि (₹)	देयताएं	चालू देयताएं 2020-21		पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 राशि (₹)	परिसंपत्तियां	चालू देयताएं 2020-21	
		राशि (₹)	राशि (₹)			राशि (₹)	राशि (₹)
18,21,02,58,421.30	न्यास निधि	12,38,06,21,072.10		12,38,06,21,072.10	निधि निवेश		12,78,82,77,255.95
86,08,83,725.80	प्रारंभिक शेष	74,57,53,760.85			भारतीय जीवन बीमा निगम		
7,77,30,00,000.00	योग : आय तथा व्यय लेखा अनुसार व्यय पर आय	6,27,00,00,000.00		5,20,03,087.00	वर्तमान परिसंपत्तियां	16,43,57,149.00	
26,84,41,42,147.10	योग : वर्ष का अंशदान	19,39,63,74,832.95		59,94,093.79	एलआईसी से प्राप्त बैंक लेखा	9,522.09	16,43,66,671.09
1,51,50,963.00	वियोग : पेंशन संशोधन के बाबत बकाया भुगतान	-					
13,76,66,87,262.00	वियोग : पेंशन भुगतान के कारण डेबिट किया गया क्रय मूल्य वियोग : कम्यूटेशन के लिए केओपीटी को भुगतान	5,86,26,28,727.00					
68,16,82,850.00	वर्तमान देयताएं	74,54,68,850.00					
12,38,06,21,072.10	लेनदार (के ओपीटी)	16,43,57,149.00					
5,20,03,087.00	चालू खाता के लिए	9,522.09					
59,94,093.79							
12,43,86,18,252.89				12,43,86,18,252.89			12,95,26,43,927.04

दिनांक : 21 मई, 2021

सचिव

अध्यक्ष

कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि

31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए आय और व्यय लेखा

एसएफ-2

पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20	व्यय	चालू वर्ष 2020-2021	पूर्ववर्ती वर्ष 2019-2020	आय	चालू वर्ष 2020-2021
राशि (₹)		राशि (₹)	राशि (₹)		राशि (₹)
86,08,83,725.80	व्यय के उपर अतिरिक्त आय	74,57,53,760.85	86,08,83,725.80	निवेश पर व्याज द्वारा	74,57,53,760.85
86,08,83,725.80	कुल	74,57,53,760.85	86,08,83,725.80	कुल	74,57,53,760.85

दिनांक : 21मई, 2021

सचिव

अध्यक्ष

**कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी
अधिवर्षिता निधि
लेखा पर टिप्पणी**

1. वर्ष 2020-21 के दौरान निधि में, ₹ 6,27,00,00,000.00 (पूर्ववर्ती वर्ष में ₹ 7,77,30,00,000.00) अंशदान किया गया | निधि शेष 31 मार्च, 2021 को ₹ 12,78,82,77,255.95 रहा | पूर्ववर्ती वर्ष में यह राशि ₹ 1238,06,21,072.10 थी | निधि के सृजन से 31.03.2021 तक संचित अंशदान से उपयोग की गई राशि ₹ 51,96,88,83,357.71 रही।
2. एन्युटी खरीद, पेंशन नकदीकरण, पारिवारिक पेंशन और वर्ष 2020-21 के लिए बकाया राशि के भुगतान के बाबत इस निधि से ₹ 5,86,26,28,727.00 निकाले गए (पूर्ववर्ती वर्ष ₹ 1376,66,87,262.00) तथा 31.03.2021 तक निकाली गई संचित राशि में से ₹ 51,25,71,54,391.10 का उपयोग किया गया।
3. वर्ष 2020-21 के दौरान अधिवर्षिता निधि के निवेश पर 7.4% की दर से ब्याज स्वरूप ₹ 74,57,53,760.85 जमा हुए, (पूर्ववर्ती वर्ष की अधिवर्षिता निधि निवेश पर 7.3% ब्याज दर थी तथा उक्त राशि ₹ 86,08,83,725.80 थी)। भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा वित्त वर्ष 2020-21 की समाप्ति पर जो ब्याज दर घोषित की गई यह उसी के अनुसार है | भारतीय जीवन बीमा निगम ने 31.03.21 तक संचित ब्याज की राशि के रूप में ₹ 13,05,79,47,653.34 दिए।
4. पेंशन संशोधन/महंगाई राहत में वृद्धि आदि के फलस्वरूप पेंशन की प्रत्येक वृद्धि पर एन्युटी की खरीद समय-समय पर लागू एन्युटी सारणी के आधार पर की जाती है | एन्युटी सारणी 01.01.2020 से क्रमशः संशोधित की गई है।
5. पारिवारिक पेंशन के लिए भारतीय जीवन बीमा निगम उचित दर पर एन्युटी खरीदता है और यह वेतन के 30% के स्तर पर देय होता है।
6. पेंशन के नकदीकरण की राशि संबद्ध कर्मचारियों को उनके सेवानिवृत्ति के समय दिये जाने के पश्चात् कोलकाता पत्तन न्यास को उसकी प्रतिपूर्ति की जाती है।
7. यह लेखा-जोखा भारतीय जीवन बीमा निगम लि. द्वारा दिए गए आंकड़ों के आधार पर तैयार की गई है।

सचिव

अध्यक्ष

कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी त्रैच्युटी निधि

31 मार्च, 2021 के अनुसार तुलन-पत्र

जीएफ-1

पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20 राशि (₹)	देयताएं	चालू वर्ष 2020-21		परिसंपत्तियां	चालू वर्ष 2020-21	
		राशि	राशि		राशि	राशि
3,50,50,04,403.00	न्यास निधि			निधि निवेश		
26,88,27,256.00	विगत लेखा अनुसार	3,29,47,38,315.00		भारतीय जीवन बीमा निगम		2,97,26,62,660.54
25,97,00,552.00	योग: आय व व्यय लेखा के अनुसार व्यय पर अतिरिक्त आय	20,11,06,371.54		चालू परिसंपत्तियां	69,46,955.00	
73,87,93,896.00	योग: वर्ष के लिए अंशदान	10,00,00,000.00		एलआईसी से प्राप्त बैंक खाता	37,42,270.00	
3,29,47,38,315.00	वियोग: सेवा निवृत्त कर्मचारियों के खाते केओपीटी को भुगतान	62,31,82,026.00	2,97,26,62,660.54			1,06,89,225.00
	चालू देयताएं					
18,736.50	लेनदार (केओपीटी)	18,148.00				
1,19,86,342.00	चालू खाता बाबत	1,06,71,077.00				
1,20,05,078.50	त्रैच्युटी भुगतान बाबत		1,06,89,225.00			
3,30,67,43,393.50			2,98,33,51,885.54			2,98,33,51,885.54

दिनांक 19मई, 2021

सचिव

अध्यक्ष

कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेज्युटी निधि
31मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए आय व व्यय लेखा

जीएफ-2

पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20	व्यय	चालू वर्ष 2020-21	पूर्ववर्ती वर्ष 2019-20	आय	चालू वर्ष 2020-21	चालू वर्ष 2020-21
राशि		राशि	राशि		राशि	राशि
₹		₹	₹		₹	₹
26,88,27,256.00	व्यय पर अतिरिक्त आय को	20,11,06,371.54	26,88,27,256.00	निवेश पर ब्याज द्वारा	22,51,22,935.54	
				ऋण: विगत वर्ष प्रभारित ब्याज की अधिक राशि	2,40,16,564.00	20,11,06,371.54
26,88,27,256.00	कुल	20,11,06,371.54	26,88,27,256.00	कुल		20,11,06,371.54

दिनांक : 19 मई, 2021

सचिव

अध्यक्ष

कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड लेखा पर टिप्पणी

1. वर्ष 2020-21 के दौरान निधि में ₹10,00,00,000.00 (पूर्ववर्ती वर्ष में ₹ 25,97,00,552.00) अंशदान किया गया | निधि शेष 31 मार्च, 2021 को 2,97,26.626.54 रहा। पूर्ववर्ती वर्ष में यह राशि ₹ 3,29,47,38,315.00 थी। इस निधि के सृजन के बाद से इसके बनने के समय से कुल अंशदान राशि ₹ 583,79,64,940.00 रही।
2. वर्ष 2020-21 के दौरान ग्रेच्युटी निधि के निवेश पर 7.40% की दर से ब्याज स्वरूप ₹ 22,51,22,935.54 परिकलित किया गया और इस खाते में जमा किया गया (विगत वित्त वर्ष 2019-20 के दौरान वित्त वर्ष 2018-19 में घोषित 8.05 ब्याज दर पर व्याज जमा किया गया था | वित्त वर्ष 2019-20 के दौरान जमा की गई ब्याज की राशि ₹ 26,88,27,256.00 थी और बाद में एलआईसी द्वारा घोषित ब्याज दर 7.40% पर राशि ₹ 24,48,10,692.15 थी | फलस्वरूप वर्तमान वित्त वर्ष 2020-21 में जमा की गई राशि अधिक होने के कारण इसे आरक्षित की जा रही है | भारतीय जीवन बीमा के द्वारा अनुमित कुल ब्याज की राशि 31.03.2021 के अनुसार ₹ 314,47,78,799.54 है |
3. सेवा-निवृत्ति की तिथि को संबद्ध कर्मचारियों को ग्रेच्युटी की राशि भुगतान कर देने के पश्चात कोलकाता पत्तन को वह राशि प्रतिपूर्ति कर दी जाती है। इस प्रकार भुगतान की गई/ देय राशि को निधि लेखा में प्रभारित किया जाता है। वर्ष 2020-21 में जीवन बीमा निगम द्वारा सेवानिवृत्त/मृत कर्मचारियों के लिए ₹ 62,31,82,026.00 ग्रेच्युटी के बावत प्रतिपूर्ति की गई (पूर्ववर्ती वर्ष में यह राशि ₹ 73,87,93,896.00 थी) | निधि के सृजन के समय से जीवन बीमा निगम द्वारा ग्रेच्युटी भुगतान के लिये निधि से उपयोग की गई कुल राशि ₹ 592,07,27,313.00 है।
4. वर्तमान वर्ष में एलआईसी के द्वारा कोई लाइफ-कवर डेबिट नहीं किया गया है।

दिनांक 19 मई, 2021

सचिव

अध्यक्ष

एटीएन- 1

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता
(पूर्ववर्ती कोलकाता पत्तन न्यास)
वर्ष 2020-21 हेतु लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में
निहित लेखा-परीक्षा आपत्ति/अवलोकनों
पर की गई कार्रवाई

पैरा	लेखा-परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
1 से 4		चूंकि ये तथ्यपरक विवरण हैं अतः किसी कार्रवाई की आवश्यकता नहीं है।
क	तुलन पत्र	
क.1.	निधियों के स्रोत	
क.1.1.	अन्य दीर्घावधिक देयताएँ रु. 583.89 करोड़	
क.1.1.1		<p>पूर्वोक्त प्रावधान सांविधिक निधियों के लिए लागू है जो कि सांविधिक आरक्षित निधि के अंतर्गत दर्शाए गए हैं जैसे पूंजीगत संपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण, ऋणों और आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान और एस्करो लेखा निधि। कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि एक निधि नहीं है, बल्कि यह एक दीर्घकालिक देयता है। इसलिए, निधि का रखरखाव और उसके अनुरूप निवेश वांछनीय नहीं है।</p> <p>इसके अलावा, वित्तीय वर्ष 2021-22 से, ऑडिट अवलोकन के अपेक्षानुसार सदा के लिए 'निधि' शब्द को हटा दिया जाएगा।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
	स्थिर/पूंजी परिसंपत्तियाँ	
क.2.1	प्रगतिधीन पूंजीगत कार्य रु. 443.07 करोड़	
क.2.1.1		लेखापरीक्षा की टिप्पणियों को नोट कर लिया गया है। यह उल्लेख किया जा सकता है कि पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय ने इस मामले को उठाया है। इस संबंध में 27/01/2015 को परिवहन भवन,

		<p>नई दिल्ली में संयुक्त सचिव (पत्तन) की अध्यक्षता में श्री मिशेल बीरकेन्स, आर्थिक प्रमुख, नीदरलैंड राज्य के दूतावास, अवर सचिव (पश्चिमी यूरोप) विदेश मंत्रालय, उपाध्यक्ष, श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता, प्रबंधक वित्त, एचडीसी, वित्त सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी, श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की उपस्थिति में एक बैठक आयोजित की गई थी।। हालांकि अभी तक इस मुद्दे को अंतिम रूप नहीं दिया गया है।</p> <p>उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए, सीडब्ल्यूआईपी में पड़ी राशि को राजस्व खाते में प्रभारित नहीं किया जा सका क्योंकि एसएमपी कोलकाता को पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय से कोई निर्णायक निर्णय अभी प्राप्त नहीं हुआ है। एसएमपी, कोलकाता इस मुद्दे को सुलझाने के लिए फिर से पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय के साथ मामले को उठाएगा।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
क. 2.1.2		<p>वास्तविक समापन तिथि के आधार पर पूर्वव्यापी प्रभाव से 2021-22 के खातों में आवश्यक समायोजन किया जाएगा।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
क.2.2	स्थिर/पूंजी परिसंपत्तियाँ (अनुसूची 2)	
क.2.2.1	भूमि रु.31.15 करोड़	<p>इस मामले में यह सूचित किया जाता है कि जैसा कि लेखों की टिप्पणियों में वर्णित है, भूमि के इस तरह के हस्तांतरण का प्रभाव खातों में नहीं दिखाया गया है क्योंकि एसएमपीके एचडीसी को अभी तक सीएचपीआरसीएल से शेयर प्राप्त नहीं हुए हैं। इसके अलावा यह उल्लेख किया गया है कि जब तक सीएचपीआरसीएल से शेयर प्राप्त नहीं हो जाते तब तक लेनदेन पूरा नहीं होगा। हालांकि इस मामले में लेखापरीक्षा के सुझाव को नोट कर लिया गया है।</p> <p>एसएमपी द्वारा इसी तरह की तर्ज पर उत्तर 2020-21 के ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था</p>

क.3	चालू परिसम्पतियां, ऋण और अग्रिम	
क.3.1	विविध देनदार रु. 2659.39 करोड़	
क.3.1.1		<p>लेखापरीक्षा का अवलोकन नोट किया गया है। विविध देनदारों का आयु-वार विश्लेषण 2004-05 से शुरू की गई वर्तमान कम्प्यूटरीकृत प्रणाली में 6 महीने से अधिक बकाया उपलब्ध नहीं है। उम्मीद है कि यह नई ईआरपी प्रणाली के तहत उपलब्ध होगा, जो वर्तमान में विकसित किया जा रहा है।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
क.3.2	नकद व बैंक शेष रु. 847.69 करोड़	
क.3.2.1		<p>जुलाई, 2021 के महीने में ₹ 8,91,876/- के ब्यौरे की पहचान की गई है और इसे कैश बुक में दर्ज किया गया है।</p> <p>जुलाई, 2021 के महीने में ₹ 3,31,594/- के ब्यौरे की पहचान की गई है और कैश बुक में दर्ज किया गया है।</p> <p>अंतर (₹ 780/-) भारतीय पोस्टल ऑर्डर के कारण है जो बैंकों में जमा किया गया था। इसका क्रेडिट देने के लिए इंडियन ओवरसीज बैंक के साथ मामले को आगे बढ़ाया जा रहा है और बैंक ने आश्वासन दिया है कि जल्द ही ऐसा किया जाएगा।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
क.3.3	ऋण व अग्रिम रु. 724.62 करोड़	
क 3.3.1	नकद या वस्तु के रूप में वसूली योग्य अग्रिम ₹543.41 करोड़	<p>यह अवलोकन पैरा क.2.1.1.1 के तहत अवलोकन से संबंधित है। मुद्दा अभी भी अनसुलझा है जैसा कि उक्त लेखापरीक्षा अवलोकन के हमारे उत्तर में उल्लेख किया गया है। अंतिम निर्णय अभी भी पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय के पास लंबित है। पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय से अंतिम निर्णय प्राप्त होने पर आवश्यक कार्रवाई की जाएगी।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>

एटीएन- 4

क.4	वर्तमान देयताएं और प्रावधान ₹3460.12 करोड़	
क.4.1	वर्तमान देयताएं ₹2938.01 करोड़	
क.4.2	प्रावधान ₹522.11 करोड़	
क.4.2.1		लेखापरीक्षा ने देखा है कि 31.03.2021 को बीमांकिक मूल्यांकन के अनुसार, ग्रेच्युटी की देनदारी ₹ 365.92 करोड़ है और सेवानिवृत्ति निधि के कारण देयता ₹ 1894.42 करोड़ है। लेखापरीक्षा ने आगे देखा है कि निधि के तुलन पत्र के अनुसार निधि शेष ₹ 297.27 करोड़ ग्रेच्युटी फंड के सापेक्ष और ₹ 1278.83 करोड़ सेवानिवृत्ति निधि के सापेक्ष है। इसलिए, लेखापरीक्षा ने इंगित किया है कि ग्रेच्युटी फंड के लिए ₹ 68.65 करोड़ और सेवानिवृत्ति निधि के लिए ₹ 472.08 करोड़ के प्रावधान की न्यूनोक्ति की गई है।
क.4.2.2		<p>लेखापरीक्षा ने आगे देखा कि प्रावधान के बाद 2020-21लेखा में, सेवानिवृत्ति निधि के कारण कमी ₹ 143.51 करोड़ है। लेकिन लेखापरीक्षा ने देयता की शेष राशि पर विचार नहीं किया जो कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि के लेखा में ₹ 432.68 करोड़ है।</p> <p>उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए, बीमांकिक मूल्यांकन के अनुसार निधि की कुल आवश्यकता की तुलना में कम प्रावधान एक महत्वपूर्ण आंकड़ा नहीं है।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
क.4.2.3	तदनुसार, निधि की कमी को वित्त व विविध व्यय के तहत लेखा में प्रावधान का किया जाना विवेक सम्मत नहीं होगा।	वर्तमान में अंशदायी भविष्य निधि के अंतर्गत कोई सदस्य नहीं है। तदनुसार, सदस्यों के लाभ के लिए कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट अंशदायी भविष्य निधि 1989 के विनियम संख्या 9 के अनुसार निधि के घाटे को पूरा करने के लिए वित्त

		<p>और विविध व्यय के तहत लेखा में किसी प्रावधान का किया जाना विवेकपूर्ण नहीं होगा।</p> <p>इसलिए, लेखापरीक्षा द्वारा उल्लिखित खर्चों की न्यूनोक्ति नहीं हुई।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
क.4.2.4		<p>एसएमपी, कोलकाता बोर्ड ने समय-समय पर एमपीटी अधिनियम, 1963 की धारा 105 के तहत केंद्र सरकार से संपर्क किया था। महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 105 के तहत विवादित मुद्दों पर केंद्र सरकार का निर्णय अभी भी लंबित है और केंद्र सरकार ने अभी तक निर्णय की सूचना नहीं दी है।</p> <p>लेखापरीक्षा कृपया ध्यान दें कि ₹1079.50 करोड़ की राशि पहले ही वर्तमान देयताओं और प्रावधानों के तहत उप-शीर्षक 'ट्रेजिंग सब्सिडी के लिए दावा' के तहत दिखाई जा चुकी है।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
ख.	लाभ व हानि लेखा	
ख.1	व्यय:	
ख.1.1	मूल्यहास:	<p>खरीद/उपयोग में लाने/परियोजना के पूरा होने की तिथि पर ध्यान दिए बिना पूरे वर्ष के लिए मूल्यहास प्रभारित करने की प्रणाली का लंबे समय से पालन किया जाता है।</p> <p>वित्तीय वर्ष 2003-04 के प्रभाव से सलाहकार मैसर्स एस.बी. बिलिमोरिया एंड कंपनी द्वारा पत्तन न्यासों के लिए बनाए गए लेखा के संशोधित मानक नियम का कार्यान्वयन पोत-परिवहन मंत्रालय द्वारा किया गया। पुस्तिका के पृष्ठ 16 में यह निर्दिष्ट किया गया है कि "पत्तनों द्वारा अपनाई जाने वाली मूल्यहास नीति तब तक जारी रहेगी जब तक कि इसे भारत सरकार द्वारा बदल नहीं दिया जाता। निगमीकृत बंदरगाह मूल्यहास के लिए कंपनी अधिनियम के प्रावधानों का पालन करेंगे। पत्तन, कर लेखा-परीक्षा के उद्देश्य से, आयकर अधिनियम, 1961 के अनुसार मूल्यहास दर का पालन करेंगे। एसएमपी, कोलकाता</p>

एटीएन- 6

		<p>पुरानी गाइड लाइनों का पालन करता था जो "कलकत्ता बंदरगाह के आयुक्तों" के समय प्रचलित थीं। भूतल परिवहन मंत्रालय (पत्तन विंग) दिनांक 19.08.1998/28.08.1998 के पत्र संख्या पीआर-24021/28/98-99 ने केवल संयंत्र और मशीनरी के लाइफ नोर्म्स और कार्गो हैंडलिंग उपकरण की उपलब्धता और उपयोगिता की जीवंत मानदंडों को अग्रेषित किया था।</p> <p>संबंधित मंत्रालय से आज तक मूल्यहास के संबंध में कोई और निर्देश/आदेश प्राप्त नहीं हुआ है।</p> <p>जब तक केंद्र सरकार इस संबंध में कोई और निर्देश जारी नहीं करती, तब तक मूल्यहास नीति के संबंध में एसएमपी को कंपनी अधिनियम या किसी अन्य अधिनियम का पालन नहीं करना चाहिए।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
ग.	लेखा पर टिप्पणी	
ग.1		<p>लेखापरीक्षा की टिप्पणियों को नोट किया गया है। यह सूचित किया जा सकता है कि इसका खुलासा एसएमपी, कोलकाता की प्रशासनिक रिपोर्ट में हर साल किया जा रहा है।</p> <p>वर्ष 2020-21 के दौरान, एसएमपी, कोलकाता ने पीएम केयर्स फंड में ₹ 1,09,48,532/- का अंशदान किया है और इसे वित्त और विविध व्यय(केडीएस और एचडीसी 50:50 के अनुपात में) के तहत बुक किया गया है।</p> <p>इसी तरह का जवाब एसएमपी द्वारा 2020-21 के लिए ड्राफ्ट सेपरेट ऑडिट रिपोर्ट का जवाब अग्रेषित करते हुए दिया गया था।</p>
घ	प्रबंधन पत्र :	
v.		कोई टिप्पणी नहीं ।
vi.		कोई टिप्पणी नहीं ।
vii.		कोई टिप्पणी नहीं ।

लेखा परीक्षा प्रतिवेदन का परिशिष्ट - I

क्रम सं :	लेखा परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
1	आंतरिक लेखा-परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता :	
	एसएमपी, कोलकाता में कोई आंतरिक लेखापरीक्षा शाखा नहीं थी। आंतरिक लेखापरीक्षा कार्य केडीएस-एसएमपी के लिए चार्टर्ड एकाउंटेंट फर्म को आउटसोर्स किया गया था। तथापि, एचडीसी के मामले में, किसी बाहरी एजेंसी द्वारा कोई आंतरिक लेखापरीक्षा नहीं की गई थी।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया है।
2	आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता	
क)	प्रोद्धवन आधार पर देयता (जैसे कि एलटीसी / छुट्टी नगदीकरण) के लेखाकरण की कोई नियमित प्रणाली नहीं है।	देयता के लिए लेखा-जोखा यथासंभव वार्षिक आधार पर किया जाता है। देयता के लिए प्रावधान की प्रणाली श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट में इआरपी की शुरूआत के साथ की जाएगी।
ख)	विविध देनदारों से शेष राशि की पुष्टि प्राप्त करने की कोई प्रणाली नहीं है, जो बकाया की वसूली पर निगरानी और नियंत्रण के लिए आवश्यक है	लेखा-परीक्षा के अवलोकन को भविष्य के दिशा निर्देश हेतु नोट कर लिया गया है।
ग)	विविध देनदारों का कोई आयु-वार विश्लेषण नहीं है	खापरीक्षा के अवलोकन को आवश्यक अनुपालन के लिए नोट किया जाता है। नया ईआरपी सिस्टम लागू होने के बाद यह आसानी से उपलब्ध हो जाएगा।
3	अचल परिसंपत्तियों के भौतिक सत्यापन की पद्धति	
	अचल परिसंपत्तियों के आवधिक प्रत्यक्ष सत्यापन की कोई प्रणाली नहीं है	लेखापरीक्षा का अवलोकन नोट किया गया है। फर्म की नियुक्ति के बाद 2022-23 में अचल संपत्तियों का भौतिक सत्यापन किया जाएगा।
4	संपत्ति-सूची के प्रत्यक्ष सत्यापन की प्रणाली	
	वर्तमान में अनुरक्षित संपत्ति-सूची की कम संख्या के कारण केडीएस में संपत्ति-सूची की भौतिक सत्यापन नहीं की जाती है। अधिकांश संपत्ति-सूची सीधे मांग करने वाले विभागों को आपूर्ति की जाती है और इसलिए सूची का भौतिक संतुलन बहुत कम स्तर पर है। एचडीसी में, 31.03.2021 तक स्टोर के स्टॉक का भौतिक सत्यापन कोविड-19 महामारी के कारण इसके लिए तैनात चार्टर्ड एकाउंटेंट फर्म द्वारा नहीं किया जा	अचल संपत्तियों के भौतिक सत्यापन के संबंध में लेखापरीक्षा टिप्पणियों को नोट किया जाता है। केडीएस में चल रहे स्टोरों के स्टॉक के भौतिक सत्यापन के संबंध में, यह सूचित किया जा सकता है कि केडीएस में वर्तमान में केवल कुछ उपभोग्य वस्तुएं सामग्री प्रबंधन प्रभाग द्वारा खरीदी और संग्रहीत की जाती हैं। अधिकांश मदों की आपूर्ति संबंधित विभागों को की जाती है। एचडीसी में

क्रम सं :	लेखा परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
	सका।	नियमित रूप से भंडार-गृहों का भौतिक सत्यापन किया जा रहा है। तथापि, कोरोना महामारी के प्रसार के फलस्वरूप राष्ट्रव्यापी लॉकडाउन के कारण सम्पति-सूची का भौतिक सत्यापन नहीं किया गया।
5	लेखा प्रणाली के सॉफ्टवेयर की अपर्याप्ता	
(क)	एसएमपी एनआईसी द्वारा विकसित लेखांकन और बिलिंग सॉफ्टवेयर का उपयोग करता है। तथापि ऐसे सॉफ्टवेयर को चलाने के लिए कोई मैनुवल या मार्गनिर्देश नहीं है।	लेखा-परीक्षा अवलोकन को नोट किया गया।
ख)	बिलों से राजस्व प्राप्तियों की पोस्टिंग स्वचालित नहीं थी और जर्नल की पोस्टिंग के लिए मानवीय हस्तक्षेप अपेक्षित थी।	परिचालन विभागों द्वारा बिल तैयार किए जाते हैं और पोस्टिंग का संचालन वित्त विभाग द्वारा अनुमोदित होने पर किया जाता है। जैसे ही एक प्रविष्टि पोस्ट की जाती है और एक बफर में रखी जाती है, लेखा जर्नल बनाई जाती हैं। एफए व सीएओ द्वारा तय किए गए समय के अंतराल पर जांच के बाद जर्नल को मुख्य खातों में भेजा जाता है। चूंकि अकाउंटिंग सॉफ्टवेयर और बिलिंग सॉफ्टवेयर दो अलग-अलग सॉफ्टवेयर हैं, इसलिए एक सॉफ्टवेयर से दूसरे सॉफ्टवेयर में पोस्ट करने के लिए मानवीय हस्तक्षेप अपेक्षित है। ईआरपी लागू करने पर इस मुद्दे का समाधान किया जाएगा।
6.	सांविधिक देय राशियों के भुगतान में नियमितता	
	श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की रिपोर्ट के अनुसार भविष्य निधि, आयकर, वस्तु एवं सेवा कर, सीमा शुल्क, उप-कर सहित अन्य सभी निर्विवाद सांविधिक देय राशियों को सामान्यतः सक्षम प्राधिकारी के पास नियमित रूप से जमा कर दिया जाता है।	कोई टिप्पणी नहीं।

लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन का परिशिष्ट-II

**भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष हेतु
श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट के लेखे की समीक्षा**

टिप्पणी : भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा रिपोर्ट में निहित लेखा-परीक्षा अवलोकन/टिप्पणी को शामिल किए बिना इस लेखा का पुनरीक्षण किया गया।

क्रम सं.	लेखा परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई			
1.	प्रस्तावना				
	श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट के लेखा का लेखा परीक्षा, महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102 के साथ पठित भारत के नियंत्रक व महालेखा परीक्षक के (कर्तव्य, शक्ति और सेवा की शर्तें) अधिनियम 1971 की धारा 19(2) के तहत संचालित किया गया।				
2	वित्तीय स्थिति				
	31.03.2019 को समाप्त वर्ष सहित विगत तीन वर्ष हेतु पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति मुख्य शीर्ष के अधीन निम्नलिखित हैं:				
(रु. करोड़ में)					
	विवरण	2020-21	2019-20	2018-19	
क. देयताएं					
	(i) पूंजी आरक्षित ^क	2023.44	2533.04	2725.37	यह रिकार्ड का विषय है।
	(ii) अन्य आरक्षित ^ख	474.69	0.19	0.19	वही
	(iii) ऋण				
	क.अन्तर कारपोरेट ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	वही
	ख.पूंजी ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	वही
	ग.संस्थागत ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	वही
	घ.भारत सरकार का ऋण	शून्य	शून्य	शून्य	वही
	(iv) अन्य देयताएं, पेंशन फंड इत्यादि	1131.18	1055.64	1213.87	यह रिकार्ड का विषय है।
ख.परिसंपत्तियां					
	i)स्थिर परिसंपत्ति (समग्र ब्लॉक)	1915.04	1740.61	1628.84	वही
	ii) वियोग: मूल्य ह्रास	866.82	824.78	784.14	वही
	iii) शुद्ध स्थिर परिसंपत्तियां	1048.22	915.83	844.70	वही
	iv) पूंजीभूत प्रगतिधीन कार्य	443.07	313.33	215.93	वही
	v) पूंजीभूत ऋण प्रभार	शून्य	शून्य	शून्य	वही
	vi) निवेश	1283.14	1377.93	1549.44	वही
	vii) वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण व अग्रिम	4336.96	3990.66	3711.24	वही
	viii) आस्थगित राजस्व व्यय	शून्य	शून्य	शून्य	वही

एटीएन- 10

ग) कार्यकारी पूंजी ^घ	876.84	831.35	832.14	वही
घ. शुद्ध सामर्थ्य ^{ड.}	474.49	(-) 301.92	(-) 648.70	वही
ड. नियोजित पूंजी ^च	1925.06	1747.18	1676.84	वही
च. नियोजित पूंजी पर लाभ ^छ	5.41%	4.72%	3.88%	वही
छ. प्रगतिधीन पूंजी कार्य और पूंजीभूत ऋण प्रभारों सहित नियोजित पूंजी	2368.13	2060.51	1892.77	वही
ज. प्रगतिधीन पूंजी कार्य और पूंजीभूत ऋण प्रभारों सहित नियोजित पूंजी पर लाभ	4.40%	4.01%	3.44%	वही

- क. पूंजी आरक्षित में प्रधान पूंजी परिसम्पत्तियों का प्रतिस्थापन, पुर्नवासन और आधुनिकीकरण ; ऋण एवं आकस्मिक निधि का विस्तार, अदायगी; एस्करो खाता एवं पूंजी आरक्षित शामिल हैं।
- ख. अन्य आरक्षित में सामान्य आरक्षित और कर्मचारी कल्याण निधि शामिल हैं।
- ग. अन्य देयताएं में सामान्य सिंकिंग निधि, आस्थगित राजस्व आय और अन्य दीर्घावधि देयताएं शामिल हैं।
- घ. कार्यकारी पूंजी चालू परिसंपत्तियों, ऋणों व अग्रिमों और चालू देयताओं व प्रावधानों के बीच के अन्तर दर्शाता है।
- ड. शुद्ध सामर्थ्य मुक्त आरक्षित (सामान्य आरक्षित) वियोग संचित हानि एवं विविध व्यय (आस्थगित राजस्व व्यय) दर्शाता है।

सामान्य रिजर्व में ₹(-) 301.92 करोड़ (2019-20) से ₹474.49 करोड़ (2020-21) में परिवर्तन किया गया है। जिसका विवरण नीचे दिया गया है:

01/04/2020 तक शेष राशि	₹(-) 301.92 करोड़
योग: पी/एल से स्थानांतरण	₹ 104.08 करोड़
योग: पी/एल विनियोजन खाते से स्थानांतरण	₹ 949.00 करोड़ (विवरण अगले पृष्ठ में दिया गया है)
वियोग: पी/एल विनियोजन खाते में स्थानांतरण	₹ 137.45 करोड़
वियोग: कराधान हेतु प्रावधान	<u>₹139.22 करोड़</u>
	<u>₹ 474.49 करोड़</u>

- च. नियोजित पूंजी शुद्ध स्थिर ब्लॉक और शुद्ध कार्यकारी पूंजी को दर्शाती है।
- छ. नियोजित पूंजी पर लाभ नियोजित पूंजी पर शुद्ध अधिशेष (समायोजन से पूर्व) का प्रतिशत दर्शाता है।

एटीएन- 11

3) कार्यकारी परिणाम: 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष सहित पिछले तीन वर्षों के श्यामा प्रसाद मुखर्जी कोलकाता का कार्यकारी परिणाम का सारांश नीचे दिया गया है:—

	विवरण	2020-21	2019-20	2018-19	
(क)	राजस्व				
i.	i. परिचालन आय	2624.53	2443.87	2548.62	यह रिकार्ड का विषय है।
ii.	ii. गैर परिचालन आय	171.92	157.78	91.43	वही
	कुल आय	2796.45	2601.65	2640.05	- वही -
(ख)	व्यय				
i	परिचालन व्यय	1651.45	1647.72	1651.11	- वही -
ii.	गैर परिचालन व्यय, कर प्रावधान सहित	1109.76	871.39	923.81	- वही -
	कुल व्यय	2761.21	2519.11	2574.92	- वही -
(ग)	कर पूर्व शुद्ध लाभ/घाटा	104.08	82.54	65.13	- वही -
(घ)	समायोजन पूर्व शुद्ध लाभ/घाटा	35.24	24.54	31.63	वही
	योग: आरक्षित निधियों से वियोग/अंतरण				वही
	i पूंजी परिसंपत्ति निधि के प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण से आहरण	287.63	337.05	शून्य	वही
	ii) अपफ्रॉट प्रीमियम के खाते आस्थगित राजस्व आय से अंतरण	122.99	शून्य	शून्य	वही
	iii. ऋण व आकस्मिक निधि का विकास पुनर्भुगतान	0.02	शून्य	शून्य	वही
	iv. आस्थगित कर देयता: पिछले वर्षों के लिए वापस लिखा गया	151.48	शून्य	शून्य	वही
	v. पूंजी आरक्षित	386.89	शून्य	शून्य	वही
	वियोग: अनिवार्य विनियोग/ आरक्षित निधियों में अंतरण				वही
i.	पूंजीगत परिसंपत्ति निधि (आरआरएमसीए) का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण	57.75	शून्य	शून्य	वही
ii.	ऋण व आकस्मिक निधि का विकास पुनर्भुगतान (डीआरएलसी)	57.75	शून्य	शून्य	यह रिकार्ड का विषय है।
iii.	पूंजी आरक्षित	शून्य	शून्य	शून्य	वही
iv.	पिछले वर्षों से संबंधित आयकर का प्रावधान	70.38	शून्य	शून्य	वही
v.	आस्थगित कर देयता: वर्तमान और पिछले वर्षों के लिए	21.96	शून्य	शून्य	वही

vi.	अग्रिम प्रीमियम के खाते आस्थगित राजस्व आय को स्थानांतरित	शून्य	14.80	108.19	वही
(ड.)	सामान्य आरक्षित को स्थानांतरित	474.49	शून्य	शून्य	वही
	शुद्ध घाटे का प्रतिशत				
i.	परिचालन आय	3.97%	3.38%	2.56%	वही
ii.	शुद्ध नियत आस्तियां	9.93%	9.01%	7.71%	वही

* आंकड़े संबंधित निधियों के विनियोजन की शुद्ध राशि व्यक्त करते हैं।

क्रम सं.	लेखा परीक्षा अवलोकन	की गई कार्रवाई
4.	अनुपात विश्लेषण (नकदीकरण व शोधन-क्षमता)	
4.1	वर्ष 2018-19, 2019-20 और 2020-21 के दौरान चालू देयताओं की तुलना में वर्तमान परिसंपत्तियों का प्रतिशत क्रमशः 128.90, 126.31 और 125.34 था।	यह रिकार्ड का विषय है।
4.2	वर्ष, 2018-19, 2019-20 और 2020-21 के दौरान चालू देयताओं से तुरंत परिसंपत्तियों का प्रतिशत क्रमशः 105.01, 103.28 और 104.01 था। तुरंत परिसम्पत्तियां, चालू परिसम्पत्तियां वियोग परिसम्पत्ति-सूची का सूचक है।	वही
4.3	वर्ष, 2018-19, 2019-20 और 2020-21 के दौरान प्रचालन आय की तुलना में विविध देनदारों का प्रतिशत क्रमशः 95.35, 105.92 और 101.33 था।	वही
4.4	वर्ष 2015-16 से आरक्षित अनुपात से ऋण 0.00 था। यहां आरक्षित, पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित का द्योतक है।	वही

Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata

CONTENTS

AUDIT REPORT CUM AUDIT CERTIFICATE FOR THE YEAR 2020-21	i-x
BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2021	1-5
PROFIT & LOSS ACCOUNT	6-9
SCHEDULES:	
Schedule 1 -1B Reserve and Surplus	10-12
Schedule 2 - Capital Assets	13-13A
Schedule 3 - Balances at Banks and Cash in Hand	14-23
Schedule 4 - List of Investments	24-33
Schedule 8 - Expenditure on Cargo Handling and Storage	34
Schedule 9 - Expenditure on Port and Dock Facilities for Shipping (including pilotage)	35
Schedule 10 - Expenditure on Railway Workings	36
Schedule 11 - Expenditure on Rentable Land & Buildings	36
Schedule 12 - Expenditure on Management and General Administration	37
Schedule 13 - Finance and Miscellaneous Expenditure	38-39
Schedule 14-17 - Operating and General Expenses	40-45
Significant Accounting Policies of Kolkata Port Trust	46-47
Note on Accounts	48-65
Accounts and Balance Sheet of Contributory Provident Fund	PF 1- PF 2
Note on Accounts Contributory Provident Fund	PF 3
Accounts and Balance Sheet of Non Contributory Provident Fund	PF 4- PF 5
Note on Accounts Non-Contributory Provident Fund	PF 6
Schedule of Investment of Non-Contributory Provident Fund	PF 7- PF 12
Balance Sheet for Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund	SF 1
Income & Expenditure Account of Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund	SF 2
Notes on Accounts of Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund	SF 3
Balance Sheet for Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 1
Income & Expenditure Account of Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 2
Notes on Accounts of Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund	GF 3
Action taken note on Audit objection/observation Contained in the Audit Report for the year 2020-21	ATN1 - ATN12

**Audit Report cum Audit Certificate
for the Year 2020-21**

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata for the year ended 31 March 2021.

We have audited the attached Balance Sheets of Syama Prasad Mookerjee Port (SMP) (Erstwhile Kolkata Port Trust (KoPT)), Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund and Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund as at 31st March 2021 and the Profit and Loss Accounts/ Revenue Accounts/ Income and Expenditure Accounts for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102 (2) of the Major Port Trusts Act 1963. Further, we have also audited the Balance Sheet of Non-Contributory Provident Fund (NCPF) as at 31st December 2020 and the Revenue Account for the year ended on that date under the above-mentioned sections. Preparation of these financial statements is the responsibility of the Management of Syama Prasad Mookerjee Port. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller & 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 & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.
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.
4. Based on our audit, we report that:
 - 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;
 - ii. The Balance Sheets and Profit and Loss Accounts dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Government of India under Section 102 of the Major Port Trusts Act 1963.
 - iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Syama Prasad Mookerjee Port as required under Section 102(1) of the Major Port Trusts Act 1963 in so far as it appears from our examination of such books.
 - iv. We further report regarding Syama Prasad Mookerjee Port that:

A Balance Sheet

A.1 Sources of Funds

A.1.1 Other Long-Term liabilities

₹ 583.89 crore

A1.1.1 As per accounting manual, the word 'Fund' in relation to any reserve was to be used only when such Reserve was represented by a specified investment. However, balances of the following Fund as on 31st March 2021 vis-à-vis amount of specified investments made there against showed a total shortfall of ₹185.31 crore. Thus, the requirement of matching investment in respect of Funds

was not fulfilled. The details of Fund and specified investment there against as on 31st March 2021 are as under:

(₹ in Crore)

Sl. No.	Name of the Fund	Fund Liability	Investment	Difference
1.	Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund	576.19	390.88	185.31
	Total	576.19	390.88	185.31

Thus, it can be observed from the above that there is a shortfall of investment amounting to ₹185.31 crore against the fund liability of ₹576.19 crore.

Similar comment is being included in the SAR for 2019-20, but no corrective action has been taken.

FIXED/CAPITAL ASSETS

A.2.1 Capital Work In Progress

₹ 443.07 crore

A.2.1.1 Capital Work in Progress included ₹17.32 crore towards Capital Dredging over Jiggerkhali Flat since long in Haldia Dock Complex. The said work-in-progress was transferred by Kolkata Dock System during 2001-02 but the same was not capitalised due to lack of documents like 'Completion Certificate', 'Copy of Final Bill' etc. As no records/ documents regarding the nature of the expenditure were available, the amount should have been charged off to Profit & Loss Account. Non-charging of this amount has resulted in overstatement of CWIP by ₹17.32 crore and overstatement of net profit for the year by the same extent.

Similar comment is being included in the SAR since 2013-14, but no corrective action has been taken.

A.2.1.2 The above included an amount of ₹6.77 crore towards work of improvement of road connectivity and up gradation of Transport Depot Road which were completed between December 2017 and March 2020. Therefore, the above amount lying in CWIP should have been capitalized as fixed/capital assets and should have been depreciated along with the capitalized assets.

Non-compliance of the above has resulted in understatement of fixed/capital assets by ₹6.77 crore and depreciation by ₹0.35 crore along with overstatement of CWIP by ₹6.77 crore and net profit for the year ₹0.35 crore.

A.2.2 Fixed/Capital Assets (Schedule 2)

A.2.2.1 Land:

₹31.15 Crore

Haldia Dock Complex - SMP, Haldia transferred (March 2016) 27.491 acre of land at Ranichak to National Highway Authority of India (NHAI) for construction of Railway over Bridge (RoB) cum Flyover at Ranichak by Calcutta Haldia Port Road Company Limited (CHPRCL), a SPV and 100% subsidiary of NHAI. As per the tripartite agreement between NHAI, Board of Trustees for the Port of Kolkata and CHPRCL, the value of the transferred land was determined in accordance with the extant Land Policy Guidelines of Govt. of India that came to ₹29.46 crore and CHPRCL had to allot equity shares of the same value to HDC. However, till date HDC, SMPK is yet to receive the shares from CHPRCL. As the land has already been transferred, mutated in favour of MoRT&H Govt. of India and asset has been created over the land, therefore, HDC, SMPK has no control over the land any more. Therefore, it should not be shown under 'Land (Free Hold)' under Fixed /Capital Assets, rather it should be reclassified and depicted accordingly after assessing the historical cost the said 27.491 acre of land along with under the Notes on Accounts no.24.

A.3 CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES**A.3.1 Sundry Debtors****₹ 2659.39 crore**

A.3.1.1 As per Common Framework for Financial Reporting for Major Port Trusts approved by Government of India, age-wise analysis of the sundry debtors (i.e. outstanding for more than 6 months and less than 6 months) should also be disclosed in the annual accounts. This was not done in the accounts for the year 2020-21.

Similar comment is being included in the SAR since 2012-13, but no corrective action has been taken.

A.3.2 Cash & Bank Balances**₹847.69 crore**

A.3.2.1 As per BRS prepared by KDS-SMP up to 31st March 2021, the following observations are made:

Sl. No	Bank	Particulars	Amount (₹)	Pending Since
1	Corporation Bank	Short amount deducted by bank on account of RTGS/ECS	891876	Pertaining to the period from 2018-19 to 2019-20.
2.	Indian Overseas Bank	Short amount debited by bank on account of RTGS	331594	Since last year i.e 2019-20
		Short amount credited by bank on account of remittance	780	Since last year i.e 2019-20
	Total		12,24,250	

It transpired from the above table that the amounts were not reconciled since 2018-19 and thus the amount was not reflected in the bank balance of Kolkata Dock System-SMP, Kolkata. Hence, the above amount should be reconciled under intimation to Audit. **Similar comment is being included in the SAR since 2019-20, but no corrective action has been taken.**

A.3.3 Loans and Advances**₹ 724.62 crore****A.3.3.1 Advances recoverable in cash or kind****₹ 543.41 crore**

In the year 1990 Syama Prasad Mookerjee Port Trust (SMP) engaged M/s. Zanen Verstoep (ZV) (presently known as M/s. Boskalis) for dredging works in Haldia Fairway Development Project (HFDP). As M/s. ZV failed to carry out any dredging work, the contract was terminated by SMP in 1993. SMP could neither recover anything nor take any action against the contractor till date. SMP is still showing ₹0.96 crore as recoverable from ZV in its accounts. As the case is very old and the chance of recovery is very remote, the same should have been provided for in the accounts.

Non-provisioning of the same has resulted in overstatement of Advance recoverable in cash or kind and overstatement of net profit for the year by ₹0.96 crore.

Comment on this is being included in the SAR since 2017-18 but no corrective action has been taken.

A.4 Current Liabilities and Provisions**₹ 3460.12 crore****A.4.1 Current Liabilities****₹ 2938.01 crore****A.4.2 Provision****₹ 522.11 crore**

A.4.2.1 As per actuarial valuation, the liability in respect of Gratuity for 3407 employees as on 31.03.2021 was ₹365.92 crore against which total fund of ₹297.27 crore was available. However, no

liability was provided for the shortfall of ₹68.65 crore arising due to difference between actuarial valuations and fund available. Such non-provisioning has resulted in understatement of Provisions as well as overstatement of net profit for the year by ₹68.65 crore.

A.4.2.2 As per actuarial valuation, the total liability in respect of Pension Fund as on 31.03.2021 was ₹1894.42 crore against which total fund of ₹1278.83 crore was available with LIC. Syama Prasad Mookerjee Port (SMP) recognized a liability of only ₹143.51 crore for the year and disclosed it in the Notes on Accounts (Note No. 12). However, no liability was provided for the remaining shortfall of ₹472.08 crore arising due to difference between actuarial valuations and fund available. As per AS 15 (Employee Benefits), full provision for Pension Fund should have been made in the current year. This has resulted in understatement of Provisions as well as overstatement of net profit for the year by ₹472.08 crore.

A.4.2.3 Regulation 9 of Kolkata Port Trust Contributory Provident Fund Regulations 1989 provided that the Kolkata Port Trust would accept liability for any deficiencies found in the fund. It was seen that the Contributory Provident Fund showed a revenue deficit of ₹2.85 crore as on 31st March 2021.

In accordance with Regulation 9, SMP is liable to make a suitable provision towards the deficit of the Fund. However, SMP has made no provision for such liability.

This has resulted in under-statement of Finance & Miscellaneous Expenses, Provisions and consequent overstatement of net profit for the year by ₹2.85 crore.

A.4.2.4 Sundry Debtors included ₹553.49 crore on account of claim towards dredging and River Maintenance from 1999-2000 to 2011-12 which was disallowed by Government audit against which SMP had approached the Central Government under section 105 of the MPT (Major Ports Trust) Act 1963 (with reference to Note No. 17). However, as the claim has become very old and the possibility of realizing the same is very remote, suitable provision for the same needed to be made in the accounts. Such non-provision against old outstanding dues which have become doubtful with regard to recovery has resulted in overstatement of Sundry Debtors and net profit for the year by ₹553.49 crore as well as understatement of Provision for Bad and Doubtful Debts by the same amount.

Similar comment is being included in the SAR since 2019-20, but no corrective action has been taken.

B. Profit & Loss Account

B.1 Expenditure:

B.1.1 Depreciation:

SMP charged the depreciation on assets for the whole year irrespective of the date of commencement of usage for any individual asset which is not line with generally accepted accounting principles. Audit observed that due to the above, the excess depreciation of ₹2.04 crore (KDS Rs.1.01 crore and HDC ₹1.03 crore) was charged during 2020-21 which has resulted in overstatement of depreciation as well as understatement of net assets by ₹2.04 crore with consequent understatement of net profit for the year by the same amount

Similar comment is being included in the SAR since 2018-19, but no corrective action has been taken.

C Notes on Account

C.1 SMP, Kolkata has incurred expenditure of ₹1.09 crore toward Corporate Social Responsibility (CSR) for the F.Y 2020-21 under the head Finance and Miscellaneous Expenses-Others by contributing to PM- CARES Fund. However, the same was not disclosed in the Notes of Account of SMP. As per the direction issued by Ministry of Shipping dated 14th June 2013, disclosure of all CSR activities undertaken by the organisation on their official website and in their Annual Report was mandatory.

Further, the expenditure related to CSR was approved through Board of Trustee in absence of constitution of the CSR Committee, which was pending. These aspects also need to be disclosed in the Notes of Account.

Similar comment is being included in the SAR since 2019-20, but no corrective action has been taken.

- D. Management Letter:** Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of Syama Prasad Mookerjee Port through a 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 accounts.
 - vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure-I to this Audit Report give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India:
 - 1. In so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata as at 31 March 2021; and
 - 2. In so far as it relates to Profit and Loss Account, of the profit for the year ended on that date.
- 5 A review of accounts showing the summarized financial results of the Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata for the last three years ended 31 March 2021 is given in Annexure-II.

Place: Kolkata

Date: 25.10.2021

Sd/-
(Suparna Deb)
Director General of Audit (Mines),
Kolkata

ANNEXURE – I TO AUDIT REPORT

1. Adequacy of Internal Audit System:

There was no internal Audit wing in SMP, Kolkata. The internal audit work was outsourced to Chartered Accountant Firm for KDS-SMP. However, in case of HDC, no internal Audit was conducted by any external agency.

2. Adequacy of Internal Control System

- a) There is no regular system of accounting for liability on accrual basis (LTC/Leave Encashment).
- b) There is no system of obtaining balance confirmation from Sundry Debtors which is essential to monitor and control recovery of dues.
- c) There is no Age-wise analysis of Sundry Debtors

3. System of Physical Verification of Fixed Assets

There is no system of periodical physical verification of fixed assets.

4. System of Physical Verification of Inventory

At present physical verification of inventory is not carried out in KDS due to the low no. of inventories maintained. Most of the inventories are directly supplied to the indenting departments and hence physical balance of inventories is at a very low level. At HDC, the physical verification of stock of stores as on 31.03.2021 could not be carried out by the Chartered Accountant Firm engaged for the same due to the factor of Covid-19 pandemic.

5. In adequacy of Accounting Software

- a. SMP uses an accounting and billing software developed by NIC. However, there was no manual or guide available.
- b. Posting of revenue receipts from bills were not automatic and required human intervention for posting of journals.

6. Regularities in payment of Statutory Dues

According to the reports of Syama Prasad Mookerjee Port, undisputed statutory dues including provident Fund, Income Tax, GST, Custom Duty, Cess and other statutory dues have been generally regularly deposited with the appropriate authorities.

Sd/-
(Tanya Singh)
Director

ANNEXURE – II TO AUDIT REPORT

REVIEW OF ACCOUNTS OF SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2021 BY THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA

Note: This review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/ comments contained in the Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India

1. INTRODUCTION:

The audit of accounts of the Syama Prasad Mookerjee Port was conducted under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102 of Major Port Trust Act, 1963.

2. FINANCIAL POSITION:

The financial position of the Syama Prasad Mookerjee Port under broad headings for the last three years ending 31.03.2021 was as follows:

(₹ in crore)

Particulars	2020-21	2019-20	2018-19
A. LIABILITIES			
(i) Capital Reserves ^a	2023.44	2533.04	2725.37
(ii) Other Reserves ^b	474.69	0.19	0.19
(iii) Borrowings			
a Inter-corporate loan	Nil	Nil	Nil
b Capital debts	Nil	Nil	Nil
c Institutional debts	Nil	Nil	Nil
d Govt. of India Loan	Nil	Nil	Nil
(iv) Current Liabilities and Provisions	3460.12	3159.31	2879.10
(v) Other Liabilities, Pension fund, etc ^c	1131.18	1055.64	1213.87
B. ASSETS			
(i) Fixed Assets (Gross Block)	1915.04	1740.61	1628.84
(ii) Less: Depreciation	866.82	824.78	784.14
(iii) Net Fixed Assets	1048.22	915.83	844.70
(iv) Capital Work-in-Progress	443.07	313.33	215.93
(v) Capitalized Debt Charges	NIL	NIL	NIL
(vi) Investments	1283.14	1377.93	1549.44
(vii) Current Assets, Loans & Advances	4336.96	3990.66	3711.24
(viii) Deferred Revenue Expenditure	NIL	NIL	NIL
C. Working Capital ^d	876.84	831.35	832.14
D. Net Worth ^e	474.49	(-)301.92	(-)648.70
E. Capital Employed ^f	1925.06	1747.18	1676.84
F. Return on Capital Employed ^g	5.41%	4.72%	3.88%
G. Capital Employed including Capital Work in Progress and Capitalized Debt Charges	2368.13	2060.51	1892.77
H. Return on Capital Employed including Capital Work-in-Progress and Capitalized debt Charges.	4.40%	4.01%	3.44%

- a. **Capital Reserves** include Replacement, Rehabilitation, Modernization of Capital Assets Fund; Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund, Escrow Account and Capital Reserve.
- b. **Other Reserves** include General Reserve and Employees Welfare fund.
- c. **Other Liabilities** include General Sinking Fund, Deferred Revenue Income and Other long-term liabilities.
- d. **Working Capital** represents the difference between Current Assets, Loans & Advances and Current Liabilities & Provisions.
- e. **Net Worth** represents Free reserves (General Reserves) minus accumulated losses and Misc. Expenses (Deferred revenue expenses).

There is a change in General Reserve from ₹ (-) 301.92 crore (2019-20) to ₹ 474.49 crore (2020-21).

Details of which is given below:

Balance as on 01/04/2020	₹(-) 301.92 crore
Add: Transfer from P/L	₹ 104.08 crore
Add: Transfer from P/L appropriation A/c	₹ 949.00 crore (Details given in next page)
Less: Transfer to P/L appropriation A/c	₹ 137.45 crore
Less: Provision for taxation	<u>₹139.22 crore</u>
	₹ 474.49 crore

- f. **Capital employed** represents Net Fixed block and net working capital.
- g. **Return on capital employed** represents percentage of Net Profit (before appropriation) to Capital Employed.

3. WORKING RESULTS:

The working results of the Syama Prasad Mookerjee Port for the last three years ending on 31st March 2021 are summarized below.

(₹ in crore)

Particulars	2020-21	2019-20	2018-19
a) Revenue			
i. Operating income	2624.53	2443.87	2548.62
ii. Non-Operating income	171.92	157.78	91.43
Total income	2796.45	2601.65	2640.05
b) Expenditure			
i. Operating expenditure	1651.45	1647.72	1651.11
ii. Non-Operating expenditure including provision for tax	1109.76	929.39	923.81
Total expenditure	2761.21	2577.11	2574.92
c) Net Profit/Loss before Tax	104.08	82.54	65.13
d) Net-Profit/Loss before appropriation	35.24	24.54	31.63
Add: Appropriations/ Transfers from Reserve Funds			
i. Withdrawn from Replacement, Rehabilitation and Modernization of capital Assets Fund	287.63	337.05	NIL
ii. Transfer from Deferred Revenue Income on account of Upfront Premium	122.99	NIL	NIL
iii. Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	0.02	NIL	NIL
iv. Deferred Tax Liability: For earlier years written back	151.48	NIL	NIL
v. Capital Reserve	386.89	NIL	NIL
Less: Mandatory Appropriations/ Transfers to Reserve Funds			
i. Replacement Rehabilitation and Modernization of Capital Assets Fund (RRMCA)	57.75	NIL	NIL
ii. Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund (DRLC)	57.75	NIL	NIL
iii. Capital Reserve	NIL	NIL	NIL
iv. Provision for Income Tax relating to earlier years	70.38		
v. Deferred Tax Liability: For current & earlier years	21.96	NIL	NIL
vi. Transferred to Deferred Revenue income on account of Upfront Premium	NIL	14.80	108.19
e) Transferred to General Reserve	474.49	NIL	NIL
Percentage of net surplus/deficit to			
i. Operating income	3.97%	3.38%	2.56%
ii. Net Fixed Assets	9.93%	9.01%	7.71%

* Figures represent netting of appropriations of respective funds.

4. Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)

- 4.1 The percentage of Current Assets to Current Liabilities were 128.90, 126.31 and 125.34 during the years 2018-19, 2019-20 and 2020-21 respectively.
- 4.2 The percentage of Quick Assets to Current Liabilities was 105.01, 103.28 and 104.01 during the years 2018-19, 2019-20 and 2020-21 respectively. Quick assets represent Current Assets minus inventories.
- 4.3 Percentage of Sundry Debtors to operating income were 95.35, 105.92 and 101.33 during the years 2018-19, 2019-20 and 2020-21 respectively.
- 4.4 Debt to Reserve ratio was 0.00 since 2015-16. Here reserves represent Capital Reserves and Other Reserves.

Sd/-
(Tanya Singh)
Director

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2021

Particulars	As at 31st March, 2021		As at 31st March, 2020	
	₹	₹	₹	₹
I. SOURCES OF FUNDS				
1. RESERVES & SURPLUS (Schedule - 1)				
A. CAPITAL RESERVE		11,60,16,19,290.31		15,47,05,89,546.39
B. REVENUE RESERVES				
i) General Reserve	4,74,48,75,022.65		-	
ii) Employees' Welfare Fund	19,89,999.00		19,89,999.00	
		4,74,68,65,021.65		19,89,999.00
C. STATUTORY RESERVES				
i. Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	2,59,65,08,462.24		4,69,21,23,955.96	
ii Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund	5,52,89,85,006.51		4,68,88,66,488.04	
iii. Escrow Account Fund	50,72,81,469.05		47,88,04,835.09	
		8,63,27,74,937.80		9,85,97,95,279.09
2. LOAN FUNDS				
A. GOVERNMENT LOANS				
4. OTHER LONG TERM LIABILITIES				
i) Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund	5,76,19,12,428.26		4,11,88,14,377.65	
ii) Retirement Medical Benefit Fund	7,69,40,934.76		7,64,73,195.57	
		5,83,88,53,363.02		4,19,52,87,573.22
5. Deferred Revenue Income		5,47,29,50,226.45		6,36,11,42,695.26
6. Deferred Tax Liability (Net)		21,95,65,200.00		1,51,47,77,053.96
SOURCES OF FUND		36,51,26,28,039.23		37,40,35,82,146.92

Particulars	As at 31st March,2021		As at 31st March,2020	
	₹	₹	₹	₹
II. APPLICATION OF FUNDS				
1. FIXED/ CAPITAL ASSETS				
a. Distinguising between expenditure on :				
(i) Land (Free Hold)	31,14,86,419.16		31,15,94,577.79	
(ii) Land (Lease Hold)	6,21,90,996.39		6,28,89,771.62	
b) Capital Dredging	62,88,62,103.56		57,05,41,169.16	
c) Building, Shedsand other Structures	1,11,15,73,874.96		74,16,12,458.06	
d) Wharves, Roads,Boundaries	3,63,31,11,340.17		3,19,88,64,234.96	
e) Floatilla and Floating Craft	5,24,96,297.96		6,82,42,759.54	
f) Railway and Rolling Stock	1,56,04,83,718.12		1,13,35,45,099.04	
g) Dock, Sea-walls, Piers and Navigational Aids	1,76,10,65,059.65		1,81,59,86,440.81	
h) Crane and Vehicles	18,47,06,496.12		21,72,60,781.01	
i) Plant and Machinery	59,08,07,404.57		60,43,55,427.30	
j) Installations for water, Electricity, telecommunication and Fire fighting	55,06,80,353.68		39,89,53,413.58	
k) Furniture & Fittings	1,81,92,491.37		1,92,25,911.30	
l) Office Equipments, Machine and Tools	1,65,29,482.13		1,52,58,229.18	
		10,48,21,86,037.84		9,15,83,30,273.35
b. Capital Works in Progress		4,43,07,09,945.87		3,13,33,36,020.10
TOTAL FIXED/CAPITAL ASSETS		14,91,28,95,983.71		12,29,16,66,293.45
2. INVESTMENTS (Schedule - 4)				
Kolkata Port Employees' Superannuation Fund	3,90,88,18,000.00		3,70,35,69,987.00	
Replacement, Rehabilitation & Modernisationof Capital Assets Fund	2,57,97,73,000.00		4,65,99,29,000.00	
Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	5,51,56,58,995.00		4,63,46,36,115.00	
Escrow Account Fund	51,99,74,000.00		47,99,78,000.00	
Retirement Medical Benefit Fund	7,48,60,000.00		6,79,37,260.00	
Employees Welfare Fund	9,90,000.00		19,19,583.00	
		12,60,00,73,995.00		13,54,79,69,945.00
INVESTMENT AGAINST EQUITY CAPITAL				
Kolkata River Front Development (P) Ltd.		50,000.00		50,000.00
Indian Port Rail Corporation Ltd.		10,80,00,000.00		10,80,00,000.00
Bhor Sagar Port Ltd.		7,32,60,000.00		7,32,60,000.00
Calcutta Haldia Road		-		-
Kolkata Port Accretion Ltd.		5,00,00,000.00		5,00,00,000.00
TOTAL INVESTMENTS		12,83,13,83,995.00		13,77,92,79,945.00

Particulars	As at 31st March,2021		As at 31st March,2020	
	₹	₹	₹	₹
3. CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES				
A. Current Assets				
(i) Interest Accrued on Investments		91,87,37,906.55		84,42,99,772.88
(ii) Inventories	37,37,42,647.63		41,04,74,070.75	
Less: Provision for Store Adjustment	23,97,71,810.80		23,52,70,289.80	
		13,39,70,836.83		17,52,03,780.95
(iii) Sundry Debtors :				
(a) Government dues				
(i) Re-imbursement of cost towards dredging and River Maintenance	14,18,65,27,267.17		14,36,74,42,267.17	
(ii) Others	6,74,94,28,325.20		6,76,42,07,238.34	
(b) Non Government Dues				
i) Other dues	5,65,79,05,265.63		4,75,37,75,969.08	
Debts consider good and fully secured		26,59,38,60,858.00		25,88,54,25,474.59
Debts consider good but not fully secured	26,59,38,60,858.00		25,88,54,25,474.59	
Debts consider doubtful or bad				
(iv) Cash & Bank Balances (Schedule-3)				
Cash balance in hand	5,16,019.73		24,02,639.73	
Bank balances:				
General Account	7,46,35,12,373.02		5,41,67,91,904.78	
Purchase of Annuity	-	-	-	
Court Order & Letter of Credit	88,11,03,503.00		37,58,76,545.00	
Bank Balance of Pension Holder	13,16,06,135.16		10,36,41,138.30	
Debenture Holder's A/c	31,162.90		31,162.90	
KoPT Employees' Superannuation Fund	16,280.30		16,823.10	
KoPT Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital assets Fund	46,891.25		47,434.05	
Development, Repayment of Loan & Contingenries Fund	21,252.38		21,523.78	
Retirement Medical Benefit Fund	3,184.00		2,055.70	
		8,47,68,56,801.74		5,89,88,31,227.34
B. Loans & Advances				
(i) Advances and loans to ports				
(ii) Advances recoverable in cash or in kind of the value to be received	5,43,41,08,663.53		5,26,95,31,550.34	
(iii) Advance Fringe Benefit Tax	1,80,27,611.00		1,80,27,611.00	
(iv) Advance Income Tax	1,77,85,56,864.00		1,69,11,56,864.00	
(iii) Balances with customs,Port Trusts etc.	46,07,174.08		46,07,174.08	
(iv) Deposits	16,27,236.08		16,27,236.08	
(v) Others	2,34,60,314.80		13,21,25,399.38	
	7,26,03,87,863.49		7,11,70,75,834.88	
Less: Advances considered doubtful of the above loans and advances	1,42,19,411.38		1,42,19,411.38	
		7,24,61,68,452.11		7,10,28,56,423.50
(a) Fully Secured	7,23,69,27,548.69		6,98,49,50,435.50	
(b) Unsecured, Considered Good	92,40,903.42		11,79,05,988.00	
TOTAL CURRENT ASSETS		43,36,95,94,855.23		39,90,66,16,679.26

Particulars	As at 31st March,2021		As at 31st March,2020	
	₹	₹	₹	₹
LESS : CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS				
a. CURRENT LIABILITIES				
(i) Acceptances				
(ii) Sundry Creditors				
Unadjusted Sale proceeds of :				
Unclaimed goods		-		-
Surplus Matetials				
Miscellaneous creditors and credit balances other than interest on port's specific investments				
Demurrage payable to Railways	69,77,04,510.00		68,01,43,873.00	
Statutory Payments	1,06,81,02,454.86		98,07,84,307.89	
Liabilities towards Capital Expenses	31,95,44,865.52		25,10,57,169.92	
Others	8,19,51,09,101.37		7,07,04,06,409.39	
		10,28,04,60,931.75		8,98,23,91,760.20
Miscellaneous creditors and credit balances - Interest on port's specific investments				
Deposits from Marchents, Contractors & Others				
Cash	5,29,08,88,852.90		5,09,61,29,400.52	
Securities	58,64,600.00		58,64,600.00	
	5,29,67,53,452.90		5,10,19,94,000.52	
Less: Securities at face value held against deposits from marchents, contractors and others	58,64,600.00		58,64,600.00	
		5,29,08,88,852.90		5,09,61,29,400.52
(iii) Amounts due to ports for services				
(iv) Advance payments and unexpired discounts for the portion for which value has still to be given.				
(v) Claim for Dredging Subsidy		10,79,50,12,995.49		10,97,59,27,995.49
(vi) Claim for Royalty on BOT Income		1,88,79,19,494.00		1,88,79,19,494.00
(vii) Accrued Dredging Liability		-		-
(viii) Accrued Liabilities for Installation of VTMS		14,72,92,491.00		17,17,18,327.00
(ix) Other liability		97,85,83,328.41		88,93,12,674.11

Particulars	As at 31st March,2021		As at 31st March,2020	
	₹	₹	₹	₹
B. PROVISIONS				
(i) Salary & Wage, Miscellaneous Bills payable	80,91,46,044.00		1,06,63,76,805.82	
(ii) Pension holders Account	13,16,06,135.16		10,36,41,138.30	
(iii) Provision for Arrear Salary & Pension	1,73,91,30,151.00		80,81,15,426.00	
(iv) Provision for Purchase of Annuity	-		-	
(v) Provision for Income Tax	2,52,25,37,879.00		1,59,29,37,879.00	
(vi) Provision for Fringe Benefit Tax	1,86,68,492.00		1,86,68,492.00	
		5,22,10,88,701.16		3,58,97,39,741.12
TOTAL CURRENT LIABILITIES		34,60,12,46,794.71		31,59,31,39,392.44
NET CURRENT ASSETS		8,76,83,48,060.52		8,31,34,77,286.82
FIXED/CAPITAL ASSETS		14,91,28,95,983.71		12,29,16,66,293.45
INVESTMENTS		12,83,13,83,995.00		13,77,92,79,945.00
DEBIT BALANCES OF PROFIT & LOSS A/C		-		3,01,91,58,621.65
APPLICATION OF FUNDS		36,51,26,28,039.23		37,40,35,82,146.92

Notes:**1. Claims against the KoPT not acknowledged as debts:****A. Demand of Income Tax:**

Demand of Income Tax for the Financial Year 2014-15 ₹ 28,31,48,720.00

Demand of Income Tax for the Financial Year 2015-16 ₹ 18,71,33,062.00

Demand of Income Tax for the Financial Year 2016-17 ₹ 1,53,24,24,025.00

Total Demand of Income Tax: ₹ **2,00,27,05,807.00****B. Demand of service Tax:** ₹ **8,83,93,678.00****C. Demand of Sales Tax:** ₹ **6,15,18,474.00****D. Value Added Tax:** ₹ **1,31,24,149.00****E. Others: Arbitration and Court Cases**

(a) DCPL ₹ 184.76 lakhs

(b) T M International Logistic Limited (TMILL) & KoPT ₹ 232.43 Lakh

(c) Jindal ITF Limited & KoPT ₹ 65063.00 Lakh

(d) South Eastern Railway & KoPT ₹ 6,238.00 Lakh

(e) Universal Seaport Pvt. Ltd & KoPT ₹ 805.92 Lakh

(f) GPT Infra Projects Ltd. & KoPT ₹ 55.43 Lakh

Prateep Lala

Financial Adviser &

Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar

Chairman

Dated the 31st May,2021

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
INCOME				
1. Cargo Handling and Storage Charges				
• Handling and storage charges (excluding container)	3,82,03,48,950.38		3,88,40,27,249.66	
• Charges for container handling (including containerised cargo & demurrage)	3,70,36,22,315.00		4,02,41,07,493.00	
• Income from BOT contracts	42,45,95,235.00		40,66,53,397.00	
• Demurrage	1,33,17,179.00		1,66,55,873.00	
• Income from cargo operation excluding wharfage & on-Board charges at Berth Nos.2 ,4B & 8	3,43,28,66,010.00		3,08,36,97,271.00	
• Miscellaneous income	25,09,12,339.47		20,10,38,489.21	
TOTAL		11,64,56,62,028.85		11,61,61,79,772.87
2. Port and Dock Charges				
• Fees for pilotage, towage etc.	3,64,69,87,918.00		3,57,50,88,682.00	
• Berth hire charges	1,08,10,67,633.00		89,89,06,436.00	
• Port dues	1,97,53,55,041.00		1,97,14,10,873.00	
• Dry Docking charges	4,72,39,084.00		1,25,47,240.00	
• Miscellaneous income	30,53,74,235.12		25,38,86,338.00	
• Re-imbursment of cost by Central Govt. towards River Dredging & Maintenance of River.	2,03,82,15,000.00		1,00,00,00,000.00	
TOTAL		9,09,42,38,911.12		7,71,18,39,569.00

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	2020-21		2019-20	
	₹	₹	₹	₹
3. Railway Earnings				
• Freight and haulage	90,41,13,485.00		1,02,22,74,701.00	
• Siding charges (consolidated charge)	12,46,24,853.00		11,33,14,456.00	
• Terminal charges	77,69,74,739.00		75,77,70,842.00	
• Wharfage and demurrage	1,75,60,637.00		2,72,92,329.00	
• Miscellaneous charges	3,15,63,240.90		3,51,76,204.00	
TOTAL		1,85,48,36,954.90		1,95,58,28,532.00
4. Estate Rentals				
• Rent from land	1,96,02,11,644.81		1,83,24,14,624.53	
• Rent from buildings, sheds and godowns	45,80,27,389.46		52,55,57,246.00	
• Amortisation of Upfront Lease Rent	23,85,86,833.80		22,60,00,279.67	
• Compensation charges (land and buildings)	54,15,52,516.82		-	
• Upfront Lease Rent (Current Year)	-		15,44,11,141.00	
• Miscellaneous income	45,21,63,782.89		41,64,78,375.80	
TOTAL		3,65,05,42,167.78		3,15,48,61,667.00
TOTAL OPERATING INCOME		26,24,52,80,062.65		24,43,87,09,540.87

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
EXPENDITURE				
1 Cargo handling and storage charges (Schedule - 8)	5,65,11,88,537.68		5,58,34,68,685.35	
2 Port and dock facilities for shipping (Schedule - 9)	5,52,48,23,918.66		5,64,82,37,295.51	
3 Railway workings (Schedule - 10)	60,12,83,167.35		66,48,78,183.60	
4 Rentable land and buildings (Schedule - 11)	70,08,21,332.12		57,17,35,328.21	
5 Management and General Administrative Expenses (Schedule - 12)	4,03,63,94,009.65		4,00,88,95,861.53	
TOTAL OPERATING EXPENDITURE		16,51,45,10,965.46		16,47,72,15,354.20
OPERATING SURPLUS		9,73,07,69,097.19		7,96,14,94,186.67
Add: Finance and miscellaneous income				
• Interest income on general reserve funds	57,18,72,982.69		38,91,41,588.76	
• Interest on staff advances, delayed payments and unallocated investments	7,85,89,402.38		3,68,94,538.20	
• Profit on sale / disposal of capital assets	8,97,87,115.00		6,51,70,752.00	
• Prior period income	28,71,092.00		30,72,56,220.00	
• Sundry receipts	97,61,33,618.52		77,93,27,850.81	
		1,71,92,54,210.59		1,57,77,90,949.77
Less: Finance and miscellaneous expenditure (Schedule - 13)				
PROFIT BEFORE TAX		11,45,00,23,307.78		9,53,92,85,136.44
Less: Provision for taxation :				
Income Tax for Current Year		10,40,91,89,472.22		8,71,38,99,587.38
PROFIT AFTER TAX		1,04,08,33,835.56		82,53,85,549.06
		68,84,00,000.00		58,00,00,000.00
		35,24,33,835.56		24,53,85,549.06

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
PROFIT AFTER TAX (b/f)		35,24,33,835.56		24,53,85,549.06
Add: Appropriation				
• Withdrawn from Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund		2,87,62,65,853.43		3,37,04,70,189.00
• Transfer from Deferred Revenue Income on account of Upfront Premium		1,22,99,00,015.01		-
• Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund		1,59,988.89		-
• Deferred Tax Liability : For Earlier years written back		1,51,47,77,053.96		-
• Capital Reserve		3,86,88,62,097.45		-
FUND AVAILABLE FOR APPROPRIATION		9,84,23,98,844.30		3,61,58,55,738.06
Less: Appropriation				
• Capital Reserves		-		-
• Provision for Income Tax Relating to Earlier Years		70,38,00,000.00		-
• Transfer to Deferred Revenue Income on account of Upfront Premium				14,80,01,811.78
• Deferred Tax Liability : For Current Year & Earlier years		21,95,65,200.00		-
• Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund		57,75,00,000.00		-
• Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund		57,75,00,000.00		-
• General Reserve		4,74,48,75,022.65		-
TOTAL APPROPRIATION		6,82,32,40,222.65		14,80,01,811.78
Surplus(+)/ Deficit (-) after appropriation, transferred to debit balance of Profit & Loss A/C		3,01,91,58,621.65		3,46,78,53,926.28

Dated, the 31st May, 2021

Prateep Lala

Financial Adviser & Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar

Chairman

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

RESERVE AND SURPLUS

Schedule - 1

Schedule to Balance Sheet as at March 31, 2021	Capital Reserve	General Reserve	Employees' Welfare Fund
	₹	₹	₹
Balance - 1st April, 2020	15,47,05,89,546.39	-3,01,91,58,621.65	19,89,999.00
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	1,04,08,33,835.56	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	9,48,99,65,008.74	-
Add: Compensation Charges Credited	-	-	-
Add: Sale of Land	-	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-	-
Interest on Investments:	-	-	56,507.60
Accrued Interest	-	-	-
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-	-
(c) Superannuation Fund	-	-	-
(d) Escrow Account Fund	-	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
Transfer from other Reserve & Funds	-	-	-
Sale of Capital Assets	-	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-	10,41,808.40
	-	10,53,07,98,844.30	10,98,316.00
	15,47,05,89,546.39	7,51,16,40,222.65	30,88,315.00
Less: Transfer to :			
General Reserve Fund	-	-	-
Contribution to LIC maintained	-	-	-
Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	3,86,88,62,097.45	1,37,45,65,200.00	-
Provision For Taxation	-	1,39,22,00,000.00	-
Accrued interest written back	-	-	-
Income Tax Deducted at Source	-	-	-
Withdrawn for Tax Adjustment	-	-	-
Payment from Fund	-	-	10,98,316.00
Bank Charges	-	-	-
Adjustment of Sale of Land	1,08,158.63	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
	3,86,89,70,256.08	2,76,67,65,200.00	10,98,316.00
Balance - 31, March, 2021	11,60,16,19,290.31	4,74,48,75,022.65	19,89,999.00

Dated the 31st May, 2021

Prateep Lala
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar
Chairman

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

RESERVE AND SURPLUS

Schedule - 1A

Schedule to Balance Sheet as at March 31, 2021	Repayment, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	Escrow Account Fund
	₹	₹	₹
Balance - 1st April, 2020	4,69,21,23,955.96	4,68,88,66,488.04	47,88,04,835.09
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	-	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	57,75,00,000.00	57,75,00,000.00	-
Add: Compensation Charges Credited	-	-	-
Add: Sale of Land	-	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-	-
Interest on Investments:	11,02,28,814.91	14,89,47,402.76	2,47,98,656.96
Accrued Interest	9,29,22,359.00	11,38,31,376.00	36,77,977.00
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-	-
(c) Superannuation Fund	-	-	-
(d) Escrow Account Fund	-	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
Transfer from other Reserve & Funds	-	-	-
Sale of Capital Assets	-	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-	-
	78,06,51,173.91	84,02,78,778.76	2,84,76,633.96
	5,47,27,75,129.87	5,52,91,45,266.80	50,72,81,469.05
Less: Transfer to :			
General Reserve Fund	-	-	-
Contribution to LIC maintained	-	-	-
Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	2,87,62,65,853.43	1,59,988.89	-
Provision For Taxation	-	-	-
Accrued interest written back	-	-	-
Income Tax Deducted at Source	-	-	-
Withdrawn for Tax Adjustment	-	-	-
Payment from Fund	-	-	-
Bank Charges	814.20	271.40	-
Adjustment of Sale of Land	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
	2,87,62,66,667.63	1,60,260.29	-
Balance - 31, March, 2021	2,59,65,08,462.24	5,52,89,85,006.51	50,72,81,469.05

Dated the 31st May, 2021

Prateep Lala
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar
Chairman

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

RESERVE AND SURPLUS

Schedule - 1B

Schedule to Balance Sheet as at March 31, 2021	Retirement Medical Benefit Fund	Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund
	₹	₹
Balance - 1st April, 2020	7,64,73,195.57	4,11,88,14,377.65
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	1,43,51,00,271.40
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	-
Add: Compensation Charges Credited	-	-
Add: Sale of Land	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-
Interest on Investments:	60,48,266.63	9,27,19,855.01
Accrued Interest	19,97,123.00	11,02,73,216.00
(a) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	-	-
(b) Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	-	-
(c) Superannuation Fund	-	-
(d) Escrow Account Fund	-	-
Contribution made by the Retired Employee on account of medical treatment	12,56,000.00	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	50,05,251.00
Transfer from other Reserve & Funds	-	-
Sale of Capital Assets	-	-
Miscellaneous Receipts	-	-
	93,01,389.63	1,64,30,98,593.41
	8,57,74,585.20	5,76,19,12,971.06
Less: Transfer to :		
General Reserve Fund	-	-
Contribution to LIC maintained	-	-
Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	-	-
Provision For Taxation	-	-
Accrued interest written back	37,30,262.00	-
Income Tax Deducted at Source	1,78,445.00	-
Withdrawn for Tax Adjustment	49,23,904.60	-
Payment from Fund	-	-
Bank Charges	1,038.84	542.80
Adjustment of Sale of Land	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-
	88,33,650.44	542.80
Balance - 31, March, 2021	7,69,40,934.76	5,76,19,12,428.26

Dated the 31st May, 2021

Prateep Lala
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar
Chairman

SYAMA PRASAD STATEMENT OF

Schedule to Balance Sheet as at 31st March,2021

Particular of Assets	GROSS BLOCK			
	COST			
	Balance as at 1st April, 2020	Additions during the year ended March, 2021	Adjustment / Transfer / Deletion during the year ended March, 2021	As at 31st March, 2021 (2+3)-4
1	2	3	4	5
	₹	₹	₹	₹
Land	31,15,94,577.79	-	1,08,158.63	31,14,86,419.16
Capital Dredging	88,60,51,924.06	6,92,14,703.00	-	95,52,66,627.06
Building, Sheds & Other Structures	1,51,35,33,490.74	40,77,17,893.00	-	1,92,12,51,383.74
Wharves , Roads, Boundaries	4,38,55,78,549.61	56,91,30,725.00	-	4,95,47,09,274.61
Floating Craft	1,35,75,14,278.23	-	7,48,73,626.21	1,28,26,40,652.02
Railway and Rolling Stock	1,81,70,83,241.69	47,51,09,019.55	5,68,02,857.52	2,23,53,89,403.72
Docks, Sea -walls, Piers, Navigational Aids	3,11,40,29,638.13	7,41,90,559.51	-	3,18,82,20,197.64
Cranes & Vehicles	82,85,58,989.98	17,60,613.00	-	83,03,19,602.98
Plant & Machinery	2,01,84,96,121.31	6,71,98,250.00	1,38,600.00	2,08,55,55,771.31
Installation for Water, Electricity Telecommunication, Fire Fighting	1,01,42,45,902.90	20,23,53,505.00	-	1,21,65,99,407.90
Furniture & Fittings	4,58,38,521.03	16,08,159.00	-	4,74,46,680.03
Office Equipment, Tools & Machines	4,44,70,396.81	78,41,892.00	-	5,23,12,288.81
Total	17,33,69,95,632.28	1,87,61,25,319.06	13,19,23,242.36	19,08,11,97,708.98
Land (Lease Hold)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
Amortized Annual Premium	-	-	-	-
Total Lease Hold (B)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
Total (A+B)	17,40,61,74,380.28	1,87,61,25,319.06	13,19,23,242.36	19,15,03,76,456.98
Capital Work in Progress	3,13,33,36,020.10	3,17,34,99,244.83	1,87,61,25,319.06	4,43,07,09,945.87
Total	20,53,95,10,400.38	5,04,96,24,563.89	2,00,80,48,561.42	23,58,10,86,402.85

i) Land	31,14,86,419.16
ii) Asset fully depreciated	3,60,03,94,726.49
iii) Asset not fully depreciated	15,16,93,16,563.33
	<u>19,08,11,97,708.98</u>

Dated the 31st May 2021

Prateep Lala
Financial Adviser and
Chief Accounts Officer(I/C)

MOOKERJEE PORT, KOLKATA

CAPITAL ASSETS

Schedule 2

DEPRECIATION				NETT BLOCK	
Balance as at 1st April, 2020	Adjustment / Transfer / Deletion during the year ended March, 2021	Provided during the year	Total 31st March, 2021 (6-7)+8	As at 31st March, 2021 (5-9)	As at 31st March, 2020 (2-6)
6	7	8	9	10	11
₹	₹	₹	₹	₹	₹
-	-	-	-	31,14,86,419.16	31,15,94,577.79
31,55,10,754.90	-	1,08,93,768.60	32,64,04,523.50	62,88,62,103.56	57,05,41,169.16
77,19,21,032.68	-	3,77,56,476.10	80,96,77,508.78	1,11,15,73,874.96	74,16,12,458.06
1,18,67,14,314.65	-	13,48,83,619.79	1,32,15,97,934.44	3,63,31,11,340.17	3,19,88,64,234.96
1,28,92,71,518.69	7,48,73,626.21	1,57,46,461.58	1,23,01,44,354.06	5,24,96,297.96	6,82,42,759.54
68,35,38,142.65	5,68,02,857.52	4,81,70,400.47	67,49,05,685.60	1,56,04,83,718.12	1,13,35,45,099.04
1,29,80,43,197.32	-	12,91,11,940.67	1,42,71,55,137.99	1,76,10,65,059.65	1,81,59,86,440.81
61,12,98,208.97	-	3,43,14,897.89	64,56,13,106.86	18,47,06,496.12	21,72,60,781.01
1,41,41,40,694.01	1,38,600.00	8,07,46,272.73	1,49,47,48,366.74	59,08,07,404.57	60,43,55,427.30
61,52,92,489.32	-	5,06,26,564.90	66,59,19,054.22	55,06,80,353.68	39,89,53,413.58
2,66,12,609.73	-	26,41,578.93	2,92,54,188.66	1,81,92,491.37	1,92,25,911.30
2,92,12,167.63	-	65,70,639.05	3,57,82,806.68	1,65,29,482.13	1,52,58,229.18
8,24,15,55,130.55	13,18,15,083.73	55,14,62,620.71	8,66,12,02,667.53	10,41,99,95,041.45	9,09,54,40,501.73
-	-	-	-	6,91,78,748.00	6,91,78,748.00
62,88,976.38	-	6,98,775.23	69,87,751.61	69,87,751.61	62,88,976.38
62,88,976.38	-	6,98,775.23	69,87,751.61	6,21,90,996.39	6,28,89,771.62
8,24,78,44,106.93	13,18,15,083.73	55,21,61,395.94	8,66,81,90,419.14	10,48,21,86,037.84	9,15,83,30,273.35
-	-	-	-	4,43,07,09,945.87	3,13,33,36,020.10
8,24,78,44,106.93	13,18,15,083.73	55,21,61,395.94	8,66,81,90,419.14	14,91,28,95,983.71	12,29,16,66,293.45

Vinit Kumar
Chairman

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2021

BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.75% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.70% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00
5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,65,01,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,65,01,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,65,01,000.00
5.75% Indian Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00
5.70% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00
5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.50% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.75% Indian Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00
5.70% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00
5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.50% Punjab National Bank, (formerly- OBC) Brabourne Road Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.75% Union Bank of India, Overseas Br.	1,99,99,000.00
5.50% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.75% Indian Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00
5.70% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00
5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,00,13,000.00
5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00
5.60% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,99,99,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	1,30,00,000.00
5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	1,30,00,000.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2021
BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.40% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.40% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,00,05,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.40% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.35% Bank of India , Haldia Port Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,00,00,000.00	
5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,86,33,015.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, Hare street Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	1,99,99,000.00	
5.25% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00	

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2021
BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

(B)	Current Accounts		
	AXIS Bank, PCS A/C, Rasbehari Avenue Branch	1,31,48,029.50	
	HDFC Bank LTD PCS A/C, Sarat Bose Road Branch	8,33,96,269.00	
	ICICI Bank, R.N.Mukherjee Road Branch	46,52,650.00	
	IDBI Bank, Park Street Branch,	10,80,663.00	
	Punjab National Bank, Brabourne Road, Kolkata Branch	13,10,040.98	
	Indian Overseas Bank, Kolkata Port Branch Weighbridge	79,47,735.24	
	Indian Bank, Starnd Road Branch, Kolkata	23,39,353.00	
	Corporation Bank, Brabourne Road Branch	15,12,918.80	
	Canara Bank, Hare Street Branch	3,33,240.99	
	State Bank of India SIB Branch, Kolkata (Gem Pool)	32,08,595.00	
	State Bank of India Bikash Bhawan Branch, Kolkata	29,50,096.81	
	State bank of India, Berhampur Branch	4,18,445.98	
	Syndicate Bank, N.S. Road Branch	28,36,54,354.43	
	State Bank of India, Kolkata Main Branch	2,37,27,955.77	
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	13,86,57,974.33	
	State Bank of India (Formerly State bank of Mysore), Bentick Street Branch	55,463.75	
	United Bank of India, Royal Exchange Branch	4,95,241.93	
	United Bank of India, Budge Budge	1,000.00	
	State Bank of Sourashtra, Value Added Tax	5,057.84	
	Bank of India	3,25,853.39	
	State Bank of India, Estate Rental	29,45,161.08	
	Allahabad Bank, - Budge Budge	55,82,047.11	
	Punjab & Sind Bank	31,86,441.47	
	Standard Chartered Bank, N. S. Road Branch T.E.D.I.	1,00,000.00	
	H.D.F.C. Bank LTD, . Stephen House Branch,	14,40,378.00	
	Punjab & Sind Bank, Estate Rental A/c.No-4387	6,73,232.24	
	Indian Overseas Bank, --Estate Rental A/c. No-606	83,52,588.04	
	AXIS Bank, Limited, Rashbehari Avenue Branch. Kol-26	1,00,000.00	
	Allahabad Bank, Red Cross Place Branch	2,57,505.02	
	Indian Overseas Bank, -Ko.P.T 4% Special Rate A/c.	4,133.04	
	Indian Overseas Bank KPT Fairlie Branch, Kolkata	13,71,474.84	
	STATE BANK OF INDIA, HALDIA PORT BRANCH -CURRENT A/C	8,00,36,755.13	
	UNITED BANK OF INDIA-CURRENT A/C	2,84,46,182.05	
	UCO BANK , HALDIA BRANCH -CURRENT A/C	3,21,771.55	
	ALLAHABAD BANK , CJP BRANCH-CURRENT A/C	9,79,05,385.85	
	BANK OF BARODA , HALDIA BRANCH-CURRENT A/C	14,25,77,573.29	
	PUNJAB NATIONAL BANK , DURGACHAK BRANCH -CURRENT A/C	1,92,96,758.89	
	CENTRAL BANK OF INDIA , HALDIA BRANCH-CURRENT A/C	2,64,602.33	
	BANK OF INDIA , HALDIA BRANCH -CURRENT A/C	31,19,851.16	
	INDIAN OVERSEAS BANK , HALDIA BRANCH- CURRENT A/C	48,35,945.39	
	SYNDICATE BANK-CURRENT A/C(NEW DELHI)	97,028.00	
	SYNDICATE BANK-CURRENT A/C(KOLKATA)	22,82,679.24	
	Cash at Bank-PNB Haldia Petrochemical Branch	19,32,291.61	
	United Bank of India (Township Branch)	1,89,953.27	
	SYNDICATE BANK (HALDIA) - CURRENT ACCOUNT	1,84,395.43	
	HDFC Bank Haldia	27,82,351.27	
	IDBI Bank Haldia (Current A/c)	1,79,596.71	
	AXIS Bank Haldia (Current A/c)	94,42,392.84	
	ANDHRA BANK - CURRENT A/C	26,16,596.21	

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2021
BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Sl. No.	Description	Amount (In Rs.)	Amount (In Rs.)
	CANARA BANK - CURRENT A/C	4,97,512.19	
	AXIS BANK - CURRENT ACCOUNT - PCS	4,49,76,074.00	
	HDFC BANK - CURRENT ACCOUNT - PCS	2,41,03,427.00	
	ICICI BANK - CURRENT ACCOUNT - PCS	18,89,115.00	
	UNITED BANK OF INDIA - H.D.C Br.	15,65,72,574.80	
	UNITED BANK OF INDIA - HDC Br. (Current A/c - E.M]	28,90,650.56	
	S.B.I - Haldia Port Br. (PCS)	52,32,783.46	
	Axis Bank (E.M & Cost of Tender deposit)	2,93,668.40	
	Curren Account with SBI, Haldia T/Ship branch	1,63,34,909.00	
	Current A/c SBI SME Haldia Port branch Bill desk	10,65,630.81	
	Cash in Hand		1,24,36,02,356.02
	Total (B)		5,16,019.73
			1,24,41,18,375.75
Sl. No.	Description	Amount (In Rs.)	Amount (In Rs.)
C.	Term Deposits with schedule Banks-		
	Court Order and Letter of Credit		
	(a) Term Deposits against Court Orders		
	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	1,18,71,561.00	
	5.60% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	30,26,993.00	
	4.90% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	2,74,40,079.00	
	5.55% Punjab & Sind Bank, N.S.Road Branch	1,63,67,082.00	
	5.75% Punjab National Bank, Brabourne Road, Kolkata Branch	26,566.00	
	4.45% Canara Bank, N.S.Road, Kolkata Branch	34,14,459.00	
	5.50% Canara Bank, Hare Street, Kolkata Branch	5,73,738.00	
	5.40% Canara Bank, Hare Street, Kolkata Branch	1,07,28,836.00	
	5.20% Canara Bank, Hare Street, Kolkata Branch	75,00,000.00	
	4.90% State Bank, Kidderpore Branch	2,86,502.00	
	4.00% Canara Bank, Haldia Br.	10,98,738.00	
	5.25% Canara Bank, Haldia Br.	1,93,220.00	
	5.25% Canara Bank, Haldia Br.	11,72,765.00	
	4.00% Canara Bank, Hare Street Br.	88,01,759.00	
	4.00% Canara Bank, Haldia Br.	88,01,759.00	
	4.40% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00	
	4.40% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00	
	4.40% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,99,99,000.00	
	4.40% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	1,92,76,533.00	
	4.05% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	1,99,99,000.00	
	4.05% Punjab National Bank, Haldia Petro Chemical Complex Br.	28,27,443.00	
	4.00% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	88,01,759.00	
	4.00% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	75,49,342.00	
	Total (a)		21,97,55,134.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2021
BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Sl. No.	Description	Rs.	Rs.
D	Balance of Other Current Account:		
(i)	Interest Payable to Debenture Holder Account Current A/C		
	State Bank of India - Kolkata Main Branch		31,162.90
(ii)	Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund - Current A/C		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	6,048.31	
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	10,231.99	
			16,280.30
(iii)	Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund Current A/C		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	28,947.02	
	Punjab National Bank (Haldia Branch) (Current A/c)	9,341.80	
	Indian Overseas Bank (Kolkata Branch) (Current A/c)	8,602.43	
			46,891.25
(iv)	Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund Current A/C		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	4,798.39	
	Punjab National Bank (Haldia Branch) (Current A/c)	7,742.80	
	Indian Overseas Bank (Kolkata Branch) (Current A/c)	8,711.19	
			21,252.38
(v)	Retirement Medical Benefit Fund Current A/C		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch		3,184.00
	Total (D)		1,18,770.83
	GRAND TOTAL (A+B+C+D)		8,34,52,50,666.58

Prateep Lala

Financial Adviser & Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar

Chairman

Dated the 31st May, 2021

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount ₹
	HALDIA DOCK COMPLEX		
	1.KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES SUPERANNUATION FUND		
A.	Government of Trust Securities	Nil	Nil
B.	Share Debenture and Bond	Nil	Nil
C.	Investment Properties	Nil	Nil
D.	Others		
1	5.75% United Commercial Bank, Kolkata Main Br.	06-06-2020	1,99,99,000.00
2	5.85% Canara Bank, Haldia Br.	05-05-2021	1,99,99,000.00
3	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	05-05-2021	1,99,99,000.00
4	5.80% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	05-05-2021	1,99,99,000.00
5	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	05-05-2021	1,99,99,000.00
6	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	05-05-2021	1,99,99,000.00
7	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	06-05-2021	1,99,99,000.00
8	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	07-05-2021	1,99,99,000.00
9	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	08-05-2021	1,00,03,000.00
10	5.80% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	26-05-2021	1,99,99,000.00
11	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	26-05-2021	1,99,99,999.00
12	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	27-05-2021	1,99,99,999.00
13	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	28-05-2021	1,99,99,999.00
14	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	29-05-2021	1,99,99,999.00
15	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	30-05-2021	1,99,99,004.00
16	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	03-06-2021	1,99,99,000.00
17	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	04-06-2021	1,99,99,000.00
18	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	05-06-2021	1,99,99,000.00
19	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	05-06-2021	1,99,99,000.00
20	5.50% Punjab National Bank (Formerly- OBC) Brabourne Road Br.	05-06-2021	1,99,99,000.00
21	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	05-06-2021	1,99,99,000.00
22	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	06-06-2021	1,99,99,000.00
23	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	06-06-2021	1,99,99,000.00
24	5.70% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
25	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
26	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
27	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
28	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
29	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
30	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
31	5.75% Union Bank of India, Overseas Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
32	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	08-06-2021	1,99,99,000.00
33	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-06-2021	1,99,99,000.00
34	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	08-06-2021	1,99,99,000.00
35	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	08-06-2021	1,99,99,000.00
36	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	08-06-2021	1,99,99,000.00
37	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	09-06-2021	1,99,99,000.00
38	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-06-2021	1,99,99,000.00
39	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	09-06-2021	1,99,99,000.00
40	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	09-06-2021	1,99,99,000.00
41	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	09-06-2021	1,99,99,000.00
42	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	10-06-2021	1,99,99,000.00
43	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	10-06-2021	1,99,99,000.00
44	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	10-06-2021	1,99,99,000.00
45	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	10-06-2021	1,99,99,000.00
46	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	11-06-2021	1,99,99,000.00
47	5.55% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	11-06-2021	1,99,99,000.00
48	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	11-06-2021	1,99,99,000.00
49	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	11-06-2021	1,99,99,000.00
50	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-06-2021	1,99,99,000.00
51	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	14-06-2021	1,99,99,000.00
52	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-06-2021	1,99,99,000.00
53	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	15-06-2021	1,99,99,000.00
54	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	16-06-2021	1,99,99,000.00
55	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	16-06-2021	1,99,99,000.00
56	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	17-06-2021	1,99,99,000.00
57	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	17-06-2021	1,99,99,000.00
58	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	18-06-2021	1,99,99,000.00
59	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	18-06-2021	1,99,99,000.00
60	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	21-06-2021	1,99,99,000.00
61	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-06-2021	1,99,99,000.00
62	5.60% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	23-06-2021	1,99,99,000.00
63	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	23-06-2021	1,99,99,000.00
64	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	23-06-2021	1,99,99,000.00
65	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-06-2021	1,99,99,000.00
66	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	24-06-2021	1,99,99,000.00
67	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	24-06-2021	1,99,99,000.00
68	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	24-06-2021	1,99,99,000.00
69	5.60% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	25-06-2021	1,99,99,000.00
70	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	25-06-2021	1,99,99,000.00
71	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	25-06-2021	1,99,99,000.00
72	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	25-06-2021	1,99,99,000.00
73	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	25-06-2021	1,99,99,000.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Rate	Descriptions	Date of Maturity	Amount ₹
74	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	25-06-2021	1,99,99,000.00
75	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Br.	25-06-2021	1,99,99,000.00
76	5.55%	Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	25-06-2021	1,99,99,000.00
77	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	28-06-2021	1,99,99,000.00
78	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	28-06-2021	1,99,99,000.00
79	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Br.	28-06-2021	1,99,99,000.00
80	5.55%	Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	28-06-2021	1,99,99,000.00
81	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	29-06-2021	1,99,99,000.00
82	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	29-06-2021	1,99,99,000.00
83	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Br.	29-06-2021	1,99,99,000.00
84	5.55%	Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	29-06-2021	1,99,99,000.00
85	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	30-06-2021	1,99,99,000.00
86	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	30-06-2021	1,99,99,000.00
87	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Br.	30-06-2021	1,99,99,000.00
88	5.55%	Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	30-06-2021	1,99,99,000.00
89	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	01-07-2021	1,99,99,000.00
90	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	01-07-2021	1,99,99,000.00
91	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Br.	01-07-2021	1,99,99,000.00
92	5.55%	Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	01-07-2021	1,99,99,000.00
93	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	02-07-2021	1,99,99,000.00
94	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	03-07-2021	1,99,99,000.00
95	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	05-07-2021	1,99,99,000.00
96	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	06-07-2021	1,99,99,000.00
97	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	07-07-2021	1,99,99,000.00
98	5.50%	Bank of India, Haldia Port Br.	26-07-2021	1,90,00,000.00
99	5.50%	Bank of India, Haldia Port Br.	27-07-2021	1,90,00,000.00
100	5.50%	Bank of India, Haldia Port Br.	28-07-2021	1,90,00,000.00
101	5.50%	Bank of India, Haldia Port Br.	29-07-2021	1,90,00,000.00
102	5.50%	Bank of India, Haldia Port Br.	30-07-2021	1,90,00,000.00
103	5.50%	Bank of India, Haldia Port Br.	02-08-2021	50,00,000.00
104	5.40%	Canara Bank, Haldia Br.	08-09-2021	1,31,99,000.00
105	5.40%	Canara Bank, Hare street Br.	08-09-2021	1,99,99,000.00
106	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	08-09-2021	1,99,99,000.00
107	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-09-2021	1,99,99,000.00
108	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	09-09-2021	1,99,99,000.00
109	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-09-2021	1,99,99,000.00
110	5.35%	Bank of India, Haldia Port Br.	10-09-2021	1,99,99,000.00
111	5.40%	Canara Bank, Haldia Br.	10-09-2021	1,99,99,000.00
112	5.40%	Canara Bank, Hare street Br.	10-09-2021	1,99,99,000.00
113	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	10-09-2021	1,99,99,000.00
114	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	10-09-2021	1,99,99,000.00
115	5.40%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	10-09-2021	1,99,99,000.00
116	5.35%	Bank of India, Haldia Port Br.	11-09-2021	1,99,99,000.00
117	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	13-09-2021	1,99,99,000.00
118	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	13-09-2021	1,99,99,000.00
119	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	14-09-2021	1,99,99,000.00
120	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-09-2021	1,99,99,000.00
121	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	15-09-2021	1,99,99,000.00
122	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-09-2021	1,99,99,000.00
123	5.55%	Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	08-12-2021	1,99,99,000.00
124	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-12-2021	1,99,99,000.00
125	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	08-12-2021	1,99,99,000.00
126	5.25%	Bank of India, Haldia Port Br.	09-12-2021	1,99,99,000.00
127	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-12-2021	1,99,99,000.00
128	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	10-12-2021	1,99,99,000.00
129	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	11-12-2021	1,99,99,000.00
130	5.25%	Bank of India, Haldia Port Br.	13-12-2021	1,99,99,000.00
131	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	13-12-2021	1,99,99,000.00
132	5.25%	Bank of India, Haldia Port Br.	14-12-2021	1,99,99,000.00
133	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-12-2021	1,99,99,000.00
134	5.25%	Bank of India, Haldia Port Br.	15-12-2021	1,99,99,000.00
135	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-12-2021	1,99,99,000.00
136	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	16-12-2021	1,99,99,000.00
137	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	17-12-2021	1,99,99,000.00
138	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	20-12-2021	1,99,99,000.00
139	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	21-12-2021	1,99,99,000.00
140	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-12-2021	1,99,99,000.00
141	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-12-2021	1,99,99,000.00
142	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	24-12-2021	1,99,99,000.00
143	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	27-12-2021	1,99,99,000.00
144	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	28-12-2021	1,99,99,000.00
145	5.25%	Bank of India, Haldia Port Br.	29-12-2021	1,99,99,000.00
146	5.25%	Canara Bank, Hare street Br.	29-12-2021	1,99,99,000.00
147	5.25%	Canara Bank, Haldia Br.	29-12-2021	1,99,99,000.00
148	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	29-12-2021	1,99,99,000.00
149	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	29-12-2021	1,99,99,000.00
150	5.25%	Bank of India, Haldia Port Br.	30-12-2021	1,99,99,000.00
151	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	30-12-2021	1,99,99,000.00
152	5.25%	Bank of India, Haldia Port Br.	31-12-2021	1,99,99,000.00
153	5.55%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	31-12-2021	1,99,99,000.00
154	5.25%	Bank of India, Haldia Port Br.	03-01-2022	1,99,99,000.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount ₹
155	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	03-01-2022	1,99,99,000.00
156	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	04-01-2022	1,99,99,000.00
157	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	04-01-2022	1,99,99,000.00
158	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	04-01-2022	1,99,99,000.00
159	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	05-01-2022	1,99,99,000.00
160	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	05-01-2022	1,99,99,000.00
161	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	05-01-2022	1,99,99,000.00
162	5.30% Union Bank of India, Overseas Br.	05-01-2022	1,99,99,000.00
163	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	06-01-2022	1,99,99,000.00
164	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	06-01-2022	1,99,99,000.00
165	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	07-01-2022	1,99,99,000.00
166	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	10-01-2022	1,99,99,000.00
167	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	11-01-2022	1,99,99,000.00
168	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	13-01-2022	1,99,99,000.00
169	5.25% Canara Bank, Haldia Br.	13-01-2022	1,99,99,000.00
170	5.25% Canara Bank, Hare street Br.	13-01-2022	1,99,99,000.00
171	5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	13-01-2022	1,99,99,000.00
172	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	14-01-2022	1,99,99,000.00
173	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	17-01-2022	1,99,99,000.00
174	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	18-01-2022	1,99,99,000.00
175	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	19-01-2022	1,00,00,000.00
176	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	01-03-2022	1,99,99,000.00
177	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	03-03-2022	1,99,99,000.00
178	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	04-03-2022	1,99,99,000.00
179	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	07-03-2022	1,99,99,000.00
180	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	08-03-2022	1,99,99,000.00
181	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	09-03-2022	1,99,99,000.00
182	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	10-03-2022	1,99,99,000.00
183	5.25% Bank of India, Haldia Port Br.	11-03-2022	1,99,99,000.00
184	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	11-03-2022	1,99,99,000.00
185	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-03-2022	1,99,99,000.00
186	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-03-2022	1,99,99,000.00
187	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-03-2022	1,99,99,000.00
188	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-03-2022	1,99,99,000.00
189	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	16-03-2022	1,99,99,000.00
190	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	16-03-2022	1,99,99,000.00
191	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	17-03-2022	1,99,99,000.00
192	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	17-03-2022	1,99,99,000.00
193	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	18-03-2022	1,99,99,000.00
194	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	18-03-2022	1,99,99,000.00
195	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	21-03-2022	1,99,99,000.00
196	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	21-03-2022	1,99,99,000.00
197	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-03-2022	58,00,000.00
198	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-03-2022	1,99,99,000.00
199	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-03-2022	1,00,00,000.00
TOTAL (1)			3,90,88,18,000.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount ₹
A.	HALDIA DOCK COMPLEX		
B.	2. REPLACEMENT, REHABILITATION AND MODERNISATION FUND		
C.	Government of Trust Securities	Nil	Nil
D.	Share Debenture and Bond	Nil	Nil
	Investment Properties	Nil	Nil
	Others		
1	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	05-06-2021	1,99,99,000.00
2	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	05-06-2021	1,99,99,000.00
3	5.75% Union Bank of India, Overseas Br.	05-06-2021	1,99,99,000.00
4	5.75% United Commercial Bank, Kolkata Main Br.	05-06-2021	1,99,99,000.00
5	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	06-06-2021	1,99,99,000.00
6	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	06-06-2021	1,99,99,000.00
7	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
8	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
9	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	07-06-2021	1,99,99,000.00
10	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	08-06-2021	1,99,99,000.00
11	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	08-06-2021	1,99,99,000.00
12	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-06-2021	1,99,99,000.00
13	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	09-06-2021	1,99,99,000.00
14	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	09-06-2021	1,99,99,000.00
15	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-06-2021	1,99,99,000.00
16	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	10-06-2021	1,99,99,000.00
17	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	11-06-2021	1,99,99,000.00
18	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	12-06-2021	1,99,99,000.00
19	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	13-06-2021	1,99,99,000.00
20	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	14-06-2021	1,99,99,000.00
21	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	14-06-2021	1,99,99,000.00
22	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	14-06-2021	1,99,99,000.00
23	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	14-06-2021	1,99,99,000.00
24	5.75% Union Bank of India, Overseas Br.	14-06-2021	1,99,99,000.00
25	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	15-06-2021	1,99,99,000.00
26	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	15-06-2021	1,99,99,000.00
27	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	15-06-2021	1,99,99,000.00
28	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	16-06-2021	1,99,99,000.00
29	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	16-06-2021	1,99,99,000.00
30	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	16-06-2021	1,99,99,000.00
31	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	17-06-2021	1,99,99,000.00
32	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	17-06-2021	1,99,99,000.00
33	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	17-06-2021	1,99,99,000.00
34	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	18-06-2021	1,99,99,000.00
35	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	18-06-2021	1,99,99,000.00
36	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	18-06-2021	1,99,99,000.00
37	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	19-06-2021	1,99,99,000.00
38	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	19-06-2021	1,99,99,000.00
39	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	21-06-2021	1,99,99,000.00
40	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	21-06-2021	1,99,99,000.00
41	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	21-06-2021	1,99,99,000.00
42	5.55% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	22-06-2021	1,33,00,000.00
43	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	22-06-2021	1,99,99,000.00
44	5.55% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-06-2021	1,33,00,000.00
45	5.55% Punjab National Bank, Haldia Br.	23-06-2021	1,33,00,000.00
46	5.30% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	02-07-2021	1,99,99,000.00
47	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	02-07-2021	1,99,99,000.00
48	5.30% Punjab National Bank, Haldia Br.	02-07-2021	1,99,99,000.00
49	5.50% United Commercial Bank, Kolkata Main Br.	02-07-2021	1,99,99,000.00
50	5.30% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	03-07-2021	1,99,99,000.00
51	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	03-07-2021	1,99,99,000.00
52	5.30% Punjab National Bank, Haldia Br.	03-07-2021	1,99,99,000.00
53	5.30% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	05-07-2021	1,99,99,000.00
54	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	05-07-2021	1,99,99,000.00
55	5.30% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	05-07-2021	1,99,99,000.00
56	5.30% Punjab National Bank, Haldia Br.	05-07-2021	1,99,99,000.00
57	5.30% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	06-07-2021	1,99,99,000.00
58	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	06-07-2021	1,99,99,000.00
59	5.30% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	06-07-2021	1,99,99,000.00
60	5.30% Punjab National Bank, Haldia Br.	06-07-2021	1,99,99,000.00
61	5.30% Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	07-07-2021	1,99,99,000.00
62	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	07-07-2021	1,99,99,000.00
63	5.30% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	07-07-2021	1,99,99,000.00
64	5.30% Punjab National Bank, Haldia Br.	07-07-2021	1,99,99,000.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl. No.		Descriptions	Date of Maturity	Amount ₹
65	5.30%	Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
66	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
67	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
68	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
69	5.30%	Punjab National Bank, Brabourne Road Br.	09-07-2021	1,99,99,000.00
70	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-07-2021	1,99,99,000.00
71	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	09-07-2021	1,99,99,000.00
72	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	09-07-2021	1,99,99,000.00
73	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	12-07-2021	1,99,99,000.00
74	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	12-07-2021	1,99,99,000.00
75	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	13-07-2021	1,99,99,000.00
76	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	13-07-2021	1,99,99,000.00
77	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	14-07-2021	1,99,99,000.00
78	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	14-07-2021	1,99,99,000.00
79	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	15-07-2021	1,99,99,000.00
80	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	15-07-2021	1,99,99,000.00
81	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	16-07-2021	1,99,99,000.00
82	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	16-07-2021	1,99,99,000.00
83	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	19-07-2021	1,99,99,000.00
84	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	21-07-2021	1,99,99,000.00
85	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	22-07-2021	1,99,99,000.00
86	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	23-07-2021	1,99,99,000.00
87	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	26-07-2021	1,99,99,000.00
89	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	28-07-2021	1,99,99,000.00
90	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	29-07-2021	1,99,99,000.00
91	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	30-07-2021	1,99,99,000.00
92	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	02-08-2021	1,99,99,000.00
93	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	03-08-2021	1,99,99,000.00
94	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	04-08-2021	1,99,99,000.00
95	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	05-08-2021	1,99,99,000.00
96	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	06-08-2021	1,99,99,000.00
97	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	09-08-2021	1,99,99,000.00
98	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	10-08-2021	1,99,99,000.00
99	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	11-08-2021	1,99,99,000.00
100	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	12-08-2021	1,99,99,000.00
101	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	13-08-2021	1,99,99,000.00
102	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	16-08-2021	1,99,99,000.00
103	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	17-08-2021	1,99,99,000.00
104	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	18-08-2021	1,99,99,000.00
105	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	20-08-2021	1,99,99,000.00
106	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	23-08-2021	1,99,99,000.00
107	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	24-08-2021	1,99,99,000.00
108	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	25-08-2021	1,99,99,000.00
109	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	26-08-2021	1,99,99,000.00
110	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	27-08-2021	1,99,99,000.00
111	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	30-08-2021	1,99,99,000.00
112	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	31-08-2021	1,99,99,000.00
113	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	01-09-2021	1,99,99,000.00
114	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	02-09-2021	1,99,99,000.00
115	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	03-09-2021	1,99,99,000.00
116	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	06-09-2021	1,99,99,000.00
117	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	07-09-2021	1,99,99,000.00
118	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	08-09-2021	1,99,99,000.00
119	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	09-09-2021	1,99,99,000.00
120	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	10-09-2021	1,99,99,000.00
121	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	13-09-2021	1,99,99,000.00
122	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	14-09-2021	1,99,99,000.00
123	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	15-09-2021	1,99,99,000.00
124	5.25%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	25-03-2022	1,99,99,000.00
125	5.80%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	28-03-2022	1,99,99,000.00
126	5.25%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	28-03-2022	1,99,99,000.00
127	5.80%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	28-03-2022	1,99,99,000.00
128	5.25%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	28-03-2022	1,99,99,000.00
129	5.80%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	29-03-2022	1,99,99,000.00
130	5.25%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	29-03-2022	1,99,99,000.00
		TOTAL (2)		2,57,97,73,000.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl.No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount₹
A.	HALDIA DOCK COMPLEX		
B.	3. DEVELOPMENT , REPAYMENT OF LOANS AND CONTINGENCIES FUND		
C.	Government of Trust Securities	Nil	Nil
D.	Share Debenture and Bond	Nil	Nil
	Investment Properties	Nil	Nil
	Others		
1	5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	02-12-2020	1,99,99,000.00
2	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	22-04-2021	1,99,99,000.00
3	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	23-04-2021	1,99,99,000.00
4	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	24-04-2021	1,99,99,000.00
5	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	25-04-2021	1,99,99,000.00
6	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	26-04-2021	1,99,99,000.00
7	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	27-04-2021	1,99,99,000.00
8	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	27-04-2021	1,99,99,000.00
9	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	28-04-2021	1,99,99,000.00
10	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	28-04-2021	1,99,99,000.00
11	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	29-04-2021	1,99,99,000.00
12	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	29-04-2021	1,99,99,000.00
13	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	30-04-2021	1,99,99,000.00
14	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	30-04-2021	1,99,99,000.00
15	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	01-05-2021	1,99,99,000.00
16	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	01-05-2021	1,99,99,000.00
17	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	02-05-2021	1,99,99,000.00
18	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	02-05-2021	1,99,99,000.00
19	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	03-05-2021	1,99,99,000.00
20	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	03-05-2021	1,99,99,000.00
21	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	04-05-2021	1,99,99,000.00
22	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	04-05-2021	1,99,99,000.00
23	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	05-05-2021	1,99,99,000.00
24	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	05-05-2021	1,99,99,000.00
25	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	06-05-2021	1,99,99,000.00
26	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	06-05-2021	1,99,99,000.00
27	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	07-05-2021	1,99,99,000.00
28	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	07-05-2021	1,99,99,000.00
29	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	08-05-2021	1,99,99,000.00
30	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	08-05-2021	1,99,99,000.00
31	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	09-05-2021	1,99,99,000.00
32	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	09-05-2021	1,99,99,000.00
33	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	10-05-2021	1,99,99,000.00
34	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	10-05-2021	1,99,99,000.00
35	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	11-05-2021	1,99,99,000.00
36	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	11-05-2021	1,99,99,000.00
37	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	12-05-2021	1,99,99,000.00
38	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	13-05-2021	1,99,99,000.00
39	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	14-05-2021	1,99,99,000.00
40	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	15-05-2021	1,99,99,000.00
41	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	16-05-2021	1,99,99,000.00
42	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	27-05-2021	1,99,99,000.00
43	5.80% Punjab National Bank, Haldia Br.	27-05-2021	1,99,99,000.00
44	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	27-05-2021	1,99,99,000.00
45	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	28-05-2021	1,99,99,000.00
46	5.80% Punjab National Bank, Haldia Br.	28-05-2021	1,99,99,000.00
47	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	28-05-2021	1,99,99,000.00
48	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	29-05-2021	1,99,99,000.00
49	5.80% Punjab National Bank, Haldia Br.	29-05-2021	1,99,99,000.00
50	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	29-05-2021	1,99,99,000.00
51	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	30-05-2021	1,99,99,000.00
52	5.80% Punjab National Bank, Haldia Br.	30-05-2021	1,99,99,000.00
53	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	30-05-2021	1,99,99,000.00
54	5.80% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	31-05-2021	1,99,99,000.00
55	5.80% Punjab National Bank, Haldia Br.	31-05-2021	1,99,99,000.00
56	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	31-05-2021	1,99,99,000.00
57	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	10-06-2021	1,99,99,000.00
58	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	11-06-2021	1,99,99,000.00
59	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	14-06-2021	1,99,99,000.00
60	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	15-06-2021	1,99,99,000.00
61	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	16-06-2021	65,00,000.00
62	5.50% Canara Bank, Haldia Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
63	5.50% Canara Bank, Hare Street Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
64	6.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
65	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
66	5.30% Punjab National Bank, Haldia Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
67	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	08-07-2021	1,99,99,000.00
68	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-07-2021	1,99,99,000.00
69	5.30% Punjab National Bank, Haldia Br.	09-07-2021	1,99,99,000.00
70	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	09-07-2021	1,99,99,000.00
71	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	12-07-2021	1,99,99,000.00
72	5.30% Punjab National Bank, Haldia Br.	12-07-2021	1,99,99,000.00
73	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	12-07-2021	1,99,99,000.00
74	5.30% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	13-07-2021	33,00,000.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl.No.		Descriptions	Date of Maturity	Amount₹
75	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	13-07-2021	33,00,000.00
76	5.80%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	13-07-2021	33,00,000.00
77	5.50%	Bank of India , Haldia Port Br.	30-07-2021	1,99,99,000.00
78	5.50%	Bank of India , Haldia Port Br.	02-08-2021	1,99,99,000.00
79	5.50%	Bank of India , Haldia Port Br.	03-08-2021	1,99,99,000.00
80	5.50%	Bank of India , Haldia Port Br.	04-08-2021	1,99,99,000.00
81	5.50%	Bank of India , Haldia Port Br.	05-08-2021	1,99,99,000.00
82	5.50%	Bank of India , Haldia Port Br.	06-08-2021	1,99,99,000.00
83	5.40%	Canara Bank, Hare Street Br.	19-08-2021	1,99,99,000.00
84	5.40%	Canara Bank, Haldia Br.	19-08-2021	1,99,99,000.00
85	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	19-08-2021	1,99,00,000.00
86	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	19-08-2021	1,99,00,000.00
87	5.80%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	19-08-2021	1,99,00,000.00
88	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	20-08-2021	1,66,00,000.00
89	5.80%	Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	20-08-2021	1,66,00,000.00
90	5.30%	Punjab National Bank, Haldia Br.	20-08-2021	1,66,00,000.00
91	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	01-12-2021	1,99,99,000.00
92	5.25%	Canara Bank, Hare Street Br.	01-12-2021	1,99,99,000.00
93	5.25%	Canara Bank, Haldia Br.	01-12-2021	1,99,99,000.00
94	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	01-12-2021	1,99,99,000.00
95	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	02-12-2021	1,99,99,000.00
96	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	02-12-2021	1,99,99,000.00
97	5.25%	Canara Bank, Hare Street Br.	02-12-2021	1,99,99,000.00
98	5.25%	Canara Bank, Haldia Br.	02-12-2021	1,99,99,000.00
99	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	03-12-2021	1,99,99,000.00
100	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	03-12-2021	1,99,99,000.00
101	5.25%	Canara Bank, Hare Street Br.	03-12-2021	1,99,99,000.00
102	5.25%	Canara Bank, Haldia Br.	03-12-2021	1,99,99,000.00
103	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	03-12-2021	1,99,99,000.00
104	5.25%	Canara Bank, Hare Street Br.	04-12-2021	1,99,99,000.00
105	5.25%	Canara Bank, Haldia Br.	04-12-2021	1,99,99,000.00
106	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	04-12-2021	1,99,99,000.00
107	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	06-12-2021	1,99,99,000.00
108	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	06-12-2021	1,99,99,000.00
109	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	06-12-2021	1,99,99,000.00
110	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	07-12-2021	1,99,99,000.00
111	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	07-12-2021	1,99,99,000.00
112	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	07-12-2021	1,99,99,000.00
113	5.25%	Canara Bank, Hare Street Br.	07-12-2021	1,99,99,000.00
114	5.25%	Canara Bank, Haldia Br.	07-12-2021	1,99,99,000.00
115	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	07-12-2021	1,99,99,000.00
116	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	08-12-2021	1,00,00,000.00
117	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	08-12-2021	1,99,99,000.00
118	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	08-12-2021	1,99,99,000.00
119	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	08-12-2021	1,99,99,000.00
120	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	09-12-2021	1,99,99,000.00
121	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	09-12-2021	1,99,99,000.00
122	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	09-12-2021	1,99,99,000.00
123	5.25%	Canara Bank, Hare Street Br.	09-12-2021	1,00,00,000.00
124	5.25%	Canara Bank, Haldia Br.	09-12-2021	1,99,99,000.00
125	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	09-12-2021	1,00,00,000.00
126	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	10-12-2021	1,99,99,000.00
127	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	10-12-2021	1,99,99,000.00
128	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	10-12-2021	1,99,99,000.00
129	5.25%	Canara Bank, Hare Street Br.	10-12-2021	1,99,99,000.00
130	5.25%	Canara Bank, Haldia Br.	10-12-2021	1,99,99,000.00
131	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	10-12-2021	1,99,99,000.00
132	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	13-12-2021	1,99,99,000.00
133	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	13-12-2021	1,99,99,000.00
134	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	13-12-2021	1,99,99,000.00
135	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	14-12-2021	1,99,99,000.00
136	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	14-12-2021	1,99,99,000.00
137	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	14-12-2021	1,99,99,000.00
138	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	15-12-2021	1,99,99,000.00
139	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	15-12-2021	1,99,99,000.00
140	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	15-12-2021	1,99,99,000.00
141	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	16-12-2021	1,99,99,000.00
142	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	16-12-2021	1,99,99,000.00
143	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	17-12-2021	1,99,99,000.00
144	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	17-12-2021	1,99,99,000.00
145	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	20-12-2021	1,99,99,000.00
146	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	20-12-2021	1,99,99,000.00
147	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	21-12-2021	1,99,99,000.00
148	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	21-12-2021	1,99,99,000.00
149	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	22-12-2021	1,99,99,000.00
150	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	22-12-2021	1,99,99,000.00
151	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	22-12-2021	1,99,99,000.00
152	5.25%	Canara Bank, Hare Street Br.	22-12-2021	1,99,99,000.00
153	5.25%	Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	22-12-2021	1,99,99,000.00
154	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	23-12-2021	1,99,99,000.00
155	5.25%	Bank of India , Haldia Port Br.	23-12-2021	1,99,99,000.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl.No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount₹
237	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	03-03-2022	1,99,99,000.00
238	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	03-03-2022	1,99,99,000.00
239	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	03-03-2022	1,99,99,000.00
240	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	04-03-2022	1,99,99,000.00
241	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	04-03-2022	1,99,99,000.00
242	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	04-03-2022	1,99,99,000.00
243	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	07-03-2022	1,99,99,000.00
244	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	07-03-2022	1,00,00,000.00
245	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	07-03-2022	1,99,99,000.00
246	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	08-03-2022	1,99,99,000.00
247	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	08-03-2022	1,99,99,000.00
248	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	09-03-2022	1,99,99,000.00
249	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	09-03-2022	1,99,99,000.00
250	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	10-03-2022	1,99,99,000.00
251	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	10-03-2022	1,99,99,000.00
252	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	11-03-2022	1,99,99,000.00
253	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	14-03-2022	1,99,99,000.00
254	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	15-03-2022	1,00,00,000.00
255	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	17-03-2022	1,99,99,000.00
256	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	17-03-2022	1,99,99,000.00
257	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	18-03-2022	1,99,99,000.00
258	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	18-03-2022	1,99,99,000.00
259	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	21-03-2022	1,99,99,000.00
260	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	21-03-2022	1,99,99,000.00
261	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	21-03-2022	1,99,99,000.00
262	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	21-03-2022	1,99,99,000.00
263	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	22-03-2022	1,99,99,000.00
264	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-03-2022	1,99,99,000.00
265	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-03-2022	1,99,99,000.00
266	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	22-03-2022	1,99,99,000.00
267	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-03-2022	1,99,99,000.00
268	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	22-03-2022	1,99,99,000.00
269	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	23-03-2022	1,99,99,000.00
270	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-03-2022	1,99,99,000.00
271	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-03-2022	1,00,00,000.00
272	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	23-03-2022	1,00,00,000.00
273	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	23-03-2022	1,99,99,000.00
274	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	23-03-2022	1,99,99,000.00
275	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	24-03-2022	1,99,99,000.00
276	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	24-03-2022	1,99,99,000.00
277	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	24-03-2022	1,99,99,000.00
278	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	24-03-2022	1,99,99,000.00
279	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	25-03-2022	1,99,99,000.00
280	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	25-03-2022	1,99,99,000.00
281	5.80% Punjab National Bank, Haldia Dock Complex Br.	25-03-2022	1,99,99,000.00
	KOLKATA DOCK SYSTEM		
282	3.90% Canara Bank, Hare Street Branch	10-05-2021	3,99,99,998.00
283	3.90% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	10-05-2021	3,99,99,998.00
284	3.90% Canara Bank, Haldia Branch	10-05-2021	1,99,99,999.00
	TOTAL (3)		5,51,56,58,995.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

SCHEDULE TO BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2021

LIST OF INVESTMENTS

Schedule-4

Sl.No.	Descriptions	Date of Maturity	Amount ₹
	HALDIA DOCK COMPLEX		
	4. ESCROW FUND		
A.	Government of Trust Securities	Nil	Nil
B.	Share Debenture and Bond	Nil	Nil
C.	Investment Properties	Nil	Nil
D.	Others		
1	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	01-02-2022	1,99,99,000.00
2	5.25% Canara Bank, (Formerly -Syndicate Bank), N. S. Road Br.	01-02-2022	1,99,99,000.00
3	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	02-02-2022	1,99,99,000.00
4	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	03-02-2022	1,99,99,000.00
5	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	04-02-2022	1,99,99,000.00
6	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	04-03-2022	1,99,99,000.00
7	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	07-03-2022	1,99,99,000.00
8	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	08-03-2022	1,99,99,000.00
9	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	09-03-2022	1,99,99,000.00
10	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	10-03-2022	1,99,99,000.00
11	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	11-03-2022	1,99,99,000.00
12	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	14-03-2022	1,99,99,000.00
13	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	15-03-2022	1,99,99,000.00
14	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	16-03-2022	1,99,99,000.00
15	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	17-03-2022	1,99,99,000.00
16	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	18-03-2022	1,99,99,000.00
17	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	21-03-2022	1,99,99,000.00
18	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	22-03-2022	1,99,99,000.00
19	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	23-03-2022	1,99,99,000.00
20	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	24-03-2022	1,99,99,000.00
21	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	25-03-2022	1,99,99,000.00
22	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	28-03-2022	1,99,99,000.00
23	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	29-03-2022	1,99,99,000.00
24	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	30-03-2022	1,99,99,000.00
25	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	31-03-2022	1,99,99,000.00
26	5.25% Bank of India , Haldia Port Br.	01-04-2022	1,99,99,000.00
	TOTAL (4)		51,99,74,000.00
Sl. No.	Descriptions	Date of Maturity	Invested Amount (Rs.)
	5. RETIRMENT MEDICAL BENEFIT FUND		
A.	Government of Trust Securities	Nil	Nil
B.	Share Debenture and Bond	Nil	Nil
C.	Investment Properties	Nil	Nil
D.	Others		
	HALDIA DOCK COMPLEX		
1	5.40% Canara Bank Haldia Br.	08-09-2021	68,00,000.00
2	5.25% Punjab National Bank, Haldia Petrochemical Complex Br.	22-03-2022	42,00,000.00
	KOLKATA DOCK SYSTEM		
3	6.35% INDIAN OVERSEAS BANK, STRAND ROAD BRANCH, KOLKATA	17-06-2021	39,90,000.00
4	5.55% PUNJAB AND SIND BANK, N.S ROAD BRANCH	08-09-2021	81,45,000.00
5	5.25% PUNJAB AND SIND BANK, BRABOURNE ROAD BRANCH	13-10-2021	1,99,00,000.00
6	5.25% ANDHRA BANK, KOLKATA BRANCH	14-10-2021	1,56,25,000.00
7	5.25% ANDHRA BANK, KOLKATA BRANCH	13-10-2021	1,56,25,000.00
8	5.50% UNION BANK LIMITED, DIAMOND ROAD BRANCH	27-03-2023	5,75,000.00
	TOTAL (5)		7,48,60,000.00
	TOTAL INVESTMENT		12,59,90,83,995.00

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Schedule - 8				
Cargo Handling And Storage Charges				
• Handling and Storage of General Cargo at Sheds and Wharves	65,29,59,682.20		77,22,14,755.85	
• Warehousing	13,04,61,281.57		10,27,21,783.23	
• Operation and Maintenance of Container Handling and Other Cranes.	26,33,75,355.17		29,49,27,425.81	
• Expenditure on General Facilities at Docks and Bunders	11,36,35,696.25		13,17,60,876.77	
• Administration and General Expenses.	71,46,93,986.59		76,58,64,272.38	
• Contractual payment towards cargo operation at newly equipped Berths and Jetties of HDC	2,45,31,39,440.07		2,31,19,05,051.12	
• Contractual Payment for Container Operation	99,33,11,929.00		97,15,40,013.00	
• Operation, Manning & Maintenance of Weighbridges	3,30,56,209.00		2,55,19,767.00	
• Depreciation	29,65,54,957.83		20,70,14,740.19	
TOTAL		5,65,11,88,537.68		5,58,34,68,685.35

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	2020-21		2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Schedule-9				
Port and Dock Facilities for Shipping				
• Berthing and Mooring	1,34,20,62,392.73		1,31,06,24,182.91	
• Pilotage and Towing	91,44,40,717.50		86,61,86,651.53	
• Dry Docking Charges	3,77,11,910.00		3,96,00,569.68	
• Water Supply to Shipping	5,10,09,111.00		5,10,92,802.66	
• Fire Fighting	-		-	
• Dredging and Marine Survey	2,58,20,22,011.32		2,77,25,34,962.26	
• Operation and Maintenance of Navigational Aids & Genl. Facilities	12,32,94,551.98		14,46,88,246.41	
• Salvage and Underwater Repairs	75,81,850.87		77,93,382.52	
• Maintenance of Docks, Harbour Walls and Marine Structures	1,04,85,881.00		37,11,506.72	
• Administration and General Expenses	31,91,50,132.49		28,66,85,464.14	
• Depreciation	13,69,79,740.77		16,53,19,526.68	
TOTAL		5,52,48,23,918.66		5,64,82,37,295.51

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	2020-21		2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Schedule-10				
Railway Workings				
• Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	23,21,41,564.91		22,96,43,673.58	
• Maintenance of Permanent Way, Signal and Interlocking Facilities	9,07,19,318.51		12,46,40,259.05	
• Operation and Maintenance of Stations, Yards and Sidings	15,98,57,201.34		17,53,59,951.64	
• Administration and General Expenses	5,36,42,908.10		7,92,71,269.52	
• Operation, Manning & Maintenance of Weighbridges	2,85,74,617.42		2,18,15,886.44	
• Depreciation	3,63,47,557.07		3,41,47,143.37	
TOTAL		60,12,83,167.35		66,48,78,183.60
Schedule-11				
Rentable Land and Buildings				
• Estate Maintenance	41,45,30,529.50		29,15,97,582.61	
• Administration and General Expenses	27,19,31,138.81		26,63,30,227.11	
• Depreciation	1,43,59,663.81		1,38,07,518.49	
TOTAL		70,08,21,332.12		57,17,35,328.21

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Schedule-12				
Management and General Administration expenses				
• Management and Secretarial Expenses	1,64,73,38,956.17		1,61,40,13,854.32	
• Accounting and Auditing	24,71,91,902.62		26,02,41,788.60	
• Store Keeping	6,07,67,901.95		7,57,37,666.19	
• Medical Expenses	45,87,08,619.38		46,28,47,492.42	
• Labour and Welfare Expenses	23,62,05,933.01		18,37,44,074.96	
• Legal Expenses	5,66,03,085.82		4,05,28,381.22	
• Vigilance Expenses	2,07,89,933.68		2,07,90,704.97	
• Planning & Research	7,71,63,673.08		7,63,21,741.22	
• Engineering and Workshop Overheads	1,09,78,98,656.68		1,13,48,35,051.95	
• Administration & General Exp. and Exp. on General Facilities	4,50,60,758.22		5,05,76,070.28	
• Telephone Expenses	2,99,20,001.00		3,16,34,597.00	
• Depreciation	5,87,44,588.04		5,76,24,438.40	
TOTAL		4,03,63,94,009.65		4,00,88,95,861.53

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Schedule-13				
Finance and Miscellaneous Expenses				
• Retirement Benefits				
Death-cum-Retirement Gratuities	98,192.50		-	
Pension	1,07,22,24,452.27		1,55,94,32,868.18	
Commutation of Pension	7,845.00		20,287.00	
Medical Allowance to Pensioners	99,456.00		4,800.00	
Trustees' Contribution to Members' P.F.	2,20,26,129.68		2,44,107.00	
Trustees' Contribution to C.P.F.(New Pension Scheme)	1,67,80,224.00		1,79,79,033.00	
Purchase of Annuity for Pensioners	48,12,070.56		-	
Contribution to KoPT Employees' Superannuation Fund	7,70,51,00,000.00		6,91,00,00,000.00	
Contribution to KoPT Employees' Gratuity Fund	10,00,00,000.00		-	
Arrear Retirement Benefits	1,30,52,49,196.00		1,02,49,078.00	
SUB-TOTAL		10,22,88,82,241.45		8,49,81,06,736.18
• Interest on Loans				
Interest on Government Loans	-		-	
SUB-TOTAL		-		-

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
• Bank Commission / Charges				
Bank Commission / Charges	11,77,451.04		3,63,583.20	
Bank Commission / Charges for Pension Payment	17,82,028.00		24,48,318.00	
SUB-TOTAL		29,59,479.04		28,11,901.20
• Prior Period Charges		-		-
• Others				
Adjustment for Earlier year's Premium Income	-		-	
Stores Adjustment	45,01,521.00		54,33,375.00	
Arrear Pay & Allowances (Paid)	-		-	
Arrear Pay & Allowances (Payable)	-		2,99,00,000.00	
EPF Employers Contribution	1,95,41,579.00		2,19,44,398.00	
ESI Employers Contribution	-		-	
Provision for bad & doubtful debts	-		-	
Share of common expenses (Arrear Pay & Allowances)	-		-	
Rebate Allowed on Bills Receivable	71,54,492.00		84,21,109.00	
Other Interest	1,02,036.00		3,62,21,302.00	
Commission Payable to MSTC for E-Auction Sale	89,65,000.00		2,72,836.00	
Contribution to Welfare Fund	4,88,60,357.73		-	
Reimbursement of Medical Expenses of Retired Employees	7,72,74,234.00		6,59,47,841.00	
Customs Duty on Auction Sale	-		-	
Expenditure Relating to Corporate Social Responsibility	1,09,48,532.00		1,65,68,000.00	
Amount Written off as Irrecoverable	-		2,82,72,089.00	
SUB-TOTAL		17,73,47,751.73		21,29,80,950.00
TOTAL		10,40,91,89,472.22		8,71,38,99,587.38

Dated the 31st May,2021

Prateep Lala
Financial Adviser & Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar
Chairman

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Schedule - 14				
Salaries & Wages				
---	1,52,69,88,994.50		1,49,93,63,868.91	
---	22,73,11,423.04		24,73,25,906.00	
---	2,09,90,13,691.00		2,23,38,22,464.00	
---	24,30,15,998.00		28,95,72,725.00	
---	20,67,49,691.00		31,71,53,244.00	
---	64,93,90,951.00		70,23,93,901.00	
---	33,53,555.00		25,76,346.00	
TOTAL		4,95,58,24,303.54		5,29,22,08,454.91
Schedule - 15				
Stores				
---	30,38,345.84		17,90,209.13	
---	9,14,257.74		2,69,304.47	
---	29,028.00		37,85,633.04	
---	78,03,278.00		91,43,297.10	
---	46,55,898.83		45,22,336.81	
---	1,65,45,262.85		1,68,44,625.57	
---	13,20,563.05		5,42,867.13	
---	2,99,570.25		2,93,489.15	
---	1,89,54,348.60		4,25,94,789.60	
---	27,24,50,972.00		25,06,25,659.63	
---	6,57,16,140.77		8,61,50,904.53	
TOTAL		39,17,27,665.93		41,65,63,116.16

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Schedule - 16				
Fringe Benefits				
Re-imbursment of Medical Expenses -- Medicine prescribed by SMPK Doctors	9,33,49,139.00		7,73,17,804.00	
Re-imbursment of Medical Expenses -- Pathological Test Referred Outside	14,60,221.00		18,35,417.00	
Re-imbursment of Medical Expenses -- Hospitalisation Charges Outside Centenary Hospital	2,71,21,339.34		1,75,65,912.00	
Leave Travel Concession (Home Town) Class I & II	-		11,461.00	
Leave Travel Concession (Home Town) Class III & IV	47,775.00		1,04,654.00	
LeaveTravel Concession(Other than HomeTown) Class I & II	2,00,319.00		47,43,414.00	
LeaveTravel Concession(Other than HomeTown) Class III & IV	12,02,165.00		67,55,881.00	
Performance Link Reward	6,51,54,798.00		7,01,88,287.00	
Children Education Allowance/ Re-imbursment of Tuition Fees	1,05,54,299.00		1,80,32,954.00	
Encashment of leave Class I & II	9,10,75,182.00		10,14,37,048.00	
Encashment of leave Class III & IV	32,47,04,913.00		35,01,03,872.00	
Other Staff Amenities	1,65,841.00		1,68,990.00	
Contribution to Institutes	17,20,320.00		48,28,753.00	
Contribution to Canteens	71,97,114.00		43,84,962.20	
Subscription for Cable TV	11,22,568.00		13,27,679.00	
Contribution to Sports Club	-		67,81,500.00	
Contribution to Officers' Club and Officers' Wives' Association	45,82,750.00		63,41,583.00	
Compensation for death due to Covid-19	2,00,00,000.00		-	
TOTAL		65,05,14,159.34		67,19,30,171.20

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Schedule - 17				
General Expenses				
Travelling Expenses-CI I & II	30,38,370.00		1,71,56,237.44	
Travelling Expenses-CI III & IV	23,63,757.00		39,55,453.00	
Telegram, Postage & Revenue Stamps	6,09,548.00		33,02,492.40	
Stationery & Printing	14,60,813.35		8,78,469.00	
Direct Printing from Outside Parties	7,15,139.00		12,06,386.07	
Daily Rated Staff	9,66,15,400.00		7,50,84,966.00	
Miscellaneous	78,78,958.74		1,45,22,394.28	
Licence & Fees	29,00,497.00		23,69,447.00	
Fees for Weighment by Sworn Weighers	96,194.00		-	
Hire of Locomotives	5,90,22,136.00		8,28,67,200.00	
Hire of Wagons	1,75,60,637.00		2,72,92,329.00	
Hire of Accident Relief Van	21,44,778.00		50,64,522.12	
Hire of Boats	3,27,02,203.00		2,23,09,453.52	
Hire of Launches	6,74,27,053.00		5,73,12,422.48	
Hire of Vehicles & Transport -- Secy.	1,89,50,083.44		1,31,50,347.14	
Hire of Vehicles & Transport -- C.I.S.F.	1,07,34,103.00		1,44,27,391.99	
Hire of Vehicles & Transport-- D.M.D.	1,97,63,184.29		1,23,97,971.40	
Hire of Vehicles & Transport-- Others	14,48,16,751.28		12,07,27,734.17	
Hire of Bus/Truck	2,76,71,556.24		1,21,23,395.00	
Gift to Retired Employees	16,75,771.56		9,23,129.48	
Servicing and Repairing of Vehicles	5,03,927.56		82,247.32	

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	2020-21		2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Maintenance of Office Cars & Vehicles	8,260.00		-	
Hire of Plant, Machinery & Equipment	4,55,180.00		3,29,137.00	
Up-keep of Weighing Machines & Service Charges	-		3,700.00	
Up-keep of Water Cooler, Refrigerators etc.	19,08,203.00		2,61,775.06	
Maintenance & Servicing Charges of Lifts	2,16,800.00		10,19,785.34	
Electricity	34,57,61,443.00		34,82,51,683.00	
Gas	34,17,077.72		18,73,735.08	
Tele-communication Service	35,11,333.00		31,45,430.00	
Swachha Bharat	1,88,94,157.00		2,84,21,982.00	
Water supply to KoPT Vessels /Hired Water Barges	68,99,790.00		77,74,216.00	
Repair & Maint. Works -- By Other Department	55,22,47,646.91		39,21,53,024.35	
Repair & Maint. of Roads, Bldg., Sheds & Others- CE	24,64,94,078.62		24,31,24,719.10	
Repair & Maintenance of Plant & Equip etc.--CME	4,69,72,684.04		5,01,18,875.90	
Repair & Maintenance of Vessels-- SRC	2,39,21,691.00		2,51,69,343.42	
Repair & Maintenance of Vessels & Crafts--DMD	6,50,34,511.00		5,70,53,717.64	
Channel Dredging by outside parties- DCI Dredgers	1,78,01,86,542.00		2,05,15,31,302.00	
Hire of Dredger for Dock Dredging	27,40,32,547.00		16,33,96,892.00	
Private Manning & Operation of Vessels & Crafts	51,30,25,987.51		38,60,89,152.13	
Direct Purchase of Materials Consumed on Jobs	54,80,350.38		41,23,705.58	
Direct Purchase of Spare Parts etc.	31,60,033.00		29,32,018.00	
Hire of Vessels / Tugs	4,54,40,808.00		2,48,18,052.00	
Natural Calamity	5,26,51,887.00		35,44,394.00	

SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA
STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21		Previous year 2019-20	
	₹	₹	₹	₹
Maintenance of Computer Machines	4,27,70,332.50		4,14,69,286.00	
Expenses on Environment	29,09,049.00		23,73,389.00	
Trustees' Fees	-		39,000.00	
Meeting Expenses , Trustees	2,09,629.00		73,780.00	
Entertainment / Visit of Parliamentary Committee etc.	82,49,029.22		68,26,226.56	
Membership Subscriptions	2,60,012.00		9,23,729.00	
Rewards, Stipends etc.	26,47,084.00		25,12,989.50	
Advertisements	2,39,39,211.00		5,67,32,044.00	
Contribution to Indian Ports Association	1,79,71,047.50		1,66,85,000.00	
Publicity	30,96,415.00		1,44,05,432.50	
Academic & Technical Training Expenses	8,65,342.00		56,19,641.42	
Books & Periodicals	6,25,151.00		8,37,249.00	
Depreciation	55,21,61,395.94		48,29,62,240.57	
Hire of Office Machines & Servicing Charges	7,53,541.12		2,25,770.50	
Telephones	71,78,986.00		71,84,856.00	
Audit Fees	58,93,445.00		1,38,04,437.00	
Contract Labour for Handling Stores	19,110.00		22,704.00	
Honorarium & Fees --SMPK Official	1,70,944.00		79,600.00	
Honorarium & Fees -- Outside Consultants	7,96,68,749.00		6,47,12,905.00	
Direct Purchase of Medical Appliances etc.	45,92,471.48		72,80,511.80	
Direct Purchase of Medicines	2,60,57,282.74		3,94,89,388.92	
Shifting Charges of Telephones	300.00		-	
Insurance	25,74,012.00		20,57,196.00	
Re-imbursment of Transport Cost of the Trustees- Meeting	-		1,600.00	

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2020-21	Previous year 2019-20	Current year 2020-21	Previous year 2019-20
	₹	₹	₹	₹
Pollution Impact of Sediment Dredging in the River Hooghly	-	42,10,867.00		
Maintenance of Inter Com Lines	4,700.00	900.00		
Direct Purchase of Provision for Medical Units	9,41,733.20	9,22,838.30		
Repairs to Hospital Equipments	6,55,687.00	15,79,512.19		
Water Supply to SMPK Quarters, Offices etc.	1,09,99,275.00	84,41,523.00		
Municipal Rates and Taxes on Trustees' Own Properties	7,53,48,172.00	7,50,45,728.00		
CDLB-On Board Handling Charges of Containers	38,90,44,750.00	41,00,45,425.00		
Legal Expenses	2,21,79,814.00	3,27,63,825.00		
Lawyers' Fees	1,95,56,846.00	1,75,18,313.00		
Port Security and Related Expenses(C.I.S.F)	81,64,18,373.00	78,87,09,589.00		
Port Security and Related Expenses (Private)	4,17,29,788.00	3,60,56,597.00		
Certification Expenses	2,04,000.00	30,79,043.24		
School Subsidy	49,19,152.00	71,15,563.15		
Expenditure on Cultural Activity-- Mohona	-	6,69,425.00		
Consultancy Fees for Organisational Studies	71,92,100.00	24,82,346.00		
Celebration of Independence / Republic Day	6,89,517.00	1,01,700.00		
Work Done Through Work Order (Only Labour Payment)	25,27,90,687.31	23,81,14,423.69		
Work Done Through Work Order (Labour & Materials Payment)	-	12,593.00		
Water Supply by H.D.A. to H.D.C. Area	1,50,91,607.00	1,28,94,866.00		
Expenditure for Dock Safety	5,37,789.00	-		
SMPK (Guest House) H.D.C.	56,38,366.00	83,59,715.00		
Contract Work by Outside Parties for Handling Cargo/ containers	3,43,26,88,117.07	3,33,56,88,856.12		
Operation, Manning & maintenance of weighbridges	5,24,55,938.00	4,22,86,780.00		
Expenditure Relating to Covid-19 Pandemic	9,01,74,537.93	-		
TOTAL		10,56,90,96,723.65		10,09,65,13,611.93
TOTAL OPERATING EXPENDITURE		16,56,71,62,852.46		16,47,72,15,354.20

Dated the 31st May,2021

Prateep Lala

Financial Adviser & Chief Accounts Officer (I/C)

Vinit Kumar
Chairman

ANNUAL ACCOUNTS 2020-21

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES OF SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

1. **BASIS OF ACCOUNTING (AS-1):** The Port Trust maintains its accounts on accrual basis following the historical cost convention after making provisions for income & expenditure for the financial period under report and contingent liabilities as on the date of financial statements.
2. **FIXED ASSETS (AS-10):** The Fixed Assets are stated at cost less depreciation and impairments. Fixed Assets in the Books of Accounts are based on actual cost of construction/acquisition including duties, taxes and direct costs attributable to bring the assets to its working condition for its intended use. The assets disposed off during the financial year have been deleted from the Books. The profit/loss on sale/disposal of fixed assets is accounted for in the Profit and Loss Account under the head of Finance & Miscellaneous Income/Expenditure.
3. **INVENTORY (AS-2):** The inventory mainly consists of construction materials, stores, tools, equipments, etc. and are valued at actual cost on weighted average cost basis.
4. **INVESTMENTS (AS-13):** Investments are valued at Cost. Investments are classified into Current and Long Term Investments based on the periodicity of Investment.
5. **CAPITAL GRANT (AS-12):** In case of depreciable assets the cost of the assets will be shown net of grant thereon received from the Central Government. In case where no Capital Expenditure has been incurred the grant is shown as a part of Current Liability.
6. **DEPRECIATION POLICY:** The Port has been following the straight-line method of depreciation. Depreciation is provided based on the economic life of assets in accordance with the directives/guidelines issued by the Government. The Ministry of Shipping, Road Transport & Highways (MOSRTH) vide their letter no. PR-24021/28/98-PG dated 19th August 1998 had issued revised guidelines in this regard. Depreciation is charged for the full year irrespective of the time of usage in the relevant year. Cost of software procured after 01.04.2013 are being amortized on Straight Line Method over a period of 5 years. Cost of mobile phones, cordless handsets, walkie talkie set etc. procured after 01.04.2013 are being amortized on Straight-line Method over a period of 3 years.
7. **REVENUE RECOGNITION (AS-9):**
 - a. Revenue on Vessel Related Services, Cargo Related Services and Railway Services are recognized on completion of service. Vessel Related charges are denominated in

USD and collected in Indian rupees as per the exchange rate on the date of arrival of vessel. Storage charges for cargo have been recognised on quantum of cargo stored.

- b. Revenue is recognized where there is no uncertainty as to measurement and collectability of consideration. Where there is uncertainty as to measurement or collectability, revenue recognition is postponed until such uncertainty is resolved.
 - c. Interest on Investment/deposits is recognized on time basis.
 - d. Re-imburement of cost by Central Government towards River Dredging and Maintenance of River is accounted for on the basis of actual disbursement by the Central Government for the financial year following Accounting Standard 9 & 12 of ICAI.
 - e. Compensation Billing for unauthorised occupation of SMPK property which have not being received, and are being disputed by the unauthorised occupants, are not being accounted for during the financial year pending finalisation and settlement of such disputes by the Estate Officer or with the Appellate Authorities, as the case may be, under the Public Premises (Eviction of Unauthorised Occupants) Act, 1971.
- 8. PREMIUM ON LEASE OF LAND:** The premium received on lease of land from long term Lessee has been amortised over the term of lease period through Profit & Loss account as per Common Framework for Financial Reporting.
- 9. TAXES ON INCOME (AS-22):** Income Tax expense comprised of current tax and Deferred Tax. Current tax is measured at the amount expected to be paid to the income tax authorities in accordance with the Indian Income Tax Act. Provision for deferred taxation is made for timing difference.
- 10. Charging of Contribution to Superannuation & Gratuity Funds:** Contribution to the Funds have been charged directly to Profit & Loss Account.
- 11. Contingent Liabilities:** Show cause notices issued by various Government Authorities are not considered as obligation. When the demand notices are raised against such show cause notices and are disputed by the Port, these are classified as disputed obligations. The amounts involved in Arbitration Cases against Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata are contingent liabilities of the Port.

Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata

Notes on Accounts

1. Profit & Loss Account of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata (SMPK) for the year 2020-21, has ended with a Net Profit of ₹104,08,33,835.56 before provision of tax following the accounting policies disclosed under “Significant Accounting Policies of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata ”.
2. In terms of the assessment made by Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata, Provision for taxation of ₹68.84 crore has been made in the financial year 2020-21. Provision for taxation for the financial year 2018-19 and 2019-20 had been reassessed and additional provision of ₹70.38 crore has been made.
3. During the FY 2020-21, SMP, Kolkata has received income tax refund of ₹ 10.01 crore which included interest of ₹1.04 crore for AY 2019-20 (FY 2018-19). Besides this, the appeal effect of the order of the Hon’ble ITAT, Kolkata dated 21/02/2020 has been passed by the Ld AO. Due to this appeal effect, refund of ₹ 42.65 crore for AY 2012-13 and ₹ 69.77 crore for AY 2013-14 has been generated. This includes interest of ₹ 29.48 crore which has been accounted for as income by SMP, Kolkata, which comprise of ₹11.45 crore for Assessment Year 2012-13 (Financial Year 2011-12) and ₹18.03 crore Assessment Year 2013-14 (Financial Year 2012-13).
4. Position of assessment on Taxation issues and contingent liability thereon.

Income tax

(I) Financial Year - 2006-07

In the assessment order under section 143(3)/11 for assessment year 2007-08 (previous year 2006-07) the assessing officer had not allowed repayment of ways and means loan as application of income. An appeal

against the said order was filed with the Commissioner of Income Tax (Appeals). The Ld. CIT (Appeal) dismissed the appeal of SMP, Kolkata.

Against the said order of the CIT (Appeal) an appeal has been filed with the Income Tax Appellate Tribunal in January 2013 which is pending adjudication.

(II) Financial Year - 2011-12

The return of income filed for assessment year 2012-13 (previous year 2011-12) has been processed under section 143 (1) and a refund of ₹ 36.74crore including interest under section 244A of ₹3.34crore has been issued to SMP, Kolkata. The assessing officer in course of scrutiny assessment had made additions on account of various grounds and have raised a demand of ₹ 37.61 crore. An appeal against the said order was filed with the CIT(Appeal). The CIT (Appeal) after hearing the matter passed an order dismissing most of the grounds of appeal. Against the said order SMP, Kolkata had filed an appeal to the Tribunal. The ITAT, Kolkata vide order dated 21/02/2020 partly allowed the appeal in favour of SMP, Kolkata. All the grounds other than that relating to compensation charges received during the year have been adjudicated in favour of SMP, Kolkata. The AO passed the appeal effect order and a refund of ₹ 42.55 crore which included interest of ₹ 11.45 crore was released. This has been adjusted against the pending demand of AY 2017-18.

(III) Financial Year - 2012-13

The return of income filed for assessment year 2013-14 (previous year 2012-13) was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and reduced the refund from ₹ 56.38 crore to ₹ 7.25 crore. An appeal against the said order was filed with the CIT(Appeal).The CIT

(Appeal) after hearing the matter passed an order dismissing most of the grounds of appeal. Against the said order SMP, Kolkata had filed an appeal to the Tribunal. The ITAT, Kolkata vide order dated 21/02/2020 partly allowed the appeal in favour of SMP, Kolkata. All the grounds other than that relating to compensation charges received during the year was adjudicated in favour of SMP, Kolkata. AO has passed a manual order granting refund of ₹69.77 crore including interest of ₹ 18.03 crore. Out of the said amount of refund, ₹ 17.89 has been adjusted against the pending balance demand of AY 2017-18 and ₹ 51.89 crore will be refunded to SMP, Kolkata.

(IV) Financial Year - 2013-14

The return of income filed for assessment year 2014-15 (previous year 2013-14) was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have reduced the total loss from ₹199.00 crore to ₹ 127.00 crore. An appeal against the said order was filed with the CIT(Appeal).The CIT (Appeal) after hearing the matter passed an order dismissing most of the grounds of appeal. Against the said order SMP, Kolkata had filed an appeal to the Tribunal. The ITAT, Kolkata vide order dated 21/02/2020 partly allowed the appeal in favour of SMP, Kolkata. All the grounds other than that relating to compensation charges received during the year have been adjudicated in favour of SMP, Kolkata. Appeal effect order has been passed by the AO.

The A.O issued a notice for reassessment of income for the AY 2014-15(Previous Year 2013-14) and in response to such notice SMP, Kolkata filed a return of income on 16/01/2020 and letter was issued to the AO for providing the reasons for reopening of assessment. AO initiated reassessment proceedings on the grounds of provision for arrear pay and allowances being not allowable, provision for purchase of annuity not allowable and arrear retirement benefits not allowable.

On receipt of response, SMP, Kolkata has filed an objection to the said reopening of assessment. Reassessment proceedings are pending before the AO.

(V) Financial Year-2014-15

The return of income filed for assessment year 2015-2016 (previous year 2014-2015) was initially processed under section 143(1) and a refund of ₹ 65.18 crore which included interest of ₹ 6.63 crore was issued. Thereafter the return was subject to scrutiny assessment and the assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have raised a demand of ₹ 28.32 crore. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld CIT (Appeal) which is pending adjudication.

Hence, the contingent liability for assessment year 2015-16 is ₹ 28.32 crore.

The Principal CIT issued a notice for revision proceedings under section 263 of the Income Tax Act, 1961. The proceedings were attended by SMP, Kolkata and the PCIT issued an order referring the matter to the file of the AO for revising the assessment order passed by him on the grounds of deposit of employees' contribution to PF beyond due date and disallowance of contribution to officers club and officers wives association. Against the said order of the PCIT an appeal has been filed with the Hon'ble ITAT, Kolkata challenging the legality of the PCIT's order.

(VI) Financial Year-2015-16

The return of income was filed for assessment year 2016-2017 (previous year 2015-2016) and was subject to scrutiny assessment. The assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have made additions to Total Income to the tune

of ₹ 68.93 crore resulting in a demand of ₹ 18.71 crore which was adjusted against the refund claimed of ₹ 77.02 crore thereby reducing it to ₹58.31 crore. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld CIT (Appeal) which is pending adjudication.

Hence, the contingent liability for assessment year 2016-17 is ₹ 18.71 crore.

The Principal CIT issued a notice for revision proceedings under section 263 of the Income Tax Act, 1961. The proceedings were attended by SMP, Kolkata and the PCIT issued an order referring the matter to the file of the AO for revising the assessment order passed by him on the ground of considering interest on income tax refund as income of SMP, Kolkata. Against the said order of the PCIT an appeal has been filed with the Hon'ble ITAT, Kolkata challenging the legality of the PCIT's order.

(VII) Financial Year-2016-17

The return of income was filed for assessment year 2017-18 (previous year 2016-2017) and was subject to scrutiny assessment. The assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of various grounds and have made additions to Total Income to the tune of ₹ 391.74 crore resulting in a demand of ₹ Rs153.24 crore. This demand was adjusted against the refund claimed by SMP, Kolkata in its return of income amounting to ₹ 82.03 crore thereby reducing it to ₹ 71.21 crore. SMP, Kolkata has paid ₹10.68 crore being 15% of the said demand and for the balance amount stay was granted by the Principal CIT till 31/07/2020 as appeal is pending. Against the said assessment order an appeal has been filed to the Ld. CIT (Appeal) which is pending adjudication. The balance pending demand has been adjusted against the refund of AY 2012-13 and 2013-14 arising out of the appeal effect order of the Hon'ble ITAT, Kolkata.

Hence, the contingent liability for assessment year 2017-18 is ₹153.24 crore.

(VIII) Financial Year-2017-18

The scrutiny assessment proceedings are going on under the faceless assessment scheme of the income tax department. However, due to the pandemic situation the time for completion of assessment has been extended till 30/06/2021.

Service Tax

In relation to Service Tax matters various issues are in dispute

- i) Show-cause Notice No: C. No. V (15)28/CE/HAL/ADJN/2010/7204 dated 26/07/2010 was issued by the Commissioner of Central Excise, Haldia. The amount of Service Tax involved in the dispute was ₹ 2,68,11,885.00 for the period July 2005 to April 2008. The Commissioner of Central Excise confirmed the demand of ₹ 84 lakh being 33% of the original demand. An appeal against the said order was filed with the CESTAT. The Department had also filed an appeal with CESTAT against the 67% abatement granted by the Commissioner. Both the cases have finally been decided at SMP, Kolkata's favour and the full amount against the aforesaid demand has been waived. The Commissioner of Central Taxes, Haldia CGST Commissionerate has subsequently filed a Writ before Calcutta High Court for stay of the order of CESTAT, Kolkata.
- ii) Show-cause notice no: C.No. V(15)19/ST/SMP, KOLKATA/SCN/HAL-I/Adjn/2018/2811 dated 03/01/2018 was issued by the Assistant Commissioner of Central Excise & Service Tax, Haldia-I. The dispute was regarding wrongful availment of CENVAT credit for the financial years 2014-15 and 2015-16. The amount of Service Tax involved in the dispute was ₹ 44,26,490.00. The Assistant Commissioner had confirmed demand along with Interest and Penalty. An appeal was filed before Commissioner

of CGST & Central Excise (Appeal II), Kolkata against the order of Assistant Commissioner. The Commissioner of CGST & Central Excise (Appeal II), Kolkata has issued order for payment of ₹ 9,14,710.00 plus applicable Interest on ₹ 13,19,056.00 and penalty amount of ₹ 13,19,056.00. In this matter, HDC opted for filing application under Sabka Vish was Legacy Dispute Resolution Scheme (SVLDR), a dispute cum amnesty scheme of Govt. Of India. The application under the said scheme is pending.

- iii) Show-cause notice No: C.No.V(15)38/ST-ADJ/COMMR /09/11274 dated 27/03/2009 was issued by the Commissioner of Service Tax, Kolkata. The amount of Service tax involved in the dispute is ₹ 2,72,44,478.00 for the period April 2004 to December 2007. The Principal Commissioner of Service Tax –I, Commissionerate vide order dated 01/09/2016, confirmed a service tax amount of ₹ 2,34,90,074 and imposed penalty of ₹ 2,44,07,465. Against the said order an appeal has been filed before the Kolkata Bench of the CESTAT which is pending adjudication. Hence Contingent Liability is ₹ 4,78,97,539.
- iv) Show-cause notice No: C.No.V(15)271/ST-ADJ/ADC/10/1001 dated 14/01/2011 was issued by the Additional Commissioner of Service Tax, Kolkata. The amount of Service tax involved in the dispute is ₹ 49,58,124.00 for the period July 2007 to September 2007. An appeal was filed with the Commissioner of Service Tax and was pending adjudication. KDS opted for filing application under Sabka Vish was Legacy Dispute Resolution Scheme (SVLDR), a dispute cum amnesty scheme of Govt. Of India. Accordingly, SMP, Kolkata paid 30% of the pending demand of ₹ 49.58 lakh i.e. ₹ 14.87 lakh and the balance amount along with interest and penalty was waived.
- v) Show-cause notice No: C.No.V(15)260/ST-ADJ/COMMR/10/5726 dated 18/03/2011 was issued by the Commissioner of Service Tax, Kolkata. The amount of service tax involved in the said dispute is ₹ 2,01,53,446.00 for the Financial Years 2008-09 and 2009-2010. The matter has been

confirmed by the Commissioner of Service Tax and a penalty of ₹2,01,53,446.00 has also been imposed. An appeal against the said order has been filed before the Kolkata Bench of the CESTAT which is pending adjudication. Hence, Contingent Liability is ₹4,03,06,892.00 including the penalty imposed.

- vi) Show-cause Notice No: DGCEI F. No. 198/KZU/KOL/Gr.C/19/5675 dated 10/12/2020 was issued by the Deputy Director, DGGI, KZU. The amount of Service Tax including cess involved in the dispute was ₹ 1,89,247.00. An appeal against the said Show-cause Notice has been filed with the Office of the Assistant Commissioner of the Central GST, Haldia –I Division, Haldia Commissionerate. The application is pending before the authority.

vii) **Sales Tax**

Financial Years - 1995-96 to 1998-99 and 2001-02 and 2004-05

In all these years the Commercial tax Officer has issued assessment order assessing SMP, Kolkata as a dealer under the Sales Tax Act. The Calcutta High Court vide judgements passed on 11/02/2011 had held that SMP, Kolkata is not a dealer under Sales Tax Act. Thus citing this order of the Calcutta High Court appeal has been filed before the Senior Joint Commissioner, Behala Circle. The Senior Joint Commissioner vide order dated 14/07/2016 has considered SMP, Kolkata as a dealer under the Sales Tax Act. Against the said orders, an appeal has been filed before the West Bengal Taxation Tribunal which is pending adjudication. For the same period the Joint Commissioner had conducted assessment stating that books of accounts are not available and hence raised a demand of ₹ 3,89,15,935. Against the said orders of the Joint Commissioner, appeal has been filed before the West Bengal Appellate and Revisional Board. Contingent Liability for the years is ₹ 3,89,15,935 excluding interest liability.

Financial Years -1999-2000,2000-2001 and 2002-2003

In the above mentioned years, The Joint Commissioner/Commissioner has issued order adjudicating the appeal filed against the assessment order and has treated SMP, Kolkata as a dealer under the Sales Tax Act. Appeal against the said orders have been filed before the West Bengal Taxation Tribunal and is pending adjudication. Contingent Liability for the said years is ₹ 2,26,02,539 excluding interest liability.

viii) VAT**Financial Year - 2007-08**

Against the order of the West Bengal Appellate and Revisional Board an appeal has been filed before the West Bengal Taxation Tribunal and is pending adjudication. Contingent Liability is ₹ 85,77,596 excluding interest liability.

Financial Year - 2010-2011

Against the order of the Commissioner an appeal has been filed before the West Bengal Appellate and Revisional Board and is pending adjudication. Contingent Liability is ₹ 45,46,553.00 excluding interest liability.

(IX) Deferred Tax

As per Accounting Standard -22 issued by the Institute of Chartered Accountants of India, deferred tax is recognized for all timing differences. SMP, Kolkata had recognized Deferred Tax Asset/Deferred Tax Liability based on tax effect of timing differences till FY 2014-15. However, since FY 2015-16 with respect to Deferred Tax Assets AS-22 was not accounted for as there was no reasonable certainty at that point of

time regarding future profitability of SMP, Kolkata and also to comply with the observation of CAG.

However, for the last 2 years SMP, Kolkata has been earning profit and hence deferred tax asset is required to be recognized as per AS-22. Deferred Tax Liability for the current financial year and the previous years since FY 2015-16 has been calculated for timing difference of depreciation. Similarly, deferred tax asset has been recognized for difference between lease premium received and lease premium deferred in accounts. The net DTL as on 31.03.2021 based on the above mentioned calculation is ₹ 21,95,65,200.00 has been provided and the previous years DTL has been withdrawn.

- 5 As per statute, recommendation No. 43 of the Major Ports Commission, for creation of reserve was accepted by the Government. Accordingly, the Government had directed under Section 90 (1) of the MPT Act, 1963 vide Order No. PGF-15/76 dated 23.09.76 to create two specific reserves viz. (i) Replacement, Rehabilitation and Modernisation of the Capital Assets and (ii) Development, Repayment of Loans and Contingencies. Provision of ₹ 57.75 crore each has been made for these funds being 3% of Capital Employed.
- 6 Interest received for ₹ 20,31,51,173.91 including accrued interest for the Investment of Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund has been directly credited to the said fund during the year 2020-21.
- 7 Interest received for ₹ 26,27,78,778.76 including accrued interest for the Investment of Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund has been directly credited to the said fund during the year 2020-21.
- 8 Interest received for ₹21,58,405.63 including accrued interest for the Investment of Retirement Medical Benefit Fund has been directly credited to the said fund during the year 2020-21.

- 9 Interest received for ₹2,84,76,633.96 including accrued interest for the investment of Escrow Account Fund has been directly credited to the said fund during the year 2020-21.
- 10 Bank balances with Scheduled Banks have been further segregated to show separately the details of (i) Court Orders & Letter of Credit, (ii) Debenture Holders A/c, (iii) KoPT Employees' Superannuation Fund & Sinking Fund, (iv) Development, Repayment of Loan and Contingencies Fund, and (v) Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund.
- 11 In terms of the provisions of Section 36 (1) (iv) of the Income Tax Act, 1961, read with Rule 89 (i) of the Income Tax Rules, 1962, the Trustees have entered into Schemes with the Life Insurance Corporation of India for the purpose of creation of "Superannuation Fund" and "Gratuity Fund". The said two Funds are maintained separately under separate Trust Deeds in the name of (1) "Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund" and (2) "Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund", covering the liability towards payment of retirement benefits including monthly pension. During 2020-21, Trustees have physically contributed ₹ 627,00,00,000.00 to the said Superannuation Fund. Contribution to Gratuity Fund was ₹10,00,00,000.00. Separate Balance Sheet and the Income and Expenditure account of these Funds as on 31.3.2021 are drawn.
12. Actuarial valuation towards the liability for Pension for regular employees as on 31st March, 2021 is ₹ 1894.42 crore. Actuarial valuation towards the liability for Gratuity for regular employees as on 31st March'2021 is ₹365.92 crore. The balance available in such funds with LIC is ₹ 1576.10 crore (Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund ₹1278.83 crore Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund ₹ 297.27 crore) as against the total Actuarial Valuation of ₹2260.34 crore. Moreover, a sum of ₹143.51 crore has provided for Superannuation Fund as liability.
13. Investment balance of Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund internally maintained is ₹390,88,18,000.00 as on 31.03.2021. Interest

on investment of fund maintained by SMPK towards “Kolkata Port Trust Employees’ Superannuation Fund amounting to ₹20,29,93,071.01 has been directly credited to the said Fund during the year 2020-21.

14. The Government of India had decided vide letter No.PR/15021/5/92-PG dated 2.2.1994 to reimburse 100% of the cost of items directly related to River Dredging and River Maintenance as well as the cost incurred on items directly related to Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia from the year 1992-93 provided that the depreciation on Capital expenditure on Haldia Channel Dredging would not qualify for subsidy. This arrangement had continued till the year 2011-12. In terms of Govt. Order bearing No. PD-11020/20/2014-KoPT dated 5th May, 2014 communicating approval of scheme of financial assistance to SMP, Kolkata towards cost of dredging for the period from 2012-13 to 2015-16 it was laid down that the release of the subsidy would be pegged with intermediate milestones/performance parameters. Expenditure incurred during the year 2020-21 on account of River Dredging & River Maintenance is ₹138,39,84,909.19 and on account of Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia is ₹1,83,07,94,478.64 (totalling ₹321,47,79,387.83). However, in terms of PIB approval for extension of Government assistance beyond 2020-21 stated above, SMP, Kolkata can get a maximum reimbursement of ₹241,50,00,000.00 (River Dredging & River Maintenance ₹57,96,00,000.00 and on account of Maintenance Dredging in the shipping channel leading to Haldia ₹183,54,00,000.00) in the year 2020-21 subject to Audit and sanction of Government of India but since the billed amount of Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia is ₹ 1,83.08 crore SMP would get Maximum of ₹ 241.04 crore.
15. During the year 2020-21 the Government of India has reimbursed a total sum of ₹203,82,15,000.00 under the following heads:

i) Re-imburement of cost by the Govt. towards River Dredging and River Maintenance	Nil
ii) Re-imburement of cost by the Government towards Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia	₹ 203,82,15,000.00
Total	₹ 203,82,15,000.00

The amount of ₹ 203.82 crore released by Ministry comprises of arrear dues of on account of Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia amounting to ₹165.61 crore & ₹38.21 crore for 2016-17 & 2017-18 respectively. After release of the above amount, a balance of ₹ 726.03 crore is due from the Ministry comprising of ₹66.74 crore for 2016-17, ₹63.08 crore for 2017-18, ₹ 62.24 crore for 2018-19 and ₹62.05 crore for 2019-20 on account of River Dredging and River Maintenance and ₹143.61 crore for 2017-18, ₹179.44 crore for 2018-19 and ₹148.87 crore for 2019-20 on account of Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia.

In the year 2019-20 SMP, Kolkata had billed ₹89,63,08,362.07 (RDRM) & ₹394,15,72,349.03 (Maintenance Dredging of Shipping Channel leading to Haldia) totalling ₹483,78,80,711.10 towards reimbursement of expenditure by the Govt. Of India. The Audit had allowed ₹82,29,55,681.07 on A/c of RDRM & ₹382,43,71,095.03 on A/c of Maintenance Dredging of Shipping Channel leading to Haldia totalling ₹464,73,26,776.10. But in terms of Cabinet decision communicated by Ministry of Shipping vide letter No. PD-11020/26/2016-KoPT dated 24th Aug, 2017, SMPK is entitled to ₹210,92,00,000.00 (₹62,05,00,000.00 for RDRM and ₹148,87,00,000.00 for Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia) for the financial year 2019-20. Accordingly, no further adjustment from claim Suspense A/c RDRM and Govt. Subsidy Receivable A/C RDRM has been

made for ₹29,98,00,000.00 as SMPK provided ₹ 62,05,00,000.00 on RDRM & ₹ 178,85,00,000/- on A/c of Maintenance Dredging of Shipping Channel leading to Haldia totalling ₹ 240,90,00,000.00.

16. During the year 2020-21, SMPK incurred (River Dredging & River Maintenance of ₹138,39,84,909.19 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia of ₹ 183,07,94,478.64) which is subject to Audit by the C&AG. As per PIB approval the assistance will be ₹241,50,00,000.00 (River Dredging and River Maintenance ₹57,96,00,000.00 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia ₹183,54,00,000.00). However, due to overall cap in specific head of expenditure, as approved by the PIB, the assistance will be restricted to ₹241,04,00,000.00 (River Dredging and River Maintenance ₹57,96,00,000.00 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia ₹183,08,00,000.00 being the bill value of and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia is lower than PIB approval).
17. The Govt. Audit, while certifying SMPK's claim towards Dredging and River Maintenance for the year 1999-2000 to 2011-12 had disallowed on various grounds an amount totalling to ₹ 553,49,00,000.00 after adjustment of difference of ₹4,89,97,251.93 for year 2000-2001 in the accounts of 2013-14 as pointed out by Audit in 2012-13, which was not accepted by SMPK. The Board of Trustees of SMP, Kolkata had approached the Central Government u/s 105 of the MPT Act, 1963 regarding the disallowances disputed by SMPK. The decision of the Central Government on disputed issues under section 105 of the Major Port Trust Act, 1963 is still pending.
18. Salaries and Wages including allowances during the year 2020-21 is ₹495,58,24,303.54. This includes overtime expenditure of ₹44,97,65,689.00 of

which ₹24,30,15,998.00 is on account of Fixed Overtime (COT) and the balance amount of ₹20,67,49,691.00 is for Variable Overtime.

19. The Trustees contributed a total sum of ₹18,52,34,489.76 towards Staff Amenities during the year 2020-21.
20. Govt. Audit fee of 2019-20 amounting to ₹91,84,740.00 had been paid in 2020-21. Estimated fee amounting to ₹56,32,480.00 for the year 2020-21 has been accounted for during the year 2020-21 as there is unutilised balance of ₹35,52,260.00 since claim from audit had not yet been received and the said payable amount is appearing as outstanding Audit Fees as on 31.03.2021.
21. Net amount of ₹ 317,34,29,244.83 has been booked for capital expenditure during the year 2020-21 after adjustment of Grant-in-aid received from the Govt.
22. A sum of ₹187,61,25,319.06 being the expenditure on Plan & Non-Plan Schemes, has been transferred to Block Account during the year 2020-21.
23. An amount of ₹55,21,61,395.94 has been provided for Depreciation on straight line method during 2020-21. This includes an amount of ₹6,91,78,748.00 relating to amortisation of leasehold property over the period of lease.
24. Construction of RoB cum Flyover at Ranichak crossing was approved by the BOT in the 10th meeting held on 8th June 2015. Subsequently, M.O.U was signed on 8th January 2016 with N.H.A.I for executing the said work. Changes in modalities of implementation of the scheme were also approved by BOT on 22nd January 2016. In connection with execution of the said scheme SMPT, HDC transferred 27.491 acres of land at Ranichak to N.H.A.I on 09-03-2016. The said land shall be used for construction of RoB cum Flyover at Ranichak by Calcutta Haldia Port Road Company Limited (CHPRCL), a SPV and 100% subsidiary of N.H.A.I.

The value of the land transferred, determined in accordance with the extant Land Policy Guidelines of the G.O.I, comes to ₹ 29,45,55,486.00. As consideration thereof CHPRCL shall allot equity shares to SMPK against aforesaid value of land so transferred. Since SMPK, HDC is yet to receive the shares from CHPRCL the effect of such transfer of land has not been shown in accounts.

25. A Ballast Water treatment plant along with accessories was constructed and capitalized between 1992-93 and 1995-96 at HDC at a total value of ₹ 8,55,58,955.58. At the time of capitalization of the said plant, the life was taken as 75 years for the main plant and 40 years for accessories like pipelines. The said life of 75 years is similar to lives of Docks, Wharves and Jetties. The matter was subsequently reviewed in 2020-21 and considering that Ballast Water Treatment Plant consists mainly of heavy duty motors, pumps and tanks, the same is not in the nature of Docks, Wharves and jetties. Hence the life was revised to 20 years as the same fell into the category of "Pumping Plants". Since the life was changed to 20 years, the residual value of the said plants appearing in the books of accounts as on 01.04.2020 (₹ 5,40,31,782.62) has been charged off as depreciation in the accounts of 2020-21.
26. Government of India, released ₹ 3.01 crore & ₹10.00 crore to SMPK in the year 2020-21 for Improvement of Road Infrastructure Around Port Area Phase I & II respectively under Sagarmala Projects from which ₹4,75,12,331.00 crore has been adjusted against completed projects till 31.03.2021.
27. In the financial year 2020-21, the Ministry of Shipping has released a sum of ₹3.00 crore and ₹1.00 crore respectively as Grant-in-Aid under Sagarmala Projects to KDS for Up gradation of Railway Tracks & Railway Network from which ₹1.00 crore has been adjusted against completed projects till 31.03.2021

28. Sale value of Land at GR Jetty-I & II and BISN Jetty on 31.10.2018 measuring 11.11489 acres amounting to ₹ 1,08,158.63 had been adjusted in the Accounts of 2020-21 in terms of Audit observation on Accounts. Since there is no separate value available in the books for the particular land, adjustment in the Capital Block has been effected in the accounts by following unitary system of allocating total land area to that of land sold.
29. Since FY 2014-15, SMPK has been following the Accounting Policy of crediting the compensation charges received directly to Capital reserve considering it as capital receipt. The Income Tax department had however assessed both compensation charges received as well as that billed but not received as Income of SMP which was upheld by CIT(Appeal) also. SMP had filed an appeal against the stand of the IT Department before the Hon'ble ITAT which has pronounced its order in open court on 21/02/2020 for FY 2012-13, 2013-14 and 2014-15, ruling that "According to Ld AR, the assessee has decided not to press the action of the Ld CIT (A) confirming addition in respect of realized portion of the compensation i.e ₹ 75,08,09,517.00, therefore this part of the addition is not under challenge by the assessee. So in result the action of the Ld CIT (A) stands confirmed to the extent of ₹ 75,08,09,517.00" The ITAT, however, ruled that compensation charges billed but not received would not be recognized as income of KoPT. Thus the issue regarding compensation charges received has reached finality. Flowing from the order of the ITAT, the accounting policy of SMPK is required to be immediately changed and the compensation charges received since FY 2014-15 to FY 2019-20 amounting to ₹ 386.89 crore is required to be shown under Revenue Account and the same has been show under Profit and Loss Appropriation Account. Relevant income should also be offered for taxation to avoid penal measures to be taken by the Income Tax Department.

Accordingly, approval of the Board of Trustees had been taken for change in accounting policy with effect from FY 2020-21, at time of approval of Draft Accounts of 2019-20 (Reso. No.R18/KDS/ADMN/3/06/2020 of Trustees 1st Meeting held on 4th June 2020). The compensation charges received by SMPK during FY 2020-21 is ₹ 54,15,52,536.82 (KDS- ₹ 22,07,24,713.40 and HDC-₹ 32,08,27,823.42) has been booked in Revenue Account under Estate Rental income.

30. Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata was amortising the upfront rental on land over the tenure of lease in its books of accounts but due to change in Accounting Policy of SMPK, same had not been amortised in 2018-19 and 2019-20. Due to Audit observations on the Accounts, earlier practice of amortising upfront rental over the tenure of lease and the balance unamortised amount is being shown as Deferred Revenue Income through Profit and Loss Account has been revived. During the financial year 2020-21 amortised value of lease premium amounting to ₹ 23.86 crore which has been shown under Estate Rental income.
31. Figures of previous year have been rearranged and regrouped wherever necessary.

P. LALA

Financial Adviser &

Chief Accounts Officer(I/C)

VINIT KUMAR

Chairman

Dated, the 31stMay, 2021

**Balance Sheet and Revenue Accounts
of
Contributory Provident Fund**

CALCUTTA PORT TRUST CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Balance Sheet as on 31 st March'2021

PF-1

Previous Year 2019-20		Current Year 2020-21		Previous Year 2019-20		Current Year 2020-21	
Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs. P.	Rs. P.
Liabilities				Assets			
Capital Account				Investment			
1,42,39,684.58		1,42,39,684.58		Deposits with Banks & other Investment (Schedule-I)			
49,82,261.50		49,82,261.50		Accrued Interest on Investments			
97,48,234.32		97,48,234.32		Current Assets			
33,638.03		33,638.03		Cash at Bank			
16,719.00		16,719.00		Sundry Debtors			
Unclaimed Balance A/C				Misc. Expenses (Asset)			
2,90,20,537.43				Revenue Defecit Account			
45,52,772.11				Add: Defecit during the year			
44,86,813.11				2,85,12,879.27			
45,52,772.11				2,817.00			
45,52,772.11				2,85,15,696.27			
TOTAL				TOTAL			
3,35,07,350.54				3,35,07,350.54			
3,35,73,309.54				3,35,73,309.54			

P. LALA
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer(I/C)
Trustee

A.K.MEHERA
Dy.Chairman
Trustee

VINIT KUMAR
Chairman
Trustee

Dated: 3rd June'2021

CALCUTTA PORT TRUST CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Revenue Account for the period ended 31 st March'2021

PF-2

Previous Year 2019-20	Expenditure		Current Year 2020-21		Previous Year 2019-20		Income		Current Year 2020-21	
	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.
76,170.68		To Interest Allowed to NCPF	81,503.00				By Interest on Investment			
1,888.00		To Bank Charges			68,683.00		By Interest realised from Saving Bank Account	78,686.00		
8,852.98		To Difference of realisable value of UTI Balanced Fund over Book Value							78,686.00	
		To Balance transferred to Balance Sheet			18,288.66					2,817.00
86,911.66		TOTAL			86,971.66		TOTAL			81,503.00

P. LALA
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer(I/C)
Trustee

A.K.MEHERA
Dy.Chairman
Trustee

VINIT KUMAR
Chairman
Trustee

Dated: 3rd June'2021

**Notes on Accounts of
Calcutta Port Trust
Contributory Provident Fund**

1. Interest @ 7 % p.a. on the amount of NCPF as due has been shown in the Revenue Account.

Dated 3rd June, 2021.

P. LALA
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer(I/C)
Trustee

A.K. MEHERA
Dy. Chairman
Trustee

VINIT KUMAR
Chairman
Trustee

**Balance Sheet and Revenue Accounts
of
Non-Contributory Provident Fund**

KOLKATA PORT TRUST NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Balance Sheet as on 31 st December'2020

PF-4

Previous Year 2019		Current Year 2020		Previous Year 2019		Assets		Current Year 2020			
Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.		
Liabilities		Capital Account				Deposits with Banks & other Investment (Schedule-I)					
Rs.		P.		Rs.		P.		Rs.		P.	
6,16,97,94,594.14		79,87,49,511.00		6,30,25,49,760.64		76,36,97,977.18		5,87,78,70,476.00			
79,87,49,511.00		Add : Subscription during the year		76,36,97,977.18				30,13,30,637.00		6,17,92,01,113.00	
43,08,09,317.00		Add : Interest		42,95,20,160.68							
7,39,93,53,422.14		Less : Withdrawals		7,49,57,67,898.50				2,56,20,956.88			
1,09,68,03,661.50				1,19,85,56,120.93				5,18,57,085.33			
6,30,25,49,760.64		Revenue Surplus Account				6,29,72,11,777.57		1,23,03,991.96		8,97,82,034.17	
(3,45,34,093.72)		Balance as per Last Account		(2,19,60,751.68)							
1,25,73,342.04		Surplus/ Defect during the year		(62,67,878.72)							
(2,19,60,751.68)		Current Liabilities				(2,82,28,630.40)					
2,83,36,513.76		Sundry Creditors									
6,30,86,65,557.10		TOTAL		6,26,89,83,147.17		TOTAL		6,26,89,83,147.17			

P. LALA

Financial Adviser &

Chief Accounts Officer(I/C)

Trustee

Dated: 3rd June'2021

A.K.MEHERA

Dy.Chairman

Trustee

VINIT KUMAR

Chairman

Trustee

KOLKATA PORT TRUST

NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Revenue Account for the period ended 31 st December'2020

PF-5

Previous Year 2019		Expenditure		Current Year 2020		Previous Year 2019		Income		Current Year 2020	
Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.	Rs.	P.
43,08,09,317.00		To Interest Allowed to Members A/c		42,95,20,160.70		44,05,01,515.25		By Interest on Investment		42,19,26,579.60	
5,349.30		To Bank Charges		-		76,170.68		By Interest on CPF		81,503.00	
		To EXPENDITURE relating to previous year		2,59,965.62		5,07,864.00		By Interest on SB Account		7,98,682.00	
						1,134.00		By Misc Income		50.00	
						16,43,916.00		By Interest on TDS refund		7,05,433.00	
						3,97,442.79		By Difference of realisable value of UTI Balanced Fund over Book Value		-	
1,25,73,342.04		To Balance transferred to Balance Sheet						By Balance transferred to Balance Sheet		62,67,878.72	
44,33,88,008.34		TOTAL		42,97,80,126.32		44,33,88,008.34		TOTAL		42,97,80,126.32	

P. LALA
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer(I/C)
Trustee

A.K.MEHERA
Dy.Chairman
Trustee

VINIT KUMAR
Chairman
Trustee

Dated: 3rd June'2021

**Notes on Accounts of
Kolkata Port Trust
Non-Contributory Provident Fund**

1. The redeemable amount to the tune of ₹ 2,40,00,000/- and the interest accrued amounting to ₹.18,84,000/- till 30.04.2016 against the investment in Bond floated by M/S. Punjab Financial Corporation (fully guaranteed by State of Punjab) still remain unrealized despite series of communication exchanged and even at the level of Chairman of Kolkata Port Trust to the Chief Secretary of Government of Punjab. A Writ Petition against M/S Punjab Financial Corporation has already been filed before Hon'ble High Court of Calcutta. vide no. W.P.A. 9172 of 2020 to realize the amount. The unrealized redeemable amount to the tune of ₹ 2,40,00,000/- and the interest accrued amounting to ₹ 18,84,000/- has been considered under Sundry Debtors in Balance sheet.
2. Since all other Securities bear a Fixed Rate of Interest and are not market driven, they have been considered at their respective Face Value.
3. Interest @ 7.00 % p.a. is being allowed to the members of the Non-Contributory Provident Fund.

Dated 3rd June, 2021.

P. LALA
Financial Adviser &
Chief Accounts Officer
Trustee

A.K. MEHERA
Dy. Chairman
Trustee

VINIT KUMAR
Chairman
Trustee

KOLKATA PORT TRUST

NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Details of Investment For the Year 2020

PF-7
Schedule-I

Sl. No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in Rs.	Rate of interest p.a.(%)
1	Special Deposit Scheme				58,89,78,582.00	7.30
2	INDIAN OVERSEAS BANK	07-01-2019	06-JAN-21	730	7,45,00,000.00	7.30
3	PUNJAB & SIND BANK	10-01-2019	08-JAN-21	729	6,75,00,000.00	7.21
4	PUNJAB & SIND BANK	14-JAN-19	12-JAN-21	729	6,35,00,000.00	7.31
5	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	16-JAN-19	15-JAN-21	730	1,20,00,000.00	7.45
6	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	17-JAN-19	16-JAN-21	730	2,00,00,000.00	7.45
7	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	18-JAN-18	16-JAN-21	729	3,00,00,000.00	7.45
8	INDIAN OVERSEAS BANK	22-JAN-19	20-JAN-21	729	2,00,00,000.00	7.35
9	INDIAN OVERSEAS BANK	04-FEB-19	02-FEB-21	729	12,50,00,000.00	7.36
10	PUNJAB & SIND BANK	12-MAR-19	12-MAR-21	730	20,00,00,000.00	7.51
11	PUNJAB & SIND BANK	18-MAR-19	18-MAR-21	730	5,00,00,000.00	7.51
12	PUNJAB & SIND BANK	09-APR-19	09-APR-21	730	2,40,00,000.00	7.31
13	PUNJAB NATIONAL BANK	26-07-2019	31-JAN-21	555	3,50,00,000.00	7.00
14	INDIAN BANK	13-JAN-20	13-JAN-21	365	1,99,00,000.00	6.40
15	CANARA BANK	13-JAN-20	13-JAN-21	365	1,99,00,000.00	6.40
16	CANARA BANK	13-JAN-20	13-JAN-21	365	1,99,00,000.00	6.40
17	CANARA BANK	13-JAN-20	13-JAN-21	365	1,99,00,000.00	6.40
18	CANARA BANK	13-JAN-20	13-JAN-21	365	1,34,00,000.00	6.40
19	INDIAN BANK	02-MAR-20	02-MAR-21	365	1,99,00,000.00	6.30
20	INDIAN BANK	02-MAR-20	03-MAR-21	366	1,99,00,000.00	6.30
21	INDIAN BANK	02-MAR-20	04-MAR-21	367	1,02,00,000.00	6.30
22	CANARA BANK	06-APR-20	06-APR-21	365	1,99,00,000.00	6.15
23	INDIAN OVERSEAS BANK	22-APR-20	22-APR-21	365	1,99,99,999.00	6.10
24	INDIAN OVERSEAS BANK	22-APR-20	23-APR-21	366	1,99,99,999.00	6.10
25	INDIAN OVERSEAS BANK	22-APR-20	24-APR-21	367	1,99,99,999.00	6.10
26	INDIAN OVERSEAS BANK	22-APR-20	25-APR-21	368	1,00,00,004.00	6.10
27	INDIAN OVERSEAS BANK	22-APR-20	10-JUL-21	444	1,99,99,999.00	6.20
28	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	27-APR-21	365	1,99,99,999.00	6.10
29	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	28-APR-21	366	1,99,99,999.00	6.10
30	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	29-APR-21	367	1,99,99,999.00	6.10
31	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	30-APR-21	368	1,99,99,999.00	6.10
32	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	01-MAY-21	369	1,99,99,999.00	6.10
33	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	02-MAY-21	370	1,99,99,999.00	6.10
34	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	03-MAY-21	371	1,99,99,999.00	6.10
35	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	04-MAY-21	372	1,99,99,999.00	6.10

KOLKATA PORT TRUST

NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Details of Investment For the Year 2020

PF-8
Schedule-I

Sl. No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in Rs.	Rate of interest p.a.(%)
36	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	05-MAY-21	373	1,99,99,999.00	6.10
37	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	06-MAY-21	374	1,99,99,999.00	6.10
38	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	07-MAY-21	375	1,99,99,999.00	6.10
39	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	08-MAY-21	376	1,99,99,999.00	6.10
40	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	09-MAY-21	377	1,99,99,999.00	6.10
41	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	10-MAY-21	378	1,99,99,999.00	6.10
42	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	11-MAY-21	379	1,99,99,999.00	6.10
43	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	12-MAY-21	380	1,99,99,999.00	6.10
44	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	13-MAY-21	381	1,99,99,999.00	6.10
45	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	14-MAY-21	382	1,99,99,999.00	6.10
46	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	15-MAY-21	383	1,99,99,999.00	6.10
47	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	16-MAY-21	384	1,99,99,999.00	6.10
48	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	17-MAY-21	385	1,99,99,999.00	6.10
49	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	18-MAY-21	386	1,99,99,999.00	6.10
50	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	13-JUN-21	412	1,40,00,018.00	6.10
51	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	19--MAY-21	387	1,99,99,999.00	6.10
52	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	20-MAY-21	388	1,99,99,999.00	6.10
53	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	21-MAY-21	389	1,99,99,999.00	6.10
54	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	22-MAY-21	390	1,99,99,999.00	6.10
55	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	23-MAY-21	391	1,99,99,999.00	6.10
56	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	24-MAY-21	392	1,99,99,999.00	6.10
57	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	25-MAY-21	393	1,99,99,999.00	6.10
58	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	15-JUL-21	444	1,99,99,999.00	6.20
59	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	26-MAY-21	394	1,99,99,999.00	6.10
60	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	27-MAY-21	395	1,99,99,999.00	6.10
61	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	28-MAY-21	396	1,99,99,999.00	6.10
62	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	29-MAY-21	397	1,99,99,999.00	6.10
63	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	30-MAY-21	398	1,99,99,999.00	6.10
64	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	31-MAY-21	399	1,99,99,999.00	6.10
65	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	01-JUN-21	400	1,99,99,999.00	6.10
66	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	02-JUN-21	401	1,99,99,999.00	6.10
67	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	03-JUN-21	402	1,99,99,999.00	6.10
68	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	04-JUN-21	403	1,99,99,999.00	6.10
69	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	05-JUN-21	404	1,99,99,999.00	6.10
70	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	06-JUN-21	405	1,99,99,999.00	6.10

KOLKATA PORT TRUST

NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Details of Investment For the Year 2020

PF-9
Schedule-I

Sl. No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in Rs.	Rate of interest p.a.(%)
71	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	07-JUN-21	406	1,99,99,999.00	6.10
72	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	08-JUN-21	407	1,99,99,999.00	6.10
73	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	09-JUN-21	408	1,99,99,999.00	6.10
74	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	10-JUN-21	409	1,99,99,999.00	6.10
75	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	11-JUN-21	410	1,99,99,999.00	6.10
76	INDIAN OVERSEAS BANK	27-APR-20	12-JUN-21	411	1,99,99,999.00	6.10
77	CANARA BANK	04-MAY-20	04-MAY-21	365	1,99,99,999.00	5.85
78	CANARA BANK	04-MAY-20	05-MAY-21	366	1,00,00,000.00	5.85
79	PUNJAB NATIONAL BANK	11-MAY-20	11-MAY-21	365	1,99,99,000.00	5.80
80	PUNJAB NATIONAL BANK	11-MAY-20	17-NOV-21	555	50,02,000.00	5.80
81	PUNJAB NATIONAL BANK	13-MAY-20	13-MAY-21	365	1,99,99,000.00	5.80
82	PUNJAB NATIONAL BANK	13-MAY-20	31-JUL-21	444	1,99,99,000.00	5.80
83	PUNJAB NATIONAL BANK	13-MAY-20	19-NOV-21	555	1,99,99,000.00	5.50
84	PUNJAB NATIONAL BANK	14-MAY-20	29-JUL-21	444	1,99,99,000.00	5.80
85	PUNJAB NATIONAL BANK	04-JUN-20	04-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.55
86	PUNJAB NATIONAL BANK	04-JUN-20	05-JUN-21	366	1,99,99,999.00	5.55
87	PUNJAB NATIONAL BANK	04-JUN-20	06-JUN-21	367	1,99,99,999.00	5.55
88	PUNJAB NATIONAL BANK	04-JUN-20	07-JUN-21	368	1,99,99,999.00	5.55
89	PUNJAB NATIONAL BANK	04-JUN-20	08-JUN-21	369	1,99,99,999.00	5.55
90	INDIAN BANK	04-JUN-20	04-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.75
91	CANARA BANK	04-JUN-20	04-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.50
92	CANARA BANK	04-JUN-20	05-JUN-21	366	1,99,99,999.00	5.50
93	CANARA BANK	04-JUN-20	06-JUN-21	367	1,99,99,999.00	5.50
94	CANARA BANK	04-JUN-20	07-JUN-21	368	1,99,99,999.00	5.50
95	CANARA BANK	04-JUN-20	08-JUN-21	369	1,99,99,999.00	5.50
96	CANARA BANK	04-JUN-20	09-JUN-21	370	1,99,99,999.00	5.50
97	CANARA BANK	04-JUN-20	10-JUN-21	371	1,00,00,000.00	5.50
98	INDIAN OVERSEAS BANK	04-JUN-20	04-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.70
99	INDIAN OVERSEAS BANK	04-JUN-20	22-AUG-21	444	1,99,99,999.00	5.75
100	PUNJAB NATIONAL BANK	10.JUN-20	10-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.55
101	PUNJAB NATIONAL BANK	10.JUN-20	11-JUN-21	366	1,99,99,999.00	5.55
102	PUNJAB NATIONAL BANK	10.JUN-20	12-JUN-21	367	1,99,99,999.00	5.55
103	PUNJAB NATIONAL BANK	10.JUN-20	13-JUN-21	368	1,00,00,000.00	5.55
104	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	10.JUN-20	10-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.55
105	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	10.JUN-20	11-JUN-21	366	1,99,99,999.00	5.55

KOLKATA PORT TRUST

NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Details of Investment For the Year 2020

PF-10
Schedule-I

Sl. No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in Rs.	Rate of interest p.a.(%)
106	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	10.JUN-20	12-JUN-21	367	1,99,99,999.00	5.55
107	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	10.JUN-20	13-JUN-21	368	1,00,00,000.00	5.55
108	INDIAN OVERSEAS BANK	10.JUN-20	28-AUG-21	444	1,99,99,999.00	5.65
109	PUNJAB NATIONAL BANK	11-JUN-20	11-JUN-21	365	1,15,00,000.00	5.55
110	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	11-JUN-20	11-JUN-21	365	1,15,00,000.00	5.55
111	INDIAN OVERSEAS BANK	11-JUN-20	29-AUG-21	444	1,99,99,999.00	5.65
112	PUNJAB NATIONAL BANK	19-JUN-20	19-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.55
113	PUNJAB NATIONAL BANK	19-JUN-20	20-JUN-21	366	30,00,000.00	5.55
114	INDIAN OVERSEAS BANK	19-JUN-20	06-SEP-21	444	1,99,99,999.00	5.65
115	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	24-JUN-20	24-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.55
116	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	24-JUN-20	25-JUN-21	366	1,99,99,999.00	5.55
117	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	24-JUN-20	26-JUN-21	367	1,99,99,999.00	5.55
118	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	24-JUN-20	27-JUN-21	368	1,99,99,999.00	5.55
119	PUNJAB NATIONAL BANK(HALDIA)	24-JUN-20	28-JUN-21	369	1,99,99,999.00	5.55
120	PUNJAB NATIONAL BANK	24-JUN-20	24-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.55
121	PUNJAB NATIONAL BANK	24-JUN-20	25-JUN-21	366	1,99,99,999.00	5.55
122	PUNJAB NATIONAL BANK	24-JUN-20	26-JUN-21	367	1,99,99,999.00	5.55
123	PUNJAB NATIONAL BANK	24-JUN-20	27-JUN-21	368	1,99,99,999.00	5.55
124	PUNJAB NATIONAL BANK	24-JUN-20	28-JUN-21	369	1,99,99,999.00	5.55
125	CANARA BANK	24-JUN-20	24-JUN-21	365	30,00,000.00	5.50
126	INDIAN BANK	24-JUN-20	24-JUN-21	365	1,99,99,999.00	5.55
127	INDIAN OVERSEAS BANK	24-JUN-20	11-SEP-21	444	1,99,99,999.00	5.65
128	INDIAN OVERSEAS BANK	25-JUN-20	12-SEP-21	444	45,00,000.00	5.65
129	CANARA BANK	02-JUL-20	02-JUL-21	365	50,00,000.00	5.50
130	INDIAN BANK	02-JUL-20	02-JUL-21	365	1,99,99,999.00	5.50
131	CANARA BANK	20-JUL-20	20-JUL-21	365	1,99,99,999.00	5.50
132	CANARA BANK	21-JUL-20	21-JUL-21	365	1,99,99,999.00	5.50
133	PUNJAB NATIONAL BANK	03-AUG-20	04-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.30
134	PUNJAB NATIONAL BANK	03-AUG-20	05-AUG-21	366	1,99,99,999.00	5.30
135	PUNJAB NATIONAL BANK	03-AUG-20	06-AUG-21	367	1,99,99,999.00	5.30
136	PUNJAB NATIONAL BANK	03-AUG-20	07-AUG-21	368	1,99,99,999.00	5.30
137	PUNJAB NATIONAL BANK	03-AUG-20	08-AUG-21	369	1,99,99,999.00	5.30
138	CANARA BANK	04-AUG-20	04-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.50
139	PUNJAB NATIONAL BANK	04-AUG-20	09-AUG-21	370	1,99,99,999.00	5.30
140	PUNJAB NATIONAL BANK	04-AUG-20	10-AUG-21	371	1,99,99,999.00	5.30

CALCUTTA PORT TRUST

NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Details of Investment For the Year 2020

PF-11
Schedule-I

Sl. No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in Rs.	Rate of interest p.a.(%)
141	CANARA BANK	04-AUG-20	05-AUG-21	366	1,99,99,999.00	5.35
142	CANARA BANK	04-AUG-20	04-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.50
143	INDIAN BANK	04-AUG-20	04-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.45
144	CANARA BANK	04-AUG-20	05-AUG-21	366	1,99,99,999.00	5.35
145	PUNJAB NATIONAL BANK	06-AUG-20	06-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.30
146	PUNJAB NATIONAL BANK	06-AUG-20	07-AUG-21	366	1,99,99,999.00	5.30
147	PUNJAB NATIONAL BANK	06-AUG-20	08-AUG-21	367	1,99,99,999.00	5.30
148	PUNJAB NATIONAL BANK	06-AUG-20	09-AUG-21	368	1,99,99,999.00	5.30
149	PUNJAB NATIONAL BANK	06-AUG-20	10-AUG-21	369	1,99,99,999.00	5.30
150	CANARA BANK	06-AUG-20	06-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.50
151	CANARA BANK	06-AUG-20	07-AUG-21	366	1,99,99,999.00	5.35
152	PUNJAB NATIONAL BANK	07-AUG-20	07-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.30
153	PUNJAB NATIONAL BANK	07-AUG-20	08-AUG-21	366	1,99,99,999.00	5.30
154	PUNJAB NATIONAL BANK	07-AUG-20	09-AUG-21	367	1,99,99,999.00	5.30
155	PUNJAB NATIONAL BANK	07-AUG-20	10-AUG-21	368	1,99,99,999.00	5.30
156	PUNJAB NATIONAL BANK	07-AUG-20	11-AUG-21	369	1,00,00,000.00	5.30
157	CANARA BANK	07-AUG-20	07-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.50
158	CANARA BANK	07-AUG-20	08-AUG-21	366	1,99,99,999.00	5.35
159	INDIAN BANK	14-AUG-20	14-AUG-21	365	1,00,00,001.00	5.25
160	INDIAN OVERSEAS BANK	14-AUG-20	01-NOV-21	444	1,99,99,999.00	5.35
161	INDIAN BANK	19-AUG-20	19-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.25
162	CANARA BANK	19-AUG-20	19-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.40
163	STATE BANK OF INDIA	19-AUG-20	19-AUG-21	365	1,99,99,999.00	5.10
164	STATE BANK OF INDIA	19-AUG-20	20-AUG-21	366	1,00,00,004.00	5.10
165	INDIAN OVERSEAS BANK	19-AUG-20	06-NOV-21	444	1,99,99,999.00	5.35
166	PUNJAB NATIONAL BANK	04-SEP-20	04-SEP-21	365	1,99,99,999.00	5.30
167	PUNJAB NATIONAL BANK	04-SEP-20	05-SEP-21	366	1,99,99,999.00	5.30
168	PUNJAB NATIONAL BANK	04-SEP-20	06-SEP-21	367	1,99,99,999.00	5.30
169	PUNJAB NATIONAL BANK	04-SEP-20	07-SEP-21	368	50,00,005.00	5.30
170	INDIAN OVERSEAS BANK	04-SEP-20	22-NOV-21	444	1,99,99,999.00	5.35
171	CANARA BANK	04-SEP-20	04-SEP-21	365	1,99,99,999.00	5.40
172	CANARA BANK	10-SEP-20	10-SEP-21	365	1,99,99,999.00	5.40
173	PUNJAB NATIONAL BANK	10-SEP-20	10-SEP-21	365	1,99,99,999.00	5.30
174	PUNJAB NATIONAL BANK	10-SEP-20	11-NOV-21	366	1,99,99,999.00	5.30
175	PUNJAB NATIONAL BANK	10-SEP-20	12-NOV-21	367	1,99,99,999.00	5.30

KOLKATA PORT TRUST

NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND

Details of Investment For the Year 2020

PF-12
Schedule-I

Sl. No.	Name of the Investment	Date of Investment	Date of Maturity	Period	Amount in Rs.	Rate of interest p.a.(%)
176	PUNJAB NATIONAL BANK	10-SEP-20	13-NOV-21	368	1,00,00,004.00	5.30
177	PUNJAB NATIONAL BANK	01-OCT-20	01-OCT-21	365	1,99,99,999.00	5.25
178	CANARA BANK	09-OCT-20	09-OCT-21	365	1,00,00,000.00	5.30
179	PUNJAB & SIND BANK	12-OCT-20	12-OCT-21	365	1,99,95,000.00	5.55
180	CANARA BANK	15-OCT-20	15-OCT-21	365	1,99,99,999.00	5.30
181	UNION BANK OF INDIA	15-OCT-20	15-OCT-21	365	1,99,99,999.00	5.25
182	CANARA BANK	27-OCT-20	27-OCT-21	365	1,99,99,999.00	5.30
183	CANARA BANK	27-OCT-20	28-OCT-21	366	1,99,99,999.00	5.25
184	INDIAN BANK	27-OCT-20	28-OCT-21	366	1,99,99,999.00	5.25
185	INDIAN BANK	28-OCT-20	29-OCT-21	366	1,99,99,999.00	5.25
186	ANDHRA BANK	28-OCT-20	28-OCT-21	365	1,99,99,999.00	5.25
187	PUNJAB NATIONAL BANK	28-OCT-20	28-OCT-21	365	1,99,99,999.00	5.25
188	PUNJAB NATIONAL BANK	28-OCT-20	29-OCT-21	366	1,99,99,999.00	5.25
189	PUNJAB NATIONAL BANK	28-OCT-20	30-OCT-21	367	30,00,000.00	5.25
190	ANDHRA BANK	29-OCT-20	29-OCT-21	365	1,99,99,999.00	5.25
191	INDIAN BANK	02-NOV-20	03-NOV-21	366	1,99,99,999.00	5.25
192	PUNJAB NATIONAL BANK	02-NOV-20	02-NOV-21	365	50,00,000.00	5.25
193	ANDHRA BANK	02-NOV-20	02-NOV-21	365	50,00,000.00	5.25
194	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	07-NOV-2017	07.NOV.2023	6 Years	12,00,00,000.00	8.00
195	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	13-NOV-2017	13-NOV-2023	6 Years	8,40,00,000.00	8.00
196	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	24-NOV-2017	24-NOV-2023	6 Years	12,00,00,000.00	8.00
197	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	28-NOV-2017	28-DEC-2023	6 Years	4,50,00,000.00	8.00
198	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	30.NOV.2017	01-DEC-2023	6 Years	2,50,00,000.00	8.00
199	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	04-DEC-2017	04-DEC-2023	6 Years	20,00,00,000.00	8.00
200	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	11-DEC-2017	11-DEC-2023	6 Years	20,00,00,000.00	8.00
201	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	14-DEC-2017	14-DEC-2023	6 Years	5,00,00,000.00	8.00
202	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	15-DEC-2017	15-DEC-2023	6 Years	16,00,00,000.00	8.00
203	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	18-DEC-2017	18-DEC-2023	6 Years	2,00,00,000.00	8.00
204	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	19-DEC-2017	19-DEC-2023	6 Years	1,50,00,000.00	8.00
205	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	21-DEC-2017	21-DEC-2023	6 Years	1,00,00,000.00	8.00
206	SBI, Kolkata Br., Security Division, GOI-8% BOND	22-DEC-2017	22-DEC-2023	6 Years	20,00,00,000.00	8.00
	Total				5,87,78,70,475.00	

**Balance Sheet and
Income & Expenditure
Account of
Kolkata Port Trust
Employees' Superannuation Fund
and
Kolkata Port Trust
Employees' Gratuity Fund**

KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH , 2021

SF-1

Previous Year 2019-20 AMOUNT (₹)	LIABILITIES	Current Year 2020-21		Previous Year 2019-20 AMOUNT (₹)	ASSETS	Current Year 2020-21	
		AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)			AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)
	TRUST FUND				FUND INVESTMENT		
18,21,02,58,421.30	Opening Balance	12,38,06,21,072.10		12,38,06,21,072.10	Life Insurance Corporation of India		12,78,82,77,255.95
86,08,83,725.80	Add: Income Over Expenditure as per Income & Expenditure Account	74,57,53,760.85			CURRENT ASSETS		
7,77,30,00,000.00	Add: Contribution for the year	6,27,00,00,000.00			Receivable from LIC	16,43,57,149.00	
26,84,41,42,147.10	Less: Arrear payment on account of Pension Revision	19,39,63,74,832.95		5,20,03,087.00	Bank account	9,522.09	
1,51,50,963.00		-		59,94,093.79			16,43,66,671.09
13,76,66,87,262.00	Less: Purchase price debited on account of pension payment	5,86,26,28,727.00					
68,16,82,850.00	Less: Paid to KOPT for commutation	74,54,68,850.00					
12,38,06,21,072.10	CURRENT LIABILITY		12,78,82,77,255.95				
5,20,03,087.00	Creditors (Ko.P.T.)	16,43,57,149.00					
59,94,093.79	For Current account	9,522.09					
12,43,86,18,252.89			12,95,26,43,927.04	12,43,86,18,252.89			12,95,26,43,927.04

Dated: 21ST MAY 2021

SECRETARY

CHAIRMAN

KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND
INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

SF-2

Previous Year 2019-2020	EXPENDITURE	Current Year 2020-2021	Previous Year 2019-2020	INCOME	Current Year 2020-2021
AMOUNT		AMOUNT	AMOUNT		AMOUNT
(₹)		(₹)	(₹)		(₹)
86,08,83,725.80	To Excess Of Income Over Expenditure	74,57,53,760.85	86,08,83,725.80	By Interest on Investment	74,57,53,760.85
86,08,83,725.80	TOTAL	74,57,53,760.85	86,08,83,725.80	TOTAL	74,57,53,760.85

Dated: 21ST MAY 2021

SECRETARY

CHAIRMAN

KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND
NOTES ON ACCOUNTS

1. During the year 2020-2021, ₹ 6,27,00,00,000.00 (Previous year : ₹7,77,30,00,000.00) has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2021 is ₹12,78,82,77,255.95. In the previous year, the same was ₹1238,06,21,072.10. The cumulative amount of contribution since creation of the Fund up to 31.03.2021 is ₹ 51,96,88,83,357.71.
2. The amount utilized from the Fund by way of annuity purchase, commutation on pension, family pension and arrear payment for the year 2020-21 is ₹ 5,86,26,28,727.00 (Previous year ₹ 1376,66,87,262.00) and the cumulative amount utilized up to 31.03.21 is ₹ 51,25,71,54,391.10
3. Interest of ₹ 74,57,53,760.85 at the rate of interest of 7.4% had been credited during the year 2020-21 (Previous year's Interest was 7.3% on Superannuation Fund Investment and the said amount was ₹ 86,08,83,725.80). The Rate of Interest is as declared by Life Insurance Corporation of India after the close of the financial year 2020-21. The cumulative interest allowed by Life Insurance Corporation of India up to 31.03.21 is ₹ 13,05,79,47,653.34.
4. Annuity is purchased on the basis of Annuity Table, applicable from time to time for every increase in pension, for revision of pension/ increase in dearness relief, etc. Annuity Table has been revised with effect from 01.01.2020 respectively.
5. Annuity at the appropriate rate is purchased by LIC for family pension payable at the stage of 30% of the pay.
6. The amount of Commuted Value of Pension is reimbursed to Kolkata Port Trust after the same is paid to the concerned employees at the time of their retirement.
7. The Accounts had been prepared on the basis of figures provided by the Life Insurance Corporation of India Limited.

SECRETARY

CHAIRMAN

KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH , 2021

GF-1

Previous Year 2019-2020	LIABILITIES	Current Year 2020-21		Previous Year 2019-20	ASSETS	Current Year 2020-21	
		AMOUNT	AMOUNT			AMOUNT	AMOUNT
	TRUST FUND				FUND INVESTMENT		
3,50,50,04,403.00	As per last Account	3,29,47,38,315.00		3,29,47,38,315.00	Life Insurance Corporation of India		2,97,26,62,660.54
26,88,27,256.00	Add: Excess of Income Over Expenditure as per Income & Expenditure Account	20,11,06,371.54			CURRENT ASSETS		
25,97,00,552.00	Add: Contribution for the year	10,00,00,000.00		58,87,598.00	Receivable from LIC	69,46,955.00	
73,87,93,896.00	Less: Payment to KOPT on account of retired employees	62,31,82,026.00		61,17,480.50	Bank account	37,42,270.00	
3,29,47,38,315.00			2,97,26,62,660.54	1,20,05,078.50			1,06,89,225.00
	CURRENT LIABILITY						
18,736.50	For Current account	18,148.00					
1,19,86,342.00	For payment of Gratuity	1,06,71,077.00					
1,20,05,078.50			1,06,89,225.00				
3,30,67,43,393.50			2,98,33,51,885.54	3,30,67,43,393.50			2,98,33,51,885.54

Dated: 19th May,2021

SECRETARY

CHAIRMAN

KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND
INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2021

GF-2

Previous Year 2019-2020	EXPENDITURE	Current Year 2020-2021	Previous Year 2019-2020	INCOME	Current Year 2020-2021	Current Year 2020-2021
AMOUNT		AMOUNT	AMOUNT		AMOUNT	AMOUNT
₹		₹	₹		₹	₹
26,88,27,256.00	To Excess Of Income Over Expenditure	20,11,06,371.54	26,88,27,256.00	By Interest on Investment	22,51,22,935.54	
				Less: excess interest charged in previous year	2,40,16,564.00	20,11,06,371.54
26,88,27,256.00	TOTAL	20,11,06,371.54	26,88,27,256.00	TOTAL		20,11,06,371.54

Dated: 19th May,2021

SECRETARY

CHAIRMAN

KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND NOTES ON ACCOUNTS

1. During the year 2020-2021, ₹ 10,00,00,000.00 (Previous year: ₹ 25,97,00,552.00) has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2021 is ₹ 2,97,26,62,660.54. In the previous year, the same was ₹ 3,29,47,38,315.00. The total amount of contribution since creation of the Fund is ₹ 583,79,64,940.00.
2. Interest @ 7.40% amounting to ₹22,51,22,935.54 has been calculated on Gratuity Fund investment which has been credited during the year 2020-2021. Interest @ 8.05% was credited during Financial year 2019-20 based on the rate of interest declared in the financial year 2018-19. The amount of interest credited during the Financial Year 2019-20 was Rs 26,88,27,256.00 and the actual interest as declared by the LIC @ 7.40% was Rs 24,48,10,692.15 at a later date. This has resulted in excess interest credit and the same is being reversed in the current Financial Year 2020-21. The total interest allowed by Life Insurance Corporation of India as on 31.03.2021 is ₹ 314,47,78,799.54
3. Gratuity amount is reimbursed to Kolkata Port Trust after the same is paid to the concerned employees at the time of their respective retirement dates. The amount so paid/payable is debited to the Fund Account. The Gratuity to be reimbursed by Life Insurance Corporation of India during the year 2020-21 is ₹ 62,31,82,026.00 for retired/expired employees. (Previous year, the same was ₹ 73,87,93,896.00 of retired/ expired employees). The total amount utilized from the Fund since creation of the fund for payment of Gratuity by Life Insurance Corporation of India is ₹ 592,07,27,313.00
4. No life cover has been debited by LIC for current year.

Dated the 19th May, 2021

SECRETARY

CHAIRMAN

Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata
(Erstwhile: Kolkata Port Trust)
ACTION TAKEN NOTES ON AUDIT OBJECTION / OBSERVATIONS
CONTAINED IN THE AUDIT REPORT
FOR THE YEAR 2020-2021

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
1-4		No action is required to be taken since these are statements of facts.
A.	Balance Sheet.	
A.1	Sources of Funds:	
A.1.1	Other Long Term liability ₹583.89 crore	
A.1.1.1		<p>The aforesaid provision is applicable for Statutory Funds which are shown under Statutory Reserves like Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund, Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund and Escrow Account Fund. Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund is not a Fund as such but it is a long term liability. Therefore, maintenance of Fund and its corresponding investment is not desirable.</p> <p>Moreover, from Financial Year 2021-22, the word 'Fund' would be removed to resolve the Audit observation once and for all.</p> <p style="text-align: center;"><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</i></p>
	FIXED / CAPITAL ASSETS	
A.2.1	Capital Work In Progress ₹ 443.07 crore	
A.2.1.1		The observation of the Audit has been noted. It may be mentioned that Ministry of Ports, Shipping & Waterways has taken up the matter. In this regard a meeting was held in Transport Bhawan,

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>New Delhi on 27/01/2015, under the Chairmanship of Joint Secretary (Ports) in presence of Mr. Michel Bierkens, Economic Head, Embassy of Kingdom of Netherlands, Under Secretary (Europe West), Ministry of External Affairs, Dy. Chairman, Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata, Manager Finance, HDC, FA & CAO Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata. However, the issue has not yet been finalised.</p> <p>In view of the above, the amount which is lying in CWIP could not be charged to Revenue Account since any conclusive decision is yet to be received by SMP Kolkata from MoPSW. SMP, Kolkata will again take up the matter with MoPSW to resolve the issue.</p> <p>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</p>
A.2.1.2		<p>Necessary adjustments will be made in the accounts for 2021-22 with retrospective effect based on actual completion date.</p> <p>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</p>
A.2.2	Fixed/Capital Assets (Schedule 2)	
A.2.2.1	Land: ₹ 31.15 Crore	<p>In this matter it is informed that as detailed in the notes to accounts, the effect of such transfer of land has not been shown in the accounts since SMPK, HDC is yet to receive the shares from CHPRCL. Further it is mentioned that unless and until the shares are received from CHPRCL the transaction would not be completed. However the suggestion of Audit in the matter has been noted.</p> <p>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
A.3	CURREN ASSETS, LOANS AND ADVANCES	
A.3.1	Sundry Debtors ₹ 2659.39 crore	
A.3.1.1		<p>Observation of the audit has been noted. Age-wise analysis of Sundry Debtors (Outstanding More than 6 months is not available in the present computerized system introduced since 2004-05. It is expected that same would be available under new ERP system, which is currently under development.</p> <p>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</p>
A.3.2	Cash & Bank Balances ₹ 847.69 crore	
A.3.2.1		<p>The details regarding ₹ 8,91,876/- has been identified and recorded in Cash Book in the month of July,2021.</p> <p>The details regarding ₹ 3,31,594/- has been identified and recorded in Cash Book in the month of July,2021.</p> <p>The difference (₹ 780/-) is due to Indian Postal Order which had been deposited in Banks. The matter is being pursued with Indian Overseas Bank for giving credit of same and the bank has assured that same will be done shortly.</p> <p>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</p>
A.3.3	Loans and Advances ₹724.62	
A.3.3.1	Advances recoverable in cash or kind ₹543.41 crore	<p>This observation is related to the observation under para A.2.1.1. The issue is still unresolved as mentioned in our reply to the said audit observation. The final decision is still pending with MoPSW. Necessary action shall be taken on receipt of final decision from MoPSW.</p> <p>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
A.4	Current Liabilities and Provisions ₹3460.12 crore	
A.4.1	Current Liabilities ₹2938.01 crore	
A.4.2	Provision ₹ 522.11 crore	
A.4.2.1		
A.4.2.2		<p>Audit has observed that as per actuarial valuation as on 31.03.2021, the liability on account of Gratuity is ₹ 365.92 crores and liability on account of Superannuation Fund is ₹ 1894.42 crores. Audit has further observed that the fund balance as per the Balance Sheets of the Fund are ₹ 297.27 crore w.r.t. Gratuity Fund and ₹ 1278.83 crores w.r.t. Superannuation Fund. Therefore, Audit has pointed out that there is an understatement of provision of ₹ 68.65 crores on account of Gratuity Fund and ₹ 472.08 crores on account of Superannuation Fund.</p> <p>Audit has further observed that shortfall on account of Superannuation Fund is after provision of ₹ 143.51 crores account 2020-21. But Audit has not considered the balance amount of liability which is lying in the accounts i.e. ₹ 432.68 crores on account of Kolkata Port Trust Employees Superannuation Fund.</p> <p>In view of the above, short provision is not a significant figure in comparison to the total requirement of Fund as per Actuarial valuation.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</i></p>
A.4.2.3		<p>At present there is no member under Contributory Provident Fund. Accordingly, it would not be prudent to make any provision in Accounts under Finance & Misc. Expenditure to make good the deficit of the Fund as per Regulation No.9 of</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>Kolkata Port Trust Contributory Provident Fund 1989 for benefit of members.</p> <p>Hence, there is no understatement of expenses as mentioned by Audit.</p> <p>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</p>
A.4.2.4		<p>SMP, Kolkata Board had approached the Central Government u/s 105 of the MPT Act, 1963 from time to time. The decision of the Central Government on disputed issues under section 105 of the Major Port Trust Act, 1963 is still pending and Central Government has not yet communicated the decision.</p> <p>Audit may kindly note that an amount of ₹1079.50 crores has already been shown under Current Liabilities And Provisions under the sub-head 'Claim for Dredging Subsidy'.</p> <p>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</p>
B.	Profit & Loss Account	
B.1	Expenditure:	
B.1.1	Depreciation:	<p>System of charging depreciation for full year irrespective of date of purchase/put to use/ completion of project is followed since long.</p> <p>The Ministry of Shipping had implemented Revised Standard Norms of Accounts for the Port Trusts as prepared by consultant M/s S.B. Billimoria & Co. W.e.f. the financial year 2003-004. It had been indicated at Page 16 of the booklet that "The depreciation policy followed by the Ports shall be continued till it is changed by the Govt. Of India. The corporatized Ports shall follow the provisions of Companies Act for the depreciation. The Ports shall follow the depreciation rate as per the Income Tax Act, 1961 for tax audit purpose". SMP, Kolkata</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>used to follow old guide lines which were in vogue at the time of “Commissioners for the Port of Calcutta”. The Ministry of Surface Transport (Ports Wing) vide letter No. PR-24021/28/98-99 dt. 19.08.1998/28.08.1998 had only forwarded Life norms of the plant and machinery and norms for availability and utilisation of Cargo Handling Equipment.</p> <p>No further instruction/ order in respect of depreciation have been received from the concerned Ministry till date.</p> <p>SMP is not supposed to follow Companies Act or any other Act regarding depreciation policy till the Central Government issues any further instructions in this regard.</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</i></p>
C.	Notes on Account	
C.1		<p>Observation of Audit has been noted .It may be informed that it is being disclosed in Administration Report of SMP, Kolkata every year.</p> <p>During the year 2020-21, SMP, Kolkata has contributed ₹ 1,09,48,532/- to PM Cares Fund and same has been booked under Finance & Misc. Expenditure (KDS & HDC in 50:50 ratio).</p> <p><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2020-21.</i></p>
D	Management Letter:	
v.		No comments.
vi.		No comments.
vii.		No comments.

ANNEXURE – I TO AUDIT REPORT

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
1.	Adequacy of Internal Audit System:	
	There was no internal Audit wing in SMP, Kolkata. The internal audit work was outsourced to Chartered Accountant Firm for KDS-SMP. However, in case of HDC, no internal Audit was conducted by any external agency.	Audit observation has been noted
2	Adequacy of Internal Control System	
a)	There is no regular system of accounting for liability on accrual basis (LTC/Leave Encashment).	Accounting for liability as far as practicable is being done on yearly basis. The system of providing liability will be introduced after implementation of ERP .
b)	There is no system of obtaining balance confirmation from Sundry Debtors, which is essential for monitoring and control over recovery of dues.	Observation of the audit has been noted for future guidance
c)	There is no Age-wise analysis of Sundry Debtors	Observation of Audit is noted for necessary compliance. The same will be available readily once the new ERP system is implemented.
3.	System of Physical Verification of Fixed Assets	
	There is no system of periodical physical verification of fixed assets	Observation of the Audit has been noted. Physical verification of fixed assets will be taken up in 2022-23 after engaging firm.
4.	System of physical verification of Inventory.	
	At present physical verification of inventory is not carried out in KDS due to the low no. of inventories maintained. Most of the inventories are directly supplied to the indenting departments and hence physical balance of inventories is at a very low level. At HDC, the physical verification of stock of stores as on 31.03.2021 could not be carried out by the Chartered Accountant Firm engaged for the same due to the factor of Covid-19 pandemic	Audit Observation regarding physical verification of fixed assets is noted. Regarding physical verification of stock of running stores at KDS, it may be informed that at KDS presently only few consumable items are procured and stored by Materials Management Division. Most of the items are supplied to the intending departments. Physical Verification of Stores is being conducted at HDC on a regular basis. However, Physical verification of inventory as on 31 st March 2021 was not done due to Corona outbreak, which resulted in a nationwide lockdown.

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
5.	In adequacy of Accounting Software	
a.	SMP uses an accounting and billing software developed by NIC. However, there was no manual or guide available.	Audit observation has been noted
b.	Posting of revenue receipts from bills were not automatic and required human intervention for posting of journals.	Bills are prepared by operational departments and the operation of posting is done when it is approved by the finance department. Accounting journals are created as soon as an entry is posted and kept in a buffer. The journals are sent to main accounts after checking at an interval of time decided by FA&CAO. Since the accounting software and the billing software are two different software human intervention is required for posting from one software to another. The issue will be addressed on implantation of ERP.
6.	Regularities in payment of Statutory Dues.	
	According to the reports of Syama Prasad Mookerjee Port, undisputed statutory dues including provident Fund, Income Tax, GST, Custom Duty, Cess and other statutory dues have been generally regularly deposited with the appropriate authorities.	No comments.

ANNEXURE – II TO AUDIT REPORT**REVIEW OF ACCOUNTS OF KOLKATA PORT TRUST FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH, 2021
BY THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA**

Note: This review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/ comments contained in the Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India

Sl. No.	Audit Observations			Action Taken	
1.	INTRODUCTION:				
	The audit of accounts of the Syama Prasad Mookerjee Port was conducted under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102 of Major Port Trust Act, 1963.			No comments.	
2.	FINANCIAL POSITION:				
	The financial position of the Syama Prasad Mookerjee Port under broad headings for the last three year ending 31.03.2021 was as follows:				
(₹in crore)					
	Particulars	2020-21	2019-20	2018-19	
A. LIABILITIES					
	(i) Capital Reserves ^a	2023.44	2533.04	2725.37	This is matter of record
	(ii) Other Reserves ^b	474.69	0.19	0.19	-Do-
	(iii) Borrowings				
	(a) Inter-corporate loan	Nil	Nil	Nil	-Do-
	(b) Capital debts	Nil	Nil	Nil	-Do-
	(c) Institutional debts	Nil	Nil	Nil	-Do-
	(d) Govt. of India Loan	Nil	Nil	Nil	-Do-
	(iv) Other Liabilities, Pension fund, etc ^c	1131.18	1055.64	1213.87	This is matter of record
B. ASSETS					
	(i) Fixed Assets (Gross Block)	1915.04	1740.61	1628.84	-Do-
	(ii) Less: Depreciation	866.82	824.78	784.14	-Do-
	(iii) Net Fixed Assets	1048.22	915.83	844.70	-Do-
	(iv) Capital Work-in-Progress	443.07	313.33	215.93	-Do-
	(v) Capitalised Debt Charges	NIL	NIL	NIL	-Do-
	(vi) Investments	1283.14	1377.93	1549.44	-Do-
	(vii) Current Assets, Loans & Advances	4336.96	3990.66	3711.24	-Do-
	(viii) Deferred Revenue Expenditure	NIL	NIL	NIL	-Do-

Sl. No.	Audit Observations			Action Taken
(₹incrore)				
Particulars	2020-21	2019-20	2018-19	
C. Working Capital ^d	876.84	831.35	832.14	-Do-
D. Net Worth ^e	474.49	(-) 301.92	(-) 648.70	-Do-
E. Capital Employed ^f	1925.06	1747.18	1676.84	-Do-
F. Return on Capital Employed ^g	5.41%	4.72%	3.88%	-Do-
G. Capital Employed including Capital Work in Progress and Capitalised Debt Charges	2368.13	2060.51	1892.77	-Do-
H. Return on Capital Employed including Capital Work –in-Progress and Capitalised debt Charges.	4.40%	4.01%	3.44%	-Do-

- a. **Capital Reserve** include Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund; Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund, Escrow Account and Capital Reserve.
- b. **Other Reserves** include General Reserve and Employees Welfare Fund.
- c. **Other Liabilities** include General Sinking Fund, Deferred Revenue Income and other long-term liabilities.
- d. **Working Capital** represents the difference between Current Assets, Loans & Advances and Current Liabilities & Provisions.
- e. **Net Worth** represents Free Reserve (General Reserve) minus accumulated losses and Misc. Expenses (Deferred Revenue expenses)

There is a change in General Reserve from ₹ (-) 301.92 crore (2019-20) to ₹ 474.49 crore (2020-21). Details of which is given below:

Balance as on 01/04/2020	₹(-) 301.92 crore
Add: Transfer from P/L	₹ 104.08 crore
Add: Transfer from P/L appropriation A/c	₹ 949.00 crore (Details given in next page)
Less: Transfer to P/L appropriation A/c	₹ 137.45 crore
Less: Provision for taxation	<u>₹139.22 crore</u>
	₹ 474.49 crore

- f. **Capital Employed** represents Net Fixed block and net working capital.
- g. **Return on capital employed** represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed

3. WORKING RESULTS:

The working results of the Syama Prasad Mookerjee Port for last three year ending 31st March,2021 are summarised below:

Sl. No.	Audit Observations				Action Taken
		(₹in crore)			
	Particulars	2020-21	2019-20	2018-19	
(a)	Revenue				
i.	Operating Income	2624.53	2443.87	2548.62	This is matter of record
ii.	Non-Operating Income	171.92	157.78	91.43	-Do-
	Total Income	2796.45	2601.65	2640.05	-Do-
(b)	Expenditure				
i	Operating Expenditure	1651.45	1647.72	1651.11	-Do-
ii.	Non-Operating Expenditure Including Provision for Tax	1109.76	871.39	923.81	-Do-
	Total Expenditure	2761.21	2519.11	2574.92	-Do-
(c)	Net Profit /Loss before Tax	104.08	82.54	65.13	-Do-
(d)	Net Profit/Loss before appropriation	35.24	24.54	31.63	-Do-
	Add: Appropriations/ Transfers from Reserve Funds				
	i. Withdrawn from Replacement, Rehabilitation and Modernization of capital Assets Fund	287.63	337.05	NIL	-Do-
	ii. Transfer from Deferred Revenue Income on account of Upfront Premium	122.99	NIL	NIL	-Do-
	iii. Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	0.02	NIL	NIL	-Do-
	iv. Deferred Tax Liability: For earlier years written back	151.48	NIL	NIL	-Do-
	v. Capital Reserve	386.89	NIL	NIL	-Do-
	Less: Mandatory Appropriations / Transfers to Reserve Funds				
	i. Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund (RRMCA)	57.75	Nil	Nil	-Do-
	Particulars	2020-21	2019-20	2018-19	
	ii. Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund (DRLC)	57.75	Nil	Nil	This is matter of record
	iii. Capital Reserve	Nil	Nil	Nil	-Do-
	iv. Provision for Income Tax relating to earlier years	70.38	Nil	Nil	-Do-
	v. Deferred Tax Liability: For current & earlier years	21.96	Nil	Nil	-Do-

Sl. No.	Audit Observations	(₹ in crore)			Action Taken
	Particulars	2020-21	2019-20	2018-19	
vi.	Transferred to Deferred Revenue income on account of Upfront Premium	Nil	14.80	108.19	-Do-
(e)	Transferred to General Reserve	474.49	NIL	NIL	-Do-
	Percentage of net deficit to				
i.	Operating income	3.97%	3.38%	2.56%	-Do-
ii.	Net Fixed Assets	9.93%	9.01%	7.71%	-Do-

* Figures represent netting of appropriations of respective funds.

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
4.	Ratio Analysis (Liquidity and Solvency)	
4.1.	The percentage of Current Assets to Current Liabilities were 128.90, 126.31 and 125.34 during the years 2018-19, 2019-20 and 2020-21 respectively.	This is matter of record
4.2.	The percentage of Quick Assets to Current Liabilities was 105.01, 103.28 and 104.01 during the years 2018-19, 2019-20 and 2020-21 respectively. Quick assets represent Current Assets minus inventories.	-Do-
4.3.	Percentage of Sundry Debtors to operating income were 95.35, 105.92 and 101.33 during the years 2018-19, 2019-20 and 2020-21 respectively.	-Do-
4.4.	Debt to Reserve ratio was 0.00 since 2015-16. Here reserves represent Capital Reserves and Other Reserves.	-Do-

