



श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता  
SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA  
Formerly Kolkata Port Trust

श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता  
SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

वार्षिक - लेखा

(2024 - 2025)

सहित

लेखा - परीक्षा प्रतिवेदन

**ANNUAL ACCOUNTS**

**AND AUDIT REPORT THEREON**

For

**2024 - 2025**

लेखा - परीक्षा प्रतिवेदन में  
लेखा - परीक्षा की आपत्ति / 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 प्रतीवेदन व लेखा परीक्षा प्रमाणपत्र वर्ष 2024-2025	i-viii
31 मार्च, 2025 तक बैलेंस शीट	1-5
<u>लाभ व हानि लेखा</u>	6-9
<u>अनुसूचियां:</u>	
अनुसूची 1 रिजर्व और अधिशेष	10-11
अनुसूची -1 क अन्य दीर्घकालिक देयताएं	12
अनुसूची - 2 पूंजीगत परिसंपत्तियां	13-13A
अनुसूची - 3 बैंकों में शेष राशि और हाथ में नकदी	14-17
अनुसूची - 4 निवेशों की सूची	18-19
अनुसूची - 5 हुगली डॉक एंड पोर्ट इंजीनियर्स लिमिटेड	20
अनुसूची - 6 केंद्रीय अंतर्देशीय जलमार्ग परिवहन निगम लिमिटेड	21
अनुसूची - 8 कार्गो संचालन और भंडारण पर व्यय	22
अनुसूची - 9 पोत परिवहन के लिए पत्तन और गोदी सुविधाओं पर व्यय (पायलट सहित)	23
अनुसूची -10 रेलवे कामकाज पर व्यय	24
अनुसूची -11 किराए पर देने योग्य भूमि और भवनों पर व्यय	24
अनुसूची -12 प्रबंधन और सामान्य प्रशासन पर व्यय	25
अनुसूची -13 वित्त और विविध व्यय	26-27
अनुसूची - 14-17 परिचालन और सामान्य व्यय	28-33
महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियाँ	34-35
लेखा पर टिप्पणी	36-45
अंशदायी भविष्य निधि लेखा और तुलन-पत्र	पीएफ-1, पीएफ-2
अंशदायी भविष्य निधि के लेखा पर टिप्पणी	पीएफ-3
गैर-अंशदायी भविष्य निधि लेखा और तुलन-पत्र	पीएफ4-पीएफ-5
गैर-अंशदायी भविष्य निधि के लेखा पर टिप्पणी	पीएफ 6
गैर-अंशदायी भविष्य निधि के निवेश की अनुसूची	पीएफ 7-8
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि का तुलन-पत्र	एसएफ-1
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि का आय व व्यय लेखा	एसएफ-2
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि के लेखा पर टिप्पणी	एसएफ 3
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड के लिए तुलन-पत्र	जीएफ 1
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड का आय और व्यय खाता	जीएफ 2
कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड के लेखा पर टिप्पणी	जीएफ 3
एसएमपीके कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट के लिए तुलन-पत्र	एलईएफ 1
एसएमपीके कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट का आय और व्यय लेखा	एलईएफ 2
एसएमपीके कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट के लेखा पर टिप्पणी	एलईएफ 3
वर्ष 2024-2025 हेतु लेखा परीक्षा प्रतीवेदन में निहित लेखा परीक्षा	एटीएन 1- एटीएन 9
आपित्तयअ लोकन पर की गई काईवाई टिप्पणी	



---

---

लेखा परीक्षा प्रतीवेदन  
व  
लेखा परीक्षा प्रमाणपत्र वर्ष  
2024 - 2025

---

---



## 31 मार्च 2025 को समाप्त वर्ष हेतु श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के खाता पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की राय राय

हमने श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के वित्तीय विवरण का ऑडिट किया है, जिसमें 31 मार्च 2025 तक की बैलेंस शीट और उस साल खत्म हुए साल का प्रॉफिट एंड लॉस अकाउंट शामिल है, और फाइनेंशियल स्टेटमेंट के नोट्स, जिसमें कंट्रोलर एंड ऑडिटर जनरल (ड्यूटीज, पावर्स एंड कंडीशंस ऑफ सर्विस) एक्ट, 1971 के सेक्शन 19 (2) के तहत मेजर पोर्ट अथॉरिटीज एक्ट, 2021 के सेक्शन 44(2) के साथ ज़रूरी अकाउंटिंग पॉलिसी की समरी शामिल है। इन फाइनेंशियल स्टेटमेंट में पोर्ट की यूनिट्स/ब्रांच के अकाउंट शामिल हैं।

इस ऑडिट रिपोर्ट में भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (CAG) के सिर्फ क्लासिफिकेशन, सबसे अच्छे अकाउंटिंग प्रैक्टिस के हिसाब से अकाउंटिंग ट्रीटमेंट, अकाउंटिंग स्टैंडर्ड, डिस्क्लोजर नॉर्म्स वगैरह पर कमेंट्स हैं। कानून, नियमों और रेगुलेशन (प्रॉपराइटी और रेगुलरिटी) के कम्प्लायंस और एफिशिएंसी कम परफॉर्मेंस एस्पेक्ट्स वगैरह के बारे में फाइनेंशियल ट्रांज़ैक्शन पर ऑडिट ऑब्जर्वेशन, अगर कोई हों, तो इंसपेक्शन रिपोर्ट/CAG की ऑडिट रिपोर्ट के ज़रिए अलग से रिपोर्ट किए जाते हैं। हमारी राय में, श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के साथ दिए गए फाइनेंशियल स्टेटमेंट, अकाउंटिंग पॉलिसी और उन पर दिए गए नोट्स और आगे दी गई अलग ऑडिट रिपोर्ट में बताई गई बातों के साथ पढ़ने पर, 31 मार्च, 2025 तक पोर्ट की फाइनेंशियल स्थिति और उस साल खत्म हुए साल के लिए उसके फाइनेंशियल परफॉर्मेंस की सही और सही जानकारी देते हैं, जो पोर्ट पर लागू खाता के फॉर्मेट और भारत में आम तौर पर माने जाने वाले अकाउंटिंग स्टैंडर्ड्स के अनुसार है।

### राय का आधार

हमने अपना ऑडिट CAG के ऑडिटिंग रेगुलेशन/स्टैंडर्ड मैनुअल/गाइडलाइन/गाइडेंस-नोट्स/ऑर्डर/सर्कुलर वगैरह के हिसाब से किया। हमारी ज़िम्मेदारियों के बारे में हमारी रिपोर्ट के फाइनेंशियल स्टेटमेंट्स के ऑडिट के लिए ऑडिटर की ज़िम्मेदारियों वाले सेक्शन में और बताया गया है। हम फाइनेंशियल स्टेटमेंट्स के हमारे ऑडिट के लिए ज़रूरी एथिकल ज़रूरतों के हिसाब से पोर्ट से इंडिपेंडेंट हैं, और हमने इन ज़रूरतों के हिसाब से अपनी दूसरी एथिकल ज़िम्मेदारियाँ पूरी की हैं। हमारा मानना है कि हमें जो ऑडिट एविडेंस मिले हैं, वे हमारी राय के लिए बेसिस देने के लिए काफी और सही हैं।

**फ़ाइनेंशियल स्टेटमेंट के लिए मैनेजमेंट की ज़िम्मेदारियां**

पोर्ट का मैनेजमेंट, पोर्ट पर लागू अकाउंट्स के फॉर्मेट और भारत में आम तौर पर माने जाने वाले अकाउंटिंग स्टैंडर्ड्स के हिसाब से फ़ाइनेंशियल स्टेटमेंट्स तैयार करने और उन्हें सही तरीके से पेश करने के लिए ज़िम्मेदार है, और इंटरनल कंट्रोल के लिए भी ज़िम्मेदार है, क्योंकि मैनेजमेंट यह ज़रूरी समझता है कि ऐसे फ़ाइनेंशियल स्टेटमेंट्स तैयार किए जा सकें जिनमें कोई बड़ी गलत जानकारी न हो, चाहे वह धोखाधड़ी या गलती की वजह से हो।

**फ़ाइनेंशियल स्टेटमेंट के ऑडिट के लिए लेखा परीक्षक की ज़िम्मेदारियां**

हमारा मकसद यह पक्का करना है कि पूरे वित्तीय विवरण में कोई बड़ी गलत जानकारी नहीं है, चाहे वह धोखाधड़ी या गलती की वजह से हो, और CAG के ऑडिटिंग रेगुलेशन/स्टैंडर्ड/मैनुअल/गाइडलाइन/गाइडेंस-नोट्स/ऑर्डर/सर्कुलर वगैरह के हिसाब से हमारी राय वाली ऑडिटर रिपोर्ट जारी करना है।

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की ओर से

स्थान:कोलकाता

दिनांक:19 नवंबर 2025

(अनिद्य दासगुप्ता)

प्रधान निदेशक

## 31 मार्च 2025 को समाप्त वर्ष के लिए श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के खाते पर पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट

### 1. बैलेंस शीट

#### (1) निधि का स्रोत

अन्य दीर्घकालिक देयताएँ ₹595.61 करोड़ (शेड्यूल- 1A)

एसएमपीके सेवानिवृत्त लाभ कर्मचारी खाता ₹579.49 करोड़

इसमें रिटायर्ड एम्प्लॉई मेडिकल बेनिफिट ट्रस्ट के लिए ₹49.01 करोड़ की लायबिलिटी शामिल है, जबकि इसके लिए एकचुरियल वैल्यूएशन ₹980 करोड़ था। यह पोर्ट पर लागू फाइनेंशियल रिपोर्टिंग के लिए कॉमन फ्रेमवर्क का उल्लंघन होने के अलावा, साल के लिए दूसरी लॉन्ग टर्म लायबिलिटीज, फाइनेंस और मिसलेनियस खर्च और प्रॉफिट को भी ₹930.99 करोड़ कम दिखाया गया है।

#### (2) निधियों का उपयोग

##### (i) अचल/पूंजीगत संपत्ति ₹2,184.21 करोड़ (अनुसूची-2)

भूमि (फ्री होल्ड) ₹31.15 करोड़

इसमें 27.491 एकड़ जमीन शामिल है, जो रानीचक में आरओबी कम फ्लाइओवर बनाने के लिए कलकत्ता हल्दिया पोर्ट रोड कंपनी लिमिटेड (सीएचपीआरसीएल) को (मार्च 2016) ट्रांसफर की गई थी। पोर्ट, सीएचपीआरसीएल और एनएचएआई के बीच तीन-तरफा एग्रीमेंट (जनवरी 2016) के मुताबिक, इस जमीन के ट्रांसफर के बदले पोर्ट को सीएचपीआरसीएल L से ट्रांसफर की गई जमीन की मौजूदा मार्केट वैल्यू के हिसाब से इक्विटी शेयर मिलने थे, जिसकी कीमत 2016 में भारत सरकार की मौजूदा लैंड पॉलिसी गाइडलाइंस के हिसाब से ₹29.46 करोड़ थी।

जमीन न सिर्फ सीएचपीआरसीएल को ट्रांसफर कर दी गई है, बल्कि एमओआरटीएच, भारत सरकार के पक्ष में म्यूटेशन (2020) भी कर दी गई है और आरओबी कम फ्लाइओवर का कंस्ट्रक्शन 2020-21 में पूरा हो गया है। हालांकि, सीएचपीआरसीएल ने पोर्ट के पक्ष में इक्विटी शेयर जारी नहीं किए हैं। ऊपर बताई गई बातों को ध्यान में रखते हुए, जमीन का कंट्रोल और मालिकाना हक सीएचपीआरसीएल को ट्रांसफर कर दिया गया है, इसलिए ऐसी जमीन से जुड़े भविष्य के आर्थिक फायदे पोर्ट को नहीं मिलेंगे। इसलिए, इसे एएस -10 (प्रॉपर्टी, प्लांट और इक्विपमेंट) के अनुसार फिक्स्ड एसेट के तौर पर नहीं माना जा सकता और इसके बजाय इसे एएस-13 (इन्वेस्टमेंट के लिए अकाउंटिंग) के अनुसार इन्वेस्टमेंट (हालांकि शेयर अलॉटमेंट पेंडिंग है) के तौर पर माना जाना चाहिए।

इस वजह से फिक्स्ड/केपिटल एसेट्स को ₹29.46 करोड़ ज्यादा और इन्वेस्टमेंट को उतनी ही रकम कम दिखाया गया है।

यह मुद्दा 2020-21 से एएसआर में उठाया जा रहा है, लेकिन कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की गई है।

**(ii) चालू संपत्ति, ऋण और अग्रिम ₹5,704.09 करोड़**

**(1) विविध देनदार ₹2,829.64 करोड़**

ऊपर दिए गए खर्च में 1999-2000 से 2011-12 के समय के लिए रिबर ड्रेजिंग और रिबर मेंटेनेंस खर्च के तौर पर ₹553 करोड़ की रकम शामिल है, जिसे केंद्र सरकार से वसूला जाना है। पोर्ट के दावों को केंद्र सरकार से सर्टिफ़ाई करते समय, लागू गाइडलाइंस के मुताबिक, सीएजी ने इस खर्च को नामंजूर कर दिया है और केंद्र सरकार के पास पोर्ट के ऐसे दावों को मानने के लिए कोई रिकॉर्ड भी मौजूद नहीं है। लेकिन फिर भी ₹553 करोड़ को सनड्री डेब्ट्स के तौर पर और उतनी ही रकम को करंट लायबिलिटी के तौर पर पहचाना गया है।

इसका नतीजा यह हुआ है कि सनड्री डेब्ट्स और करंट लायबिलिटीज दोनों को ₹553 करोड़ ज्यादा दिखाया गया है।

यह टिप्पणी 2017-18 से एएसआर में उठाया जा रहा है, लेकिन कोई सुधार का एक्शन नहीं लिया गया है।

**(घ) नकदी एवं बैंक शेष ₹1,999.43 करोड़ (अनुसूची-3)**

ऊपर दिए गए अमाउंट में 6 मई 2015 का चेक शामिल है, जो एक पार्टी से बिड सिक्योरिटी के तौर पर मिला था। पार्टी के अकाउंट में बैलेंस कम होने की वजह से जुलाई 2015 में ही चेक डिसऑनर हो गया था। केस के सब-ज्यूडिस होने का हवाला देते हुए, डिसऑनर हुए चेक के लिए कोई रिवर्सल एंट्री पास नहीं की गई है।

इसका नतीजा यह हुआ कि कैश और बैंक बैलेंस ₹8.21 करोड़ ज्यादा दिखाए गए और संड्री डेब्ट्स उतने ही कम दिखाए गए।

**(iii) वर्तमान देनदारियाँ और प्रावधान ₹4,329.58 करोड़**

**प्रावधान ₹496.67 करोड़**

ऊपर दी गई जानकारी में कोलकाता डॉक सिस्टम में काम करने वाले पोर्ट के कर्मचारियों के लिए 2020-21 से 2022-23 के समय के लिए प्रोडक्टिविटी लिंकड रिवॉर्ड (PLR) के बकाए का प्रोविजन शामिल नहीं है, जबकि एडमिनिस्ट्रेटिव मिनिस्ट्री ने ऐसे बकाए को चुकाने का निर्देश दिया था (अक्टूबर 2024)।

इसका नतीजा यह हुआ कि करंट लायबिलिटीज और प्रोविजन को PLR बकाए की रकम से कम दिखाया गया (ज़रूरी डॉक्यूमेंट्स की कमी के कारण ऑडिट में रकम का पता नहीं लगाया जा सका) और टैक्स के बाद प्रॉफ़िट को उतनी ही रकम से ज्यादा दिखाया गया।

**ख. लाभ और हानि खाता****(1) आय**

(i) कुल परिचालन आय ₹2,890.42 करोड़

(a) (बी) कार्गो हैंडलिंग और भंडारण शुल्क ₹1,183.98 करोड़

ऊपर दी गई रकम में 2024-25 के दौरान पोर्ट द्वारा दी गई कार्गो और जहाज से जुड़ी सेवाओं के लिए जमा हुई ₹3.90 करोड़ की रकम शामिल नहीं है, लेकिन इसे बुक्स में शामिल नहीं किया गया है। इस वजह से टोटल ऑपरेटिंग इनकम, साल का प्रॉफिट और अलग-अलग देनदारों को ₹3.90 करोड़ कम दिखाया गया है।

(b) पत्तन और गोदी शुल्क ₹1,032.95 करोड़

(d) ऊपर दी गई रकम में 2024-25 के दौरान ट्रेजिंग कॉर्पोरेशन ऑफ़ इंडिया से पेनल्टी के तौर पर काटी गई ₹4.50 करोड़ की रकम शामिल नहीं है, लेकिन इसे अकाउंट्स की किताबों में नहीं दिखाया गया है।

इस वजह से टोटल ऑपरेटिंग इनकम, साल का प्रॉफिट और अलग-अलग देनदारों को ₹4.50 करोड़ कम दिखाया गया है।

**(ii) वित्त और विविध आय**

ऊपर दी गई रकम में बिल्डिंग और दूसरे कंस्ट्रक्शन वर्क्स सेस के कलेक्शन चार्ज में कटौती न करने की वजह से ₹0.18 करोड़ की रकम शामिल नहीं है, जबकि इसे 2024-25 के दौरान अथॉरिटी के पास जमा किया गया था।

इस वजह से फाइनेंस और मिसलेनियस इनकम, साल का प्रॉफिट और संझी डेटर्स को ₹0.18 करोड़ कम दिखाया गया है।

**(2) व्यय**

**कुल परिचालन व्यय ₹1,936.43 करोड़**

ऊपर दी गई जानकारी में फरवरी 2025 के दौरान पोर्ट सिक्योरिटी और उससे जुड़ी एक्टिविटीज में तैनात CISF के कर्मचारियों के लिए ₹5.07 करोड़ की रकम शामिल नहीं है।

इस वजह से टोटल ऑपरेटिंग खर्च और करंट लायबिलिटीज और प्रोविजन को ₹5.07 करोड़ कम दिखाया गया है और साल के प्रॉफिट को भी उतनी ही रकम ज्यादा दिखाया गया है।

**ग. सामान्य**

**(1)** कंटीजेंट लायबिलिटीज में पोर्ट पर उठाए गए सर्विस टैक्स डिमांड के कारण ₹4.79 करोड़ की रकम शामिल है। हालांकि, अकाउंट्स पर नोट नंबर 4(B) (iii) के अनुसार, सर्विस टैक्स के कारण पोर्ट की ₹4.79 करोड़ की कंटीजेंट लायबिलिटी को कॉम्प्टेंट अथॉरिटी ने खाली कर दिया है और इसके आधार पर उतनी ही रकम की कंटीजेंट लायबिलिटी को बुक्स से हटा दिया गया है।

इससे कंटीजेंट लायबिलिटीज में ₹4.79 करोड़ ज्यादा दिखाए गए हैं।

**(2)** अकाउंट्स पर नोट नंबर 15, 16 और 17 इस हद तक कम हैं कि इन नोट्स में बताई गई ड्रेजिंग और रिवर मेंटेनेंस के कारण सेंट्रल गवर्नमेंट से रिकवर होने वाली रकम, करंट एसेट्स, लोन्स और एडवांस के तहत पहचानी गई ₹1,699.48 करोड़ की रकम से मेल नहीं खा रही है।

**(3)** पोर्ट पर लागू फाइनेंशियल रिपोर्टिंग के कॉमन फ्रेमवर्क के अनुसार, अलग-अलग देनदारों (यानी 6 महीने से ज्यादा और 6 महीने से कम समय से बकाया) का उम्र के हिसाब से एनालिसिस फाइनेंशियल स्टेटमेंट में बताया जाना चाहिए। हालांकि, ऐसा कोई खुलासा नहीं किया गया है।

**घ. प्रबंधन पत्र**

जिन कमियां का उल्लेख इस पृथक ऑडिट रिपोर्ट में शामिल नहीं की गई हैं, उन्हें सुधार के लिए अलग से जारी मैनेजमेंट लेटर के जरिए मैनेजमेंट के ध्यान में लाया गया है।

## ड. आंतरिक नियंत्रणों का मूल्यांकन

(i) आंतरिक नियंत्रण की पर्याप्तता: इन बातों को ध्यान में रखते हुए इंटरनल कंट्रोल सिस्टम को मजबूत करने की जरूरत है:

- ₹1.31 करोड़ की रसीदें, जो 31 मार्च 2025 तक पोर्ट के बैंक अकाउंट में क्रेडिट की जा रही थीं, लेकिन पोर्ट की बुक्स में नहीं ली गईं, उन्हें पेयर्स से पेमेंट डिटेल्स मिलने तक बैंक रिकॉन्सिलिएशन स्टेटमेंट में एक्स्ट्रा क्रेडिट के तौर पर दिखाया गया है।
- ₹9.33 करोड़ की पेमेंट्स, जो 31 मार्च 2025 तक पोर्ट की बुक्स में ली जा रही थीं, लेकिन पोर्ट द्वारा ट्रांज़ैक्शन के रेगुलराइज़ेशन तक पोर्ट के बैंक अकाउंट से डेबिट नहीं की गईं, उन्हें बैंक रिकॉन्सिलिएशन स्टेटमेंट में शॉर्ट क्रेडिट के तौर पर दिखाया गया है।
- कैश या चीज़ों में रिकवर किए जा सकने वाले एडवांस में ₹56.00 करोड़ की रकम शामिल है, जो लंबे समय यानी 2009-10 से 2014-15 के समय के लिए अलग-अलग पार्टियों को दिए गए/रिकवर किए जा सकने वाले एडवांस से जुड़ी है।
- एस्टेट रेंटल का पार्टी-वाइज़ रिकॉर्ड नहीं रखा जाता है और पोर्ट एस्टेट के बिना इजाज़त कब्जे वाले लोगों से मुआवज़े के बिल का मिलान और अकाउंटिंग भी पेंडिंग है।
- रेलवे के साथ सिक लाइन हॉलेज बिलों के मिलान में लगातार देरी हो रही है, जिससे इनकम की बुकिंग में देरी हो रही है।
- सन्डी डेब्टर से बैलेंस कन्फर्मेशन लेने का कोई सिस्टम नहीं है।
- कोलकाता डॉक सिस्टम में सन्डी डेब्टर (कार्गो और मरीन डिवीज़न के डेब्टर के अलावा) का उभ्र के हिसाब से एनालिसिस नहीं रखा जा रहा है।
- कोलकाता डॉक सिस्टम में, सन्डी क्रेडिटर और मर्चेन्ट, कान्ट्रेक्टर और दूसरों से डिपॉजिट की डिटेल्स ऑडिट को नहीं दी जा सकी।

(ii) इंटरनल ऑडिट सिस्टम काफ़ी है: पोर्ट के इंटरनल ऑडिट को मजबूत करने की जरूरत है क्योंकि साल 2024-25 के लिए इंटरनल ऑडिटर ने सिर्फ़ फाइनेंस डिपार्टमेंट पर अपनी रिपोर्ट दी है।

(iii) फिक्स्ड एसेट्स के फिजिकल वेरिफिकेशन का सिस्टम: पोर्ट के फिक्स्ड एसेट्स के फिजिकल वेरिफिकेशन के सिस्टम को मजबूत करने की जरूरत है क्योंकि यह साल के दौरान नहीं किया गया था।

(iv) इन्वेंट्री के फिजिकल वेरिफिकेशन का सिस्टम: पोर्ट के इन्वेंट्री के फिजिकल वेरिफिकेशन के सिस्टम को मजबूत करने की जरूरत है क्योंकि यह साल के दौरान नहीं किया गया था।

(v) कानूनी बकाया के पेमेंट में रेगुलरिटी: पोर्ट उस पर लागू बिना विवाद वाले कानूनी बकाया जमा करने में रेगुलर है।

(vi) एंटिटी के कामकाज से जुड़े दूसरे मामले: पोर्ट एनआईसी द्वारा डेवलप किया गया एक अकाउंटिंग और बिलिंग सॉफ्टवेयर इस्तेमाल करता है, लेकिन इसके इस्तेमाल के लिए कोई मैनुअल या गाइड मौजूद नहीं है। साथ ही, बिलों से रेवेन्यू रिसीट की पोस्टिंग ऑटोमैटिक नहीं थी और जर्नल पोस्ट करने के लिए इंसानी दखल की ज़रूरत थी।

#### च. ग्रांट इन एड

साल के दौरान मिले ₹35.46 करोड़ के ग्रांट इन एड में से, पोर्ट ने 31 मार्च 2025 तक ₹35.46 करोड़ की पूरी रकम इस्तेमाल कर ली, जिससे बिना इस्तेमाल किए ग्रांट के तौर पर कोई बैलेंस नहीं बचा।

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2025 के अनुसार तुलन-पत्र

विवरण	31 मार्च, 2025 के अनुसार		31 मार्च, 2024 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>I. निधियों के स्रोत</b>				
<b>1. आरक्षित व अधिशेष (अनुसूची - 1)</b>				
<b>क. पूंजी आरक्षित</b>		<b>11,60,16,19,290.31</b>		<b>11,60,16,19,290.31</b>
<b>ख. राजस्व आरक्षित</b>				
i) सामान्य आरक्षित	9,12,01,25,068.07		6,43,74,95,477.14	
ii) कर्मचारी कल्याण निधि	17,83,574.00		18,28,574.00	
		<b>9,12,19,08,642.07</b>		<b>6,43,93,24,051.14</b>
<b>ग. वैधानिक आरक्षित</b>				
i. पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	3,60,52,09,679.55		2,38,09,09,057.52	
ii ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	12,68,65,76,439.00		10,10,67,20,288.16	
iii. एस्क्रो लेखा निधि	69,85,11,181.10		64,64,49,398.86	
		<b>16,99,02,97,299.65</b>		<b>13,13,40,78,744.54</b>
<b>2. ऋण निधि</b>				
क. सरकारी ऋण				
<b>3. अन्य दीर्घावधि देयताएं (अनुसूची - 1 क):</b>				
i) एसएमपीके सेवानिवृत्ति लाभ कर्मचारी खाता	5,79,49,21,785.53		12,24,89,63,747.53	
ii) सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता	16,12,09,516.20	<b>5,95,61,31,301.73</b>	14,76,21,182.50	<b>12,39,65,84,930.03</b>
<b>4. आस्थगित राजस्व आय</b>		<b>9,52,68,55,523.52</b>		<b>9,20,79,36,071.92</b>
<b>निधियों के स्रोत</b>		<b>53,19,68,12,057.28</b>		<b>52,77,95,43,087.94</b>

विवरण	31 मार्च, 2025 के अनुसार		31 मार्च, 2024 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>II. निधियों का उपयोग</b>				
<b>1. स्थिर/पूंजी परिसंपत्तियां (अनुसूची-2)</b>				
क. इन पर व्ययों के श्रेणीबद्ध अंतर करना :				
(i) भूमि (पूर्ण स्वामित्व)	31,14,86,419.16		31,14,86,419.16	
(ii) भूमि (पट्टाधारी)	5,93,95,895.47		6,00,94,670.70	
ख) प्रधान ड्रेजिंग	67,68,57,073.16		60,03,33,679.76	
ग) बिल्डिंग, शेड व अन्य संरचनाएं	1,69,86,27,048.79		1,35,61,13,927.22	
घ) वाल्व, रोड, बाउण्डरी	5,97,97,70,319.29		5,56,96,23,624.41	
ड) फ्लोटिला एंड फ्लोटिंग क्राफ्ट	2,01,81,635.28		2,76,86,853.93	
च) रेलवे व रोलिंग स्टॉक	2,77,40,70,933.07		2,60,80,95,012.01	
छ) डॉक, समुद्री-वाल्व, पीयर्स व नौवहन-सहायिकी	2,62,03,75,545.73		2,63,33,77,490.92	
ज) क्रेन एवं वाहन	55,52,61,789.63		64,82,62,950.39	
झ) संयंत्र व मशीनरी	2,43,15,24,860.88		2,09,22,84,275.58	
ञ) जल, विद्युत, टेलिकम्यूनिकेशन व अग्निशमन हेतु संस्थापनाएं	1,04,38,73,495.06		89,68,90,066.43	
ट) फर्नीचर एवं फिटिंग्स	2,34,76,449.94		2,45,37,643.70	
ठ) कार्यालय उपकरण, मशीन व टूल्स	6,64,08,875.07		3,60,83,123.38	
प्रगतिधीन पूंजी कार्य		<b>18,26,13,10,340.53</b>		<b>16,86,48,69,737.59</b>
		<b>3,58,07,78,820.71</b>		<b>4,35,19,40,141.72</b>
<b>कुल स्थिर/प्रधान परिसंपत्तियाँ</b>		<b>21,84,20,89,161.24</b>		<b>21,21,68,09,879.31</b>
<b>2. निवेश (अनुसूची - 4)</b>				
प्रधान परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	3,58,65,00,000.00		2,34,60,00,000.00	
ऋणों व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	12,68,45,00,000.00		10,00,42,38,611.00	
एस्करो लेखा निधि	67,40,00,000.00		60,50,00,000.00	
कर्मचारी कल्याण निधि	9,90,000.00		9,90,000.00	
		<b>16,94,59,90,000.00</b>		<b>12,95,62,28,611.00</b>
<b>एक्विटी पूंजी के सापेक्ष निवेश</b>				
कोलकाता रिवर फ्रंट डेवलपमेंट (प्रा.) लि.		-		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
कोलकाता पोर्ट एंक्रेसन लिमिटेड		5,00,00,000.00		5,00,00,000.00
<b>कुल निवेश</b>		<b>17,17,72,50,000.00</b>		<b>13,18,75,38,611.00</b>
<b>3. आस्थगित कर परिसंपत्तियां (शुद्ध)</b>		<b>43,23,64,677.97</b>		<b>51,74,34,797.97</b>

विवरण	31 मार्च, 2025 के अनुसार		31 मार्च, 2024 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>4. चालू परिसंपत्तियाँ ऋण व अग्रिम</b>				
<b>क. चालू परिसंपत्तियाँ</b>				
(I) निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज		<b>1,20,03,96,646.79</b>		<b>1,90,94,77,618.40</b>
(ii) सम्पत्ति सूचियाँ	41,95,81,863.46		38,21,00,835.21	
घटाव: भंडार समायोजन हेतु प्रावधान	23,34,58,439.41		23,34,58,439.41	
		<b>18,61,23,424.05</b>		<b>14,86,42,395.80</b>
(iii) फुटकर देनदार :				
(क) सरकारी बकाया				
(i) ड्रेजिंग व नदी अनुरक्षण के बावत लागत की प्रतिपूर्ति	16,99,48,47,267.17		16,15,56,47,267.17	
(ii) अन्य	4,35,77,19,748.57		4,76,47,94,368.94	
(ख) गैर सरकारी बकाया				
i) अन्य बकाया	7,41,91,86,722.56		10,09,77,84,008.51	
घटाव : खराब ऋण और संदिग्ध ऋणे हेतु प्रावधान	47,53,00,246.39		13,43,19,229.14	
		<b>28,29,64,53,491.91</b>		<b>30,88,39,06,415.48</b>
वह ऋण जो पूर्णतः सुरक्षित व अच्छा समझा गया				
वह ऋण जो अच्छा समझा गया पर पूर्णतः सुरक्षित नहीं	28,29,64,53,491.91		30,88,39,06,415.48	
वह ऋण जो संदिग्ध या अशोधय समझा गया	47,53,00,246.39		13,43,19,229.14	
(iv) नगद व बैंक शेष (अनुसूची-3)				
हाथ में नगद शेष	1,29,210.73		1,66,447.73	
बैंक में शेष :				
सामान्य लेखा	9,62,73,50,479.97		11,44,71,02,052.82	
न्यायालय आदेश व साख-पत्र	71,88,87,110.00		57,94,57,496.00	
पेंशनधारक का बैंक शेष	8,25,78,004.90		7,78,97,146.92	
एसएमपीके कर्मचारी सेवानिवृत्ति लाभ खाता	9,41,88,81,000.00		6,22,70,00,000.00	
सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता	14,57,28,540.00		13,90,23,068.00	
ऋण पत्र धारे खाता	29,215.90		29,215.90	
केओपीटी कर्मचारी अर्धवार्षिकता निधि	14,581.10		15,005.90	
केओपीटी पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन और आधुनिकीकरण	28,227.22		28,510.42	
ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	4,373.59		4,515.19	
सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि	<b>6,38,147.08</b>	<b>19,99,42,68,890.49</b>	<b>4,855.08</b>	<b>18,47,07,28,313.96</b>
(v) सीआईडब्ल्यूटीसी शुद्ध परिसंपत्ति		<b>48,74,47,696.65</b>		<b>45,25,20,797.95</b>
(vi) सरकार से प्राप्त - एचडीपीईएल (अनुसूची-6)		<b>1,82,70,711.79</b>		<b>3,48,30,037.49</b>
<b>ख. ऋण व अग्रिम</b>				
(i) नकद अथवा वस्तु के रूप में प्राप्त होने वाले मूल्य के वसूलीयोग्य अग्रिम	3,15,34,52,627.41		7,14,35,33,461.93	
(ii) अग्रिम अनुभंगी लाभ कर	60,27,917.00		60,27,917.00	
(iii) अग्रिम आयकर	1,65,00,00,000.00		5,53,61,48,612.00	
(iv) सीमाशुल्क, पत्तन न्यासों आदि के पास शेष	46,07,174.08		46,07,174.08	
(v) जमा	16,27,236.08		16,27,236.08	
(vi) अन्य	2,05,64,58,731.91		2,36,46,360.78	
	<b>6,87,21,73,686.48</b>		<b>12,71,55,90,761.87</b>	
घटाव : उपर्युक्त ऋणों व अग्रिमों में से जो अग्रिम संदिग्ध समझे गए	1,42,19,411.38		1,42,19,411.38	
		<b>6,85,79,54,275.10</b>		<b>12,70,13,71,350.49</b>
क) पूर्णतः सुरक्षित	6,84,82,84,548.00		12,69,19,44,401.09	
ख) असुरक्षित, अच्छा समझा गया	96,69,727.10		94,26,949.40	
<b>कुल चालू परिसंपत्तियाँ</b>		<b>57,04,09,15,136.78</b>		<b>64,60,14,76,929.57</b>

विवरण	31 मार्च, 2025 के अनुसार		31 मार्च, 2024 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
वियोग : चालू देयताएँ व प्रावधान				
<b>क. चालू देयताएं</b>				
(ii) फुटकर लेनदार रेलवे को देय विलंब शुल्क	65,19,06,856.00		63,91,54,756.00	
वैधानिक भुगतान	2,26,82,16,028.21		1,22,62,67,580.43	
पूंजी व्ययों के बाबत देयताएँ	49,36,96,634.77		30,08,43,365.82	
अन्य	8,85,80,15,421.02		8,76,58,12,660.15	
		<b>12,27,18,34,940.00</b>		<b>10,93,20,78,362.40</b>
विविध लेनदार व ऋण शेष - पत्तन के विशेष निवेशों पर ब्याज व्यापारियों, ठेकेदारों व अन्यो से जमा				
नगद	5,43,82,57,352.00		4,60,56,01,299.65	
प्रतिभूतियां	58,64,600.00		58,64,600.00	
	5,44,41,21,952.00		4,61,14,65,899.65	
वियोग: व्यापारियों, ठेकेदारों व अन्यो से प्राप्त जमा राशि के अंकित मूल्य पर प्रतिभूतियां	58,64,600.00		58,64,600.00	
		<b>5,43,82,57,352.00</b>		<b>4,60,56,01,299.65</b>
(i) क्षतिपूर्ति बिलों हेतु दावे		<b>3,58,47,06,547.15</b>		<b>4,29,07,84,816.23</b>
(ii) ड्रेजिंग अनुदान हेतु दावा		<b>12,87,09,12,995.49</b>		<b>12,03,16,12,995.49</b>
(iii) बीओटी की आय पर रॉयल्टी हेतु दावे		<b>1,88,79,19,494.00</b>		<b>1,88,79,19,494.00</b>
(iv) वीटीएमएस की स्थापना हेतु प्रोन्नत देयताएं		<b>4,33,19,850.00</b>		<b>8,40,29,577.00</b>
(v) अन्य देयताएँ		<b>1,72,64,01,556.61</b>		<b>1,29,92,66,790.50</b>
(vi) शुद्ध देयता -एचडीपीइएल (अनुसूची-5)		<b>1,82,70,711.79</b>		<b>3,48,30,037.49</b>
(vii) सरकार को वापसी योग्य -सीआईडब्ल्यूटीसी (अनुसूची-6)		<b>48,74,47,696.65</b>		<b>45,25,20,797.95</b>

विवरण	31 मार्च, 2025 के अनुसार		31 मार्च, 2024 के अनुसार	
	₹	₹	₹	₹
<b>ख. प्रावधान</b>				
(i) वेतन व मजदूरी, विविध देय बिल	1,35,76,06,260.44		1,50,00,83,738.60	
(ii) पेंशनधारकों का लेखा	8,25,78,004.90		7,78,97,146.92	
(iii) बकाया वेतन व पेंशन हेतु प्रावधान	1,98,13,75,523.68		1,03,22,04,107.68	
(iv) आयकर हेतु प्रावधान	1,54,43,75,680.00		8,51,40,87,660.00	
(v) अनुषंगी लाभ कर हेतु प्रावधान	8,00,306.00		8,00,306.00	
		<b>4,96,67,35,775.02</b>		<b>11,12,50,72,959.20</b>
<b>कुल चालू देयताएँ</b>		<b>43,29,58,06,918.71</b>		<b>46,74,37,17,129.91</b>
<b>शुद्ध चालू परिसंपत्तियाँ</b>		<b>13,74,51,08,218.07</b>		<b>17,85,77,59,799.66</b>
<b>स्थिर/पूंजी परिसंपत्तियाँ</b>		<b>21,84,20,89,161.24</b>		<b>21,21,68,09,879.31</b>
<b>निवेश</b>		<b>17,17,72,50,000.00</b>		<b>13,18,75,38,611.00</b>
<b>आस्थगित कर परिसंपत्तियाँ (शुद्ध)</b>		<b>43,23,64,677.97</b>		<b>51,74,34,797.97</b>
<b>निधियों का उपयोग</b>		<b>53,19,68,12,057.28</b>		<b>52,77,95,43,087.94</b>

**टिप्पणी :**

1. एसएमपीके के खिलाफ ऋण के रूप में स्वीकार नहीं किए गए दावे:

**क. आयकर की मांग:**

वित्तीय वर्ष 2014-15 के लिए आयकर की मांग -एचडीपीईएल

₹ 15,13,690.00

वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए आयकर की मांग

₹ 2,47,47,93,027.00

**ख. सेवा कर की मांग:**

₹ **4,78,97,539.00**

**ग. बिक्री कर की मांग:**

₹ **6,26,31,095.00**

**घ. मूल्य वर्धित कर:**

₹ **6,18,75,575.00**

**ड. जीएसटी**

₹ **3,54,49,909.00**

**च. अन्य: मध्यस्थता और अदालती मामले**

(क) डीसीपीएल

₹ 184.76 lakhs

(ख) टीएम इंटरनेशनल लॉजिस्टिक्स लिमिटेड (टीएमआईएल) और केओपीटी

₹ 232.43 Lakhs

(ग) जिंदल आईटीएफ लिमिटेड और केओपीटी

₹ 65063.00 Lakhs

(घ) जीपीटी इंफ्रा प्रोजेक्ट्स लिमिटेड और केओपीटी

₹ 55.43 Lakhs

(ड) ऋण के रूप में स्वीकार नहीं किए गए दावे-सीआईडब्ल्यूटीसी

₹ 1366.48 Lakhs

(च) विदेशी न्यायालय (बांग्लादेश) के समक्ष लंबित मुकदमे-सीआईडब्ल्यूटीसी

₹ 20.37 lakhs

**प्रतीप लाला**

वित्तीय सलाहकार व

मुख्य लेखाधिकारी

**रथेन्द्र रमण**

अध्यक्ष

दिनांक 30 मई, 2025

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-2025	₹	विगत वर्ष 2023-2024	₹
<b>आय</b>				
<b>1. माल संचालन व भंडारण प्रभार</b>				
• संचालन व भंडारण प्रभार (कंटेनर को छोड़कर)	3,41,02,28,694.66		3,86,45,86,882.57	
• कंटेनर संचालन हेतु प्रभार (कंटेनरीकृत माल व विलंबन शुल्क सहित)	4,24,41,26,717.68		4,19,57,69,030.00	
• बीओटी सविदा से आय	41,72,09,809.00		48,62,81,293.00	
• विलंबन शुल्क	1,71,05,391.00		2,84,24,104.00	
• बर्थ 2,4बी, व 8 पर घाट शुल्क व जहाज पर चढ़ाई प्रभार को छोड़कर माल संचालन से आय	3,43,54,16,131.00		4,07,74,01,239.00	
• विविध आय	31,57,63,452.83		32,26,99,854.64	
<b>कुल</b>		<b>11,83,98,50,196.17</b>		<b>12,97,51,62,403.21</b>
<b>2. पत्तन व गोदी प्रभार</b>				
• पाइलटेंज, टवेज आदि हेतु शुल्क	4,72,29,79,498.00		5,15,56,90,863.00	
• बर्थ-भाड़ा प्रभार	1,23,36,48,539.00		1,40,30,51,364.00	
• पत्तन बकाया	2,59,47,30,847.00		2,83,51,96,268.00	
• सूखी गोदी प्रभार (आय का हिस्सा)	3,40,06,297.39		1,49,66,781.00	
• विविध आय	29,41,61,555.00		29,89,22,114.80	
• नदी ड्रिजिंग व नदी अमुरक्षण के मद में केन्द्रीय सरकार द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति	1,45,00,00,000.00		2,69,61,00,000.00	
<b>कुल</b>		<b>10,32,95,26,736.39</b>		<b>12,40,39,27,390.80</b>

विवरण	वास्तविक वर्तमान वर्ष 2024-2025		वास्तविक विगत वर्ष 2023-2024	
	₹	₹	₹	₹
<b>3. रेलवे आय</b>				
• फ्रेट व हौलेज	95,15,63,222.00		1,05,91,98,668.00	
• साइडिंग प्रभार(समेकित प्रभार)	12,39,93,690.00		15,00,86,920.00	
• टर्मिनल प्रभार	76,95,33,988.00		90,95,50,280.00	
• विविध प्रभार	7,09,08,750.20		13,84,67,965.64	
<b>कुल</b>		<b>1,91,59,99,650.20</b>		<b>2,25,73,03,833.64</b>
<b>4. संपदा किराया</b>				
• भूमि से किराया	2,64,37,01,922.83		2,17,03,58,371.44	
• बिल्डिंगों, शेडों व गोदामों से किराया	37,64,34,104.00		54,11,95,370.70	
• लीज की भूमि के अग्रिम भाड़े का शोधन	40,10,20,459.97		35,93,95,891.44	
• क्षतिपूर्ति प्रभार (भूमि व भवन)	81,21,59,090.91		1,01,01,14,192.76	
• विविध आय	58,55,32,400.50		55,92,85,039.89	
<b>कुल</b>		<b>4,81,88,47,978.21</b>		<b>4,64,03,48,866.23</b>
<b>कुल प्रचालन आय</b>		<b>28,90,42,24,560.97</b>		<b>32,27,67,42,493.88</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-2025	विगत वर्ष 2023-2024	₹	₹
<b>व्यय</b>				
1 माल संचालन व भंडारण प्रभार(अनुसूची-8)	7,27,45,69,337.78	7,25,89,23,199.36		
2 नौवहन हेतु पत्तन व गोदी सुविधाएँ(अनुसूची-9)	6,86,41,87,153.94	7,11,00,81,305.86		
3 रेलवे कार्य (अनुसूची-10)	84,30,26,321.42	86,30,43,181.73		
4 किराए योग्य भूमि व भवन(अनुसूची-11)	84,35,78,099.65	83,06,17,619.77		
5 प्रबंधन व सामान्य प्रशासनिक व्यय(अनुसूची-12)	3,53,90,15,163.00	3,36,80,98,754.20		
<b>कुल प्रचालन व्यय</b>	<b>19,36,43,76,075.79</b>			<b>19,43,07,64,060.92</b>
प्रचालन अधिशेष				<b>12,84,59,78,432.96</b>
योग : वित्तीय व विविध आय				
• सामान्य आरक्षित निधियों पर ब्याज आय	1,12,76,22,085.50	67,49,84,542.93		
• कर्मचारी अग्रिमों, विलंबित भुगतानों तथा अनाबंटित निवेशों पर ब्याज	1,94,17,471.09	30,47,12,847.88		
• प्रधान परिसंपत्तियों के विक्रय/निपटान पर लाभ	2,31,11,112.00	-		
• फुटकर प्राप्तियाँ	1,61,64,17,148.16	93,81,84,487.26		
	<b>2,78,65,67,816.75</b>			<b>1,91,78,81,878.07</b>
	<b>12,32,64,16,301.93</b>			<b>14,76,38,60,311.03</b>
	<b>9,15,09,73,774.19</b>			<b>9,74,64,99,552.02</b>
	<b>3,17,54,42,527.74</b>			<b>5,01,73,60,759.01</b>
	1,54,43,75,680.00	3,43,00,00,000.00		
	87,21,58,077.00			
	8,50,70,120.00			
<b>वियोग : वित्तीय व विविध व्यय (अनुसूची-13)</b>				
<b>कर पूर्व लाभ</b>				
<b>वियोग :</b> करारोपण हेतु प्रावधान :				
- वर्तमान वर्ष हेतु आयकर				
- विगत वर्ष हेतु आयकर				
- आस्थगित कर				
	<b>2,50,16,03,877.00</b>			<b>3,43,00,00,000.00</b>
<b>कर पश्चात लाभ</b>	<b>67,38,38,650.74</b>			<b>1,58,73,60,759.01</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-2025	₹	विगत वर्ष 2023-2024	₹
कर पश्चात लाभ (से/अग्रे)		67,38,38,650.74		1,58,73,60,759.01
योग : विनियोजन :				
• सामान्य आरक्षित से आहरण		2,09,21,96,203.07		-
• पूंजीगत परिसंपत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण निधि से वापस लिया गया		86,39,65,146.19		1,36,69,72,593.96
• आस्थगित कर		-		80,93,96,801.19
<b>विनियोजन हेतु उपलब्ध निधि</b>		<b>3,63,00,00,000.00</b>		<b>3,76,37,30,154.16</b>
वियोग : विनियोजन :				
• विकास, ऋण चुकौती और आकस्मिकता निधि		1,81,50,00,000.00		1,05,00,00,000.00
• पूंजीगत परिसंपत्तियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण निधि		1,81,50,00,000.00		1,05,00,00,000.00
• सामान्य आरक्षित		-		1,66,37,30,154.16
<b>विनियोजन के बाद अधिशेष(+ ) / घाटा (-), लाभ और हानि खाते के डेबिट शेष में स्थानांतरित किया गया</b>		<b>3,63,00,00,000.00</b>		<b>3,76,37,30,154.16</b>
		-		-0

दिनांक 30 मई, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखाधिकारी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### आरक्षित और अधिशेष

अनुसूची - 1

31 मार्च, 2025 के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	पूंजी आरक्षण	सामान्य आरक्षण	कर्मचारी कल्याण निधि
	₹	₹	₹
<b>शेष- 1 अप्रैल, 2024</b>	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>6,43,74,95,477.14</b>	<b>18,28,574.00</b>
योग: लाभ व हानि के लेखा से स्थानांतरण	-	-	-
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	-	-	-
योग: आस्थगित कर देयता पुनरांकन	-	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरण	-	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण	-	-	-
निवेश पर ब्याज:	-	-	57,758.23
प्रोद्भूत ब्याज	-	-	-
क) पूंजी परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन, पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	-	-	-
ख) ऋण व आकस्मिकता निधि का विकास, पुनर्भुगतान	-	-	-
ग) अधिवर्षिता निधि	-	-	-
घ) एस्क्रो लेखा निधि	-	-	-
चिकित्सा परिचर्या के लिए सेवा निवृत्त कर्मचारियों द्वारा दिया गया अंशदान	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	24,65,791.77
अन्य आरक्षित व निधियों से स्थानांतरण	-	-	-
पूंजीगत परिसंपत्तियों की बिक्री	-	-	-
विविध प्राप्तियां /समायोजन	-	4,77,48,25,794.00	55,000.00
	-	<b>4,77,48,25,794.00</b>	<b>25,78,550.00</b>
	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>11,21,23,21,271.14</b>	<b>44,07,124.00</b>
वियोग: को स्थानांतरण			
सामान्य आरक्षित निधि	-	-	-
अधिवर्षिता निधि व	-	-	-
ग्रेच्युटी निधि अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	-	-
लाभ व हानि विनियोजन लेखा	-	2,09,21,96,203.07	-
करारोपन के लिए प्रावधान	-	-	-
प्रोद्भूत ब्याज का पुनरांकन	-	-	-
आस्थगित कर	-	-	-
कर समायोजन के लिए आहरण	-	-	-
निधि से भुगतान	-	-	26,23,550.00
बैंक प्रभार	-	-	-
भूमि के विक्रय का समायोजन	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
	-	<b>2,09,21,96,203.07</b>	<b>26,23,550.00</b>
<b>शेष - 31 मार्च, 2025</b>	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>9,12,01,25,068.07</b>	<b>17,83,574.00</b>

दिनांक 30 मई, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष

# श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

## आरक्षित और अधिशेष

अनुसूची - 1

31 मार्च, 2025 के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	प्रधान परिसंपत्ति निधि का प्रतिस्थापन पुनर्वासन व आधुनिकीकरण	ऋण व आकस्मिक निधि का विकास, पुनर्भुगतान	कर्मचारी कल्याण निधि
	₹	₹	₹
<b>शेष- 1 अप्रैल, 2024</b>	<b>2,38,09,09,057.52</b>	<b>10,10,67,20,288.16</b>	<b>64,64,49,398.86</b>
योग: लाभ व हानि के लेखा से स्थानांतरण	-	-	-
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	1,81,50,00,000.00	1,81,50,00,000.00	-
योग: आस्थगित कर देयता पुरनांकन	-	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरण	-	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण	-	-	-
निवेश पर ब्याज:	11,03,39,128.61	41,95,96,284.51	2,40,41,619.01
प्रोद्भूत ब्याज	17,15,79,299.88	39,52,33,405.07	3,24,62,099.56
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 स्थानांतरण	-	-	-
पूंजीगत परिसंपत्तियों की बिक्री	-	-	-
विविध प्राप्तियां /समायोजन	-	-	-
	<b>2,09,69,18,428.49</b>	<b>2,62,98,29,689.58</b>	<b>5,65,03,718.57</b>
	<b>4,47,78,27,486.01</b>	<b>12,73,65,49,977.74</b>	<b>70,29,53,117.43</b>
वियोग: को स्थानांतरण			
सामान्य आरक्षित निधि	86,39,65,146.19	-	-
अधिवर्षिता निधि व	-	-	-
ग्रेच्युटी निधि अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	-	-
लाभ व हानि विनियोजन लेखा	-	-	-
करारोपन के लिए प्रावधान	-	-	-
प्रोद्भूत ब्याज का पुनरांकन स्रोत से आयकर की कटौती	86,52,660.27	4,99,73,538.74	44,41,936.33
आस्थगित कर	-	-	-
कर समायोजन के लिए आहरण	-	-	-
निधि से भुगतान	-	-	-
बैंक प्रभार	-	-	-
भूमि के विक्रय का समायोजन	-	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-	-
	<b>87,26,17,806.46</b>	<b>4,99,73,538.74</b>	<b>44,41,936.33</b>
<b>शेष - 31 मार्च, 2025</b>	<b>3,60,52,09,679.55</b>	<b>12,68,65,76,439.00</b>	<b>69,85,11,181.10</b>

दिनांक 30 मई, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
**अन्य दीर्घकालिक देनदारियाँ**

अनुसूची- 1 (क)

31 मार्च, 2025 के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची	सेवा निवृत्ति चिकित्सा निधि	कोलकाता पत्तन न्यास की कर्मचारी अधिवर्षिता निधि
	₹	₹
<b>शेष- 1 अप्रैल, 2024</b>	<b>14,76,21,182.50</b>	<b>12,24,89,63,747.53</b>
योग: लाभ व हानि के लेखा से स्थानांतरण	-	5,29,78,83,832.00
योग: लाभ व हानि विनियोजन लेखा से स्थानांतरण	-	-
योग: आस्थगित कर देयता पुरनांकन	-	-
योग: भूमि विक्रय	-	-
योग: सामान्य आरक्षित से स्थानांतरण	-	-
योग: राजस्व अधिशेष से स्थानांतरण	-	-
निवेश पर ब्याज:	26,15,524.00	-
प्रोद्भूत ब्याज	1,40,02,458.24	-
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	47,87,000.00	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	-
अन्य आरक्षित व निधियों से स्थानांतरण	-	-
पूंजीगत परिसंपत्तियों की बिक्री	-	-
विविध प्राप्तियां /समायोजन	26,17,000.00	-
	<b>2,40,21,982.24</b>	<b>5,29,78,83,832.00</b>
	<b>17,16,43,164.74</b>	<b>17,54,68,47,579.53</b>
वियोग: की स्थानांतरण		
सामान्य आरक्षित निधि	-	-
अधिवर्षिता निधि व	-	6,97,71,00,000.00
ग्रेच्युटी निधि अनुरक्षण हेतु एलआईसी को अंशदान	-	-
लाभ व हानि विनियोजन लेखा	-	-
करारोपन के लिए प्रावधान	-	-
प्रोद्भूत ब्याज का पुनरांकन	1,04,33,648.54	-
आस्थगित कर	-	-
कर समायोजन के लिए आहरण	-	-
निधि से भुगतान	-	-
बैंक प्रभार	-	-
भूमि की बिक्री का समायोजन	-	-
पेंशन अंशदान और अन्य हेतु समायोजन	-	4,77,48,25,794.00
	<b>1,04,33,648.54</b>	<b>11,75,19,25,794.00</b>
<b>शेष - 31 मार्च, 2025</b>	<b>16,12,09,516.20</b>	<b>5,79,49,21,785.53</b>

दिनांक 30 मई, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष



## श्यामा प्रसाद मुखर्जी

### पूँजीगत परिसंपत्तियों

31 मार्च, 2025 की स्थिति के अनुसार तुलन पत्र की अनुसूची

परिसंपत्तियों का विवरण	समग्र ब्लॉक			
	लागत			
	1 अप्रैल, 2024 को शेष	मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के दौरान योग	मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के दौरान समायोजन/स्थानांतरण/विलोपन	31 मार्च, 2025 को (2+3) - 4
1	2	3	4	5
	₹	₹	₹	₹
भूमि	31,14,86,419.16	-	-	31,14,86,419.16
प्रधान ड्रेजिंग	95,52,66,627.06	9,45,59,376.00	-	1,04,98,26,003.06
भवन, शेड व अन्य संरचनाएं	2,29,82,12,352.90	40,06,36,960.25	-	2,69,88,49,313.15
घाट, सड़कें, बाउण्ड्रीज	7,44,64,29,724.14	62,77,24,669.08	-	8,07,41,54,393.22
फ्लोटिंग और फ्लोटिंग क्राफ्ट	1,17,04,50,406.82	-	15,22,70,889.68	1,01,81,79,517.14
रेलवे व रोलिंग स्टॉक	3,49,04,43,714.72	23,81,19,929.35	-	3,72,85,63,644.07
डॉक्स, सीवाल्स, पिअर्स, नौगम्य सहायिकी	4,37,27,25,969.64	9,29,42,179.75	-	4,46,56,68,149.39
क्रेन व वाहन	1,42,74,81,059.05	5,57,53,620.74	8,80,86,758.74	1,39,51,47,921.05
संयंत्र व मशीनरी	3,90,61,25,458.23	52,96,34,407.24	-	4,43,57,59,865.47
संस्थापन- जल, विद्युत, दूर संचार, अग्निशमन	1,75,00,77,801.31	25,41,30,939.70	-	2,00,42,08,741.01
फर्निचर व फिटिंग्स	6,44,62,450.63	31,04,558.14	-	6,75,67,008.77
कार्यालय उपकरण, टूल्स व मशीनें	11,64,89,938.81	6,67,30,054.22	-	18,32,19,993.03
<b>कुल</b>	<b>27,30,96,51,922.47</b>	<b>2,36,33,36,694.47</b>	<b>24,03,57,648.42</b>	<b>29,43,26,30,968.52</b>
भूमि [पट्टेधारी]	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
परिशोधित वार्षिक प्रिमियम	-	-	-	-
<b>कुल पट्टेधारी (ख)</b>	<b>6,91,78,748.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,91,78,748.00</b>
<b>कुल (क+ख)</b>	<b>27,37,88,30,670.47</b>	<b>2,36,33,36,694.47</b>	<b>24,03,57,648.42</b>	<b>29,50,18,09,716.52</b>
प्रगतिधीन प्रधान कार्य	4,35,19,40,141.72	1,59,21,75,373.46	2,36,33,36,694.47	3,58,07,78,820.71
<b>कुल</b>	<b>31,73,07,70,812.19</b>	<b>3,95,55,12,067.93</b>	<b>2,60,36,94,342.89</b>	<b>33,08,25,88,537.23</b>

i) भूमि	31,14,86,419.16
ii) पूर्ण मूल्यहास की गई परिसंपत्तियां	4,34,66,72,347.01
iii) पूर्ण मूल्यहास नहीं की गई परिसंपत्तियां	24,77,44,72,202.35
	<b>29,43,26,30,968.52</b>

दिनांक 30 मई, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखाअधिकारी

# पोर्ट, कोलकाता का विवरण

अनुसूची-2

मूल्य हास				शुद्ध ब्लॉक	
1 अप्रैल, 2024 को शेष	मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के दौरान समायोजन/स्थानांतरण/ विलोपन	वर्ष के दौरान प्रदत्त	कुल, जैसा कि 31 मार्च, 2025 को है (6-7) + 8	जैसा कि 31 मार्च, 2025 को (5-9)	जैसा कि 31 मार्च, 2024 को (2-6)
6	7	8	9	10	11
₹	₹	₹	₹	₹	₹
-	-	-	-	31,14,86,419.16	31,14,86,419.16
35,49,32,947.30	-	1,80,35,982.60	37,29,68,929.90	67,68,57,073.16	60,03,33,679.76
94,20,98,425.68	-	5,81,23,838.68	1,00,02,22,264.36	1,69,86,27,048.79	1,35,61,13,927.22
1,87,68,06,099.73	-	21,75,77,974.20	2,09,43,84,073.93	5,97,97,70,319.29	5,56,96,23,624.41
1,14,27,63,552.89	15,22,70,889.68	75,05,218.65	99,79,97,881.86	2,01,81,635.28	2,76,86,853.93
88,23,48,702.71	-	7,21,44,008.29	95,44,92,711.00	2,77,40,70,933.07	2,60,80,95,012.01
1,73,93,48,478.72	-	10,59,44,124.94	1,84,52,92,603.66	2,62,03,75,545.73	2,63,33,77,490.92
77,92,18,108.66	44,04,337.94	6,50,72,360.70	83,98,86,131.42	55,52,61,789.63	64,82,62,950.39
1,81,38,41,182.65	-	19,03,93,821.94	2,00,42,35,004.59	2,43,15,24,860.88	2,09,22,84,275.58
85,31,87,734.88	-	10,71,47,511.07	96,03,35,245.95	1,04,38,73,495.06	89,68,90,066.43
3,99,24,806.93	-	41,65,751.90	4,40,90,558.83	2,34,76,449.94	2,45,37,643.70
8,04,06,815.43	-	3,64,04,302.53	11,68,11,117.96	6,64,08,875.07	3,60,83,123.38
<b>10,50,48,76,855.58</b>	<b>15,66,75,227.62</b>	<b>88,25,14,895.50</b>	<b>11,23,07,16,523.46</b>	<b>18,20,19,14,445.06</b>	<b>16,80,47,75,066.89</b>
-	-	-	-	<b>6,91,78,748.00</b>	<b>6,91,78,748.00</b>
90,84,077.30	-	6,98,775.23	97,82,852.53	97,82,852.53	90,84,077.30
<b>90,84,077.30</b>	-	<b>6,98,775.23</b>	<b>97,82,852.53</b>	<b>5,93,95,895.47</b>	<b>6,00,94,670.70</b>
<b>10,51,39,60,932.88</b>	<b>15,66,75,227.62</b>	<b>88,32,13,670.73</b>	<b>11,24,04,99,375.99</b>	<b>18,26,13,10,340.53</b>	<b>16,86,48,69,737.59</b>
-	-	-	-	3,58,07,78,820.71	4,35,19,40,141.72
<b>10,51,39,60,932.88</b>	<b>15,66,75,227.62</b>	<b>88,32,13,670.73</b>	<b>11,24,04,99,375.99</b>	<b>21,84,20,89,161.24</b>	<b>21,21,68,09,879.31</b>

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

अनुसूची- 3

31 मार्च, 2025 तक तुलन-पत्र की अनुसूची

बैंकों में शेष राशि और हाथ में नकदी

क्र.सं.	विवरण	₹	₹
(क)	<b>सावधि जमा:</b>		
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा में सावधि जमा	43,00,00,000.00	
	आईडीबीआई, शेक्सपियर सारणी शाखा में सावधि जमा	19,15,00,000.00	
	भारतीय स्टेट बैंक, एस.आई.बी. शाखा में सावधि जमा	27,00,00,000.00	
	इंडियन बैंक एसएमई फाइनेंस शाखा में सावधि जमा	41,00,00,000.00	
	पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबोर्न रोड शाखा में सावधि जमा	2,34,96,00,000.00	
	यूनियन बैंक, इंडिया एक्सचेंज शाखा में सावधि जमा	25,00,00,000.00	
	यूनियन बैंक, ब्रेबोर्न रोड शाखा में सावधि जमा	30,01,00,000.00	
	इंडियन बैंक, हल्दिया शाखा में सावधि जमा	24,93,45,673.00	
	बैंक ऑफ महाराष्ट्र, हल्दिया शाखा में सावधि जमा	2,73,57,401.00	
	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा में सावधि जमा	63,10,00,000.00	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा में सावधि जमा	99,60,70,785.00	
	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा में सावधि जमा	2,01,30,00,000.00	
	<b>कुल (क)</b>		<b>8,11,79,73,859.00</b>
(ख)	<b>चालू खाते</b>		
	एचडीएफसी बैंक लिमिटेड पीसीएस ए/सी, स्टीफन हाउस शाखा	4,22,551.44	
	आईसीआईसीआई बैंक, आर.एन.मुखर्जी रोड शाखा	1,39,36,287.00	
	आईडीबीआई बैंक, शेक्सपियर सरानी शाखा	1,20,163.00	
	पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबोर्न रोड, कोलकाता शाखा	20,37,071.98	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, कोलकाता पोर्ट शाखा वेइब्रिज	2,36,65,371.46	
	पंजाब नेशनल बैंक (पहले ओरिएंटल बैंक ऑफ कॉमर्स), कलकत्ता-ब्रेबोर्न रोड शाखा	56,80,012.09	
	इंडियन बैंक, एसएमई फाइनेंस शाखा कोलकाता	99,405.66	
	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया (पहले कॉर्पोरेशन बैंक), ब्रेबोर्न रोड शाखा	75,796.16	
	एचडीएफसी बैंक, स्टीफन हाउस	1,46,149.10	
	भारतीय स्टेट बैंक एसआईबी शाखा, कोलकाता (जेम पूल)	30,74,124.70	
	भारतीय स्टेट बैंक विकास भवन शाखा, कोलकाता	1,50,962.72	
	इंडियन ओवरसीज बैंक (बचत ए/सी), स्ट्रैंड रोड शाखा	18,60,02,034.96	
	भारतीय स्टेट बैंक (बचत ए/सी), एस.आई.बी. शाखा	43,48,90,252.96	
	केनरा बैंक (पहले सिंडिकेट बैंक), एन.एस. रोड शाखा	10,05,566.43	
	भारतीय स्टेट बैंक, कोलकाता मुख्य शाखा	2,00,03,963.99	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	5,76,194.53	
	भारतीय स्टेट बैंक (पूर्व में स्टेट बैंक ऑफ मैसूर), बेंटिक स्ट्रीट शाखा	53,516.75	
	पंजाब नेशनल बैंक (पूर्व में यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया), रॉयल एक्सचेंज शाखा	2,51,813.45	
	पंजाब नेशनल बैंक (पूर्व में यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया), बज बज	1,000.00	
	बैंक ऑफ इंडिया, ब्रेबोर्न रोड शाखा	3,25,853.39	
	भारतीय स्टेट बैंक, एस्टेट रेंटल	52,99,802.21	
	इंडियन बैंक (पूर्व में इलाहाबाद बैंक), बज बज	41,02,012.21	
	पंजाब एंड सिंध बैंक, एन एस रोड शाखा	20,82,768.05	
	स्टैंडर्ड चार्टर्ड बैंक, एन.एस. रोड शाखा ई.डी.आई.	72,757.72	
	एच.डी.एफ.सी. बैंक लिमिटेड., शरत बोस रोड शाखा-ई.डी.आई.	1,07,900.00	
	पंजाब एंड सिंध बैंक, एस्टेट रेंटल	20,93,995.57	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, --एस्टेट रेंटल	26,88,499.28	
	एक्सिस बैंक, बी बी डी बाग शाखा	13,54,654.86	
	बैंक ऑफ महाराष्ट्र, एन एस रोड शाखा	45,460.00	
	सेंट्रल बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता मुख्य शाखा	33,965.59	
	एचडीएफसी बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	92,743.03	
	एचडीएफसी बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	2,23,69,978.24	
	एचडीएफसी बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	1,61,40,023.03	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, -को.पी.टी 4% विशेष दर खाता।	3,141.84	
	इंडियन ओवरसीज बैंक केपीटी फेयरली शाखा, कोलकाता	1,46,95,784.83	
	भारतीय स्टेट बैंक, एसआईबी शाखा वेट-ब्रिज ए/सी	15,78,206.28	

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

अनुसूची- 3

31 मार्च, 2025 तक तुलन-पत्र की अनुसूची

बैंकों में शेष राशि और हाथ में नकदी

क्र.सं.	विवरण	₹	₹
	आईसीआईसीआई बैंक, हेमंत बसु सरानी	7,45,408.00	
	यस बैंक, स्टीफन हाउस शाखा	81,836.00	
	बंधन बैंक, डलहौजी शाखा	549.00	
	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया पोर्ट शाखा - चालू ए/सी	9,31,85,058.19	
	यूको बैंक, हल्दिया शाखा - चालू ए/सी	3,59,831.90	
	इलाहाबाद बैंक, सीजेपी शाखा- चालू ए/सी	8,31,28,751.75	
	बैंक ऑफ बड़ौदा, हल्दिया शाखा- चालू ए/सी	1,84,70,806.78	
	पंजाब नेशनल बैंक, दुर्गाचक शाखा- चालू ए/सी	19,80,920.31	
	सेंट्रल बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा- चालू ए/सी	2,14,188.88	
	बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा- चालू ए/सी	14,11,081.36	
	इंडियन ओवरसीज बैंक, हल्दिया शाखा- चालू ए/सी	23,05,765.70	
	सिडिके बैंक- चालू ए/सी (कोलकाता)	28,33,044.24	
	बैंक में नकदी-पीएनबी हल्दिया पेट्रोकेमिकल शाखा	10,22,508.61	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ भारत (टाउनशिप शाखा)	3,16,895.07	
	आईडीबीआई बैंक हल्दिया (चालू खाता)	12,85,686.61	
	आंध्र बैंक - चालू खाता	15,99,664.77	
	केनरा बैंक - चालू खाता	21,22,849.39	
	आईसीआईसीआई बैंक - चालू खाता - पीसीएस	1,86,46,502.00	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - एच.डी.सी. शाखा	5,20,34,679.00	
	यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया - एचडीसी शाखा (चालू खाता - ई.एम.)	10,00,000.00	
	एस.बी.आई. - हल्दिया पोर्ट शाखा (पीसीएस)	5,70,339.07	
	एसबीआई, हल्दिया टी/शिप शाखा के साथ चालू खाता	1,81,022.00	
	चालू खाता एसबीआई एसएमई हल्दिया पोर्ट शाखा बिल डेस्क	15,53,496.81	
	पंजाब नेशनल बैंक (पूर्व में यूबीआई) एचडीसी शाखा-बचत खाता	20,93,87,501.02	
	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया (पोर्ट शाखा) - बचत खाता	22,97,55,982.00	
	एचडीएफसी नया पीसीएस	1,95,17,318.00	
	आईसीआईसीआई बैंक - चालू खाता	10,000.00	
	एचडीएफसी बैंक, हल्दिया शाखा - चालू खाता	10,000.00	
	कोटक महिंद्रा बैंक (लिलुआ शाखा) - पीसीएस	3,888.00	
	बैंक ऑफ महाराष्ट्र, हल्दिया शाखा (चालू खाता)	3,61,262.00	
			<b>1,50,93,76,620.97</b>
(iii)	हाथ में नकदी		<b>1,29,210.73</b>
	<b>कुल (ख)</b>		<b>1,50,95,05,831.70</b>
ग.	अनुसूचित बैंकों के साथ सावधि जमा- न्यायालय आदेश और साख पत्र		
	(i) न्यायालय आदेश के विरुद्ध सावधि जमा		
	6.80% भारतीय स्टेट बैंक, किडरपोर शाखा	3,59,281.00	
	6.25% भारतीय स्टेट बैंक, एसआईबी शाखा	14,13,085.00	
	7.00% केनरा बैंक, हरे स्ट्रीट, कोलकाता शाखा	1,26,21,659.00	
	7.10% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	94,78,105.00	
	7.10% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	72,98,237.00	
	7.10% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	2,06,19,968.00	
	7.10% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	7,18,349.00	
	7.10% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	2,87,98,374.00	
	6.90% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	2,11,635.00	
	6.90% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	33,292.00	
	6.90% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	5,66,293.00	
	6.90% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	23,85,965.00	
	7.96% इंडियन बैंक, हल्दिया शाखा	16,54,327.00	
	7.91% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	19,31,12,097.00	
	7.69% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	10,27,58,663.00	
	<b>कुल (i)</b>		<b>38,20,29,330.00</b>
	(ii) साख पत्र के विरुद्ध सावधि जमा		
	6.85% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	25,57,780.00	
	7.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	22,00,00,000.00	
	7.70% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा - RMQCLC	10,00,00,000.00	
	6.25% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया पोर्ट शाखा	1,43,00,000.00	
	<b>कुल (ii)</b>		<b>33,68,57,780.00</b>
	<b>कुल (ग) (i+ii)</b>		<b>71,88,87,110.00</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

अनुसूची- 3

31 मार्च, 2025 तक तुलन-पत्र की अनुसूची  
बैंकों में शेष राशि और हाथ में नकदी

क्रम सं.	विवरण	परिपक्वता	₹
घ.	एसएमपीके सेवानिवृत्ति लाभ कर्मचारी खाता		
	क) सरकारी ट्रस्ट प्रतिभूतियाँ	शून्य	शून्य
	ख) शेयर डिबेंचर और बॉन्ड	शून्य	शून्य
	ग) निवेश संपत्तियाँ	शून्य	शून्य
	घ) अन्य		
1	7.75% पंजाब नेशनल बैंक, बीआरबीबी शाखा	08-09-2025	2,51,68,00,000.00
2	7.85% बैंक ऑफ बड़ौदा, एचडीसी दुर्गाचक शाखा	08-09-2025	40,60,81,000.00
3	7.75% केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	10-04-2025	10,10,00,000.00
4	7.75% केनरा बैंक, हेरे स्ट्रीट शाखा	12-04-2025	25,10,00,000.00
5	7.97% इंडियन बैंक, हल्दिया शाखा	05-02-2026	20,10,00,000.00
6	7.91% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	30-10-2025	10,10,00,000.00
7	7.91% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	03-11-2025	40,10,00,000.00
8	7.61% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	11-09-2025	25,10,00,000.00
9	7.91% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	26-11-2025	25,10,00,000.00
10	7.91% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	09-12-2025	30,10,00,000.00
11	7.91% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	27-01-2026	35,10,00,000.00
12	7.95% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	30-01-2026	10,10,00,000.00
13	7.95% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	24-02-2026	15,10,00,000.00
14	7.96% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	05-03-2026	50,10,00,000.00
15	8.00% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	27-03-2026	25,10,00,000.00
16	7.92% पंजाब नेशनल बैंक, एचडीसी शाखा	13-01-2026	15,10,00,000.00
17	7.70% भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	19-06-2025	25,00,00,000.00
18	7.72% भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	13-09-2025	25,10,00,000.00
19	7.75% भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	23-03-2026	25,10,00,000.00
20	7.90% भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	06-04-2026	25,10,00,000.00
21	7.89% भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	07-10-2025	40,10,00,000.00
22	7.85% भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	14-10-2025	25,10,00,000.00
23	7.88% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	09-06-2025	15,00,00,000.00
24	7.62% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	04-08-2025	12,00,00,000.00
25	7.66% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	04-05-2025	15,10,00,000.00
26	7.75% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	29-07-2025	10,10,00,000.00
27	7.85% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	14-08-2025	25,10,00,000.00
28	7.90% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	08-01-2026	10,10,00,000.00
29	7.45% बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	12-06-2025	25,10,00,000.00
30	7.91% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	24-10-2025	12,10,00,000.00
31	8.03% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	10-02-2026	2,00,00,000.00
32	7.72% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	03-07-2025	1,00,00,000.00
33	7.92% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	29-01-2026	20,10,00,000.00
	कुल (घ)		<b>9,41,88,81,000.00</b>
ङ	सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ खाता		
	क) सरकारी ट्रस्ट प्रतिभूतियाँ	शून्य	शून्य
	ख) शेयर डिबेंचर और बॉन्ड	शून्य	शून्य
	ग) निवेश संपत्तियाँ	शून्य	शून्य
	घ) अन्य		
1	7.10% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	09-09-2025	1,24,30,000.00
2	7.30% इंडियन ओवरसीज बैंक, स्टैंड रोड शाखा	19-09-2025	52,39,942.00
3	6.25% पंजाब नेशनल बैंक, ब्रेबॉर्न रोड शाखा	08-09-2025	17,99,530.00
4	6.85% केनरा बैंक, हेरे स्ट्रीट	27-03-2026	25,87,000.00
5	5.50% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता शाखा	26-10-2026	1,99,00,000.00
6	5.50% यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता शाखा	27-10-2026	1,99,00,000.00
7	5.40% स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, एस.आई.बी. शाखा	26-10-2026	1,38,60,000.00
8	7.65% पंजाब एंड सिंध बैंक, एन.एस. रोड शाखा	20-03-2026	2,00,12,068.00
9	8.03% आईडीबीआई बैंक लिमिटेड, हल्दिया शाखा	10-02-2026	5,00,00,000.00
	कुल (ङ)		<b>14,57,28,540.00</b>
	कुल निवेश(घ+ङ)		<b>9,56,46,09,540.00</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

अनुसूची- 3

31 मार्च, 2025 तक तुलन-पत्र की अनुसूची  
बैंकों में शेष राशि और हाथ में नकदी

क्र.सं.	विवरण	₹	₹
च	अन्य चालू खाते का शेष:		
(i)	डिबेंचर धारक खाते को देय ब्याज चालू खाता भारतीय स्टेट बैंक - कोलकाता मुख्य शाखा		29,215.90
(ii)	कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि - चालू खाता इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	5,057.11 9,523.99	14,581.10
(iii)	पूँजीगत परिसंपत्तियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण निधि चालू खाता इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	28,227.22	28,227.22
(iv)	विकास, ऋणों का पुनर्भुगतान और आकस्मिकताएँ निधि चालू खाता इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा	4,373.59	4,373.59
(v)	सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि चालू खाता इंडियन ओवरसीज बैंक, स्ट्रैंड रोड शाखा		6,38,147.08
	कुल (च)		7,14,544.89
	कुल योग (क+ख+ग+घ+ङ+च)		19,91,16,90,885.59

दिनांक: 30 मई, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखाअधिकारी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2025 के तुलन-पत्र की अनुसूची

निवेशों की सूची

अनुसूची-4

क्रम सं.	विवरण		परिपक्वता तिथि	₹
	<b>1. प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण निधि</b>			
क.	सरकारी ट्रस्ट प्रतिभूतियाँ		शून्य	शून्य
ख	शेयर डिबेंचर और बॉन्ड		शून्य	शून्य
ग.	निवेश संपत्तियाँ		शून्य	शून्य
घ.	अन्य			
1	7.91%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	28-10-2025	15,10,00,000.00
2	7.95%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	10-11-2025	50,10,00,000.00
3	7.91%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	12-11-2025	10,10,00,000.00
4	7.91%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	28-11-2025	15,10,00,000.00
5	7.95%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	13-03-2026	22,55,00,000.00
6	7.60%	पंजाब एंड सिंध बैंक, कोलकाता	23-05-2025	25,00,00,000.00
7	7.72%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	03-07-2025	5,00,00,000.00
8	7.72%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	08-09-2025	25,10,00,000.00
9	7.80%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	03-07-2025	25,10,00,000.00
10	7.75%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	15-07-2025	40,10,00,000.00
11	7.80%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	09-10-2025	20,10,00,000.00
12	7.65%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	04-04-2025	15,10,00,000.00
13	7.66%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	02-05-2025	25,00,00,000.00
14	7.80%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	25-07-2025	25,00,00,000.00
15	7.76%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	31-07-2025	15,10,00,000.00
16	7.92%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	21-01-2026	25,10,00,000.00
		<b>कुल (1)</b>		<b>3,58,65,00,000.00</b>
	<b>2. विकास, ऋण और आकस्मिकता निधि की चुकौती</b>			
क.	सरकारी ट्रस्ट प्रतिभूतियाँ		शून्य	शून्य
ख	शेयर डिबेंचर और बॉन्ड		शून्य	शून्य
ग.	निवेश संपत्तियाँ		शून्य	शून्य
घ.	अन्य			
1	7.65%	केनरा बैंक, हरे स्ट्रीट शाखा	02-04-2025	15,10,00,000.00
2	7.68%	केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	15-05-2025	25,10,00,000.00
3	8.01%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	07-10-2025	50,10,00,000.00
4	7.91%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	22-10-2025	10,10,00,000.00
5	7.91%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	29-10-2025	10,10,00,000.00
6	7.95%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	11-11-2025	50,10,00,000.00
7	7.61%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	11-09-2025	25,10,00,000.00
8	7.91%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	04-12-2025	10,10,00,000.00
9	7.91%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	12-12-2025	35,10,00,000.00
10	7.91%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	15-12-2025	60,10,00,000.00
11	7.95%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	17-02-2026	25,10,00,000.00
12	8.06%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	15-03-2026	50,10,00,000.00
13	8.00%	आईडीबीआई बैंक, हल्दिया शाखा	23-03-2026	10,10,00,000.00
14	7.91%	पंजाब नेशनल बैंक, एचडीसी शाखा	26-12-2025	50,10,00,000.00
15	7.93%	पंजाब नेशनल बैंक, एचपीसीसी शाखा	27-01-2026	50,10,00,000.00
16	7.92%	पंजाब नेशनल बैंक, एचपीसीसी शाखा	28-02-2026	15,10,00,000.00
17	7.95%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	12-03-2026	15,05,00,000.00
18	7.95%	पंजाब नेशनल बैंक, एचपीसीसी शाखा	12-03-2026	15,05,00,000.00
19	7.95%	पंजाब नेशनल बैंक, एचपीसीसी शाखा	13-03-2026	22,55,00,000.00

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

31 मार्च, 2025 के तुलन-पत्र की अनुसूची

निवेशों की सूची

अनुसूची-4

क्रम सं.		विवरण	परिपक्वता तिथि	₹
20	7.95%	पंजाब नेशनल बैंक, एचपीसीसी शाखा	17-03-2026	12,55,00,000.00
21	7.95%	पंजाब नेशनल बैंक, हल्दिया शाखा	17-03-2026	12,55,00,000.00
22	7.70%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	27-06-2025	25,00,00,000.00
23	7.72%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	03-07-2025	10,00,00,000.00
24	7.82%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	26-06-2025	90,10,00,000.00
25	7.81%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	04-08-2025	25,10,00,000.00
26	7.80%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	24-09-2025	15,10,00,000.00
27	7.85%	भारतीय स्टेट बैंक, हल्दिया शाखा	15-10-2025	30,10,00,000.00
28	7.57%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	12-05-2025	15,00,00,000.00
29	7.62%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	27-10-2025	20,00,00,000.00
30	7.62%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	30-10-2025	15,00,00,000.00
31	7.69%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	03-06-2025	25,00,00,000.00
32	7.69%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	19-06-2025	18,10,00,000.00
33	7.76%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	23-07-2025	15,10,00,000.00
34	7.82%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	02-01-2026	70,10,00,000.00
35	7.90%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	06-01-2026	40,10,00,000.00
36	7.92%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	09-01-2026	35,10,00,000.00
37	7.95%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	12-01-2026	2,00,00,00,000.00
38	7.92%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	17-01-2026	25,10,00,000.00
39	7.93%	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, हल्दिया शाखा	22-01-2026	25,10,00,000.00
		<b>कुल (2)</b>		<b>12,68,45,00,000.00</b>
		<b>3. एस्क्रो निधि</b>		
क.		सरकारी ट्रस्ट प्रतिभूतियाँ	शून्य	शून्य
ख.		शेयर डिबेंचर और बॉन्ड	शून्य	शून्य
ग.		निवेश संपत्तियाँ	शून्य	शून्य
घ.		अन्य		
1	7.75%	बैंक ऑफ बड़ौदा, हल्दिया शाखा	11-09-2025	25,10,00,000.00
2	7.75%	बैंक ऑफ महाराष्ट्र, हल्दिया शाखा	20-09-2025	15,10,00,000.00
3	7.58%	केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	23-04-2025	16,10,00,000.00
4	7.68%	केनरा बैंक, हल्दिया शाखा	16-06-2025	11,10,00,000.00
		<b>कुल (3)</b>		<b>67,40,00,000.00</b>
		<b>कुल निवेश</b>		<b>16,94,50,00,000.00</b>

दिनांक: 30 मई, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखाअधिकारी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष



# श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

भारत सरकार को देय राशि का विवरण

## खाता सेंट्रल अंतर्देशीय जलमार्ग परिवहन निगम लिमिटेड

देयताएं	राशि	परिसंपत्तियों	राशि	अनुसूची-6 राशि
सरकार को देय		गैर मौजूदा परिसंपत्तियां दीर्घकालिक ऋण और अग्रिम	48,74,47,696.65	2,00,58,127.93
गैर मौजूदा देनदारियां अन्य गैर चालू देनदारियां	6,12,35,536.00	मौजूदा परिसंपत्तियां अन्य मौजूदा परिसंपत्तियां	6,12,35,536.00	4,50,75,561.00
चालू देयताएं देय व्यापार ग्राहक से अग्रिम अनुदान सहायता अल्पकालिक प्रावधान अन्य देयताएं	1,38,78,165.82 85,09,872.00 44,25,935.00 2,89,41,355.00 36,250.00	नकद एवं नकद समतुल्य नकद और बैंक शेष	5,57,91,577.82	53,93,41,121.54
			<b>60,44,74,810.47</b>	<b>60,44,74,810.47</b>

दिनांक: 30 मई, 2025

प्रतीप लाला

वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25		विगत वर्ष 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 8</b>				
माल संचालन व भंडारण प्रभार				
• शेडों व घाटों पर सामान्य माल का संचालन व भंडारण	56,59,28,060.89		50,04,64,373.05	
• वेयरहाउसिंग	10,41,87,843.68		9,16,10,995.64	
• कंटेनर संचालन व अन्य क्रेनों का प्रचालन व अनुरक्षण	14,86,41,764.51		18,34,32,882.74	
• गोदियों व पत्तनो पर सामान्य सुविधाओं पर व्यय	7,48,91,553.00		7,80,58,093.33	
• प्रशासन व सामान्य व्यय	1,77,08,43,802.16		1,56,59,09,369.86	
• एचडीसी में नए उपस्कीरत बर्थ व जेट्टियों पर माल परिचालन के लिए अनुबंधित भुगतान	2,72,24,10,763.24		3,23,59,25,905.51	
• कंटेनर प्रचालन हेतु अनुबंधित भुगतान	1,34,07,48,645.22		1,10,74,28,268.85	
• तोलन सेतुओं का प्रचालन, मैनिंग एवं अनुरक्षण	5,28,19,506.17		5,75,18,464.72	
• मूल्य हास	49,40,97,398.91		43,85,74,845.66	
<b>कुल</b>		<b>7,27,45,69,337.78</b>		<b>7,25,89,23,199.36</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	₹	विगत वर्ष 2023-24	₹
अनुसूची - 9				
शिपिंग के लिए पत्तन व गोदी सुविधाएं				
• बर्thing और मूरिंग	1,67,75,98,977.83		1,44,86,11,260.38	
• पायलटेज और टोइंग	99,15,82,185.28		93,93,76,581.11	
• ड्राई डॉकिंग शुल्क	3,27,58,947.00		3,23,93,154.00	
• शिपिंग के लिए जल आपूर्ति	2,61,92,293.06		2,25,47,824.06	
• अग्निशामन	-		10,92,29,774.74	
• ड्रेजिंग और समुद्री सर्वेक्षण	3,45,95,56,145.04		3,88,79,16,722.61	
• नेविगेशनल एड्स और सामान्य सुविधाओं का संचालन और रखरखाव	14,07,25,594.79		14,83,00,699.46	
• बचाव और पानी के नीचे की मरम्मत	35,75,960.00		31,64,071.00	
• प्रशासन और सामान्य व्यय	36,04,42,707.55		35,91,36,616.92	
• मूल्यहास	17,17,54,343.39		15,94,04,601.58	
<b>कुल</b>		<b>6,86,41,87,153.94</b>		<b>7,11,00,81,305.86</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	₹	विगत वर्ष 2023-24	₹
<b>अनुसूची-10</b>				
रेलवे कार्य				
• लोकोमोटिव, वेगनों इत्यादि का परिचालन और अनुरक्षण	31,75,72,952.80		34,09,49,362.47	
• स्थायी वे, सिमल और इंटर लॉकिंग सुविधाओं का अनुरक्षण	12,09,06,857.81		9,82,88,837.40	
• स्टेशनों, यार्डों और साईडिंग का परिचालन और अनुरक्षण	15,71,17,374.16		17,35,55,442.47	
• प्रशासन और सामान्य व्यय	14,60,23,827.25		14,92,64,264.46	
• वे-ब्रीज का परिचालन, श्रम व्यवस्था और अनुरक्षण	3,08,01,543.12		3,38,19,305.85	
• मूल्यहास	7,06,03,766.28		6,71,65,969.08	
<b>कुल</b>	<b>84,30,26,321.42</b>		<b>86,30,43,181.73</b>	
<b>अनुसूची -11</b>				
किराया योग्य भूमि और भवन				
• भू-संपदा अनुरक्षण	47,36,41,513.10		41,55,92,712.17	
• प्रशासन और सामान्य व्यय	35,25,62,546.47		39,74,89,159.07	
• मूल्यहास	1,73,74,040.08		1,75,35,748.53	
<b>कुल</b>	<b>84,35,78,099.65</b>		<b>83,06,17,619.77</b>	

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25		विगत वर्ष 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
अनुसूची -12				
प्रबंधन और सामान्य प्रशासन व्यय				
• प्रबंधन और सचिवालय व्यय	1,03,48,89,345.66		97,09,22,387.73	
• लेखांकन और लेखा-परीक्षा	32,85,73,090.64		26,92,16,857.83	
• भंडार व्यवस्था	8,01,74,034.33		6,27,52,219.12	
• चिकित्सा व्यय	50,14,37,183.93		59,70,84,586.19	
• श्रमिक और कल्याण व्यय	16,21,83,821.28		16,76,64,954.54	
• विधिक व्यय	7,04,71,348.08		4,71,43,392.02	
• सतर्कता व्यय	3,04,91,871.40		2,93,83,852.72	
• योजना और अनुसंधान	8,24,15,436.25		8,45,74,227.03	
• इंजीनियरिंग और कार्यशाला ओवरहेड	1,00,92,10,995.17		93,75,08,476.31	
• प्रशासन व सामान्य व्यय और सामान्य सुविधाओं पर व्यय	7,49,54,772.00		7,86,08,204.00	
• टेलीफोन संबंधी व्यय	3,47,26,952.19		3,69,88,991.47	
• मूल्यहास	12,94,86,312.07		8,62,50,605.24	
<b>कुल</b>		<b>3,53,90,15,163.00</b>		<b>3,36,80,98,754.20</b>

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	र	विगत वर्ष 2023-24	र
अनुसूची -13				
वित्त व विविध व्यय				
• सेवानिवृत्ति लाभ				
पेंशन	1,02,26,37,174.00		1,08,07,76,643.90	
पेंशनरों को चिकित्सा भत्ता	-		49,834.00	
सीपीएफ़( नए पेंशन स्कीम) को न्यासी अंशदान	3,19,90,074.00		2,69,53,838.00	
एसएमपीके कर्मचारी छूटी नकदीकरण निधि को अंशदान	29,67,00,000.00		1,79,91,00,000.00	
केओपीटी कर्मचारी अधिवर्षिता निधि को अंशदान	5,75,35,27,168.00		6,29,76,60,666.00	
केओपीटी कर्मचारी ग्रेज्युटी निधि को अंशदान	1,00,00,000.00		20,00,00,000.00	
एसएमपीके सेवानिवृत्त कर्मचारी चिकित्सा लाभ ट्रस्ट में अंशदान	49,00,83,832.00		-	
उप कुल		<b>7,60,49,38,248.00</b>		<b>9,40,45,40,981.90</b>
• बैंक कमीशन/प्रभार				
बैंक कमीशन/प्रभार	16,032.23		2,37,440.71	
बैंक कमीशन/प्रभार	11,40,210.71		12,78,513.64	
उप कुल		<b>11,56,242.94</b>		<b>15,15,954.35</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु लाभ व हानि लेखा की अनुसूची

विवरण	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	₹	विगत वर्ष 2023-24	₹
• अन्य				
अन्य विविध व्यय	16,36,026.00		-	
बकाया भुगतान व भत्ता - वेतन -	44,80,93,389.00		9,00,00,000.00	
बकाया भुगतान व भत्ता - पेंशन	60,00,00,000.00		6,50,00,000.00	
ईपीएफ़ नियोजित अंशदान	1,32,31,576.00		2,21,79,708.00	
खराब और संदेहास्पद ऋणों के लिए प्रावधान	34,09,87,289.25		5,26,60,772.02	
प्रायः बिलों पर दिए गए छुट	85,34,803.00		78,51,239.00	
अन्य हितधारक Other Interest	83,16,888.00		10,036.00	
ई-आक्सन बिद्री के लिए एमएसटीसी को देय कमिसन	6,88,831.00		10,83,087.00	
सेवानिवृत्त कर्मचारियों के चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति	7,32,03,347.00		6,63,92,661.75	
कारपॉर्ट सामाजिक उत्तरदायित्व से संबंधित व्यय	5,01,37,134.00		3,52,65,112.00	
निवेश के मूल्य में कमी के लिए प्रावधान-कोलकाता रिवर फ्रंट डेवलपमेंट (प्राइवेट) लिमिटेड	50,000.00		-	
<b>उप कुल</b>	<b>1,54,48,79,283.25</b>		<b>34,04,42,615.77</b>	
<b>कुल</b>	<b>9,15,09,73,774.19</b>		<b>9,74,64,99,552.02</b>	

दिनांक : 30 मई, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

स्थेन्द्र रमण  
अध्यक्ष

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
**31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण**

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	र	विगत वर्ष 2023-24	र
<b>अनुसूची - 14</b>				
वेतन व मजदूरी				
---	सामान्य	1,71,68,30,511.80	1,63,25,20,228.56	
---	तट मजदूर	15,91,30,952.00	18,10,50,158.00	
---	परिचालन	2,05,89,36,314.00	2,09,82,27,592.76	
---	नियत समयोपरि/सीओटी	25,01,47,753.00	25,88,81,966.00	
---	परिवर्तनीय समयोपरि	10,14,22,959.00	11,28,00,296.00	
---	मरम्मत व अनुरक्षण	47,33,58,694.00	51,08,38,284.00	
---	दैनिक मजदूरी	31,36,391.00	32,81,402.00	
	<b>कुल</b>	<b>4,76,29,63,574.80</b>	<b>4,79,75,99,927.32</b>	
<b>अनुसूची - 15</b>				
भंडार				
---	सामान्य	59,32,367.89	6,22,862.28	
---	वर्दी	6,783.42	57,986.54	
---	प्रावधान	80,10,210.28	87,81,129.22	
---	स्टेशनरी	15,69,510.11	21,63,808.54	
---	परिचालन संबंधी	47,44,419.12	1,14,19,468.41	
---	बंकर तेल	24,41,642.00	46,222.00	
---	पेट्रोलियम	4,62,038.60	3,99,067.00	
---	डीजल	4,58,39,451.00	4,59,77,868.00	
---	पी.ओ.एल	42,44,83,717.88	41,66,92,839.71	
---	मरम्मत व अनुरक्षण	3,80,04,060.53	4,84,52,992.88	
	<b>कुल</b>	<b>53,14,94,200.83</b>	<b>53,46,14,244.58</b>	

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	₹	विगत वर्ष 2023-24	₹
<b>अनुसूची - 16</b>				
अतिरिक्त लाभ				
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति - एसएमपीके डाक्टरों द्वारा प्रद्विष्ट औषधियां	5,51,22,533.00		6,24,37,082.25	
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति-अनुमोदित बाहरी वैथोलॉजिकल जॉच	32,53,789.00		35,73,047.25	
चिकित्सा व्यय की प्रतिपूर्ति- सेंटनरी अस्पताल से अन्यत्र हॉस्पिटलाइजेशन के व्यय	1,48,66,334.00		1,47,03,727.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर) श्रेणी III व IV	6,02,497.00		8,95,049.00	
छुट्टी यात्रा रियायत (गृह नगर से अन्यत्र) श्रेणी III व IV	19,22,819.00		13,54,867.00	
निष्पादन संबंधी पुरस्कार	-		-	
शिशु शिक्षा भत्ता / ट्यूशन फीस की प्रतिपूर्ति			1,78,95,570.00	
छुट्टी नगदीकरण श्रेणी I व II	8,60,12,582.00		13,03,52,783.00	
छुट्टी नगदीकरण श्रेणी III व IV	13,13,52,823.00		29,71,53,406.00	
कर्मचारी अन्य सुख सुविधाएँ	24,32,515.29		4,34,470.00	
संस्थानों को अंशदान	61,12,700.00		81,50,000.00	
कैटीनों को अंशदान	4,37,236.25		-	
केबल टीवी हेतु अंशदान	1,67,246.75		7,46,382.59	
स्पोर्ट्स क्लब को अंशदान	1,03,81,665.00		29,09,250.00	
अफिसर्स क्लब और अफिसर वाईव्स एसोशिएशन को अंशदान	77,22,587.00		84,38,741.00	
कोविड-19 के कारण मृत्यु हेतु अंशदान	50,00,000.00		1,00,00,000.00	
<b>कुल</b>		<b>33,36,42,449.29</b>		<b>55,90,44,375.09</b>

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25		विगत वर्ष 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>अनुसूची - 17</b>				
<b>सामान्य व्यय</b>				
कार्यालय उपकरण आदि की प्रत्यक्ष खरीद	-		51,876.00	
यात्रा व्यय श्रेणी I व II	1,59,92,864.23		1,31,01,231.96	
यात्रा व्यय श्रेणी III व IV	31,69,650.00		39,60,468.00	
टेलीग्राम, पोस्टेज व रेवेन्यू स्टाम्प	7,42,713.00		7,06,153.00	
स्टेशनी व प्रिंटिंग	28,22,929.97		28,11,846.67	
बाहरी पार्टियों द्वारा सीधे मुद्रण			15,18,671.00	
दैनिक मजदूरी पर कर्मचारी	5,62,17,364.08		5,22,349.20	
विविध	3,75,03,653.04		2,94,60,780.53	
लाइसेंस व शुल्क	2,70,68,703.00		1,48,78,999.00	
स्वोर्न तालकर्ताओं द्वारा वजन करने का शुल्क	2,06,55,100.00		7,05,198.00	
लोकोमोटिव का किराया	5,12,23,138.00		3,63,35,287.00	
वेगन का किराया	1,27,52,100.00		2,03,68,282.00	
दुर्घटना राहत बैन का किराया	-		3,38,350.00	
नावों का किराया	3,61,51,667.28		3,71,40,352.40	
लॉन्च का किराया	5,68,39,201.00		7,21,91,192.00	
वाहनों और परिवहन का किराया -- सचिव	1,38,47,341.00		1,82,77,542.00	
वाहनों और परिवहन का किराया -- सी.आई.एस.एफ.	10,66,227.00		1,50,63,608.00	
वाहनों और परिवहन का किराया -- डी.एम.डी.	1,50,70,634.00		1,28,04,221.00	
वाहनों और परिवहन का किराया -- अन्य	15,86,66,402.61		13,23,01,416.30	
बस/ट्रक/जीप का किराया	6,80,36,047.20		4,99,89,358.05	
सेवानिवृत्त कर्मचारियों को उपहार	13,36,454.00		17,87,264.00	
वाहनों की सर्विसिंग और मरम्मत	5,19,121.00		1,73,469.00	

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	र	विगत वर्ष 2023-24	र
संचय, मशीनरी और उपकरण का किराया	8,09,206.00	र	6,42,361.00	र
वाटर बूलर, रेफ्रिजरेटर आदि का रखरखाव	17,17,487.12		36,49,817.00	
लिफ्टों का रखरखाव और सर्विसिंग शुल्क	8,19,778.00		10,66,640.00	
बिजली	38,41,70,550.18		35,22,66,647.23	
गैस	17,41,317.42		12,08,830.50	
दूरसंचार सेवा	59,12,213.69		48,40,859.00	
स्वच्छ भारत	81,28,716.26		38,12,903.00	
कोलकाता पीटी जहाजों/किराए पर लिए गए जल जहाजों को पानी की आपूर्ति	1,06,24,154.00		48,42,178.00	
मरम्मत और रखरखाव कार्य - अन्य विभाग द्वारा	85,04,82,169.83		73,22,18,793.56	
सड़कों, भवनों, शेडों और अन्य की मरम्मत और रखरखाव - सीई	36,33,24,716.86		35,53,41,717.00	
संचय और उपकरण आदि की मरम्मत और रखरखाव - सीएमई	7,95,84,776.10		8,35,41,228.00	
जहाजों की मरम्मत और रखरखाव - एसआरसी	17,37,70,528.46		12,78,82,846.36	
जहाजों और शिलों की मरम्मत और रखरखाव - डीएमडी	5,60,76,019.00		7,25,19,342.00	
बाहरी पार्टियों द्वारा चैनल ड्रेजिंग- डीसीआई ड्रेजर	2,71,73,86,950.16		3,06,04,74,685.02	
डॉक ड्रेजिंग के लिए ड्रेजर का किराया	17,65,04,928.00		22,15,45,102.00	
जहाजों और शिलों का निजी संचालन और संचालन	49,97,93,933.27		45,49,17,166.97	
नौकरियों पर इस्तेमाल होने वाली सामग्रियों की सीधी खरीद	85,68,924.90		87,36,591.44	
स्पोयर पार्ट्स आदि की सीधी खरीद	54,76,384.71		41,84,569.00	
जहाजों/टगों का किराया	16,07,38,748.00		2,58,48,252.00	

**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता**  
**31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण**

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	र	विगत वर्ष 2023-24	र
कंप्यूटर मशीनों का रखरखाव	6,30,14,151.24	र	5,95,78,639.65	र
पर्यावरण पर व्यय	50,04,656.00		37,72,347.00	
बैठक व्यय, ट्रेस्टी	8,400.00		1,50,540.00	
मनोरंजन / संसदीय समिति का दौरा आदि	1,74,11,924.75		1,31,49,435.08	
सदस्यता अंशदान	76,980.00		1,31,541.00	
पुरस्कार, वजीफा आदि	11,49,914.00		49,95,046.00	
विज्ञापन	3,36,33,237.00		2,98,40,992.00	
भारतीय बदरगाह संघ में योगदान	4,94,05,932.00		5,73,84,971.00	
प्रचार	46,87,276.00		76,25,829.00	
शैक्षणिक और तकनीकी प्रशिक्षण व्यय	45,49,320.00		22,61,733.00	
पुस्तकें और पत्रिकाएँ	9,46,111.00		6,80,796.00	
मूल्यहास	88,32,13,670.73		76,89,31,770.09	
कार्यालय मशीनों का किराया और सर्विसिंग शुल्क	48,840.00		54,42,888.80	
टेलीफोन	56,10,126.40		63,94,669.70	
ऑडिट शुल्क			80,56,609.00	
मानदेय और शुल्क --एसएमपीके अधिकारी	-		6,30,660.00	
मानदेय और शुल्क --बाहरी सलाहकार	13,45,63,536.15		9,36,97,668.93	
चिकित्सा उपकरणों आदि की सीधी खरीद	52,24,911.00		1,77,14,870.00	
दवाओं की सीधी खरीद	5,69,26,333.15		9,89,29,375.48	
बीमा	2,11,29,225.00		68,45,795.00	

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए परिचालन और सामान्य व्यय दर्शाता विवरण

व्यय के प्रकार	वास्तविक		वास्तविक	
	वर्तमान वर्ष 2024-25	रु	विगत वर्ष 2023-24	रु
चिकित्सा इकाइयों के लिए प्रावधान की सीधी खरीद	7,86,344.00		7,83,381.00	
अस्पताल उपकरणों की मरम्मत	5,13,345.00		20,55,130.00	
एसएमपीके क्वार्टरों, कार्यालयों आदि को जलापूर्ति	62,57,178.00		56,29,864.00	
ट्रस्टियों की अपनी संपत्तियों पर नगरपालिका रें और कर	7,52,50,078.00		7,52,50,078.00	
सीडीएलबी-कंटेनरों के ऑन बोर्ड हैंडलिंग शुल्क	55,40,70,638.00		48,11,67,600.00	
देय किराया	33,680.00		3,30,680.00	
कानूनी खर्च			1,16,62,070.49	
वकीलों की फीस	5,67,60,273.00		2,68,10,932.00	
पत्तन सुरक्षा और संबंधित व्यय (सी.आई.एस.एफ)	1,09,01,82,280.00		91,70,56,469.50	
पत्तन सुरक्षा और संबंधित व्यय (निजी)	5,24,05,262.73		5,64,95,634.09	
प्रमाणन व्यय	-		2,76,900.00	
सांस्कृतिक गतिविधि पर व्यय-- मोहोना	4,28,100.00		-	
स्वतंत्रता दिवस/गणतंत्र दिवस का जश्न	16,60,581.00		8,95,480.00	
कार्य आदेश के माध्यम से किया गया कार्य	33,36,66,428.55		32,64,77,273.71	
एच.डी.ए. द्वारा एच.डी.सी. क्षेत्र को जलापूर्ति			1,32,41,393.69	
डॉक सुरक्षा के लिए व्यय	3,31,580.00		4,16,219.00	
एसएमपीके (पोस्ट हाउस) एच.डी.सी.	46,44,764.00		72,82,263.00	
कार्गो/कंटेनरों को संभालने के लिए बाहरी पार्टियों द्वारा अनुबंध कार्य	4,06,31,59,408.46		4,34,33,54,174.36	
तराजू का संचालन, संचालन और रखरखाव	8,36,21,049.29		9,13,37,770.57	
कोविड-19 महामारी/प्राकृतिक आपदा से संबंधित व्यय	57,904.00		87,37,579.60	
<b>कुल</b>		<b>13,73,62,75,850.87</b>		<b>13,53,95,05,513.93</b>
<b>कुल परिचालन व्यय</b>		<b>19,36,43,76,075.79</b>		<b>19,43,07,64,060.92</b>

प्रतीप लाला

वित्तीय सलाहकार व मुख्य लेखा अधिकारी

रथेन्द्र रमण

अध्यक्ष

दिनांक: 30 मई, 2025

## वार्षिक लेखा 2024-25

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

1. **लेखा का आधार (एएस-1):** श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता रिपोर्ट के तहत वित्तीय अवधि के लिए आय और व्यय तथा वित्तीय विवरणों की तिथि के अनुसार आकस्मिक देनदारियों के लिए प्रावधान करने के पश्चात ऐतिहासिक लागत परंपरा का पालन करते हुए प्रोद्भव आधार पर अपने खातों का रखरखाव करता है।
2. **अचल संपत्तियाँ (एएस-10):** अचल संपत्तियों को लागत में से मूल्यहास और हानि घटाकर दर्शाया जाता है। लेखा पुस्तकों में अचल परिसंपत्तियाँ निर्माण/अधिग्रहण की वास्तविक लागत पर आधारित होती हैं, जिसमें शुल्क, कर और प्रत्यक्ष लागत शामिल होती है, जो संपत्ति को उसके इच्छित उपयोग के लिए कार्यशील स्थिति में लाने के लिए जिम्मेदार होती हैं। वित्तीय वर्ष के दौरान निपटाई गई संपत्तियों को पुस्तकों से हटा दिया गया है। अचल संपत्तियों की बिक्री/निपटान पर लाभ/हानि का लेखा-जोखा वित्त और विविध आय/व्यय के शीर्ष के अंतर्गत लाभ और हानि खाते में किया जाता है।
3. **भंडार (एएस-2):** भंडार में मुख्य रूप से निर्माण सामग्री, स्टोर, उपकरण, उपकरण आदि शामिल हैं और इनका मूल्यांकन भारत औसत लागत के आधार पर वास्तविक लागत पर किया जाता है।
4. **निवेश (एएस-13):** निवेश का मूल्यांकन लागत पर किया जाता है। निवेश को निवेश की आवधिकता के आधार पर चालू और दीर्घकालिक निवेश में वर्गीकृत किया जाता है।
5. **पूंजी अनुदान (एएस-12):** मूल्यहास योग्य संपत्तियों के मामले में, संपत्तियों की लागत केंद्र सरकार से प्राप्त अनुदान के शुद्ध मूल्य में दर्शाई जाएगी। ऐसे मामले में जहां कोई पूंजीगत व्यय नहीं किया गया है, अनुदान को चालू देयता के एक भाग के रूप में दिखाया जाता है।
6. **मूल्यहास नीति:** श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता मूल्यहास की सीधी-रेखा पद्धति का पालन कर रहा है। सरकार द्वारा जारी निर्देशों/दिशानिर्देशों के अनुसार परिसंपत्तियों के आर्थिक जीवन के आधार पर मूल्यहास प्रदान किया जाता है। शिपिंग, सड़क परिवहन और राजमार्ग मंत्रालय (एमओएसआरटीएच) ने अपने पत्र संख्या पीआर-24021/28/98-पीजी दिनांक 19 अगस्त 1998 के माध्यम से इस संबंध में संशोधित दिशानिर्देश जारी किए थे। प्रासंगिक वर्ष में उपयोग के समय की परवाह किए बिना पूरे वर्ष के लिए मूल्यहास लगाया जाता है। सॉफ्टवेयर की लागत 5 साल की अवधि में स्ट्रेट लाइन विधि पर परिशोधित की जा रही है और मोबाइल फोन, कॉर्डलेस हैंडसेट, वॉकी-टॉकी सेट आदि की लागत 3 साल की अवधि में स्ट्रेट-लाइन विधि पर परिशोधित की जा रही है। 01.04.2023 के बाद खरीदे गए लैपटॉप और डेस्कटॉप आदि की लागत 3 साल की अवधि में स्ट्रेट-लाइन विधि पर मूल्यहास की जा रही है।
7. **राजस्व मान्यता (एएस-9):**
  - क. पोत संबंधी सेवाओं, कार्गो संबंधी सेवाओं और रेलवे सेवाओं पर राजस्व सेवा के पूरा होने पर पहचाना जाता है। पोत संबंधी शुल्कों को अमेरिकी डॉलर में दर्शाया जाता है और पोत के आगमन की तिथि पर विनिमय दर के अनुसार भारतीय रुपये में वसूला जाता है। कार्गो के लिए भंडारण शुल्क को संग्रहीत कार्गो की मात्रा के आधार पर पहचाना गया है।

- ख. राजस्व को मान्यता दी जाती है, जहां विचार के माप और संग्रहणीयता के बारे में कोई अनिश्चितता नहीं होती है। जहां माप या संग्रहणीयता के बारे में अनिश्चितता होती है, वहां राजस्व मान्यता को तब तक के लिए स्थगित कर दिया जाता है, जब तक कि ऐसी अनिश्चितता का समाधान नहीं हो जाता।
- ग. निवेश/जमा पर ब्याज समय के आधार पर पहचाना जाता है।
- घ. नदी की ड्रेजिंग और रखरखाव के लिए केंद्र सरकार द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति आईसीएआई के लेखा मानक 9 और 12 के अनुसार वित्तीय वर्ष के लिए केंद्र सरकार द्वारा वास्तविक संवितरण के आधार पर की जाती है।
- च. श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की संपत्ति पर अनधिकृत कब्जे के लिए मुआवजा बिल, जो प्राप्त नहीं हुआ है, तथा अनधिकृत कब्जाधारियों द्वारा विवादित है, का लेखा-जोखा वित्तीय वर्ष के दौरान नहीं किया जा रहा है, जब तक कि ऐसे विवादों का अंतिम रूप से निपटारा न हो जाए तथा सार्वजनिक परिसर (अनधिकृत कब्जाधारियों की बेदखली) अधिनियम, 1971 के अंतर्गत संपदा अधिकारी या अपीलीय प्राधिकारियों द्वारा, जैसा भी मामला हो, निपटारा न हो जाए।
8. **भूमि के पट्टे पर प्रीमियम:** दीर्घकालिक पट्टेदार से भूमि के पट्टे पर प्राप्त प्रीमियम को वित्तीय रिपोर्टिंग के लिए सामान्य ढांचे के अनुसार लाभ और हानि खाते के माध्यम से पट्टे की अवधि में परिशोधित किया गया है।
9. **आय पर कर (एस-22):** आयकर व्यय में चालू कर और आस्थगित कर शामिल हैं। चालू कर को भारतीय आयकर अधिनियम के अनुसार आयकर अधिकारियों को भुगतान की जाने वाली अपेक्षित राशि पर मापा जाता है। समय के अंतर के लिए आस्थगित कराधान का प्रावधान किया गया है।
10. **सेवानिवृत्ति, ग्रेच्युटी निधि, अवकाश नकदीकरण फंड और सेवानिवृत्त कर्मचारी चिकित्सा लाभ ट्रस्ट में अंशदान का प्रभार:** निधि में अंशदान को सीधे लाभ और हानि खाते में प्रभारित किया गया है।
11. **आकस्मिक देयताएँ:** विभिन्न सरकारी प्राधिकरणों द्वारा जारी किए गए कारण बताओ नोटिस को दायित्व नहीं माना जाता है। जब ऐसे कारण बताओ नोटिस के खिलाफ मांग नोटिस उठाए जाते हैं और पोर्ट द्वारा विवादित होते हैं, तो इन्हें विवादित दायित्वों के रूप में वर्गीकृत किया जाता है। श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के खिलाफ मध्यस्थता मामलों में शामिल राशियाँ पोर्ट की आकस्मिक देयताएँ हैं।

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

### लेखा पर टिप्पणियाँ

1. श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता का वर्ष 2024-25 का लाभ और हानि खाता, “श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता की महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों” के अंतर्गत प्रकट की गई लेखांकन नीतियों के अनुसार कर प्रावधान से पहले ₹ 317.54 करोड़ के शुद्ध लाभ के साथ समाप्त हुआ है।
2. श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा किए गए मूल्यांकन के अनुसार, चालू वर्ष के लिए वित्तीय वर्ष 2024-25 में ₹ 154,43,75,680.00 के कराधान का प्रावधान किया गया है। आयकर विभाग द्वारा पारित विभिन्न मूल्यांकन आदेशों के आधार पर, पिछले वर्षों के लिए आयकर के प्रावधान के रूप में ₹ 87,21,58,077.00 दर्ज किए गए हैं।
3. **आस्थगित कर:**  
भारतीय चार्टर्ड एकाउंटेंट्स संस्थान द्वारा जारी लेखा मानक-22 के अनुसार, एसएमपी, कोलकाता ने समय के अंतर के लिए आस्थगित कर को मान्यता दी है। मूल्यहास के समय के अंतर के लिए आस्थगित कर देयता की गणना की गई है। मूल्यहास राशि के समय के अंतर के कारण आस्थगित कर देयता ₹ 20.49 करोड़ है, इसी प्रकार खातों में प्राप्त लीज प्रीमियम और आस्थगित लीज प्रीमियम के बीच समय के अंतर के लिए आस्थगित कर परिसंपत्ति को मान्यता दी गई है। प्राप्त लीज प्रीमियम और आस्थगित राशि के समय के अंतर के कारण आस्थगित कर परिसंपत्तियां ₹ 11.99 करोड़ हैं, इसलिए वित्त वर्ष 2024-25 के लिए ₹ 8.51 करोड़ की शुद्ध आस्थगित कर देयता को मान्यता दी गई है।
4. कराधान विषयों पर मूल्यांकन की स्थिति और उस पर कर संबंधी विषयों पर आकस्मिक देयता।

### **क) आयकर**

#### (I) **वित्तीय वर्ष-2015-16**

आय का रिटर्न आकलन वर्ष 2016-2017 (पिछले वर्ष 2015-2016) के लिए दाखिल किया गया था और यह जांच मूल्यांकन के अधीन था। जांच मूल्यांकन के दौरान मूल्यांकन अधिकारी ने ऑफिसर्स क्लब को ₹19,11,731 की राशि के योगदान को अस्वीकार कर दिया। हालांकि, ₹61,22,02,834 वापस कर दिए गए, जिसमें ₹2,91,52,515 की ब्याज राशि शामिल थी। उक्त मूल्यांकन आदेश के खिलाफ एलडी. सीआईटी (अपील) के समक्ष अपील दायर की गई है, जो निर्णय के लिए लंबित है।

## (II) वित्तीय वर्ष-2021-22

आय का रिटर्न आकलन वर्ष 2022-23 (पिछले वर्ष 2021-22) के लिए दाखिल किया गया था और यह फेसलेस मूल्यांकन योजना के तहत जांच मूल्यांकन के अधीन था। जांच के दौरान मूल्यांकन अधिकारी ने सुपरएनुएशन फंड के अंशदान लेखा पर योग किया और बतौर राशि रु. ₹583,24,99,860 को लाभ माना। आयकर रिटर्न में दावा किए गए रिफंड के समायोजन के बाद, ₹247,47,93,027 की मांग की गई है। उक्त आदेश के खिलाफ सीआईटी (अपील) के पास दोनों वृद्धियों को चुनौती देते हुए अपील दायर की गई है। यह मामला एसएमपीके के मामले में आईटीएटी, कोलकाता के अनुकूल आदेश द्वारा कवर किया गया है। अपील न्यायनिर्णय के लिए लंबित है।

आकस्मिक देयता-₹247,47,93,027

## (III) वित्तीय वर्ष 2014-15 से 2020-21

एओ ने सीआईटी (ए) के आदेशों को अपील प्रभाव देने के लिए आदेश पारित किए हैं, जिसके तहत एसएमपीके को रिफंड दिया गया है। हालांकि, एओ द्वारा पारित वित्तीय वर्ष 2014-15 से 2020-21 के लिए अपील प्रभाव आदेशों में कुछ विसंगतियां देखी गईं। ऐसी विसंगतियों को दूर करने और दिए गए रिफंड पर अतिरिक्त ब्याज के लिए, इन अपील प्रभाव आदेशों के खिलाफ सीआईटी (अपील) में अपील दायर की गई हैं और वे निर्णय के लिए लंबित हैं।

## ख) सेवा कर

सेवा कर मामलों के संबंध में विभिन्न मुद्दे विवाद में हैं, जो इस प्रकार हैं:

- i) कारण बताओ नोटिस संख्या: सी. सं. V (15)28/CE/HAL/ADJN/2010/7204 दिनांक 26/07/2010 को केंद्रीय उत्पाद शुल्क आयुक्त, हल्दिया द्वारा जारी किया गया था। विवाद में शामिल सेवा कर की राशि जुलाई 2005 से अप्रैल 2008 की अवधि के लिए ₹2,68,11,885.00 थी। केंद्रीय उत्पाद शुल्क आयुक्त ने मूल मांग का 33% यानी ₹84 लाख की मांग की पुष्टि की। उक्त आदेश के खिलाफ सीईएसटीएटी में अपील दायर की गई थी। विभाग ने आयुक्त द्वारा दी गई 67% छूट के खिलाफ भी सीईएसटीएटी में अपील दायर की थी। दोनों मामलों का अंततः एसएमपी, कोलकाता के पक्ष में फैसला सुनाया गया है और उक्त मांग के खिलाफ पूरी राशि माफ कर दी गई है। केंद्रीय कर आयुक्त, हल्दिया सीजीएसटी आयुक्तालय ने बाद में सीईएसटीएटी, कोलकाता के आदेश पर रोक लगाने के लिए कलकत्ता उच्च न्यायालय के समक्ष एक रिट दायर की है।
- ii) कारण बताओ नोटिस संख्या: सी.सं. V(15)19/ST/SMP, कोलकाता/SCN/HAL-I/Adjn/2018/2811 दिनांक 03/01/2018 को सहायक आयुक्त, केंद्रीय उत्पाद शुल्क एवं सेवा कर, हल्दिया-I द्वारा जारी किया गया था। विवाद वित्तीय वर्ष 2014-15 और 2015-16 के लिए गलत तरीके से CENVAT क्रेडिट का लाभ उठाने के बारे में था। विवाद में शामिल सेवा कर की राशि ₹44,26,490.00 थी। सहायक आयुक्त ने ब्याज और जुर्माने के साथ मांग की पुष्टि की थी। सहायक आयुक्त के आदेश के खिलाफ आयुक्त, CGST और केंद्रीय उत्पाद शुल्क (अपील II), कोलकाता के समक्ष अपील दायर की गई थी। सीजीएसटी एवं केंद्रीय उत्पाद शुल्क आयुक्त (अपील II), कोलकाता ने ₹9,14,710.00 के भुगतान के लिए आदेश जारी किया है, साथ ही ₹13,19,056.00 पर लागू ब्याज और ₹13,19,056.00 की जुर्माना राशि भी अदा की है। इस मामले में, एचडीसी ने भारत सरकार की विवाद सह माफी योजना, सबका विश्वास विरासत विवाद समाधान योजना (एसवीएलडीआर) के तहत आवेदन दाखिल करने का विकल्प चुना। उक्त योजना के तहत आवेदन लंबित है।

- iii) कारण बताओ नोटिस संख्या: सी.सं. V(15)38/एसटी-एडीजे/सीओएमएमआर/09/11274 दिनांक 27/03/2009 को सेवा कर आयुक्त, कोलकाता द्वारा जारी किया गया था। विवाद में शामिल सेवा कर की राशि अप्रैल 2004 से दिसंबर 2007 की अवधि के लिए ₹2,72,44,478.00 है। सेवा कर-1 के प्रधान आयुक्त, आयुक्तालय ने दिनांक 01/09/2016 के आदेश के तहत ₹2,34,90,074 की सेवा कर राशि की पुष्टि की और ₹2,44,07,465 का जुर्माना लगाया। उक्त आदेश के खिलाफ सीईएसटीएटी की कोलकाता पीठ के समक्ष अपील दायर की गई है। सीईएसटीएटी ने दिनांक 06/05/2025 के आदेश के अनुसार एसएमपीके के पक्ष में निर्णय दिया है और इसलिए पूरी मांग को खारिज कर दिया गया है। इसलिए आकस्मिक देयता को हटा दिया गया है।

ग) **बिक्री कर**

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

इन सभी वर्षों में वाणिज्यिक कर अधिकारी ने एसएमपी, कोलकाता को बिक्री कर अधिनियम के तहत डीलर के रूप में मूल्यांकन आदेश जारी किया है। कलकत्ता उच्च न्यायालय ने 11/02/2011 को पारित निर्णयों के अनुसार माना था कि एसएमपी, कोलकाता बिक्री कर अधिनियम के तहत डीलर नहीं है। इस प्रकार कलकत्ता उच्च न्यायालय के इस आदेश का हवाला देते हुए वरिष्ठ संयुक्त आयुक्त, बेहाला सर्कल के समक्ष अपील दायर की गई है। वरिष्ठ संयुक्त आयुक्त ने दिनांक 14/07/2016 के आदेश के अनुसार एसएमपी, कोलकाता को बिक्री कर अधिनियम के तहत डीलर माना है। उक्त आदेशों के विरुद्ध पश्चिम बंगाल कराधान न्यायाधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई है, जिस पर निर्णय लंबित है। इसी अवधि के लिए संयुक्त आयुक्त ने यह कहते हुए मूल्यांकन किया था कि लेखा पुस्तकें उपलब्ध नहीं हैं और इसलिए ₹3,89,08,930.00 की मांग की गई है। संयुक्त आयुक्त के उक्त आदेशों के विरुद्ध पश्चिम बंगाल अपीलिय एवं पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष अपील दायर की गई है। ब्याज देयता को छोड़कर इन वर्षों के लिए आकस्मिक देयता ₹3,89,08,930.00 है।

**वित्तीय वर्ष -1999-2000,2000-2001 और 2002-2003**

उपर्युक्त वर्षों में, संयुक्त आयुक्त/आयुक्त ने मूल्यांकन आदेश के विरुद्ध दायर अपील पर निर्णय जारी किया है और एसएमपी, कोलकाता को बिक्री कर अधिनियम के तहत डीलर माना है। उक्त आदेशों के विरुद्ध पश्चिम बंगाल कराधान न्यायाधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई है और निर्णय लंबित है। उक्त वर्षों के लिए आकस्मिक देयता ब्याज देयता को छोड़कर ₹2,37,22,165.00 है।

घ) **वैट**

**वित्तीय वर्ष - 2007-08**

पश्चिम बंगाल अपीलिय एवं पुनरीक्षण बोर्ड के आदेश के विरुद्ध पश्चिम बंगाल कराधान न्यायाधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई है तथा इस पर निर्णय लंबित है। आकस्मिक देयता ब्याज देयता को छोड़कर ₹4,24,41,189.00 है।

**वित्तीय वर्ष - 2009-2010**

आयुक्त के आदेश के विरुद्ध पश्चिम बंगाल अपीलिय एवं पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष अपील दायर की गई है तथा इस पर निर्णय लंबित है। आकस्मिक देयता ब्याज देयता को छोड़कर ₹1,60,15,925.00 है।

## वित्तीय वर्ष - 2010-2011

आयुक्त के आदेश के विरुद्ध पश्चिम बंगाल अपीलिय एवं पुनरीक्षण बोर्ड के समक्ष अपील दायर की गई है तथा इस पर निर्णय लंबित है। आकस्मिक देयता ब्याज देयता को छोड़कर ₹34,18,461.00 है।

### ड) जीएसटी

#### वित्तीय वर्ष 2017-18

(i) केंद्रीय जीएसटी/सेवा कर अधिकारियों द्वारा एक कारण बताओ नोटिस जारी किया गया था जिसमें ₹3.85 करोड़ का संक्रमणकालीन क्रेडिट अस्वीकृत किया गया है। अस्वीकृति का मुख्य कारण यह था कि अक्टूबर-मार्च 2017 की अवधि के लिए केडीएस के संशोधित सेवा कर रिटर्न के अनुसार सेनवैट क्रेडिट को आगे बढ़ाए जाने के कुछ तकनीकी गड़बड़ी के कारण जीएसटी अधिकारियों को पोर्टल में परिलक्षित नहीं हुआ। इसलिए, ₹3.85 करोड़ और ब्याज तथा ₹38,51,129 का जुर्माना की मांग की गई है। उक्त आदेश के विरुद्ध एसएमपीके द्वारा माननीय कलकत्ता उच्च न्यायालय में एक रिट आवेदन दायर किया गया था। माननीय पीठ के समक्ष सुनवाई 03/04/2024 को हुई और रिट को खारिज कर दिया गया। माननीय न्यायालय ने आदेश में कहा कि वर्तमान मामले में कानून का कोई विवादित प्रश्न, प्राकृतिक न्याय के सिद्धांतों का उल्लंघन या कोई अन्य दुर्बलता शामिल नहीं है, जिसके लिए न्यायालय को अनुच्छेद 226 के तहत रिट क्षेत्राधिकार का प्रयोग करने की आवश्यकता हो और वैकल्पिक उपाय मार्ग का सुझाव दिया। हालाँकि, सर्वोच्च न्यायालय के निर्णय के मद्देनजर, जिसमें तथ्य के आधार पर भी रिट पर विचार किया गया था, रिट आदेश के खिलाफ कलकत्ता उच्च न्यायालय की खंडपीठ में अपील दायर की गई थी। कलकत्ता उच्च न्यायालय की खंडपीठ ने विभाग द्वारा पारित आदेश को रद्द कर दिया है और जीएसटी अधिकारियों को तत्कालीन ACES पोर्टल में आवश्यक सुधार करने का निर्देश दिया है। चूंकि अब माननीय उच्च न्यायालय द्वारा आरोपित आदेश को रद्द कर दिया गया है, इसलिए TRAN-1 क्रेडिट की अस्वीकृति की पूरी मांग खाली हो गई। इस प्रकार आकस्मिक देयता को हटा दिया गया है।

(ii) राज्य जीएसटी/क्षेत्राधिकार जीएसटी प्राधिकरण द्वारा एक और कारण बताओ नोटिस जारी किया गया था जिसमें एकमात्र मुद्दा जीएसटी के अंतर शीर्ष समायोजन से इनकार करना था। एसएमपीके द्वारा दायर कारण बताओ नोटिस का जवाब जीएसटी अधिकारियों द्वारा स्वीकार नहीं किया गया और डीआरसी-07 में एक आदेश जारी किया गया जिसमें ₹0.37 करोड़ की मांग की गई। उक्त आदेश के खिलाफ अपीलिय अधिकारियों के पास अपील दायर की गई है। अपीलिय प्राधिकरण ने भी आईजीएसटी के तहत मांग की पुष्टि की है।

सीजीएसटी अधिनियम, 2017 की धारा 77 के तहत आईजीएसटी शीर्ष के अंतर्गत जो निर्धारित करता है कि करदाता सही शीर्ष के तहत भुगतान करे और गलत शीर्ष के तहत किए गए भुगतान के लिए रिफंड का दावा करे, के तहत मांग को अपीलिय प्राधिकारी ने भी पुष्टि की। हालाँकि, अपीलिय प्राधिकारी ने ब्याज और जुर्माने की भी गलत पुष्टि की है जो श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा देय नहीं है। जीएसटी में धारा 128ए के तहत माफी योजना के शामिल होते ही, एसएमपीके ने उक्त योजना को चुना। आवेदन को मंजूरी दे दी गई है और ₹0.37 करोड़ की मांग के भुगतान पर दिनांक 02/04/2025 के आदेश के अनुसार पूरा ब्याज और जुर्माना माफ कर दिया गया है। इस प्रकार आकस्मिक देयता को हटा दिया गया है।

### वित्तीय वर्ष 2018-19

इनपुट टैक्स क्रेडिट के गलत उपयोग के संबंध में सहायक आयुक्त द्वारा कारण बताओ नोटिस जारी किया गया था। कारण बताओ नोटिस का जवाब जारी किया गया। कई मुद्दों को छोड़ दिया गया और 30/04/2024 को आदेश जारी किया गया जिसमें ₹3.54 करोड़ की मांग की गई जिसमें ब्याज और जुर्माना शामिल था। जीएसटी में एमनेस्टी स्कीम के आगमन के साथ, इस योजना के तहत एक आवेदन किया गया है, जिसकी स्वीकृति लंबित है।

आकस्मिक देयता-₹3,54,49,909

### वित्तीय वर्ष 2019-20

इनपुट टैक्स क्रेडिट के गलत उपयोग के संबंध में सहायक आयुक्त द्वारा कारण बताओ नोटिस जारी किया गया था। कारण बताओ नोटिस का जवाब दाखिल किया गया। ₹1.67 करोड़ की मांग उठाते हुए आदेश जारी किया गया जिसमें ब्याज और जुर्माना शामिल था। जीएसटी में एमनेस्टी स्कीम के आगमन के साथ, उक्त योजना के तहत एक आवेदन किया गया था। ₹0.55 करोड़ की मांग के भुगतान पर, 04/04/2025 के आदेश के अनुसार संपूर्ण ब्याज और जुर्माना माफ करते हुए आवेदन को मंजूरी दी गई।

5. वित्तीय वर्ष 2012-13, 2014-15, 2016-17, 2017-18 और 2022-23 के लिए ₹223.87 करोड़ का रिफंड श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा बैंक खाते में जमा करके प्राप्त किया गया है। लंबित मांग के विरुद्ध ₹263.16 करोड़ का रिफंड समायोजित किया गया है। वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए ₹167.09 करोड़ के रिफंड का आदेश श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा वित्तीय वर्ष के दौरान प्राप्त किया गया है, लेकिन रिफंड अप्रैल 2025 में प्राप्त हुआ है। ₹76.23 करोड़ की राशि के रिफंड पर ब्याज का हिसाब लगाया गया है और कराधान के लिए पेश किया गया है।
6. कानून के अनुसार, रिजर्व के निर्माण के लिए महापत्तन आयोग की सिफारिश संख्या 43 को सरकार द्वारा स्वीकार कर लिया गया था। तदनुसार, सरकार ने एमपीटी अधिनियम, 1963 की धारा 90 (1) के तहत आदेश संख्या पीजीएफ-15/76 दिनांक 23.09.76 के तहत दो विशिष्ट रिजर्व बनाने का निर्देश दिया था। अर्थात (i) पूंजीगत परिसंपत्तियों का प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण और (ii) विकास, ऋणों की चुकौती और आकस्मिकताएं। इनमें से प्रत्येक फंड के लिए ₹181,50,00,000.00 का प्रावधान किया गया है।
7. पूंजीगत परिसंपत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण फंड के निवेश के लिए अर्जित ब्याज सहित ₹27,32,65,768.22 की राशि वर्ष 2024-25 के दौरान सीधे उक्त फंड में जमा कर दी गई है।
8. विकास, ऋणों की अदायगी और आकस्मिकता निधि के निवेश के लिए अर्जित ब्याज सहित ₹76,48,56,150.84 की राशि को वर्ष 2024-25 के दौरान सीधे उक्त निधि में जमा कर दिया गया है।
9. सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि के निवेश के लिए अर्जित ब्याज सहित ₹61,84,333.70 की राशि को वर्ष 2024-25 के दौरान सीधे उक्त निधि में जमा कर दिया गया है।
10. एस्क्रो खाता निधि के निवेश के लिए अर्जित ब्याज सहित ₹5,20,61,782.24 की राशि प्राप्त ब्याज को वर्ष 2024-25 के दौरान सीधे उक्त निधि में जमा कर दिया गया है।

11. अनुसूचित बैंकों के साथ बैंक शेष को अलग-अलग करके निम्नलिखित का विवरण अलग-अलग दिखाया गया है: (i) न्यायालय आदेश और साख पत्र, (ii) डिबेंचर धारक खाता, (iii) कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि, (iv) विकास, ऋण की चुकौती और आकस्मिकता निधि, (v) कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट सेवानिवृत्ति चिकित्सा लाभ निधि और (vi) पूंजीगत परिसंपत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास और आधुनिकीकरण निधि।
12. आयकर अधिनियम, 1961 के प्रावधानों के अनुसार, आयकर नियम, 1962 के साथ पठित, ट्रस्टियों ने "सेवानिवृत्ति निधि", "ग्रेच्युटी निधि", "अवकाश नकदीकरण निधि" और "एसएमपीके सेवानिवृत्त कर्मचारी चिकित्सा लाभ ट्रस्ट" के निर्माण के उद्देश्य से भारतीय जीवन बीमा निगम के साथ योजनाएं शुरू की हैं। उक्त निधियों को अलग-अलग ट्रस्ट डीड के तहत (1) "कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि" (2) "कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि" और (3) "एसएमपी कोलकाता कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट", (4) "एसएमपीके सेवानिवृत्त कर्मचारी चिकित्सा लाभ ट्रस्ट" के नाम से अलग-अलग बनाए रखा जाता है, जो मासिक पेंशन सहित सेवानिवृत्ति लाभों के भुगतान की देयता को कवर करता है।

2024-25 के दौरान, बोर्ड ने भौतिक रूप से निम्नलिखित में योगदान दिया है:

**सेवानिवृत्ति निधि:** ₹638,84,27,168.00 (2023-24 के बकाया के लिए ₹514,60,00,000.00 और 2024-25 के लिए ₹124,24,27,168.00)।

**ग्रेच्युटी फंड:** ₹4,20,00,000.00 (2023-24 के बकाया के लिए ₹3,20,00,000.00 और 2024-25 के लिए ₹1,00,00,000.00)।

**एसएमपी कोलकाता कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट:** ₹179,91,00,000.00 (2023-24 के बकाया के लिए ₹179,91,00,000.00)।

निधियों का उपयोग, प्रथम पेंशनभोगियों के लिए वार्षिकी की खरीद, पारिवारिक पेंशन, महंगाई राहत, पेंशन का कम्प्यूटेशन, ग्रेच्युटी और छुट्टी वेतन के लिए क्रमशः ₹1,36,34,60,315.00, ₹41,06,64,296.00, ₹54,98,67,600.00, ₹115,51,01,619.00, ₹46,23,71,193.00 और ₹13,64,33,409.00 रहा। 31.03.2025 तक इन निधियों की अलग बैलेंस शीट और आय और व्यय खाता तैयार किया गया है।

13. 31 मार्च, 2025 तक नियमित कर्मचारियों के लिए पेंशन की देयता के लिए बीमांकिक मूल्यांकन ₹2,538.48 करोड़ है। 31 मार्च 2025 तक नियमित कर्मचारियों के लिए ग्रेच्युटी की देयता के लिए बीमांकिक मूल्यांकन ₹257.31 करोड़ है। 31 मार्च, 2025 तक नियमित कर्मचारियों के अवकाश नकदीकरण की देयता के लिए बीमांकिक मूल्यांकन ₹206.87 करोड़ है। 31 मार्च, 2025 तक एसएमपीके सेवानिवृत्त कर्मचारी चिकित्सा लाभ ट्रस्ट की देयता के लिए बीमांकिक मूल्यांकन ₹980.00 करोड़ है।

एलआईसीआई के पास ऐसे फंड में उपलब्ध शेष राशि ₹2,532.68 करोड़ है (कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि ₹2,087.37 करोड़, कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि ₹268.11 करोड़ और एसएमपी कोलकाता कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट ₹177.20 करोड़)। इसके अलावा, वर्ष 2024-25 के लिए देयता के रूप में सेवानिवृत्ति लाभ निधि के लिए ₹ 529.79 करोड़ (कोलकाता पोर्ट ट्रस्ट कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि के लिए ₹ 451.11 करोड़, "एसएमपी कोलकाता कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट" के लिए ₹ 29.67 करोड़, और "एसएमपीके सेवानिवृत्त कर्मचारी चिकित्सा लाभ ट्रस्ट" के लिए ₹ 49.01 करोड़) की राशि प्रदान की गई है, जिसे निधि में योगदान दिया जाएगा।

14. “एसएमपीके सेवानिवृत्ति लाभ खाता” के नाम से खाता शीर्ष में एसएमपीके की ग्रेच्युटी, सेवानिवृत्ति, अवकाश नकदीकरण और चिकित्सा लाभ निधि की देयता शामिल है। उक्त खाते के सापेक्ष बैंक शेष 31.03.2025 तक ₹ 9,41,88,81,000.00 है।
15. भारत सरकार ने पत्र संख्या PR/15021/5/92-PG दिनांक 2.2.1994 के तहत वर्ष 1992-93 से हल्दिया की ओर जाने वाले शिपिंग चैनल में नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव से सीधे संबंधित मदों की लागत के साथ-साथ रखरखाव ड्रेजिंग से सीधे संबंधित मदों पर हुए खर्च की 100% प्रतिपूर्ति करने का निर्णय लिया था, बशर्ते कि हल्दिया चैनल ड्रेजिंग पर पूंजीगत व्यय पर मूल्यहास सब्सिडी के लिए योग्य नहीं होगा। यह व्यवस्था वर्ष 2011-12 तक जारी रही। सरकारी आदेश संख्या PD-11020/20/2014-केओपीटी दिनांक 5 मई, 2014 के अनुसार 2012-13 से 2015-16 तक की अवधि के लिए ड्रेजिंग की लागत के लिए एसएमपी, कोलकाता को वित्तीय सहायता की योजना के अनुमोदन की सूचना देते हुए यह निर्धारित किया गया था कि सब्सिडी का दिया जाना मध्यवर्ती मील के पत्थर/प्रदर्शन पैरामीटर के साथ जुड़ी होगी। वित्त सचिव एवं सचिव (व्यय) की अध्यक्षता में 09-06-2017 को आयोजित पीआईबी बैठक में सरकारी आदेश संख्या पीडी-11020/26/2016 दिनांक 24.08.2017 के अनुसार 2016-17 से 2019-20 की अवधि के लिए एसएमपीके को वित्तीय सहायता के विस्तार की योजना पर विचार किया गया था। सरकारी आदेश संख्या एफ.25(15)/पीएफ-II/2000 दिनांक 23.02.2021 के अनुसार 2020-21 से 2023-24 की अवधि के लिए ड्रेजिंग की लागत के लिए एसएमपी, कोलकाता को वित्तीय सहायता की योजना के अनुमोदन की सूचना दी गई है।

वर्ष 2024-25 के दौरान भारत सरकार ने निम्नलिखित शीर्षों के अंतर्गत कुल ₹1,45,00,00,000.00 की प्रतिपूर्ति की है :

i) नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव के लिए सरकार द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति	₹ 1,17,53,00,000.00
ii) हल्दिया की ओर जाने वाले शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग के लिए सरकार द्वारा लागत की प्रतिपूर्ति	₹ 27,47,00,000.00
<b>कुल</b>	<b>₹ 1,45,00,00,000.00</b>

वर्ष 2020-21 से 2023-24 की अवधि के लिए नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव और हल्दिया की ओर जाने वाले शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग के बकाया राशि के रूप में मंत्रालय द्वारा ₹145.00 करोड़ की राशि दी गई। उपरोक्त राशि जारी करने के बाद, 2012-13 से 2015-16 और 2016-17 से 2019-20 की अवधि के लिए मंत्रालय से ₹976.99 करोड़ की शेष राशि बकाया है।

16. वर्ष 2024-25 के दौरान, श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता ने नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव के मद में ₹120,25,62,841.66 तथा हल्दिया की ओर जाने वाले शिपिंग चैनल में अनुरक्षण ड्रेजिंग के मद में ₹274,43,85,039.10 व्यय किया, जो सीएंडएजी द्वारा लेखापरीक्षा के अधीन है। 2024-25 से आगे की अवधि पीआईबी के विचाराधीन है। इसलिए, एसएमपीके ने भारत सरकार के हिस्से में 3% की कटौती पर विचार करते हुए वित्त वर्ष 2024-25 के लिए ड्रेजिंग व्यय की प्रतिपूर्ति के रूप में अनंतिम रूप से ₹228,92,00,000.00 (नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव ₹69,75,00,000.00 और हल्दिया की ओर जाने वाले शिपिंग चैनल में रखरखाव ड्रेजिंग ₹159,17,00,000.00) की राशि बुक की है।

17. सरकारी ऑडिट ने वर्ष 1999-2000 से 2011-12 के लिए नदी ड्रेजिंग और नदी रखरखाव के लिए श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता के दावे को प्रमाणित करते समय विभिन्न आधारों पर 553.00 करोड़ रुपये की कुल राशि को अस्वीकार कर दिया था, जैसा कि 2012-13 में ऑडिट द्वारा इंगित किया गया था, जिसे श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा स्वीकार नहीं किया गया था। एसएमपी, कोलकाता के न्यासी बोर्ड ने श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा विवादित अस्वीकृतियों के संबंध में एमपीटी अधिनियम, 1963 की धारा 105 के तहत केंद्र सरकार से संपर्क किया था। मेजर पोर्ट ट्रस्ट एक्ट, 1963 की धारा 105 के तहत विवादित मुद्दों पर केंद्र सरकार का निर्णय अभी भी प्रतीक्षित है। निर्णय के लिए मामले को केंद्र सरकार के समक्ष रखा जा रहा है।

18. पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय के अधीन संगठन, केंद्रीय अंतर्देशीय जलमार्ग परिवहन निगम लिमिटेड (सीआईडब्ल्यूटीसीएल) ने 06 सितंबर 2016 के पत्र के माध्यम से कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधान के अंतर्गत कंपनी के परिसमापन की मंजूरी दी।

सीआईडब्ल्यूटीसीएल के सीएमडी ने अपने पत्र दिनांक 21.02.2022 के माध्यम से एसएमपीके के अध्यक्ष को सीआईडब्ल्यूटीसीएल से एसएमपीके को परिसंपत्तियों, देनदारियों और मुकदमों के हस्तांतरण के प्रस्ताव पर विचार करने और कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 248 के अनुसार सीआईडब्ल्यूटीसीएल को बंद करने की प्रक्रिया को आगे बढ़ाने के लिए एसएमपीके के विचारों को एमओपीएसडब्ल्यू को अग्रप्रेषित करने के लिए सूचित किया।

एमओपीएसडब्ल्यू ने 07 सितंबर, 2022 के पत्र के माध्यम से सीआईडब्ल्यूटीसीएल को बंद करने और वर्तमान परिसंपत्तियों और देनदारियों को एसएमपीके को हस्तांतरित करने की मंजूरी दी। 30 मार्च 2023 को बैंक बैलेंस और सावधि जमा सहित सभी चालू परिसंपत्तियां और देनदारियां एसएमपीके को हस्तांतरित कर दी गईं।

31.03.2025 तक सीआईडब्ल्यूटीसी के खाते का वित्तीय विवरण एक अलग अनुसूची में संलग्न है।

सीएंडएजी ने वित्तीय वर्ष 2022-23 के लिए सीआईडब्ल्यूटीसी लिमिटेड के खातों के ऑडिट के लिए वैधानिक ऑडिटर नियुक्त किया है, लेकिन कोई ऑडिट नहीं किया गया और ऑडिट पूरा करने के लिए मामले को वैधानिक ऑडिटर के पास ले जाया जा रहा है।

19. पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय के अधीन संगठन हुगली डॉक एंड पोर्ट इंजीनियर्स लिमिटेड (एचडीपीईएल) ने 05 अगस्त 2013 के पत्र के माध्यम से कंपनी अधिनियम 2013 के प्रावधानों के तहत कंपनी के परिसमापन की मंजूरी दी।

सीएमडी, एचडीपीईएल ने अपने पत्र दिनांक 20.09.2022 के माध्यम से एसएमपीए के अध्यक्ष को एचडीपीईएल की परिसंपत्तियों, देनदारियों और मुकदमों को एसएमपीके को हस्तांतरित किए जाने के प्रस्ताव पर विचार करने और कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 248 के अनुसार एचडीपीईएल को बंद करने की प्रक्रिया को आगे बढ़ाने के लिए एसएमपीए के विचारों के साथ इसे एमओपीएसडब्ल्यू को अग्रप्रेषित करने के लिए सूचित किया।

एमओपीएसडब्ल्यू ने 13 मार्च 2023 के पत्र के माध्यम से एचडीपीईएल को बंद करने और वर्तमान परिसंपत्तियों और देनदारियों को एसएमपीके को हस्तांतरित करने की मंजूरी दी। 28 मार्च 2023 को, आज की तारीख तक की सभी वर्तमान संपत्तियां और देनदारियां बैंक बैलेंस के साथ एसएमपीए को हस्तांतरित कर दी गईं। 31.03.2025 तक एचडीपीईएल के खाते का वित्तीय विवरण एक अलग अनुसूची में संलग्न है।

20. जैसा कि लेखापरीक्षा द्वारा लंबे समय से देखा गया है और लेखापरीक्षा रिपोर्टों में भी रिपोर्ट किया गया है, लंबे समय से लंबित बकाया के कारण संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान के रूप में लाभ और हानि खाते में ₹34,09,87,289.25 की राशि प्रदान की गई है।
21. वर्ष 2024-25 के दौरान, “कोलकाता रिवर फ्रंट डेवलपमेंट (प्रा.) लिमिटेड” के सापेक्ष निवेश के लिए ₹50,000.00 की राशि के निवेश के मूल्य में कमी का प्रावधान किया गया था। चूंकि कंपनी का नाम नोटिस संख्या ROC/WB/248(5)/STK-7/ड्राइव-IV/2021/1 दिनांक 03.02.2022 के माध्यम से काट दिया गया था।
22. एसएमपीके ने सीपीटी अंशदायी भविष्य निधि के लिए अलग-अलग खाता बही रखी थी, जिसे 28.02.2025 से बंद कर दिया गया था। तदनुसार, निधि शेष राशि अब ₹3,15,71,292.00 के लिए एसएमपीके खाता बही में स्थानांतरित कर दी गई है और समान राशि के लिए देयता बनाई गई है।
23. वित्तीय वर्ष 2024-25 के लिए कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व व्यय ₹5,01,37,134.00 है, जिसमें चालू वर्ष के लिए ₹3,28,27,093.00 और पिछले वर्षों के लिए ₹25,37,134.00 का प्रावधान शामिल है।
24. ट्रस्टियों ने वर्ष 2024-25 के दौरान स्टाफ सुविधाओं के लिए कुल ₹17,42,14,632.44 का योगदान दिया।
25. वर्ष 2023-24 के लिए ₹84,39,310.00 के प्रावधान के सापेक्ष वर्ष 2024-25 में लेखापरीक्षा शुल्क ₹60,34,510.00 का भुगतान किया गया है। वर्ष 2024-25 के लिए सरकारी लेखा परीक्षा शुल्क बिल की प्राप्ति लंबित होने तक, 2023-24 में किए गए ₹24,04,800.00 के अतिरिक्त प्रावधान के समायोजन के बाद ₹36,29,710.00 की राशि 2024-25 के खातों में दर्ज की गई है।
26. वर्ष 2024-25 के दौरान पूंजीगत व्यय के लिए ₹1,59,21,75,373.46 की शुद्ध राशि दर्ज की गई है। वित्त वर्ष 2024-25 के दौरान पूंजीगत व्यय के लिए प्राप्त अनुदान 35.46 करोड़ रुपये है (7 एनएसडी के पुनर्वास के लिए 33.42 करोड़ रुपये और सड़क संपर्क चरण- II के सुधार के लिए 2.04 करोड़ रुपये)।
27. योजना और गैर-योजना परियोजनाओं पर व्यय के रूप में ₹236,33,36,694.47 की राशि वर्ष 2024-25 के दौरान ब्लॉक खाते में स्थानांतरित कर दी गई है।
28. 2024-25 के दौरान सीधी रेखा पद्धति पर मूल्यहास के लिए ₹88,32,13,670.73 की राशि प्रदान की गई है। इसमें पट्टे की अवधि के दौरान लीजहोल्ड संपत्ति के परिशोधन से संबंधित ₹6,98,775.23 की राशि शामिल है।

29. रानीचक क्रॉसिंग पर आरओबी सह फ्लाईओवर के निर्माण को 8 जून 2015 को आयोजित 10वीं बैठक में बीओटी द्वारा मंजूरी दी गई थी। इसके बाद, उक्त कार्य को निष्पादित करने के लिए 8 जनवरी 2016 को एनएचएआई के साथ समझौता ज्ञापन पर हस्ताक्षर किए गए थे। योजना के कार्यान्वयन के तौर-तरीकों में बदलाव भी 22 जनवरी 2016 को बीओटी द्वारा अनुमोदित किए गए थे। उक्त योजना के निष्पादन के संबंध में एसएमपीटी, एचडीसी ने 09-03-2016 को रानीचक में 27.491 एकड़ जमीन एनएचएआई को हस्तांतरित कर दी। उक्त भूमि का उपयोग कलकत्ता हल्दिया पोर्ट रोड कंपनी लिमिटेड (सीएचपीआरसीएल), एक एसपीवी और एन.एच.ए.आई. की 100% सहायक कंपनी द्वारा रानीचक पर आरओबी-सह-फ्लाई ओवर के निर्माण के लिए किया जाएगा। हस्तांतरित भूमि का मूल्य, भारत सरकार की मौजूदा भूमि नीति दिशा-निर्देशों के अनुसार निर्धारित किया गया है, जो ₹29,45,55,486.00 है। इसके प्रतिफल के रूप में सीएचपीआरसीएल इस प्रकार हस्तांतरित भूमि के पूर्वोक्त मूल्य के सापेक्ष एसएमपीके को इक्विटी शेयर आवंटित करेगा। चूंकि एसएमपीके, एचडीसी को अभी सीएचआरपीसीएल से शेयर प्राप्त होने हैं, इसलिए भूमि के ऐसे हस्तांतरण का प्रभाव खातों में नहीं दिखाया गया है।
30. पिछले वर्ष के आंकड़ों को जहां भी आवश्यक हो, पुनर्व्यवस्थित और पुनर्समूहित किया गया है।

दिनांक 30 मई, 2025

**प्रतीप लाला**  
वित्तीय सलाहकार और मुख्य  
लेखा अधिकारी

**रथेन्द्र रमण**  
अध्यक्ष



---

---

अंशदायी भविष्य निधि  
का  
तुलन पत्र और राजस्व खाते

---

---



**कलकत्ता पत्तन न्यास**  
**अंशदायी भविष्य निधि**  
**28 फरवरी, 2025 को समाप्त वर्ष हेतु राजस्व खाता**

पूर्ववर्ती वर्ष 2023-24	वर्तमान वर्ष 2024-25		पूर्ववर्ती वर्ष 2023-24		आय	वर्तमान वर्ष 2024-25	
	₹	₹	₹	₹		₹	₹
98,449.47	1,33,626.23		89,095.00		बचत बैंक खाते से प्राप्त ब्याज से	7,46,996.01	7,46,996.01
	70,800.00	2,04,426.23		9,354.47	एसएमपीके से प्राप्त अतिरिक्त राशि से बैलेंस शीट में स्थानांतरित शेष राशि से	36,75,154.88	36,75,154.88
		42,17,724.66				-	
<b>98,449.47</b>		<b>44,22,150.89</b>	<b>98,449.47</b>		<b>कुल</b>		<b>44,22,150.89</b>

दिनांक: 3 मार्च 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी  
न्यासी

सम्राट राही  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

रथेन्द्र रमण  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

कलकत्ता पत्तन न्यास  
अंशदायी भविष्य निधि  
लेखा पर टिप्पणी

1. कलकत्ता पोर्ट ट्रस्ट अंशदायी भविष्य निधि के खातों पर 01/01/2024 से 31/12/2024 तक एनसीपीएफ की देय राशि पर 7.50% प्रति वर्ष की दर से ब्याज राजस्व खाते में दिखाया गया है।
2. 01/01/2025 से 28/02/2025 तक एनसीपीएफ की देय राशि पर 7.70% प्रति वर्ष की दर से ब्याज राजस्व खाते में दिखाया गया है।
3. बोर्ड की मंजूरी के बाद 31/08/2024 के संकल्प संख्या R/254/KDS/FIN/3/08/2024 के अनुसार बैलेंस शीट और राजस्व खाते 28/02/2025 को बंद कर दिए गए हैं, सभी परिसंपत्तियां और देनदारियां 28/02/2025 को एसएमपीके को हस्तांतरित कर दी गई हैं।

दिनांक: 3 मार्च, 2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी  
न्यासी

सम्राट राही  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष  
न्यासी

---

---

गैर-अंशदायी भविष्य निधि  
की  
तुलन पत्र और राजस्व खाता

---

---

**कोलकाता पत्तन न्यास  
गैर-अंशदायी भविष्य निधि  
31 दिसंबर 2024 तक तुलन पत्र**

पूर्ववर्ती वर्ष 2023	देयताएं	वर्तमान वर्ष 2024	पूर्ववर्ती वर्ष 2023	परिसंपत्ति	वर्तमान वर्ष 2024
₹		₹	₹		₹
	<b>पूजी खाता</b>		5,49,42,78,498.00	बैंकों में जमा और अन्य निवेश (अनुसूची-1)	5,32,01,78,565.00
5,97,46,16,897.15	<b>सदस्य सदस्यता खाता</b>	5,86,51,21,534.63	39,76,89,907.50	निवेशों पर अर्जित ब्याज	42,74,44,929.55
57,17,36,452.00	प्रारंभिक शेष	51,15,96,047.62		वर्तमान संपत्तियां	
37,63,37,521.68	जोड़ें: वर्ष के दौरान सदस्यता	39,45,65,326.23	15,10,485.28	विविध देनदार	16,23,440.25
6,92,26,90,870.83	जोड़ें: वर्ष के दौरान ब्याज	6,77,12,82,908.48	2,93,331.56	बैंक में नकदी	4,72,907.36
1,05,75,69,336.20	घटाएं: निकासी	1,04,58,45,541.14		निवेशों पर ब्याज पर टीडीएस	92,29,291.00
5,86,51,21,534.63			5,72,54,37,367.34		
	<b>राजस्व अधिशेष खाता</b>				
4,08,55,571.05	मिछले खाते के अनुसार शेष राशि	3,76,70,126.60	92,29,291.00		
(31,85,444.45)	वर्ष के दौरान अधिशेष/घाटा	(43,68,212.89)	3,33,01,913.71		
3,76,70,126.60					
	<b>वर्तमान देयताएं</b>				
2,09,852.11	विविध लेनदार	2,09,852.11			
2,09,852.11					
<b>5,90,30,01,513.34</b>	<b>कुल</b>	<b>5,75,89,49,133.16</b>	<b>5,90,30,01,513.34</b>	<b>कुल</b>	<b>5,75,89,49,133.16</b>

दिनांक : मार्च 03 '2025

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार एवं  
मुख्य लेखा अधिकारी  
न्यासी

सम्राट राही  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष  
न्यासी

**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**31 दिसंबर 2024 को समाप्त वर्ष हेतु राजस्व खाता**

पूर्ववर्ती वर्ष 2023	वर्तमान वर्ष 2024		पूर्ववर्ती वर्ष 2023		आय	वर्तमान वर्ष 2024	
	₹	₹	₹	₹		₹	₹
37,63,37,521.68		39,45,65,326.23	37,68,27,312.72	निवेश पर ब्याज से			38,99,03,203.05
			98,449.47	सीपीएफ पर ब्याज से		1,12,865.29	
39,84,242.96			2,10,558.00	एसबी खाते पर ब्याज से		1,81,045.00	2,93,910.29
			3,09,007.47				
			31,85,444.45	बैलेंस शीट में स्थानांतरित शेष राशि द्वारा			43,68,212.89
<b>38,03,21,764.64</b>	<b>कुल</b>	<b>39,45,65,326.23</b>	<b>38,03,21,764.64</b>	<b>कुल</b>			<b>39,45,65,326.23</b>

दिनांक : मार्च 03 '2025

प्रतीप लाला  
 वित्तीय सलाहकार एवं  
 मुख्य लेखा अधिकारी  
 न्यासी

सम्राट राही  
 उपाध्यक्ष  
 न्यासी

रथेन्द्र रमण  
 अध्यक्ष  
 न्यासी

## कोलकाता पत्तन न्यास गैर-अंशदायी भविष्य निधि के लेखा पर टिप्पणी

1. चूंकि अन्य सभी प्रतिभूतियों पर ब्याज की दर निश्चित होती है और वे बाजार संचालित नहीं होती हैं, इसलिए उन पर उनके अंकित मूल्य पर विचार किया गया है।
2. गैर-अंशदायी भविष्य निधि के सदस्यों को वर्ष के अंत में 7.50% प्रति वर्ष की दर से ब्याज दिया जा रहा है।

दिनांक : 3 मार्च, 2025.

प्रतीप लाला  
वित्तीय सलाहकार व  
मुख्य लेखा अधिकारी  
न्यासी

सम्राट राही  
उपाध्यक्ष  
न्यासी

रथेन्द्र रमण  
अध्यक्ष  
न्यासी



**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**वर्ष 2024 के लिए निवेश का विवरण**

क्र सं	परिपक्वता की तिथि	निवेश का नाम	राशि रुपए में ₹	ब्याज दर प्रति वर्ष(%)
1		विशेष जमा योजना	₹ 58,89,78,582.00	7.10%
2	03-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
3	03-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
4	03-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
5	07-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
6	10-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
7	10-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
8	10-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,00,00,000.00	5.30%
9	10-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
10	10-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
11	11-Jan-25	केनरा बैंक	₹ 1,50,00,000.00	5.25%
12	14-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,00,00,000.00	5.30%
13	14-Jan-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
14	17-Jan-25	केनरा बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.25%
15	17-Jan-25	केनरा बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.25%
16	02-Feb-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
17	02-Feb-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,00,00,000.00	5.30%
18	04-Feb-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,00,00,000.00	5.30%
19	07-Feb-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
20	07-Feb-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 50,00,001.00	5.30%
21	14-Feb-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,50,00,000.00	5.30%
22	14-Mar-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,40,00,000.00	5.45%
23	14-Mar-25	केनरा बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.45%
24	14-Mar-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,99,99,998.00	5.45%
25	04-Apr-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 50,00,000.00	5.45%
26	04-Apr-25	केनरा बैंक	₹ 50,00,000.00	5.45%
27	26-Apr-25	केनरा बैंक	₹ 1,00,00,000.00	5.45%
28	26-Apr-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,00,00,000.00	5.45%
29	05-May-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 1,25,00,000.00	5.45%
30	17-May-25	केनरा बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
31	18-May-25	केनरा बैंक	₹ 1,75,00,000.00	5.70%
32	19-May-25	केनरा बैंक	₹ 50,00,000.00	5.70%
33	19-May-25	केनरा बैंक	₹ 50,00,000.00	5.70%
34	20-May-25	केनरा बैंक	₹ 90,00,000.00	5.70%
35	20-May-25	केनरा बैंक	₹ 90,00,000.00	5.70%
36	25-May-25	केनरा बैंक	₹ 50,00,000.00	5.70%
37	26-May-25	केनरा बैंक	₹ 50,00,000.00	5.70%
38	30-May-25	केनरा बैंक	₹ 88,00,000.00	5.70%
39	30-May-25	केनरा बैंक	₹ 88,00,000.00	5.70%
40	06-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,15,00,000.00	5.70%
41	06-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,15,00,000.00	5.70%
42	08-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
43	08-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
44	09-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
45	09-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
46	10-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,80,00,000.00	5.70%
47	10-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,80,00,000.00	5.70%
48	13-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,00,00,000.00	5.70%
49	13-Jun-25	केनरा बैंक	₹ 1,00,00,000.00	5.70%
50	14-Jul-25	केनरा बैंक	₹ 1,50,00,000.00	5.70%
51	01-Aug-25	पंजाब नेशनल बैंक	₹ 2,00,00,000.00	6.30%
52	22-Aug-25	पंजाब नेशनल बैंक	₹ 2,00,00,000.00	6.30%



**कोलकाता पत्तन न्यास**  
**गैर-अंशदायी भविष्य निधि**  
**वर्ष 2024 के लिए निवेश का विवरण**

क्र सं	परिपक्वता की तिथि	निवेश का नाम	राशि रुपए में ₹	ब्याज दर प्रति वर्ष(%)
53	10-May-25	भारतीय स्टेट बैंक	₹ 5,00,00,001.00	7.56%
54	25-May-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 6,70,00,000.00	7.65%
55	29-May-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 5,50,00,000.00	7.65%
56	01-Jun-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 4,25,00,000.00	7.65%
57	05-Jun-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 9,00,00,000.00	7.65%
58	08-Jun-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 2,00,00,000.00	7.65%
59	08-Jun-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 8,70,00,000.00	7.65%
60	12-Jun-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 4,40,00,000.00	7.65%
61	14-Jun-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 6,00,00,000.00	7.65%
62	02-Aug-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 7,00,00,000.00	7.65%
63	07-Nov-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 12,00,00,000.00	7.65%
64	13-Nov-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 8,50,00,000.00	7.65%
65	24-Nov-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 12,00,00,000.00	7.65%
66	28-Nov-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 4,50,00,000.00	7.65%
67	01-Dec-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 2,50,00,000.00	7.70%
68	04-Dec-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 21,10,00,000.00	7.70%
69	11-Dec-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 23,00,00,000.00	7.70%
70	14-Dec-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 7,00,00,000.00	7.70%
71	15-Dec-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 16,00,00,000.00	7.70%
72	18-Dec-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 2,00,00,000.00	7.70%
73	19-Dec-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 2,00,00,000.00	7.70%
74	22-Dec-25	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 23,00,00,000.00	7.70%
75	20-Mar-25	इंडियन बैंक	₹ 5,00,00,001.00	7.70%
76	08-Apr-25	केनरा बैंक	₹ 2,00,00,000.00	7.65%
77	03-Aug-25	केनरा बैंक	₹ 2,55,00,000.00	7.58%
78	06-Aug-25	केनरा बैंक	₹ 2,30,00,000.00	7.58%
79	10-Aug-25	केनरा बैंक	₹ 3,80,00,000.00	7.58%
80	15-Aug-25	केनरा बैंक	₹ 3,50,00,000.00	7.68%
81	20-Aug-25	केनरा बैंक	₹ 12,00,00,000.00	7.68%
82	22-Aug-25	केनरा बैंक	₹ 2,10,00,000.00	7.68%
83	25-Sep-25	केनरा बैंक	₹ 4,75,00,000.00	7.68%
84	28-Sep-25	केनरा बैंक	₹ 7,00,00,000.00	7.68%
85	18-Oct-25	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया	₹ 3,10,00,000.00	7.67%
86	13-Dec-25	केनरा बैंक	₹ 4,60,00,000.00	7.68%
87	02-Jan-25	इंडियन बैंक	₹ 5,00,00,001.00	6.60%
88	02-Jan-25	इंडियन ओवरसीज बैंक	₹ 3,08,00,000.00	6.00%
89	01-Feb-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 4,00,00,000.00	7.85%
90	13-Mar-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 7,10,00,000.00	7.75%
91	12-Jul-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 4,50,00,000.00	7.70%
92	15-Jul-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 3,85,00,000.00	7.70%
93	22-Jul-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 4,50,00,000.00	7.75%
94	06-Aug-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 28,60,00,000.00	7.90%
95	09-Aug-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 29,20,00,000.00	7.90%
96	12-Aug-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 10,00,00,000.00	7.90%
97	14-Aug-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 8,20,00,000.00	7.90%
98	21-Aug-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 5,00,00,000.00	7.90%
99	27-Aug-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 3,20,00,000.00	7.85%
100	02-Sep-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 4,90,00,000.00	7.85%
101	06-Sep-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 9,00,00,000.00	7.85%
102	10-Sep-26	पंजाब और सिंध बैंक	₹ 4,68,00,000.00	7.85%
103	29-Jan-26	आईडीबीआई	₹ 19,60,00,000.00	7.91%
		<b>कुल</b>	<b>5,32,01,78,565.00</b>	

---

---

श्यामा प्रसाद मुखर्जी,  
पोर्ट कोलकाता कर्मचारी  
अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट  
की  
तुलन पत्र  
और  
आय एवं व्यय खाता

---

---

## कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि

### 31 मार्च, 2025 तक तुलन पत्र

विवरण	वर्तमान वर्ष 2024-2025	विगत वर्ष 2023-24	संपत्तियां	वर्तमान वर्ष 2024-2025	विगत वर्ष 2023-24
राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)	राशि (₹)
14,20,59,55,674.07	16,40,58,41,709.51	16,40,58,12,473.51	फंड निवेश	20,87,36,86,444.46	20,87,36,86,444.46
1,25,33,18,926.44	1,55,85,40,632.95		भारतीय जीवन बीमा निगम		
5,23,65,60,666.00	6,38,84,27,168.00		वर्तमान संपत्तियां		
<b>20,69,58,35,266.51</b>	<b>24,35,28,09,510.46</b>	<b>1,00,76,86,008.00</b>	एलआईसी से प्राप्तियां	<b>1,26,94,16,232.00</b>	<b>1,26,94,16,232.00</b>
1,47,29,08,587.00	1,36,34,60,315.00	47,571.21	बैंक खाता	<b>2,47,994.21</b>	<b>1,26,96,64,226.21</b>
27,37,39,037.00	41,06,64,296.00				
99,61,71,250.00	54,98,67,600.00				
1,54,71,74,683.00	1,15,51,01,619.00				
<b>4,28,99,93,557.00</b>	<b>3,47,90,93,830.00</b>				
<b>16,40,58,41,709.51</b>	<b>20,87,37,15,680.46</b>				
1,00,76,86,008.00	<b>1,26,94,16,232.00</b>				
18,335.21	<b>2,18,758.21</b>				
<b>17,41,35,46,052.72</b>	<b>22,14,33,50,670.67</b>	<b>17,41,35,46,052.72</b>			<b>22,14,33,50,670.67</b>

दिनांक: 30 मई 2025

सचिव

अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए आय-व्यय खाता

वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)	व्यय	वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)		आय	वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)
		वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)	विगत वर्ष 2023-24 राशि (₹)		
1,25,33,18,926.44	आय का व्यय से अधिक होना	1,55,85,40,632.95	1,25,32,89,690.44 29,236.00	निवेश पर ब्याज से बैंक पर प्राप्त ब्याज से	1,55,85,40,632.95
<b>1,25,33,18,926.44</b>	<b>कुल</b>	<b>1,55,85,40,632.95</b>	<b>1,25,33,18,926.44</b>	<b>कुल</b>	<b>1,55,85,40,632.95</b>

दिनांक: 30 मई '2025

सचिव

अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी अधिवर्षिता निधि

### लेखा पर टिप्पणी

- वर्ष 2024-2025 के दौरान निधि में ₹ 6,38,84,27,168.00 (पिछले वर्ष: ₹5,23,65,60,666. 00) का योगदान दिया गया है। 31 मार्च, 2025 तक निधि शेष ₹20,87,37,15,680.46 रहा। पिछले वर्ष यह ₹16,40,58,41,709.51 था। निधि के निर्माण से लेकर 31.03.2025 तक योगदान की संचयी राशि ₹73,50,83,91,191.71 रही।
- वित्तीय वर्ष 2024-25 के लिए वार्षिकी खरीद, पेंशन पर कम्प्यूटेशन, पारिवारिक पेंशन और बकाया भुगतान के माध्यम से फंड से उपयोग की गई राशि ₹3,47,90,93,830.00 (पिछले वर्ष ₹3,28,23,07,549.00) रही और 31.03.25 तक उपयोग की गई संचयी राशि ₹67,26,95,78,983.50 है।
- वर्ष 2024-2025 के दौरान 7.92% की ब्याज दर पर ₹ 1,55,85,40,632.95 का ब्याज राशि जमा किया गया है। (पिछले वर्ष अधिवर्षिता निधि निवेश पर ब्याज दर 7.87% था और उक्त राशि ₹1,25,32,89,690.44 थी)। ब्याज दर भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा वित्तीय वर्ष 2023-24 की समाप्ति के पश्चात घोषित की गई है। भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा 31.03.25 तक स्वीकृत संचयी ब्याज ₹17,74,47,74,639.32 है।
- वार्षिकी की खरीद वार्षिकी तालिका के आधार पर की जाती है, जो पेंशन में प्रत्येक वृद्धि, पेंशन में संशोधन/महंगाई राहत में वृद्धि आदि के लिए समय-समय पर लागू होती है। वार्षिकी तालिका को 01.02.2022 से संशोधित किया गया है।
- पेंशन के रूपान्तरित मूल्य की राशि संबंधित कर्मचारियों को उनकी सेवानिवृत्ति के समय भुगतान किए जाने के पश्चात श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता को प्रतिपूर्ति की जाती है।
- लेखा भारतीय जीवन बीमा निगम लिमिटेड द्वारा उपलब्ध कराए गए आंकड़ों के आधार पर तैयार किया गया है।

सचिव

अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रैच्युटी फंड

31 मार्च, 2025 तक तुलन पत्र

विगत वर्ष 2023-24 राशि (₹)	देयताएँ	वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)	विगत वर्ष 2023-24 राशि (₹)	संपत्तियां	वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)	वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)
2,93,73,12,133.34	ट्रस्ट फंड पिछले खाते के अनुसार	2,88,59,00,811.30	2,88,58,60,947.30	फंड निवेश भारतीय जीवन बीमा निगम	2,68,10,84,334.15	2,68,10,84,334.15
22,01,45,306.96	जोड़ें: व्यय से अधिक आय	21,55,94,578.85				
26,80,00,000.00	जोड़ें: वर्ष के लिए अंशदान	4,20,00,000.00	60,00,000.00	वर्तमान संपत्तियां एलआईसी से प्राप्तियां	2,80,13,561.00	2,80,13,561.00
53,95,56,629.00	घटाएँ: सेवानिवृत्त कर्मचारियों के खाते में केओपीटी को भुगतान	46,23,71,193.00	59,471.32	बैंक खाता	2,43,368.82	2,43,368.82
2,88,59,00,811.30			60,59,471.32			2,82,56,929.82
19,607.32	वर्तमान देयताएँ लेनदार (केओपीटी)	2,03,504.82				
60,00,000.00	चालू खाता	2,80,13,562.00				
60,19,607.32	ग्रैच्युटी का भुगतान		2,82,17,066.82			
2,89,19,20,418.62		2,70,93,41,263.97	2,89,19,20,418.62			2,70,93,41,263.97

दिनांक: 30 मई '2025

सचिव

अध्यक्ष

## कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी फंड

### 31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए आय-व्यय खाता

विगत वर्ष 2023-24 राशि (₹)	व्यय	वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)		आय	वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)
		विगत वर्ष 2023-24 राशि (₹)	वर्तमान वर्ष 2024-2025 राशि (₹)		
22.42	ओवाइआरजीटिए (एक वर्ष का नवीनीकरण गो टर्म एश्योरेंस)	-	22,01,05,465.38	निवेश पर ब्याज द्वारा	21,55,94,578.85
22,01,45,306.96	व्यय से अधिक आय के लिए	21,55,94,578.85	39,864.00	बैंक से ब्याज द्वारा	-
<b>22,01,45,329.38</b>	<b>कुल</b>	<b>21,55,94,578.85</b>	<b>22,01,45,329.38</b>	<b>कुल</b>	<b>21,55,94,578.85</b>

दिनांक:

सचिव

अध्यक्ष

# कोलकाता पत्तन न्यास कर्मचारी ग्रेच्युटी निधि

## लेखा पर टिप्पणी

- वर्ष 2024-2025 के दौरान, निधि में ₹4,20,00,000.00 (पिछले वर्ष: ₹26,80,00,000.00) का योगदान दिया गया है। 31 मार्च, 2025 तक निधि शेष ₹2,68,11,24,197.15 रहा। पिछले वर्ष यह ₹2,88,59,00,811.30 था। निधि के निर्माण के बाद से योगदान की कुल राशि ₹ 6,93,66,40,557.00 है।
- ग्रेच्युटी निधि निवेश पर 7.92% की दर से ब्याज की गणना की गई है, जो वर्ष 2024-2025 के दौरान निधि में जमा किया गया है। वर्ष 2023-2024 के दौरान ग्रेच्युटी निधि निवेश पर 7.87% की दर से ब्याज की गणना की गई, जो निधि में जमा किया गया है। भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा 31.03.25 तक स्वीकृत संचयी ब्याज ₹ 4,00,52,55,801.57 है।
- संबंधित कर्मचारियों को उनकी संबंधित सेवानिवृत्ति तिथियों के समय भुगतान किए जाने के बाद ग्रेच्युटी राशि श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता को वापस कर दी जाती है। इस प्रकार भुगतान की गई/देय राशि को निधि खाते में डेबिट किया जाता है। वर्ष 2024-25 के दौरान भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा सेवानिवृत्त/अवकाश प्राप्त कर्मचारियों के लिए प्रतिपूर्ति की जाने वाली ग्रेच्युटी राशि ₹46,23,71,193.00 है। (पिछले वर्ष, सेवानिवृत्त/अवकाश प्राप्त कर्मचारियों के लिए यह राशि ₹53,95,56,629.00 थी)। भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा ग्रेच्युटी के भुगतान के लिए निधि के निर्माण के बाद से निधि से उपयोग की गई कुल राशि ₹8,17,14,58,237.00 है।
- लेखा भारतीय जीवन बीमा निगम लिमिटेड द्वारा उपलब्ध कराए गए आंकड़ों के आधार पर तैयार किया गया था।

दिनांक : 30 मई, 2025

सचिव

अध्यक्ष



---

---

कोलकाता पत्तन न्यास  
कर्मचारी सेवानिवृत्ति निधि  
और  
कोलकाता पत्तन न्यास  
आय  
एवं  
व्यय खाता

---

---



**श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट**  
31 मार्च, 2025 को समाप्त वर्ष के लिए आय-व्यय खाता

पिछला वर्ष 2023-24 राशि (₹)	व्यय	चालू वर्ष 2024-2025 राशि (₹)		आय	चालू वर्ष 2024-2025 राशि (₹)
		पिछला वर्ष 2023-24 राशि (₹)	राशि (₹)		
-	एक वर्ष के लिए नवीनीकरण अवधि बीमा	-	81,504.96	-	81,504.96
-	<b>कुल</b>	-	<b>81,504.96</b>	<b>कुल</b>	<b>81,504.96</b>

दिनांक : 30 मई '2025

सचिव

अध्यक्ष

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता कर्मचारी अवकाश नकदीकरण ट्रस्ट

### लेखा पर टिप्पणियाँ

1. वित्तीय वर्ष 2024-2025 के दौरान, निधि में ₹179,91,00,000.00 का योगदान दिया गया है। 31 मार्च, 2025 तक निधि शेष और निधि के निर्माण के बाद से योगदान की कुल राशि ₹179,91,00,000.00 है।
2. भारतीय जीवन बीमा निगम से 31.03.2025 तक 7.78% प्रति वर्ष ब्याज दर के अनुसार ₹10,94,97,586.08 की संचयी राशि प्राप्त हुई और इसे वर्ष 2024-25 के दौरान निधि में जमा कर दिया गया है।
3. जुलाई 2024 से मार्च 2025 की अवधि के लिए सेवानिवृत्ति पर देय अवकाश नकदीकरण, जिसकी राशि रु. 13, 64,33,409.00 है, का भुगतान श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता द्वारा संबंधित कर्मचारियों को किया गया है। इसे एलआईसीआइ से वापस लेने के बाद ट्रस्ट द्वारा श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता को प्रतिपूर्ति की जानी है।
4. भारतीय जीवन बीमा निगम लिमिटेड द्वारा उपलब्ध कराए गए आंकड़ों के आधार पर लेखा तैयार किए गए हैं।
5. धारा 10(23एए) के तहत छूट के लिए आवेदन किया गया है और आयकर विभाग से इसकी मंजूरी मिलनी बाकी है।

दिनांक: 30 मई, 2025

सचिव

अध्यक्ष

## श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता

(पूर्ववर्ती: कोलकाता पत्तन न्यास)

वर्ष 2024-2025 के लिए श्यामा प्रसाद मुखर्जी पोर्ट, कोलकाता  
के लेखा पर लेखा परीक्षा रिपोर्ट (एसएआर) पर पैरा-वार टिप्पणी

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
	राय	किसी कार्रवाई की आवश्यकता नहीं है क्योंकि ये तथ्यों के विवरण हैं।
	राय का आधार	
	वित्तीय विवरण के लिए प्रबंधन की जिम्मेदारियां	
	वित्तीय विवरण के लेखा परीक्षा के लिए लेखा परीक्षक की जिम्मेदारियां	
क.	तुलन पत्र।	
(1)	निधि का स्रोत:	
	अन्य दीर्घकालिक देयताएँ ₹595.61 करोड़ (अनुसूची- 1क) एसएमपीके सेवानिवृत्त लाभ कर्मचारी खाता ₹579.49 करोड़	
		एसएमपीके के सेवानिवृत्त हो चुके कर्मचारी या सेवानिवृत्त होने वाले हैं, उनके लिए सेवानिवृत्त चिकित्सा लाभ खाता हेतु बीमांकिक भिन्नता रु.980.00 करोड़ है। इसलिए, पूरी देयताएँ (बीमांकिक भिन्नता के अनुसार) पर सिर्फ उसी वित्तीय वर्ष में विचार करना समझदारी नहीं होगी, जब बीमांकिक भिन्नता किया गया हो। इसके अलावा, एसएमपी, कोलकाता निधि की कमी के कारण बीमांकिक भिन्नता पर मिली पूरी रकम को निधि में योगदान करने की स्थिति में नहीं है। इसलिए, जैसा कि लेखा परीक्षा में बताया गया है, कम या ज्यादा बताने का सवाल ही नहीं उठता।

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
		<p>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</p>
(2)	निधि का उपयोग	
(i)	<p>अचल पूंजी परिसंपत्ति ₹218 4.21 करोड़ (अनुसूची-2) भूमि (फ्रीहोल्ड): 31.15 करोड़</p>	
		<p>ऑडिट को यह ज्ञात है कि एग्रीमेंट के मुताबिक, सीएचपीआरसीएल को ट्रांसफर की गई ज़मीन की कीमत के बदले में एसएमपीके को इक्विटी शेयर देने होंगे। क्योंकि एसएमपीके, एचडीसी को अभी तक सीएचपीआरसीएल से शेयर नहीं मिले हैं, इसलिए ज़मीन के ऐसे ट्रांसफर का असर खाता में नहीं दर्शाया गया है, क्योंकि समझौता के मुताबिक, रकम मिलने तक ट्रांज़ैक्शन अधूरा है।</p> <p>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</p>
(ii)	<p>चालू संपत्तियाँ, लोन और अग्रिम ₹5,704.09 करोड़</p>	
(a)	<p>संड्री डेटर्स ₹2,829.64 करोड़</p>	
		<p>ऑडिट यह नोट कर सकता है कि भारत सरकार से ड्रेजिंग और नदी के रखरखाव के खर्च के री-इम्बर्समेंट के लिए अलग-अलग देनदार, क्लेम सस्पेंस अकाउंट में क्रेडिट करके बनाए जाते हैं, जो एसएमपीके की बैलेंस शीट में क्रेडिटर्स के तहत दिखाया गया है। इस मामले में अलग-अलग देनदार रेवेन्यू अकाउंट में क्रेडिट करके नहीं, बल्कि क्लेम सस्पेंस अकाउंट में क्रेडिट करके</p>

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
		<p>बनाए जाते हैं। अगर सरकार से कोई रकम मिलती है, तो क्लेम सस्पेंस अकाउंट से डेबिट किया जाता है और रेवेन्यू अकाउंट में क्रेडिट किया जाता है। इसलिए, अकाउंट्स में पहले से ही सही प्रोविज़न मौजूद है।</p> <p>ऊपर बताई गई बातों को देखते हुए, ऑडिट के मुताबिक कोई बढ़ा-चढ़ाकर या कम करके नहीं बताया गया है।</p> <p>इसके अलावा, एसएमपी, कोलकाता बोर्ड ने समय-समय पर एमपीटी एक्ट, 1963 के सेक्शन 105 के तहत केंद्र सरकार से संपर्क किया था। मेजर पोर्ट ट्रस्ट एक्ट, 1963 के सेक्शन 105 के तहत विवादित मुद्दों पर केंद्र सरकार का फैसला अभी भी पेंडिंग है और केंद्र सरकार ने अभी तक इस बारे में कोई फैसला नहीं बताया है। जून 2024 और 17 मार्च, 2025 को पत्तन, पोत परिवहन और जलमार्ग मंत्रालय के सचिव को इस बारे में उनके फैसले के लिए एक रिमाइंडर भेजा गया है, जिसका जवाब अभी भी बाकी है।</p> <p style="text-align: center;"><b>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</b></p>
(ख)	नकदी और बैंक शेष ₹1,999.43 करोड़ (अनुसूची-3)	
		<p>कॉकास्ट इंफ्राटेक लिमिटेड ने चेक में जो बिड सिक्योरिटी जमा की थी, वह बैंक में दिखाने पर डिसऑनर हो गई। इस ऑफिस ने अभी तक कोई रिवर्सल एंट्री पास नहीं की है क्योंकि मामला कोर्ट में है।</p> <p style="text-align: center;"><b>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</b></p>
(iii)	मौजूदा देनदारियां और प्रोविज़न ₹4,329.58 करोड़ प्रोविज़न ₹496.67 करोड़	

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
		<p>ऑडिट ध्यान दे कि केडीएस ने पीएलआर के लिए रु.8.50 करोड़ की रकम बुक की है, जिसे बकाया वेतन भत्तों के प्रविजन में शामिल किया गया है और मैनेजमेंट के जवाब में ऑडिट को इसकी जानकारी दे दी गई है।</p> <p><i>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</i></p>
<b>B</b>	लाभ - हानि खाता	
(1)	आय	
(i)	कुल ऑपरेटिंग इनकम ₹2,890.42 करोड़	
(a)	कार्गो हैंडलिंग और स्टोरेज चार्ज ₹1,183.98 करोड़	<p>ऑडिट यह नोट कर सकता है कि कार्गो से जुड़े कुछ मामलों में, ओरिजिनल इनवॉइस बनाए गए और वित्तीय वर्ष 2024-25 के लिए इनकम के तौर पर बुक किए गए। हालांकि, संबंधित इंपोर्टर की ज़रूरत के कारण, सर्विस पाने वाले पॉइंट में बदलाव के कारण जारी किए गए क्रेडिट नोट्स के बदले मई 2025 में एक्सिजेंसी बिल बनाए गए। ऑडिट यह भी नोट कर सकता है कि एक मामले में डिपॉजिट का काम शामिल है जिसका रेवेन्यू पर कोई असर नहीं पड़ता है।</p> <p>कार्गो और जहाज से जुड़ी एक्टिविटी से जुड़े बाकी सभी मामलों में, ऑपरेशनल डेटा अकाउंट बनाने के लिए तय कट-ऑफ तारीख के बाद मिला, जिसके लिए इनकम वित्तीय वर्ष 2025-26 में बुक की जाएगी। बताए गए मामलों के बारे में इस ऑफिस का डिटेल्ड ऑब्जर्वेशन ऑडिट को पहले ही दे दिया गया है।</p>
		<p>ऊपर दी गई बातों को ध्यान में रखते हुए, ऑडिट द्वारा बताए गए ऑपरेटिंग इनकम और देनदारों को कम करके नहीं बताया गया है।</p> <p><i>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</i></p>

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
(b)	पत्तन और गोदी शुल्क ₹1,032.95 करोड़	
		<p>ऑडिट का ऑब्जर्वेशन नोट किया गया है। काटी गई पेनल्टी को गलती से इनकम के तौर पर बुक नहीं किया गया था। इसे 'गोइंग कंसर्न' कॉन्सेप्ट के हिसाब से वित्तीय वर्ष 2025-26 के लिए पहले ही इनकम के तौर पर बुक कर लिया गया है।</p> <p><i>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</i></p>
(ii)	वित्त और विविध आय	
		<p>ऑडिट का ऑब्जर्वेशन नोट कर लिया गया है। वित्तीय वर्ष 2024-25 से पहले जमा किए गए सेस से रिकवरी के लिए ज़रूरी एक्शन वित्तीय वर्ष 2025-26 में लिया गया था।</p> <p><i>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</i></p>
(2)	व्यय	
	कुल परिचालन व्यय ₹1,936.43 करोड़	
		<p>फरवरी 2025 महीने के लिए सीआईएसएफ़ की तैनाती के लिए 5.07 करोड़ रुपये का बिल अप्रैल 2025 में पास हो गया था, लेकिन गलती से 2024-25 के अकाउंट्स में इसका प्रोविजन नहीं किया गया था। इसलिए, इस खर्च को वर्तमान वित्तीय वर्ष में बुक किया जाएगा ताकि अनदेखी की गई गलती को ठीक किया जा सके।</p> <p><i>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</i></p>

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
C	सामान्य	
(1)		<p>एसएमपीके पर रु. 4.79 के सर्विस टैक्स की डिमांड थी और मामला सीईएसटीएटी के सामने था। 31/03/2025 को, मामला सीईएसटीएटी के सामने बकाया था। इसलिए 31/03/2025 तक सर्विस टैक्स की कंटेजेंट लायबिलिटी रु.4.79 करोड़ दिखाई गई।</p> <p>लेकिन, 06/05/2025 को अकाउंट्स बंद होने से पहले, सीईएसटीएटी ने एसएमपीके के पक्ष में फैसला सुनाया और रु. 4.79 करोड़ की पूरी डिमांड खारिज कर दी गई। क्योंकि एसएमपीके को अकाउंट्स बंद होने से पहले ऑर्डर मिला था, इसलिए इसे अकाउंट्स के नोट्स में बताया गया था।</p> <p style="text-align: center;"><b>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</b></p>
(2)		<p>मामले की जांच चल रही है और अगर कोई ज़रूरी एडजस्टमेंट होगा, तो 2025-26 के अकाउंट्स में किया जाएगा।</p> <p style="text-align: center;"><b>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</b></p>
(3)		<p>ऑडिट ध्यान दे कि कार्गो और मरीन ड्यूज के लिए अलग-अलग डेटर्स का उम्र के हिसाब से एनालिसिस ऑडिट टीम को दिया जाता है। हालांकि, एस्टेट ड्यूज के लिए उम्र के हिसाब से डेटर्स बनाने की कई कोशिशों की गईं, लेकिन अभी का कंप्यूटराइज्ड सिस्टम बहुत पुराना होने की वजह से सिस्टम में किसी भी बदलाव को पूरा नहीं कर पाया। नया सिस्टम लागू होने के बाद यह उपलब्ध होगा।</p> <p style="text-align: center;"><b>वर्ष 2024-25 के लिए मसौदा पृथक रूप से लेखा परीक्षा रिपोर्ट का जवाब भेजते समय एसएमपी ने इसी तरह का जवाब दिया था।</b></p>

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
D	प्रबंधन पत्र	
		कोई कार्रवाई करने की ज़रूरत नहीं है क्योंकि ये फैक्ट्स के स्टेटमेंट हैं।
E	आंतरिक नियंत्रणों का मूल्यांकन	
(i)	<p>आंतरिक नियंत्रण की पर्याप्तता:</p> <p>▶</p>	<p>ऑडिट में यह बात ध्यान देने लायक है कि एसएमपीके, एचडीसी को मुख्य रूप से एस्टेट (डॉक के अंदर शॉर्ट टर्म अलॉटमेंट के अलावा), बिजली और ताज़े पानी से जुड़े चार्ज RTGS/NEFT के ज़रिए मिलते हैं। यह देखा गया है कि कई मामलों में पेमेंट करने वाली पार्टियां पेमेंट की डिटेल्स नहीं देती हैं, जिससे ट्रेजरी रसीद बनने में देरी होती है और एक्स्ट्रा क्रेडिट जमा होता है। पार्टियों से रेगुलर तौर पर पेमेंट डिटेल्स देने के लिए कहा जा रहा है ताकि यह ऑफिस समय पर ट्रेजरी रसीद बना सके और एक्स्ट्रा क्रेडिट की मात्रा को जितना हो सके कम किया जा सके। ऑडिट की बात नोट की गई है। इसे रेगुलर करने के लिए ज़रूरी कार्रवाई वित्तीय वर्ष 2025-26 में की जाएगी।</p>

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
	<p>➤</p> <p>➤</p> <p>➤</p> <p>➤</p> <p>➤</p> <p>➤</p>	<p>ऑडिट को पता है कि 'कैश या सामान में वसूले जाने वाले एडवांस' के तौर पर रु.56.00 करोड़ का बड़ा हिस्सा, जो रु.55.88 करोड़ (यानी, 99.79%) है, पिछले समय के दौरान अलग-अलग पार्टियों की तरफ से बनाए गए कार्गो और रेलवे एमओयू शॉर्टफॉल बिलों से जुड़ा है। संबंधित पार्टियों ने बिलों का पेमेंट नहीं किया और चार्ज माफ करने की रिक्वेस्ट की। मामला मिनिस्ट्री को भेज दिया गया है। इस बारे में मिनिस्ट्री से जानकारी मिलने पर, ऑडिट के सुझाव के मुताबिक ज़रूरी इंतज़ाम किया जाएगा।</p> <p>आगे की कार्रवाई के लिए ऑडिट के ऑब्ज़र्वेशन को नोट कर लिया गया है।</p> <p>ऑडिट को पता है कि सिक लाइन हॉलेज चार्ज के सर्टिफिकेशन का काम एसईआर करता है। ऑडिट के ऑब्ज़र्वेशन के हिसाब से एसईआर के साथ इस मुद्दे को सही तरीके से उठाने के लिए मामला ऑपरेशन डिवीज़न को भेज दिया गया है।</p> <p>ऑडिट के ऑब्ज़र्वेशन को नोट कर लिया गया है।</p> <p>ऑडिट के ऑब्ज़र्वेशन को नोट कर लिया गया है।</p> <p>ऑडिट को कंप्यूटराइज़्ड अकाउंटिंग सिस्टम का व्यूइंग एक्सेस दिया गया है, जिसमें सभी लेजर बैलेंस और डिटेल्ड ट्रांज़ैक्शन मौजूद हैं। हालांकि, ऑडिट की ज़रूरत के हिसाब से रिपोर्ट बनाने की कई कोशिशों की गईं, लेकिन अभी का कंप्यूटराइज़्ड सिस्टम बहुत पुराना होने की वजह से सिस्टम में किसी भी बदलाव को पूरा नहीं कर पाया। नया ईआरपी सिस्टम लागू होने के बाद यह भी उपलब्ध होगा।</p>

क्र. सं.	लेखापरीक्षा अवलोकन	कार्रवाई की
(ii)	आंतरिक लेखापरीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता:	ऑडिट के ऑब्ज़र्वेशन को अगले टेंडर जारी करने के समय आगे की कार्रवाई के लिए नोट कर लिया गया है।
(iii)	फिक्स्ड एसेट्स के फिजिकल वेरिफिकेशन का सिस्टम:	ऑडिट का ऑब्ज़र्वेशन आगे की कार्रवाई के लिए नोट कर लिया गया है।
(iv)	इन्वेंट्री के फिजिकल वेरिफिकेशन का सिस्टम:	ऑडिट का ऑब्ज़र्वेशन आगे की कार्रवाई के लिए नोट कर लिया गया है।
(v)	कानूनी बकाया के पेमेंट में रेगुलरिटी:	कोई कार्रवाई करने की ज़रूरत नहीं है क्योंकि ये फैक्ट्स का स्टेटमेंट है।
(vi)	एंटीटी के कामकाज से जुड़े दूसरे मामले:	केडीएस और एचडीसी दोनों के लिए ईआरपी सिस्टम के तहत नया अकाउंटिंग सॉफ्टवेयर बनाया जा रहा है।
च	सहायता अनुदान	
		कोई एक्शन लेने की ज़रूरत नहीं है क्योंकि ये फैक्ट्स का स्टेटमेंट है।



# Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata

## CONTENTS

<b>AUDIT REPORT CUM AUDIT CERTIFICATE FOR THE YEAR 2024-2025</b>	i-viii
<b>BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2025</b>	1-5
<b>PROFIT &amp; LOSS ACCOUNT</b>	6-9
<b>SCHEDULES:</b>	
Schedule 1 -Reserve and Surplus	10-11
Schedule 1A -Other Long Term Liabilities	12
Schedule 2 -Capital Assets	13
Schedule 3 -Balances at Banks and Cash in Hand	14-17
Schedule 4 -List of Investments	18-19
Schedule 5 -Hooghly Dock & Port Engineers Ltd	20
Schedule 6 -Central Inland Waterways Transport Corporation Ltd	21
Schedule 8 - Expenditure on Cargo Handling and Storage	22
Schedule 9 -Expenditure on Port and Dock Facilities for Shipping (including pilotage)	23
Schedule 10 -Expenditure on Railway Workings	24
Schedule 11 -Expenditure on Rentable Land & Buildings	24
Schedule 12 -Expenditure on Management and General Administration	25
Schedule 13 -Finance and Miscellaneous Expenditure	26-27
Schedule 14-17 - Operating and General Expenses	28-33
Significant Accounting Policies	34-35
Note on Accounts	36-45
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 7-8
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
Balance Sheet for SMPK Employees' Leave Encashment Trust	LEF 1
Income & Expenditure Account of SMPK Employees' Leave Encashment Trust	LEF 2
Notes on Accounts of SMPK Employees' Leave Encashment Trust	LEF 3
Action taken note on Audit objection/observation contained in the Audit Report for the year 2024-2025	ATN-1-ATN-9



---

---

**AUDIT REPORT CUM AUDIT CERTIFICATE  
FOR THE YEAR 2024-2025**

---

---



**Opinion of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Syama Prasad  
Mookerjee Port, Kolkata for the year ended 31 March 2025**

**Opinion**

We have audited the financial statements of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata, which comprise the Balance Sheet as at 31 March 2025 and the Profit and Loss Account for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies under Section 19 (2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 44(2) of The Major Port Authorities Act, 2021. These financial statements include the accounts of units/branches of the Port.

This 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, disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions regarding compliance with the Law, Rules and Regulations (Propriety & Regularity) and efficiency cum performance aspects, etc., if any, are reported through inspection reports/ CAG's audit reports separately.

In our opinion the accompanying financial statements of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata, read together with the accounting policies and Notes thereon and matters mentioned in the Separate Audit Report, which follows, give a true and fair view of the financial position of the Port as at March 31, 2025, and (of) its financial performance for the year then ended in accordance with the format of accounts applicable to the Port and accounting standards generally accepted in India.

**Basis for Opinion**

We conducted our audit in accordance with the CAG's auditing regulations/standards manuals/guidelines/guidance-notes/orders/circulars etc. Our responsibilities are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Port in accordance with ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

**Responsibilities of Management for the financial statements**

The management of the Port is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the format of accounts applicable to the Port and accounting standards generally accepted in India, and for internal control as management determines it necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

**Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion in accordance with CAG's auditing regulations/standards/manuals/ guidelines/ guidance-notes/orders/circulars etc.

**For and on behalf of the CAG of India**

**Place:Kolkata**

**Date:19 NOV 2025**

**(Anindya Dasgupta)**

**Principal Director**

**Separate Audit Report on the Accounts of Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata for the year ended 31 March 2025**

**A. Balance Sheet**

**(1) Sources of Funds**

**Other Long Term Liabilities ₹595.61 crore (Schedule- 1A)**

**SMPK Retirement Benefit Employee Account ₹579.49 crore**

The above includes a liability of ₹49.01 crore for Retired Employees Medical Benefit Trust as against actuarial valuation of ₹980 crore for the same. This besides being a violation of Common Framework for Financial Reporting applicable to the Port has also resulted in understatement of Other Long Term Liabilities, Finance & Miscellaneous Expenditure and Profit for the year by ₹930.99 crore.

**(2) Application of Funds**

**(i) Fixed/Capital Assets ₹2,184.21 crore (Schedule- 2)**

**Land (Free Hold) ₹31.15 crore**

The above includes 27.491 acres of land transferred (March 2016) to Calcutta Haldia Port Road Company Limited (CHPRCL) for construction of RoB cum Flyover at Ranichak. As per the tripartite agreement (January 2016) among the Port, CHPRCL and NHAI in lieu of transfer of abovesaid land Port was to receive equity shares from CHPRCL against the current market value of land so transferred which was valued, in 2016, at ₹29.46 crore as per extant Land Policy Guidelines of Government of India.

The land has not only been transferred to CHPRCL but also mutated (2020) in favour of MoRTH, Government of India and the construction of RoB cum Flyover has been completed in 2020-21. However, the CHPRCL has not issued equity shares in favour of Port.

In view of above the control and ownership of the land has been transferred to CHPRCL so the probable future economic benefits associated with such land would not flow to the Port, hence, it could not be recognized as a Fixed Asset as per AS-10 (Property, Plant and Equipment) and instead should be recognized as an investment (though pending share allotment) as per AS-13 (Accounting for Investments).

This has resulted in overstatements of Fixed/Capital Assets by ₹29.46 crore and understatement of Investments by the same amount.

This issue is being raised in SAR since 2020-21, however, no corrective action has been taken.

## **(ii) Current Assets, Loans and Advances ₹5,704.09 crore**

### **(a) Sundry Debtors ₹2,829.64 crore**

The above includes an amount of ₹553 crore being River Dredging and River Maintenance expenditure, for the period 1999-2000 to 2011-12, recoverable from Central Government. This expenditure has been disallowed by CAG, as per applicable guidelines, while certifying the claims of Port from Central Government and also no records are available for the Central Government acknowledging such claims of the Port. But still ₹553 crore has been recognized Sundry Debtors and equivalent amount has been recognized as Current Liability.

This has resulted in overstatement of both Sundry Debtors and Current Liabilities by ₹ 553 crore.

This comment is being raised in SAR since, 2017-18, however, no corrective action has been taken.

### **(b) Cash and Bank Balances ₹1,999.43 crore (Schedule-3)**

The above includes an amount of ₹8.21 crore being cheque dated 6 May 2015 received from a party as bid security. The cheque was dishonored in July 2015 itself, due to insufficient balance in Party's Account. Citing the case being sub-judice, no reversal entry for dishonored cheque has been passed.

This has resulted in overstatement of Cash and Bank Balances by ₹8.21 crore and understatement of Sundry Debtors by the same amount.

## **(iii) Current Liabilities and Provisions ₹4,329.58 crore**

### **Provisions ₹496.67 crore**

The above does not include Provision for arrear of Productivity Linked Reward (PLR) for the period from 2020-21 to 2022-23 for Port's employees serving at Kolkata Dock System inspite Administrative Ministry directing (October 2024) for settling such arrears.

This resulted in understatements of Current Liabilities and Provisions by the amount of PLR arrears (amount could not be quantified in audit due to lack of necessary documents) and overstatement Profit after Tax by the same amount.

**B. Profit & Loss Account****(1) Income**

(i) **Total Operating Income ₹2,890.42 crore**

(a) **Cargo Handling and Storage Charges ₹1,183.98 crore**

The above does not include an amount of ₹3.90 crore accrued for cargo and vessel related services rendered by the Port during 2024-25 but not accounted for in the books. This has resulted in understatement of Total Operating Income, Profit for the year and Sundry Debtors by ₹3.90 crore.

**(b) Port and Dock Charges ₹1,032.95 crore**

The above does not include an amount of ₹4.50 crore deducted as penalty from Dredging Corporation of India during 2024-25 but not recognized in the books of accounts.

This has resulted in understatement of Total Operating Income, Profit for the year and Sundry Debtors by ₹4.50 crore.

**(ii) Finance and miscellaneous income**

The above does not include an amount of ₹0.18 crore on account of non-deduction of the collection charges of Building and Other Construction Workers cess while depositing the same with the Authority during 2024-25.

This has resulted in understatement of Finance and miscellaneous income, Profit for the year and Sundry Debtors by ₹0.18 crore

## **(2) Expenditure**

### **Total Operating Expenditure ₹1,936.43 crore**

The above does not include an amount of ₹5.07 crore payable to CISF for its personnel deployed in Port security and related activities during February 2025.

This has resulted in understatement of Total Operating Expenditure and Current Liabilities and Provisions by ₹5.07 crore and overstatement of Profit for the year by the same amount.

## **C. General**

**(1)** Contingent Liabilities include an amount of ₹4.79 crore on account of Service Tax demand raised on Port. However, as per Note No. 4(B) (iii) on Accounts, the Port's Contingent Liability of ₹4.79 crore on account of Service Tax has been vacated by Competent Authority and based on it Contingent Liability of equivalent amount has been deleted from Books.

This has resulted overstatement of Contingent Liabilities by ₹4.79 crore.

**(2)** The Note No. 15, 16 and 17 on Accounts are deficient to the extent that the amount recoverable from Central Government on account of Dredging and River Maintenance as disclosed in these Notes is not matching with the amount of ₹1,699.48 crore recognized under Current Assets, Loans and Advances.

**(3)** As per Common Framework for Financial Reporting applicable to the Port, age-wise analysis of the Sundry Debtors (i.e. outstanding for more than 6 months and less than 6 months) should be disclosed in the Financial Statements. However, no such disclosure has been made.

## **D. Management Letter**

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

## E. Assessment of Internal Controls

**(i) Adequacy of Internal Control:** The internal control system needs to be strengthened in view of the following:

- Receipts amounting to ₹1.31 crore, being credited in the Bank Account of Port as on 31 March 2025 but not taken in the books of the Port, has been reflected as Extra Credit in Bank Reconciliation Statement pending receipt of payment details from payers.
- Payments amounting to ₹9.33 crore, being taken in the books of Port as on 31 March 2025 but not debited from the Bank Account of Port pending regularisation of the transaction by Port has been reflected as Short Credit in Bank Reconciliation Statement.
- Advances recoverable in cash or in kind include amount of ₹56.00 crore related to advances released/recoverable due to/from various parties for long i.e. for the period from 2009-10 to 2014-15.
- Party-wise records of estate rentals is not maintained and also reconciliation and accounting of compensation billing from unauthorized occupants of Port estate is pending.
- Reconciliation of sick line haulage bills with Railways is getting delayed constantly resulting in delayed booking of income on account of the same.
- There is no system of obtaining balance confirmation from Sundry Debtors.
- Age-wise analysis of Sundry Debtors (other than Debtors of Cargo & Marine Division) is not being maintained in Kolkata Dock System.
- In Kolkata Dock System, the details of Sundry Creditors and Deposits from Merchants, Contractors & Others could not be furnished to Audit.

**(ii) Adequacy of Internal Audit System:** The internal audit of the Port needs to be strengthened as for the year 2024-25 internal auditor has given its report on Finance Department only.

**(iii) System of Physical verification of fixed assets:** The System of Physical verification of fixed assets of the Port needs to be strengthened as it was not carried out during the year.

**(iv) System of Physical verification of inventory:** The System of Physical verification of inventory of the Port needs to be strengthened as it was not carried out during the year.

**(v) Regularity in payment of statutory dues:** Port is regular in depositing undisputed statutory dues applicable to it.

**(vi) Other matters relating to functioning of the entity:** Port uses an accounting and billing software developed by NIC, however, there is no manual or guide available for its usage. Also, posting of revenue receipts from bills were not automatic and required human intervention for posting of journals.

#### **F. Grants in aid**

Out of grants in aid of ₹35.46 crore received during the year, Port utilized the entire sum of ₹35.46 crore leaving a Nil balance as unutilized grant as on 31 March 2025.

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

### Balance Sheet as at 31st March, 2025

Particulars	As at 31st March, 2025		As at 31st March, 2024	
	₹	₹	₹	₹
<b>I. SOURCES OF FUNDS</b>				
<b>1. RESERVES &amp; SURPLUS (Schedule - 1)</b>				
<b>A. CAPITAL RESERVE</b>		<b>11,60,16,19,290.31</b>		<b>11,60,16,19,290.31</b>
<b>B. REVENUE RESERVES</b>				
i) General Reserve	9,12,01,25,068.07		6,43,74,95,477.14	
ii) Employees' Welfare Fund	17,83,574.00		18,28,574.00	
		<b>9,12,19,08,642.07</b>		<b>6,43,93,24,051.14</b>
<b>C. STATUTORY RESERVES</b>				
i) Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	3,60,52,09,679.55		2,38,09,09,057.52	
ii) Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund	12,68,65,76,439.00		10,10,67,20,288.16	
iii) Escrow Account Fund	69,85,11,181.10		64,64,49,398.86	
		<b>16,99,02,97,299.65</b>		<b>13,13,40,78,744.54</b>
<b>2. LOAN FUNDS</b>				
<b>A. GOVERNMENT LOANS</b>				
<b>3. OTHER LONG TERM LIABILITIES (Schedule - 1A)</b>				
i) SMPK Retirement Benefit Employees Account	5,79,49,21,785.53		12,24,89,63,747.53	
ii) Retirement Medical Benefit Account	16,12,09,516.20		14,76,21,182.50	
		<b>5,95,61,31,301.73</b>		<b>12,39,65,84,930.03</b>
<b>4. Deferred Revenue Income</b>		<b>9,52,68,55,523.52</b>		<b>9,20,79,36,071.92</b>
<b>SOURCES OF FUND</b>		<b>53,19,68,12,057.28</b>		<b>52,77,95,43,087.94</b>

Particulars	As at 31st March, 2025		As at 31st March, 2024	
	₹	₹	₹	₹
<b>II. APPLICATION OF FUNDS</b>				
<b>1. FIXED/ CAPITAL ASSETS (Schedule-2)</b>				
a) Distinguising between expenditure on :				
(i) Land (Free Hold)	31,14,86,419.16		31,14,86,419.16	
(ii) Land (Lease Hold)	5,93,95,895.47		6,00,94,670.70	
b) Capital Dredging	67,68,57,073.16		60,03,33,679.76	
c) Building, Shedsand other Structures	1,69,86,27,048.79		1,35,61,13,927.22	
d) Wharves, Roads,Boundaries	5,97,97,70,319.29		5,56,96,23,624.41	
e) Floatilla and Floating Craft	2,01,81,635.28		2,76,86,853.93	
f) Railway and Rolling Stock	2,77,40,70,933.07		2,60,80,95,012.01	
g) Dock, Sea-walls, Piers and Navigational Aids	2,62,03,75,545.73		2,63,33,77,490.92	
h) Crane and Vehicles	55,52,61,789.63		64,82,62,950.39	
i) Plant and Machinery	2,43,15,24,860.88		2,09,22,84,275.58	
j) Installations for water, Electricity, Telecommunication and Fire fighting	1,04,38,73,495.06		89,68,90,066.43	
k) Furniture & Fittings	2,34,76,449.94		2,45,37,643.70	
l) Office Equipments, Machine and Tools	6,64,08,875.07		3,60,83,123.38	
Capital Works in Progress		<b>18,26,13,10,340.53</b>		<b>16,86,48,69,737.59</b>
		<b>3,58,07,78,820.71</b>		<b>4,35,19,40,141.72</b>
<b>TOTAL FIXED/CAPITAL ASSETS</b>		<b>21,84,20,89,161.24</b>		<b>21,21,68,09,879.31</b>
<b>2. INVESTMENTS (Schedule - 4)</b>				
Replacement, Rehabilitation & Modernisationof Capital Assets Fund	3,58,65,00,000.00		2,34,60,00,000.00	
Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	12,68,45,00,000.00		10,00,42,38,611.00	
Escrow Account Fund	67,40,00,000.00		60,50,00,000.00	
Employees Welfare Fund	9,90,000.00		9,90,000.00	
		<b>16,94,59,90,000.00</b>		<b>12,95,62,28,611.00</b>
<b>INVESTMENT AGAINST EQUITY CAPITAL</b>				
Kolkata River Front Development (P) Ltd.		-		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
Kolkata Port Accretion Ltd.		5,00,00,000.00		5,00,00,000.00
<b>TOTAL INVESTMENTS</b>		<b>17,17,72,50,000.00</b>		<b>13,18,75,38,611.00</b>
<b>3.Deferred Tax Assets (Net)</b>		<b>43,23,64,677.97</b>		<b>51,74,34,797.97</b>

Particulars	As at 31st March,2025		As at 31st March,2024	
	₹	₹	₹	₹
<b>4. CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES</b>				
<b>A. Current Assets</b>				
<b>(i) Interest Accrued on Investments</b>		<b>1,20,03,96,646.79</b>		<b>1,90,94,77,618.40</b>
<b>(ii) Inventories</b>	41,95,81,863.46		38,21,00,835.21	
Less: Provision for Store Adjustment	23,34,58,439.41		23,34,58,439.41	
		<b>18,61,23,424.05</b>		<b>14,86,42,395.80</b>
<b>(iii) Sundry Debtors :</b>				
(a) Government dues				
(i) Re-imbusement of cost towards dredging and River Maintenance	16,99,48,47,267.17		16,15,56,47,267.17	
(ii) Others	4,35,77,19,748.57		4,76,47,94,368.94	
<b>(b) Non Government Dues</b>				
i) Other dues	7,41,91,86,722.56		10,09,77,84,008.51	
Less: Provision for bad and doubtful Debt	47,53,00,246.39		13,43,19,229.14	
		<b>28,29,64,53,491.91</b>		<b>30,88,39,06,415.48</b>
Debts consider good and fully secured				
Debts consider good but not fully secured	28,29,64,53,491.91		30,88,39,06,415.48	
Debts consider doubtful or bad	47,53,00,246.39		13,43,19,229.14	
<b>(iv) Cash &amp; Bank Balances (Schedule-3)</b>				
Cash balance in hand	1,29,210.73		1,66,447.73	
Bank balances:				
General Account	9,62,73,50,479.97		11,44,71,02,052.82	
Court Order & Letter of Credit	71,88,87,110.00		57,94,57,496.00	
Bank Balance of Pension Holder	8,25,78,004.90		7,78,97,146.92	
SMPK Retirement Benefit Employees Account	9,41,88,81,000.00		6,22,70,00,000.00	
Retirement Medical Benefit Account	14,57,28,540.00		13,90,23,068.00	
Debenture Holder's A/c	29,215.90		29,215.90	
KoPT Employees' Superannuation Fund	14,581.10		15,005.90	
KoPT Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital assets Fund	28,227.22		28,510.42	
Development, Repayment of Loan & Contingenries Fund	4,373.59		4,515.19	
Retitement Medical Benefit Fund	6,38,147.08		4,855.08	
		<b>19,99,42,68,890.49</b>		<b>18,47,07,28,313.96</b>
<b>(v) CIWTC Net Assets (Schedule-6)</b>		<b>48,74,47,696.65</b>		<b>45,25,20,797.95</b>
<b>(vi) RECEIVABLE FROM GOVT - HDPEL (Schedule-5)</b>		<b>1,82,70,711.79</b>		<b>3,48,30,037.49</b>
<b>B. Loans &amp; Advances</b>				
(i) Advances recoverable in cash or in kind of the value to be received	3,15,34,52,627.41		7,14,35,33,461.93	
(ii) Advance Fringe Benefit Tax	60,27,917.00		60,27,917.00	
(iii) Advance Income Tax	1,65,00,00,000.00		5,53,61,48,612.00	
(iv) Balances with customs,Port Trusts etc.	46,07,174.08		46,07,174.08	
(v) Deposits	16,27,236.08		16,27,236.08	
(vi) Others	2,05,64,58,731.91		2,36,46,360.78	
	<b>6,87,21,73,686.48</b>		<b>12,71,55,90,761.87</b>	
Less: Advances considered doubtful of the above loans and advances	1,42,19,411.38		1,42,19,411.38	
		<b>6,85,79,54,275.10</b>		<b>12,70,13,71,350.49</b>
(a) Fully Secured	6,84,82,84,548.00		12,69,19,44,401.09	
(b) Unsecured, Considered Good	96,69,727.10		94,26,949.40	
<b>TOTAL CURRENT ASSETS</b>		<b>57,04,09,15,136.78</b>		<b>64,60,14,76,929.57</b>

Particulars	As at 31st March,2025		As at 31st March,2024	
	₹	₹	₹	₹
<b>LESS : CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS</b>				
<b>a. CURRENT LIABILITIES</b>				
(i) Sundry Creditors				
Demurrage payable to Railways	65,19,06,856.00		63,91,54,756.00	
Statutory Payments	2,26,82,16,028.21		1,22,62,67,580.43	
Liabilities towards Capital Expenses	49,36,96,634.77		30,08,43,365.82	
Others	8,85,80,15,421.02		8,76,58,12,660.15	
		<b>12,27,18,34,940.00</b>		<b>10,93,20,78,362.40</b>
Miscellaneous creditors and credit balances -				
Interest on port's specific investments				
Deposits from Marchents,				
Contractors & Others				
Cash	5,43,82,57,352.00		4,60,56,01,299.65	
Securities	58,64,600.00		58,64,600.00	
	5,44,41,21,952.00		4,61,14,65,899.65	
Less: Securities at face value held	58,64,600.00		58,64,600.00	
against deposits from marchents,		<b>5,43,82,57,352.00</b>		<b>4,60,56,01,299.65</b>
contractors and others				
(i) Claim for Compensation billing		<b>3,58,47,06,547.15</b>		<b>4,29,07,84,816.23</b>
(ii) Claim for Dredging Subsidy		<b>12,87,09,12,995.49</b>		<b>12,03,16,12,995.49</b>
(iii) Claim for Royalty on BOT Income		<b>1,88,79,19,494.00</b>		<b>1,88,79,19,494.00</b>
(iv) Accrued Liabilities for Installation of VTMS		<b>4,33,19,850.00</b>		<b>8,40,29,577.00</b>
(v) Other liability		<b>1,72,64,01,556.61</b>		<b>1,29,92,66,790.50</b>
(vi) Net Liability -HDPEL ( <b>Schedule-5</b> )		<b>1,82,70,711.79</b>		<b>3,48,30,037.49</b>
(vii) Refundable To Govt - CIWTC ( <b>Schedule-6</b> )		<b>48,74,47,696.65</b>		<b>45,25,20,797.95</b>

Particulars	As at 31st March,2025		As at 31st March,2024	
	₹	₹	₹	₹
<b>B. PROVISIONS</b>				
(i) Salary & Wage, Miscellaneous Bills payable	1,35,76,06,260.44		1,50,00,83,738.60	
(ii) Pension holders Account	8,25,78,004.90		7,78,97,146.92	
(iii) Provision for Arrear Salary & Pension	1,98,13,75,523.68		1,03,22,04,107.68	
(iv) Provision for Income Tax	1,54,43,75,680.00		8,51,40,87,660.00	
(v) Provision for Fringe Benefit Tax	8,00,306.00		8,00,306.00	
		<b>4,96,67,35,775.02</b>		<b>11,12,50,72,959.20</b>
<b>TOTAL CURRENT LIABILITIES</b>		<b>43,29,58,06,918.71</b>		<b>46,74,37,17,129.91</b>
<b>NET CURRENT ASSETS</b>		<b>13,74,51,08,218.07</b>		<b>17,85,77,59,799.66</b>
<b>FIXED/CAPITAL ASSETS</b>		<b>21,84,20,89,161.24</b>		<b>21,21,68,09,879.31</b>
<b>INVESTMENTS</b>		<b>17,17,72,50,000.00</b>		<b>13,18,75,38,611.00</b>
<b>Deferred Tax Assets (Net)</b>		<b>43,23,64,677.97</b>		<b>51,74,34,797.97</b>
<b>APPLICATION OF FUNDS</b>		<b>53,19,68,12,057.28</b>		<b>52,77,95,43,087.94</b>

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

Demand of Income Tax for the Financial Year 2014-15 -HDPEL

₹ 15,13,690.00

Demand of Income Tax for the Financial Year 2021-22

₹ 2,47,47,93,027.00

**B. Demand of service Tax:**

₹ 4,78,97,539.00

**C. Demand of Sales Tax:**

₹ 6,26,31,095.00

**D. Value Added Tax:**

₹ 6,18,75,575.00

**E. GST**

₹ 3,54,49,909.00

**F. Others: Arbitration and Court Cases**

(a) DCPL

₹ 184.76 lakhs

(b) T.M. International Logistic Limited (TMILL) &amp; KoPT

₹ 232.43 Lakhs

(c) Jindal ITF Limited &amp; KoPT

₹ 65063.00 Lakhs

(d) GPT Infra Projects Ltd. &amp; KoPT

₹ 55.43 Lakhs

(e) Claims not acknowledged as debts-CIWTC

₹ 1366.48 Lakhs

(f) Suits pending before Foreign Court (Bangladesh)-CIWTC

₹ 20.37 lakhs

**Prateep Lala**Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer**Rathendra Raman**

Chairperson

Dated the 30th May,2025

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>INCOME</b>				
<b>1. Cargo Handling and Storage Charges</b>				
• Handling and storage charges (excluding container)	3,41,02,28,694.66		3,86,45,86,882.57	
• Charges for container handling (including containerised cargo & demurrage)	4,24,41,26,717.68		4,19,57,69,030.00	
• Income from BOT contracts	41,72,09,809.00		48,62,81,293.00	
• Demurrage	1,71,05,391.00		2,84,24,104.00	
• Income from cargo operation excluding wharfage & on-Board charges at Berth Nos.2,4B & 8	3,43,54,16,131.00		4,07,74,01,239.00	
• Miscellaneous income	31,57,63,452.83		32,26,99,854.64	
<b>TOTAL</b>		<b>11,83,98,50,196.17</b>		<b>12,97,51,62,403.21</b>
<b>2. Port and Dock Charges</b>				
• Fees for pilotage, towage etc.	4,72,29,79,498.00		5,15,56,90,863.00	
• Berth hire charges	1,23,36,48,539.00		1,40,30,51,364.00	
• Port dues	2,59,47,30,847.00		2,83,51,96,268.00	
• Dry Docking (Revenue Share)	3,40,06,297.39		1,49,66,781.00	
• Miscellaneous income	29,41,61,555.00		29,89,22,114.80	
• Re-imbursment of cost by Central Govt. towards River Dredging & Maintenance of River.	1,45,00,00,000.00		2,69,61,00,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>10,32,95,26,736.39</b>		<b>12,40,39,27,390.80</b>

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25 ₹	Previous year 2023-24 ₹
<b>3. Railway Earnings</b>		
• Freight and haulage	95,15,63,222.00	1,05,91,98,668.00
• Siding charges (consolidated charge )	12,39,93,690.00	15,00,86,920.00
• Terminal charges	76,95,33,988.00	90,95,50,280.00
• Miscellaneous charges	7,09,08,750.20	13,84,67,965.64
<b>TOTAL</b>	<b>1,91,59,99,650.20</b>	<b>2,25,73,03,833.64</b>
<b>4. Estate Rentals</b>		
• Rent from land	2,64,37,01,922.83	2,17,03,58,371.44
• Licence from buildings, sheds and godowns	37,64,34,104.00	54,11,95,370.70
• Amortisation of Upfront Lease Rent	40,10,20,459.97	35,93,95,891.44
• Compensation charges (land and buildings)	81,21,59,090.91	1,01,01,14,192.76
• Miscellaneous income	58,55,32,400.50	55,92,85,039.89
<b>TOTAL</b>	<b>4,81,88,47,978.21</b>	<b>4,64,03,48,866.23</b>
<b>TOTAL OPERATING INCOME</b>	<b>28,90,42,24,560.97</b>	<b>32,27,67,42,493.88</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>EXPENDITURE</b>				
1 Cargo handling and storage charges (Schedule - 8)	7,27,45,69,337.78		7,25,89,23,199.36	
2 Port and dock facilities for shipping (Schedule - 9)	6,86,41,87,153.94		7,11,00,81,305.86	
3 Railway workings (Schedule - 10)	84,30,26,321.42		86,30,43,181.73	
4 Rentable land and buildings (Schedule - 11)	84,35,78,099.65		83,06,17,619.77	
5 Management and General Administrative Expenses (Schedule - 12)	3,53,90,15,163.00		3,36,80,98,754.20	
<b>TOTAL OPERATING EXPENDITURE</b>		<b>19,36,43,76,075.79</b>		<b>19,43,07,64,060.92</b>
<b>OPERATING SURPLUS</b>		<b>9,53,98,48,485.18</b>		<b>12,84,59,78,432.96</b>
Add: Finance and miscellaneous income				
• Interest income on general reserve funds	1,12,76,22,085.50		67,49,84,542.93	
• Interest on staff advances, delayed payments and unallocated investments	1,94,17,471.09		30,47,12,847.88	
• Profit on sale / disposal of capital assets	2,31,11,112.00		-	
• Sundry receipts	1,61,64,17,148.16		93,81,84,487.26	
		<b>2,78,65,67,816.75</b>		<b>1,91,78,81,878.07</b>
<b>Less: Finance and miscellaneous expenditure (Schedule - 13)</b>		<b>12,32,64,16,301.93</b>		<b>14,76,38,60,311.03</b>
<b>PROFIT BEFORE TAX</b>		<b>9,15,09,73,774.19</b>		<b>9,74,64,99,552.02</b>
<b>Less: Provision for taxation :</b>		<b>3,17,54,42,527.74</b>		<b>5,01,73,60,759.01</b>
- Current Year	1,54,43,75,680.00		3,43,00,00,000.00	
- Previous Years	87,21,58,077.00			
- Deferred Tax	8,50,70,120.00			
		<b>2,50,16,03,877.00</b>		<b>3,43,00,00,000.00</b>
<b>PROFIT AFTER TAX</b>		<b>67,38,38,650.74</b>		<b>1,58,73,60,759.01</b>

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>PROFIT AFTER TAX (b/f)</b>		<b>67,38,38,650.74</b>		<b>1,58,73,60,759.01</b>
<b>Add: Appropriation</b>				
• Withdrawn from General Reserve		2,09,21,96,203.07		-
• Withdrawn from Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund		86,39,65,146.19		1,36,69,72,593.96
• Deferred Tax		-		80,93,96,801.19
<b>FUND AVAILABLE FOR APPROPRIATION</b>		<b>3,63,00,00,000.00</b>		<b>3,76,37,30,154.16</b>
<b>Less: Appropriation</b>				
• Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund		1,81,50,00,000.00		1,05,00,00,000.00
• Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund		1,81,50,00,000.00		1,05,00,00,000.00
• General Reserve		-		1,66,37,30,154.16
<b>TOTAL APPROPRIATION</b>		<b>3,63,00,00,000.00</b>		<b>3,76,37,30,154.16</b>
<b>Surplus(+)/ Deficit (-) after appropriation, transferred to debit balance of Profit &amp; Loss A/C</b>		-		<b>-0</b>

Date: 30 th May, 2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**RESERVE AND SURPLUS**

Schedule - 1

Schedule to Balance Sheet as at March 31,2025	Capital Reserve	General Reserve	Employees' Welfare Fund
	₹	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2024</b>	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>6,43,74,95,477.14</b>	<b>18,28,574.00</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	-	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	-	-
Add: Deferred Tax Liability Written Back	-	-	-
Add: Sale of Land	-	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-	-
Interest on Investments:	-	-	57,758.23
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	-	-	24,65,791.77
Transfer from other Reserve & Funds	-	-	-
Sale of Capital Assets	-	-	-
Miscellaneous Receipts / Adjustments	-	4,77,48,25,794.00	55,000.00
	-	<b>4,77,48,25,794.00</b>	<b>25,78,550.00</b>
	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>11,21,23,21,271.14</b>	<b>44,07,124.00</b>
Less: Transfer to :			
General Reserve Fund	-	-	-
Contribution to LIC maintained	-	-	-
Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	-	2,09,21,96,203.07	-
Provision For Taxation	-	-	-
Accrued interest written back	-	-	-
Deferred Tax	-	-	-
Withdrawn for Tax Adjustment	-	-	-
Payment from Fund	-	-	26,23,550.00
Bank Charges	-	-	-
Adjustment of Sale of Land	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
	-	<b>2,09,21,96,203.07</b>	<b>26,23,550.00</b>
<b>Balance - 31, March, 2025</b>	<b>11,60,16,19,290.31</b>	<b>9,12,01,25,068.07</b>	<b>17,83,574.00</b>

Dated : 30 th May,2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

### RESERVE AND SURPLUS

#### Schedule - 1

Schedule to Balance Sheet as at March 31,2025	Replacement, Rehabilitation & Modernisation of Capital Assets Fund	Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund	Escrow Account Fund
	₹	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2024</b>	<b>2,38,09,09,057.52</b>	<b>10,10,67,20,288.16</b>	<b>64,64,49,398.86</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	-	-
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	1,81,50,00,000.00	1,81,50,00,000.00	-
Add: Deferred Tax Liability Written Back	-	-	-
Add: Sale of Land	-	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-	-
Interest on Investments:	11,03,39,128.61	41,95,96,284.51	2,40,41,619.01
Accrued Interest	17,15,79,299.88	39,52,33,405.07	3,24,62,099.56
(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 / Adjustments	-	-	-
	<b>2,09,69,18,428.49</b>	<b>2,62,98,29,689.58</b>	<b>5,65,03,718.57</b>
	<b>4,47,78,27,486.01</b>	<b>12,73,65,49,977.74</b>	<b>70,29,53,117.43</b>
Less: Transfer to :			
General Reserve Fund	86,39,65,146.19	-	-
Contribution to LIC maintained	-	-	-
Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	-	-	-
Provision For Taxation	-	-	-
Accrued interest written back	86,52,660.27	4,99,73,538.74	44,41,936.33
Deferred Tax	-	-	-
Withdrawn for Tax Adjustment	-	-	-
Payment from Fund	-	-	-
Bank Charges	-	-	-
Adjustment of Sale of Land	-	-	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-	-
	<b>87,26,17,806.46</b>	<b>4,99,73,538.74</b>	<b>44,41,936.33</b>
<b>Balance - 31, March, 2025</b>	<b>3,60,52,09,679.55</b>	<b>12,68,65,76,439.00</b>	<b>69,85,11,181.10</b>

Dated : 30 th May,2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**OTHER LONGTERM LIABILITIES**

Schedule - 1A

Schedule to Balance Sheet as at March 31,2025	Retirement Medical Benefit Account	SMPK Retirement Benefit Employees Account
	₹	₹
<b>Balance - 1st April, 2024</b>	<b>14,76,21,182.50</b>	<b>12,24,89,63,747.53</b>
Add: Transfer from Profit & Loss Account:	-	5,29,78,83,832.00
Add: Transfer from Profit & Loss Appropriation A/c:	-	-
Add: Deferred Tax Liability Written Back	-	-
Add: Sale of Land	-	-
Add: Transfer from General Reserve	-	-
Add: Transfer from revenue surplus:	-	-
Interest on Investments:	26,15,524.00	-
Accrued Interest	1,40,02,458.24	-
(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	47,87,000.00	-
Adjustment for Pension Contribution and others	-	-
Transfer from other Reserve & Funds	-	-
Sale of Capital Assets	-	-
Miscellaneous Receipts / Adjustments	26,17,000.00	-
	<b>2,40,21,982.24</b>	<b>5,29,78,83,832.00</b>
	<b>17,16,43,164.74</b>	<b>17,54,68,47,579.53</b>
Less: Transfer to :		
General Reserve Fund	-	-
Contribution to LIC maintained	-	6,97,71,00,000.00
Superannuation Fund & Gratuity Fund	-	-
Profit & Loss Appropriation Account	-	-
Provision For Taxation	-	-
Accrued interest written back	1,04,33,648.54	-
Deferred Tax	-	-
Withdrawn for Tax Adjustment	-	-
Payment from Fund	-	-
Bank Charges	-	-
Adjustment of Sale of Land	-	-
Adjustment	-	4,77,48,25,794.00
	<b>1,04,33,648.54</b>	<b>11,75,19,25,794.00</b>
<b>Balance - 31, March, 2025</b>	<b>16,12,09,516.20</b>	<b>5,79,49,21,785.53</b>

Dated : 30 th May,2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson



## Schedule to Balance Sheet as at 31st March,2025

Particular of Assets	GROSS BLOCK			
	COST			
	Balance as at 1st April, 2024	Additions during the year ended March, 2025	Adjustment / Transfer / Deletion during the year ended March, 2025	As at 31st March, 2025 (2+3)-4
1	2	3	4	5
	₹	₹	₹	₹
Land	31,14,86,419.16	-	-	31,14,86,419.16
Capital Dredging	95,52,66,627.06	9,45,59,376.00	-	1,04,98,26,003.06
Building, Sheds & Other Structures	2,29,82,12,352.90	40,06,36,960.25	-	2,69,88,49,313.15
Wharves , Roads, Boundaries	7,44,64,29,724.14	62,77,24,669.08	-	8,07,41,54,393.22
Floatilla and Floating Craft	1,17,04,50,406.82	-	15,22,70,889.68	1,01,81,79,517.14
Railway and Rolling Stock	3,49,04,43,714.72	23,81,19,929.35	-	3,72,85,63,644.07
Docks, Sea -walls, Piers,Navigational Aids	4,37,27,25,969.64	9,29,42,179.75	-	4,46,56,68,149.39
Cranes & Vehicles	1,42,74,81,059.05	5,57,53,620.74	8,80,86,758.74	1,39,51,47,921.05
Plant & Machinery	3,90,61,25,458.23	52,96,34,407.24	-	4,43,57,59,865.47
Installation for Water, Electricity Telecommunication, Fire Fighting	1,75,00,77,801.31	25,41,30,939.70	-	2,00,42,08,741.01
Furniture & Fittings	6,44,62,450.63	31,04,558.14	-	6,75,67,008.77
Office Equipment, Tools & Machines	11,64,89,938.81	6,67,30,054.22	-	18,32,19,993.03
<b>Total</b>	<b>27,30,96,51,922.47</b>	<b>2,36,33,36,694.47</b>	<b>24,03,57,648.42</b>	<b>29,43,26,30,968.52</b>
Land (Lease Hold)	6,91,78,748.00	-	-	6,91,78,748.00
Amortized Annual Premium	-	-	-	-
<b>Total Lease Hold (B)</b>	<b>6,91,78,748.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,91,78,748.00</b>
<b>Total (A+B)</b>	<b>27,37,88,30,670.47</b>	<b>2,36,33,36,694.47</b>	<b>24,03,57,648.42</b>	<b>29,50,18,09,716.52</b>
Capital Work in Progress	4,35,19,40,141.72	1,59,21,75,373.46	2,36,33,36,694.47	3,58,07,78,820.71
<b>Total</b>	<b>31,73,07,70,812.19</b>	<b>3,95,55,12,067.93</b>	<b>2,60,36,94,342.89</b>	<b>33,08,25,88,537.23</b>

i) Land	31,14,86,419.16
ii) Asset fully depreciated	4,34,66,72,347.01
iii) Asset not fully depreciated	24,77,44,72,202.35
	<b>29,43,26,30,968.52</b>

Date: 30 th May 2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser and  
Chief Accounts Officer

**MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**CAPITAL ASSETS**

## Schedule 2

DEPRECIATION				NET BLOCK	
Balance as at 1st April, 2024	Adjustment / Transfer / Deletion during the year ended March, 2025	Provided during the year	Total 31st March, 2025 (6-7) + 8	As at 31st March, 2025 (5-9)	As at 31st March, 2024 (2-6)
6	7	8	9	10	11
₹	₹	₹	₹	₹	₹
-	-	-	-	31,14,86,419.16	31,14,86,419.16
35,49,32,947.30	-	1,80,35,982.60	37,29,68,929.90	67,68,57,073.16	60,03,33,679.76
94,20,98,425.68	-	5,81,23,838.68	1,00,02,22,264.36	1,69,86,27,048.79	1,35,61,13,927.22
1,87,68,06,099.73	-	21,75,77,974.20	2,09,43,84,073.93	5,97,97,70,319.29	5,56,96,23,624.41
1,14,27,63,552.89	15,22,70,889.68	75,05,218.65	99,79,97,881.86	2,01,81,635.28	2,76,86,853.93
88,23,48,702.71	-	7,21,44,008.29	95,44,92,711.00	2,77,40,70,933.07	2,60,80,95,012.01
1,73,93,48,478.72	-	10,59,44,124.94	1,84,52,92,603.66	2,62,03,75,545.73	2,63,33,77,490.92
77,92,18,108.66	44,04,337.94	6,50,72,360.70	83,98,86,131.42	55,52,61,789.63	64,82,62,950.39
1,81,38,41,182.65	-	19,03,93,821.94	2,00,42,35,004.59	2,43,15,24,860.88	2,09,22,84,275.58
85,31,87,734.88	-	10,71,47,511.07	96,03,35,245.95	1,04,38,73,495.06	89,68,90,066.43
3,99,24,806.93	-	41,65,751.90	4,40,90,558.83	2,34,76,449.94	2,45,37,643.70
8,04,06,815.43	-	3,64,04,302.53	11,68,11,117.96	6,64,08,875.07	3,60,83,123.38
<b>10,50,48,76,855.58</b>	<b>15,66,75,227.62</b>	<b>88,25,14,895.50</b>	<b>11,23,07,16,523.46</b>	<b>18,20,19,14,445.06</b>	<b>16,80,47,75,066.89</b>
-	-	-	-	<b>6,91,78,748.00</b>	<b>6,91,78,748.00</b>
90,84,077.30	-	6,98,775.23	97,82,852.53	97,82,852.53	90,84,077.30
<b>90,84,077.30</b>	-	<b>6,98,775.23</b>	<b>97,82,852.53</b>	<b>5,93,95,895.47</b>	<b>6,00,94,670.70</b>
<b>10,51,39,60,932.88</b>	<b>15,66,75,227.62</b>	<b>88,32,13,670.73</b>	<b>11,24,04,99,375.99</b>	<b>18,26,13,10,340.53</b>	<b>16,86,48,69,737.59</b>
-	-	-	-	3,58,07,78,820.71	4,35,19,40,141.72
<b>10,51,39,60,932.88</b>	<b>15,66,75,227.62</b>	<b>88,32,13,670.73</b>	<b>11,24,04,99,375.99</b>	<b>21,84,20,89,161.24</b>	<b>21,21,68,09,879.31</b>

**Rathendra Raman**  
Chairperson

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**

Schedule - 3

**Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2025****BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND**

Sl. No.	Description	₹	₹
<b>(A)</b>	<b>Term Deposits:</b>		
	Term Deposits with Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	43,00,00,000.00	
	Term Deposits with IDBI,Shakespeare Sarani Branch	19,15,00,000.00	
	Term Deposits with State Bank of India,S.I.B. Branch	27,00,00,000.00	
	Term Deposits with Indian Bank SME Finance Branch	41,00,00,000.00	
	Term Deposits with Punjab National Bank, Brabourne Road Branch	2,34,96,00,000.00	
	Term Deposits with Union Bank, India Exchange Branch	25,00,00,000.00	
	Term Deposits with Union Bank, Brabourne Road Branch	30,01,00,000.00	
	Term Deposits with Indian Bank, Haldia Branch	24,93,45,673.00	
	Term Deposits with Bank of Maharashtra, Haldia Branch	2,73,57,401.00	
	Term Deposits with IDBI Bank, Haldia Branch	63,10,00,000.00	
	Term Deposits with State Bank of India, Haldia Branch	99,60,70,785.00	
	Term Deposits with Union Bank of India, Haldia Branch	2,01,30,00,000.00	
	<b>Total (A)</b>		<b>8,11,79,73,859.00</b>
<b>(B)</b>	<b>Current Accounts</b>		
	HDFC Bank LTD PCS A/C, Stephen House Branch	4,22,551.44	
	ICICI Bank, R.N.Mukherjee Road Branch	1,39,36,287.00	
	IDBI Bank,Shakespeare Sarani Branch	1,20,163.00	
	Punjab National Bank,Brabourne Road,Kolkata Branch	20,37,071.98	
	Indian Overseas Bank, Kolkata Port Branch Weighbridge	2,36,65,371.46	
	Punjab National Bank (Earlier Oriental Bank of Commerce),Calcutta-Brabourne Road Branch	56,80,012.09	
	Indian Bank,SME Finance Branch Kolkata	99,405.66	
	Union Bank of India (Earlier Corporation Bank), Brabourne Road Branch	75,796.16	
	HDFC Bank,Stephen House	1,46,149.10	
	State Bank of India SIB Branch,Kolkata (Gem Pool)	30,74,124.70	
	State Bank of India Bikash Bhawan Branch,Kolkata	1,50,962.72	
	Indian Overseas Bank (Savings A/C),Strand Road Branch	18,60,02,034.96	
	State Bank of India (Savings A/C),S.I.B. Branch	43,48,90,252.96	
	Canara Bank (Earlier Syndicate Bank), N.S. Road Branch	10,05,566.43	
	State Bank of India, Kolkata Main Branch	2,00,03,963.99	
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	5,76,194.53	
	State Bank of India (Formerly State bank of Mysore), Bentick Street Branch	53,516.75	
	Punjab National Bank (Earlier United Bank of India), Royal Exchange Branch	2,51,813.45	
	Punjab National Bank (Earlier United Bank of India), Budge Budge	1,000.00	
	Bank of India,Brabourne Road Branch	3,25,853.39	
	State Bank of India, Estate Rental	52,99,802.21	
	Indian Bank (Earlier Allahabad Bank), Budge Budge	41,02,012.21	
	Punjab & Sind Bank,N S Road Branch	20,82,768.05	
	Standard Chartered Bank, N. S. Road Branch E.D.I.	72,757.72	
	H.D.F.C. Bank LTD,. Sarat Bose Road Branch-E.D.I.	1,07,900.00	
	Punjab & Sind Bank, Estate Rental	20,93,995.57	
	Indian Overseas Bank, --Estate Rental	26,88,499.28	
	Axis Bank, B B D Bagh Branch	13,54,654.86	
	Bank of Maharashtra,N S Road Branch	45,460.00	
	Central Bank of India,Kolkata Main Branch	33,965.59	
	HDFC Bank,Strand Road Branch	92,743.03	
	HDFC Bank,Strand Road Branch	2,23,69,978.24	
	HDFC Bank,Strand Road Branch	1,61,40,023.03	
	Indian Overseas Bank, -Ko.PT 4% Special Rate A/c.	3,141.84	
	Indian Overseas Bank KPT Fairlie Branch, Kolkata	1,46,95,784.83	
	State Bank of India,SIB Branch Weigh-Bridge A/C	15,78,206.28	

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**

Schedule - 3

**Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2025**

**BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND**

Sl. No.	Description	₹	₹
	ICICI Bank,Hemanta Basu Sarani	7,45,408.00	
	Yes Bank,Stephen House Branch	81,836.00	
	Bandhan Bank,Dalhousie Branch	549.00	
	State Bank Of India,Haldia Port Branch -Current A/C	9,31,85,058.19	
	Uco Bank , Haldia Branch -Current A/C	3,59,831.90	
	Allahabad Bank , Cjp Branch-Current A/C	8,31,28,751.75	
	Bank Of Baroda , Haldia Branch-Current A/C	1,84,70,806.78	
	Punjab National Bank , Durgachak Branch -Current A/C	19,80,920.31	
	Central Bank Of India , Haldia Branch-Current A/C	2,14,188.88	
	Bank Of India , Haldia Branch -Current A/C	14,11,081.36	
	Indian Overseas Bank , Haldia Branch- Current A/C	23,05,765.70	
	Syndicate Bank-Current A/C(Kolkata)	28,33,044.24	
	Cash At Bank-Pnb Haldia Petrochemical Branch	10,22,508.61	
	United Bank Of India (Township Branch)	3,16,895.07	
	Idbi Bank Haldia (Current A/C)	12,85,686.61	
	Andhra Bank - Current A/C	15,99,664.77	
	Canara Bank - Current A/C	21,22,849.39	
	Icici Bank - Current Account - Pcs	1,86,46,502.00	
	United Bank Of India - H.D.C Br.	5,20,34,679.00	
	United Bank Of India - Hdc Br. (Current A/C - E.M]	10,00,000.00	
	S.B.I - Haldia Port Br. (Pcs)	5,70,339.07	
	Current Account With Sbi, Haldia T/Ship Branch	1,81,022.00	
	Current A/C Sbi Sme Haldia Port Branch Bill Desk	15,53,496.81	
	Punjab National Bank (Erstwhile Ubi) Hdc Br.-Savings A/C	20,93,87,501.02	
	State Bank Of India (Port Branch) - Savings A/C	22,97,55,982.00	
	Hdfc New Pcs	1,95,17,318.00	
	ICICI Bank - Current Account	10,000.00	
	HDFC Bank, Haldia Branch - Current Account	10,000.00	
	Kotak Mahindra Bank (Lilua Branch) - PCS	3,888.00	
	Bank Of Maharashtra, Haldia Branch (Current A/C)	3,61,262.00	
			<b>1,50,93,76,620.97</b>
<b>(iii)</b>	<b>Cash in Hand</b>		<b>1,29,210.73</b>
	<b>Total (B)</b>		<b>1,50,95,05,831.70</b>
<b>C.</b>	<b>Term Deposits with schedule Banks- Court Order and Letter of Credit</b>		
	<b>(i) Term Deposits against Court Orders</b>		
	6.80% State Bank of India,Kidderpore Branch	3,59,281.00	
	6.25% State Bank of India, SIB Branch	14,13,085.00	
	7.00% Canara Bank,Hare Street, Kolkata Branch	1,26,21,659.00	
	7.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	94,78,105.00	
	7.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	72,98,237.00	
	7.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	2,06,19,968.00	
	7.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	7,18,349.00	
	7.10% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	2,87,98,374.00	
	6.90% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	2,11,635.00	
	6.90% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	33,292.00	
	6.90% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	5,66,293.00	
	6.90% Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	23,85,965.00	
	7.96% Indian Bank, Haldia Branch	16,54,327.00	
	7.91% IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	19,31,12,097.00	
	7.69% Union Bank of India, Haldia Branch	10,27,58,663.00	
	<b>Total (i)</b>		<b>38,20,29,330.00</b>
	<b>(ii) Term Deposits against Letter of Credit</b>		
	6.85% Canara Bank,Haldia Branch	25,57,780.00	
	7.70% State Bank of India, Haldia Branch	22,00,00,000.00	
	7.70% State Bank of India, Haldia Branch - RMQCLC	10,00,00,000.00	
	6.25% State Bank of India, Haldia Port Branch	1,43,00,000.00	
	<b>Total (ii)</b>		<b>33,68,57,780.00</b>
	<b>Total (C) (i+ii)</b>		<b>71,88,87,110.00</b>

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

Schedule - 3

## Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2025

## BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND

Sl. No.		Descriptions	Date of Maturity	₹
<b>D.</b>		<b>SMPK Retirement Benefit Employees Account</b>		
	a)	<b>Government of Trust Securities</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	b)	<b>Share Debenture and Bond</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	c)	<b>Investment Properties</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	d)	<b>Others</b>		
1	7.75%	Punjab National Bank, BRBB Branch	08-09-2025	2,51,68,00,000.00
2	7.85%	Bank of Baroda,HDC Durgachak Branch	08-09-2025	40,60,81,000.00
3	7.75%	Canara Bank,Haldia Branch	10-04-2025	10,10,00,000.00
4	7.75%	Canara Bank, Hare Street Branch	12-04-2025	25,10,00,000.00
5	7.97%	Indian Bank, Haldia Branch	05-02-2026	20,10,00,000.00
6	7.91%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	30-10-2025	10,10,00,000.00
7	7.91%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	03-11-2025	40,10,00,000.00
8	7.61%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	11-09-2025	25,10,00,000.00
9	7.91%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	26-11-2025	25,10,00,000.00
10	7.91%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	09-12-2025	30,10,00,000.00
11	7.91%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	27-01-2026	35,10,00,000.00
12	7.95%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	30-01-2026	10,10,00,000.00
13	7.95%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	24-02-2026	15,10,00,000.00
14	7.96%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	05-03-2026	50,10,00,000.00
15	8.00%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	27-03-2026	25,10,00,000.00
16	7.92%	Punjab National Bank, HDC Branch	13-01-2026	15,10,00,000.00
17	7.70%	State Bank of India, Haldia Branch	19-06-2025	25,00,00,000.00
18	7.72%	State Bank of India, Haldia Branch	13-09-2025	25,10,00,000.00
19	7.75%	State Bank of India, Haldia Branch	23-03-2026	25,10,00,000.00
20	7.90%	State Bank of India, SIB Branch	06-04-2026	25,10,00,000.00
21	7.89%	State Bank of India, Haldia Branch	07-10-2025	40,10,00,000.00
22	7.85%	State Bank of India, Haldia Branch	14-10-2025	25,10,00,000.00
23	7.88%	Union Bank of India, Haldia Branch	09-06-2025	15,00,00,000.00
24	7.62%	Union Bank of India, Haldia Branch	04-08-2025	12,00,00,000.00
25	7.66%	Union Bank of India, Haldia Branch	04-05-2025	15,10,00,000.00
26	7.75%	Union Bank of India, Haldia Branch	29-07-2025	10,10,00,000.00
27	7.85%	Union Bank of India, Haldia Branch	14-08-2025	25,10,00,000.00
28	7.90%	Union Bank of India, Haldia Branch	08-01-2026	10,10,00,000.00
29	7.45%	Bank of India, Haldia Branch	12-06-2025	25,10,00,000.00
30	7.91%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	24-10-2025	12,10,00,000.00
31	8.03%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	10-02-2026	2,00,00,000.00
32	7.72%	State Bank of India, Haldia Branch	03-07-2025	1,00,00,000.00
33	7.92%	Union Bank of India, Haldia Branch	29-01-2026	20,10,00,000.00
		<b>TOTAL (D)</b>		<b>9,41,88,81,000.00</b>
<b>E.</b>		<b>Retirement Medical Benefit Account</b>		
	a)	<b>Government of Trust Securities</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	b)	<b>Share Debenture and Bond</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	c)	<b>Investment Properties</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
	d)	<b>Others</b>		
1	7.10%	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	09-09-2025	1,24,30,000.00
2	7.30%	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	19-09-2025	52,39,942.00
3	6.25%	Punjab National Bank,Brabourne Road Branch	08-09-2025	17,99,530.00
4	6.85%	Canara Bank,Hare Street	27-03-2026	25,87,000.00
5	5.50%	Union Bank of India,Kolkata Branch	26-10-2026	1,99,00,000.00
6	5.50%	Union Bank of India,Kolkata Branch	27-10-2026	1,99,00,000.00
7	5.40%	State Bank of India,S.I.B. Branch	26-10-2026	1,38,60,000.00
8	7.65%	Punjab & Sind Bank,N S Road Branch	20-03-2026	2,00,12,068.00
9	8.03%	IDBI Bank Ltd., Haldia Branch	10-02-2026	5,00,00,000.00
		<b>TOTAL (E)</b>		<b>14,57,28,540.00</b>
		<b>TOTAL INVESTMENT (D+E)</b>		<b>9,56,46,09,540.00</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**

Schedule - 3

**Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2025**

**BALANCES AT BANKS AND CASH IN HAND**

Sl. No.	Description	₹	₹
<b>F</b>	<b>Balance of Other Current Account:</b>		
(i)	<b>Interest Payable to Debenture Holder Account Current A/C</b>		
	State Bank of India - Kolkata Main Branch		<b>29,215.90</b>
(ii)	<b>Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund - Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	5,057.11	
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	9,523.99	
			<b>14,581.10</b>
(iii)	<b>Replacement, Rehabilitation &amp; Modernisation of Capital Assets Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	28,227.22	
			<b>28,227.22</b>
(iv)	<b>Development, Repayment of Loans and Contingencies Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch	4,373.59	
			<b>4,373.59</b>
(v)	<b>Retirement Medical Benefit Fund Current A/C</b>		
	Indian Overseas Bank, Strand Road Branch		<b>6,38,147.08</b>
	<b>Total (F)</b>		<b>7,14,544.89</b>
	<b>GRAND TOTAL (A+B+C+D+E+F)</b>		<b>19,91,16,90,885.59</b>

Date: 30 th May 2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2025

### LIST OF INVESTMENTS

Schedule - 4

Sl. No.		Descriptions	Date of Maturity	₹
		<b>1. REPLACEMENT, REHABILITATION AND MODERNISATION FUND</b>		
<b>A.</b>		<b>Government of Trust Securities</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>B.</b>		<b>Share Debenture and Bond</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>C.</b>		<b>Investment Properties</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>D.</b>		<b>Others</b>		
1	7.91%	IDBI Bank, Haldia Branch	28-10-2025	15,10,00,000.00
2	7.95%	IDBI Bank, Haldia Branch	10-11-2025	50,10,00,000.00
3	7.91%	IDBI Bank, Haldia Branch	12-11-2025	10,10,00,000.00
4	7.91%	IDBI Bank, Haldia Branch	28-11-2025	15,10,00,000.00
5	7.95%	Punjab National Bank, Haldia Branch	13-03-2026	22,55,00,000.00
6	7.60%	Punjab & Sind Bank, Kolkata	23-05-2025	25,00,00,000.00
7	7.72%	State Bank of India, Haldia Branch	03-07-2025	5,00,00,000.00
8	7.72%	State Bank of India, Haldia Branch	08-09-2025	25,10,00,000.00
9	7.80%	State Bank of India, Haldia Branch	03-07-2025	25,10,00,000.00
10	7.75%	State Bank of India, Haldia Branch	15-07-2025	40,10,00,000.00
11	7.80%	State Bank of India, Haldia Branch	09-10-2025	20,10,00,000.00
12	7.65%	Union Bank of India, Haldia Branch	04-04-2025	15,10,00,000.00
13	7.66%	Union Bank of India, Haldia Branch	02-05-2025	25,00,00,000.00
14	7.80%	Union Bank of India, Haldia Branch	25-07-2025	25,00,00,000.00
15	7.76%	Union Bank of India, Haldia Branch	31-07-2025	15,10,00,000.00
16	7.92%	Union Bank of India, Haldia Branch	21-01-2026	25,10,00,000.00
		<b>TOTAL (1)</b>		<b>3,58,65,00,000.00</b>
		<b>2. DEVELOPMENT , REPAYMENT OF LOANS AND CONTINGENCIES FUND</b>		
<b>A.</b>		<b>Government of Trust Securities</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>B.</b>		<b>Share Debenture and Bond</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>C.</b>		<b>Investment Properties</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>D.</b>		<b>Others</b>		
1	7.65%	Canara Bank, Hare Street Branch	02-04-2025	15,10,00,000.00
2	7.68%	Canara Bank, Haldia Branch	15-05-2025	25,10,00,000.00
3	8.01%	IDBI Bank, Haldia Branch	07-10-2025	50,10,00,000.00
4	7.91%	IDBI Bank, Haldia Branch	22-10-2025	10,10,00,000.00
5	7.91%	IDBI Bank, Haldia Branch	29-10-2025	10,10,00,000.00
6	7.95%	IDBI Bank, Haldia Branch	11-11-2025	50,10,00,000.00
7	7.61%	IDBI Bank, Haldia Branch	11-09-2025	25,10,00,000.00
8	7.91%	IDBI Bank, Haldia Branch	04-12-2025	10,10,00,000.00
9	7.91%	IDBI Bank, Haldia Branch	12-12-2025	35,10,00,000.00
10	7.91%	IDBI Bank, Haldia Branch	15-12-2025	60,10,00,000.00
11	7.95%	IDBI Bank, Haldia Branch	17-02-2026	25,10,00,000.00
12	8.06%	IDBI Bank, Haldia Branch	15-03-2026	50,10,00,000.00
13	8.00%	IDBI Bank, Haldia Branch	23-03-2026	10,10,00,000.00
14	7.91%	Punjab National Bank, HDC Branch	26-12-2025	50,10,00,000.00
15	7.93%	Punjab National Bank, HPCC Branch	27-01-2026	50,10,00,000.00
16	7.92%	Punjab National Bank, HPCC Branch	28-02-2026	15,10,00,000.00
17	7.95%	Punjab National Bank, Haldia Branch	12-03-2026	15,05,00,000.00
18	7.95%	Punjab National Bank, HPCC Branch	12-03-2026	15,05,00,000.00
19	7.95%	Punjab National Bank, HPCC Branch	13-03-2026	22,55,00,000.00

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA****Schedule to Balance Sheet as at 31st March, 2025****LIST OF INVESTMENTS****Schedule - 4**

<b>Sl. No.</b>		<b>Descriptions</b>	<b>Date of Maturity</b>	<b>₹</b>
20	7.95%	Punjab National Bank, HPCC Branch	17-03-2026	12,55,00,000.00
21	7.95%	Punjab National Bank, Haldia Branch	17-03-2026	12,55,00,000.00
22	7.70%	State Bank of India, Haldia Branch	27-06-2025	25,00,00,000.00
23	7.72%	State Bank of India, Haldia Branch	03-07-2025	10,00,00,000.00
24	7.82%	State Bank of India, Haldia Branch	26-06-2025	90,10,00,000.00
25	7.81%	State Bank of India, Haldia Branch	04-08-2025	25,10,00,000.00
26	7.80%	State Bank of India, Haldia Branch	24-09-2025	15,10,00,000.00
27	7.85%	State Bank of India, Haldia Branch	15-10-2025	30,10,00,000.00
28	7.57%	Union Bank of India, Haldia Branch	12-05-2025	15,00,00,000.00
29	7.62%	Union Bank of India, Haldia Branch	27-10-2025	20,00,00,000.00
30	7.62%	Union Bank of India, Haldia Branch	30-10-2025	15,00,00,000.00
31	7.69%	Union Bank of India, Haldia Branch	03-06-2025	25,00,00,000.00
32	7.69%	Union Bank of India, Haldia Branch	19-06-2025	18,10,00,000.00
33	7.76%	Union Bank of India, Haldia Branch	23-07-2025	15,10,00,000.00
34	7.82%	Union Bank of India, Haldia Branch	02-01-2026	70,10,00,000.00
35	7.90%	Union Bank of India, Haldia Branch	06-01-2026	40,10,00,000.00
36	7.92%	Union Bank of India, Haldia Branch	09-01-2026	35,10,00,000.00
37	7.95%	Union Bank of India, Haldia Branch	12-01-2026	2,00,00,00,000.00
38	7.92%	Union Bank of India, Haldia Branch	17-01-2026	25,10,00,000.00
39	7.93%	Union Bank of India, Haldia Branch	22-01-2026	25,10,00,000.00
		<b>TOTAL (2)</b>		<b>12,68,45,00,000.00</b>
		<b>3. ESCROW FUND</b>		
<b>A.</b>		<b>Government of Trust Securities</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>B.</b>		<b>Share Debenture and Bond</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>C.</b>		<b>Investment Properties</b>	<b>Nil</b>	<b>Nil</b>
<b>D.</b>		<b>Others</b>		
1	7.75%	Bank Of Baroda, Haldia Branch	11-09-2025	25,10,00,000.00
2	7.75%	Bank of Maharashtra, Haldia Branch	20-09-2025	15,10,00,000.00
3	7.58%	Canara Bank, Haldia Branch	23-04-2025	16,10,00,000.00
4	7.68%	Canara Bank, Haldia Branch	16-06-2025	11,10,00,000.00
		<b>TOTAL (3)</b>		<b>67,40,00,000.00</b>
		<b>TOTAL INVESTMENT</b>		<b>16,94,50,00,000.00</b>

Date: 30 th May 2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

Details of Amount Receivable from Government of India

### Account Hooghly Dock and Port Engineers Limited

Schedule -5

Liabilities	Amount	Assets	Amount
<b>Current liabilities</b>		<b>Non-current Assets</b>	<b>68,75,25,635.44</b>
Trade Payable	2,24,498.00	Long term Loans and advances	
Sundry Creditor for Expenses	2,81,28,212.83		
Other current Liabilities	26,54,30,985.85	<b>Current Assets</b>	<b>2,17,47,666.00</b>
Short-term provisions	68,29,08,007.00	Other Current Assets	2,17,47,666.00
Liabilities as per Due Diligence report not Considered in Accounts Considered in Accounts	1,51,31,683.00	<b>Cash &amp; Cash Equivalent</b>	<b>26,42,79,373.45</b>
		Cash and Bank Balance	26,42,79,373.45
		<b>Receivables from Government</b>	<b>1,82,70,711.79</b>
	<b>99,18,23,386.68</b>		<b>99,18,23,386.68</b>

**Prateep Lala**  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

Date: 30 th May 2025

## SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

Details of Amount Payable to Government of India

### Account Central Inland Waterways Transport Corporation Limited

Schedule - 6

Liabilities	Amount	Assets	Amount
<b>Payable to Government</b>		<b>Non-current Assets</b>	
		Long term Loans and advances	2,00,58,127.93
<b>Non-Current Liabilities</b>		<b>Current Assets</b>	
Other non current liabilities	6,12,35,536.00	Other Current Assets	4,50,75,561.00
<b>Current liabilities</b>		<b>Cash &amp; Cash Equivalent</b>	
Trade Payable	1,38,78,165.82	Cash and Bank Balance	53,93,41,121.54
Advance from customer	85,09,872.00		
Grant-in Aid	44,25,935.00		
Short-term provisions	2,89,41,355.00		
Other liabilities	36,250.00		
	<b>5,57,91,577.82</b>		<b>53,93,41,121.54</b>
	<b>60,44,74,810.47</b>		<b>60,44,74,810.47</b>

**Prateep Lala**  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

Date: 30 th May 2025

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 8</b>				
<b>Cargo Handling And Storage Charges</b>				
• Handling and Storage of General Cargo at Sheds and Wharves	56,59,28,060.89		50,04,64,373.05	
• Warehousing	10,41,87,843.68		9,16,10,995.64	
• Operation and Maintenance of Container Handling and Other Cranes.	14,86,41,764.51		18,34,32,882.74	
• Expenditure on General Facilities at Docks and Bunders	7,48,91,553.00		7,80,58,093.33	
• Administration and General Expenses.	1,77,08,43,802.16		1,56,59,09,369.86	
• Contractual payment towards cargo operation at newly equipped Berths and Jetties of HDC	2,72,24,10,763.24		3,23,59,25,905.51	
• Contractual Payment for Container Operation	1,34,07,48,645.22		1,10,74,28,268.85	
• Operation, Manning & Maintenance of Weighbridges	5,28,19,506.17		5,75,18,464.72	
• Depreciation	49,40,97,398.91		43,85,74,845.66	
<b>TOTAL</b>		<b>7,27,45,69,337.78</b>		<b>7,25,89,23,199.36</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-9</b>				
<b>Port and Dock Facilities for Shipping</b>				
• Berthing and Mooring	1,67,75,98,977.83		1,44,86,11,260.38	
• Pilotage and Towing	99,15,82,185.28		93,93,76,581.11	
• Dry Docking Charges	3,27,58,947.00		3,23,93,154.00	
• Water Supply to Shipping	2,61,92,293.06		2,25,47,824.06	
• Fire Fighting	-		10,92,29,774.74	
• Dredging and Marine Survey	3,45,95,56,145.04		3,88,79,16,722.61	
• Operation and Maintenance of Navigational Aids & Genl. Facilities	14,07,25,594.79		14,83,00,699.46	
• Salvage and Underwater Repairs	35,75,960.00		31,64,071.00	
• Administration and General Expenses	36,04,42,707.55		35,91,36,616.92	
• Depreciation	17,17,54,343.39		15,94,04,601.58	
<b>TOTAL</b>		<b>6,86,41,87,153.94</b>		<b>7,11,00,81,305.86</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-10</b>				
<b>Railway Workings</b>				
• Operation and Maintenance of Locomotives, Wagons etc.	31,75,72,952.80		34,09,49,362.47	
• Maintenance of Permanent Way, Signal and Interlocking Facilities	12,09,06,857.81		9,82,88,837.40	
• Operation and Maintenance of Stations,Yards and Sidings	15,71,17,374.16		17,35,55,442.47	
• Administration and General Expenses	14,60,23,827.25		14,92,64,264.46	
• Operation, Manning & Maintenance of Weighbridges	3,08,01,543.12		3,38,19,305.85	
• Depreciation	7,06,03,766.28		6,71,65,969.08	
<b>TOTAL</b>		<b>84,30,26,321.42</b>		<b>86,30,43,181.73</b>
<b>Schedule-11</b>				
<b>Rentable Land and Buildings</b>				
• Estate Maintenance	47,36,41,513.10		41,55,92,712.17	
• Administration and General Expenses	35,25,62,546.47		39,74,89,159.07	
• Depreciation	1,73,74,040.08		1,75,35,748.53	
<b>TOTAL</b>		<b>84,35,78,099.65</b>		<b>83,06,17,619.77</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-12</b>				
<b>Management and General Administration Expenses</b>				
• Management and Secretarial Expenses	1,03,48,89,345.66		97,09,22,387.73	
• Accounting and Auditing	32,85,73,090.64		26,92,16,857.83	
• Store Keeping	8,01,74,034.33		6,27,52,219.12	
• Medical Expenses	50,14,37,183.93		59,70,84,586.19	
• Labour and Welfare Expenses	16,21,83,821.28		16,76,64,954.54	
• Legal Expenses	7,04,71,348.08		4,71,43,392.02	
• Vigilance Expenses	3,04,91,871.40		2,93,83,852.72	
• Planning & Research	8,24,15,436.25		8,45,74,227.03	
• Engineering and Workshop Overheads	1,00,92,10,995.17		93,75,08,476.31	
• Administration & General Exp. and Exp. on General Facilities	7,49,54,772.00		7,86,08,204.00	
• Telephone Expenses	3,47,26,952.19		3,69,88,991.47	
• Depreciation	12,94,86,312.07		8,62,50,605.24	
<b>TOTAL</b>		<b>3,53,90,15,163.00</b>		<b>3,36,80,98,754.20</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule-13</b>				
<b>Finance and Miscellaneous Expenses</b>				
• <b>Retirement Benefits</b>				
Pension	1,02,26,37,174.00		1,08,07,76,643.90	
Medical Allowance to Pensioners	-		49,834.00	
Trustees' Contribution to C.P.F.(New Pension Scheme)	3,19,90,074.00		2,69,53,838.00	
Contribution to SMPK Employees Leave Encashment Fund	29,67,00,000.00		1,79,91,00,000.00	
Contribution to KoPT Employees' Superannuation Fund	5,75,35,27,168.00		6,29,76,60,666.00	
Contribution to KoPT Employees' Gratuity Fund	1,00,00,000.00		20,00,00,000.00	
Contribution to SMPK Retired Employees Medical Benefit Trust	49,00,83,832.00		-	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>7,60,49,38,248.00</b>		<b>9,40,45,40,981.90</b>
• <b>Bank Commission / Charges</b>				
Bank Commission / Charges	16,032.23		2,37,440.71	
Bank Commission / Charges for Pension Payment	11,40,210.71		12,78,513.64	
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>11,56,242.94</b>		<b>15,15,954.35</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**SCHEDULES TO PROFIT & LOSS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

DESCRIPTION	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
• <b>Others</b>				
Others Misc. Exp	16,36,026.00	-		
Arrear Pay & Allowances - Salary	44,80,93,389.00	9,00,00,000.00		
Arrear Pay & Allowances - Pension	60,00,00,000.00	6,50,00,000.00		
EPF Employers Contribution	1,32,31,576.00	2,21,79,708.00		
Provision for bad & doubtful debts	34,09,87,289.25	5,26,60,772.02		
Rebate Allowed on Bills Receivable	85,34,803.00	78,51,239.00		
Other Interest	83,16,888.00	10,036.00		
Commission Payable to MSTC for E-Auction Sale	6,88,831.00	10,83,087.00		
Reimbursement of Medical Expenses of Retired Employees	7,32,03,347.00	6,63,92,661.75		
Expenditure Relating to Corporate Social Responsibility	5,01,37,134.00	3,52,65,112.00		
Provision For Diminution In Value Of Investment-Kolkata River Front Development (P) Ltd.	50,000.00	-		
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>1,54,48,79,283.25</b>		<b>34,04,42,615.77</b>
<b>TOTAL</b>		<b>9,15,09,73,774.19</b>		<b>9,74,64,99,552.02</b>

Date: 30 th May, 2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 14</b>				
<b>Salaries &amp; Wages</b>				
--- General	1,71,68,30,511.80		1,63,25,20,228.56	
--- Shore Labour	15,91,30,952.00		18,10,50,158.00	
--- Operational	2,05,89,36,314.00		2,09,82,27,592.76	
--- Fixed Overtime / C.O.T.	25,01,47,753.00		25,88,81,966.00	
--- Variable Overtime	10,14,22,959.00		11,28,00,296.00	
--- Repairs & Maintenance	47,33,58,694.00		51,08,38,284.00	
--- Daily Wages	31,36,391.00		32,81,402.00	
<b>TOTAL</b>		<b>4,76,29,63,574.80</b>		<b>4,79,75,99,927.32</b>
<b>Schedule - 15</b>				
<b>Stores</b>				
--- General	59,32,367.89		6,22,862.28	
--- Uniform	6,783.42		57,986.54	
--- Provision	80,10,210.28		87,81,129.22	
--- Stationery	15,69,510.11		21,63,808.54	
--- Operational	47,44,419.12		1,14,19,468.41	
--- Bunker oil	24,41,642.00		46,222.00	
--- Petroleum	4,62,038.60		3,99,067.00	
--- Diesel	4,58,39,451.00		4,59,77,868.00	
--- P.O.L.	42,44,83,717.88		41,66,92,839.71	
--- Repairs & Maintenance	3,80,04,060.53		4,84,52,992.88	
<b>TOTAL</b>		<b>53,14,94,200.83</b>		<b>53,46,14,244.58</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 16</b>				
Re-imbursment of Medical Expenses -- Medicine prescribed by SMPK Doctors	5,51,22,533.00		6,24,37,082.25	
Re-imbursment of Medical Expenses -- Pathological Test Referred Outside	32,53,789.00		35,73,047.25	
Re-imbursment of Medical Expenses -- Hospitalisation Charges Outside Centenary Hospital	1,48,66,334.00		1,47,03,727.00	
Leave Travel Concession ( Home Town ) Class III & IV	6,02,497.00		8,95,049.00	
Leave/Travel Concession(Other than HomeTown) Class III & IV	19,22,819.00		13,54,867.00	
Performance Link Reward	-		-	
Children Education Allowance/ Re-imbursment of Tuition Fees	82,41,922.00		1,78,95,570.00	
Encashment of leave Class I & II	8,60,12,582.00		13,03,52,783.00	
Encashment of leave Class III & IV	13,13,52,823.00		29,71,53,406.00	
Other Staff Amenities	24,32,515.29		4,34,470.00	
Contribution to Institutes	61,12,700.00		81,50,000.00	
Contribution to Canteens	4,37,236.25		-	
Subscription for Cable TV	1,67,246.75		7,46,382.59	
Contribution to Sports Club	1,03,81,665.00		29,09,250.00	
Contribution to Officers' Club and Officers' Wives' Association	77,22,587.00		84,38,741.00	
Compensation for death due to Covid-19	50,00,000.00		1,00,00,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>33,36,42,449.29</b>		<b>55,90,44,375.09</b>

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25	Previous year 2023-24	Current year 2024-25	Previous year 2023-24
	₹	₹	₹	₹
<b>Schedule - 17</b>				
<b>General Expenses</b>				
Direct Purchase of Office equipment etc.	-		51,876.00	
Travelling Expenses-CI I & II	1,59,92,864.23		1,31,01,231.96	
Travelling Expenses-CI III & IV	31,69,650.00		39,60,468.00	
Telegram, Postage & Revenue Stamps	7,42,713.00		7,06,153.00	
Stationery & Printing	28,22,929.97		28,11,846.67	
Direct Printing from Outside Parties	45,83,268.50		15,18,671.00	
Daily Rated Staff	5,62,17,364.08		5,22,349.20	
Miscellaneous	3,75,03,653.04		2,94,60,780.53	
Licence & Fees	2,70,68,703.00		1,48,78,999.00	
Fees for Weighment by Sworn Weighers	2,06,55,100.00		7,05,198.00	
Hire of Locomotives	5,12,23,138.00		3,63,35,287.00	
Hire of Wagons	1,27,52,100.00		2,03,68,282.00	
Hire of Accident Relief Van	-		3,38,350.00	
Hire of Boats	3,61,51,667.28		3,71,40,352.40	
Hire of Launches	5,68,39,201.00		7,21,91,192.00	
Hire of Vehicles & Transport -- Secy.	1,38,47,341.00		1,82,77,542.00	
Hire of Vehicles & Transport -- C.I.S.F.	10,66,227.00		1,50,63,608.00	
Hire of Vehicles & Transport-- D.M.D.	1,50,70,634.00		1,28,04,221.00	
Hire of Vehicles & Transport-- Others	15,86,66,402.61		13,23,01,416.30	
Hire of Bus/Truck/Jeep	6,80,36,047.20		4,99,89,358.05	
Gift to Retired Employees	13,36,454.00		17,87,264.00	
Servicing and Repairing of Vehicles	5,19,121.00		1,73,469.00	

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Previous year 2024-25		Current year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
Hire of Plant, Machinery & Equipment	8,09,206.00		6,42,361.00	
Up-keep of Water Cooler, Refrigerators etc.	17,17,487.12		36,49,817.00	
Maintenance & Servicing Charges of Lifts	8,19,778.00		10,66,640.00	
Electricity	38,41,70,550.18		35,22,66,647.23	
Gas	17,41,317.42		12,08,830.50	
Tele-communication Service	59,12,213.69		48,40,859.00	
Swachha Bharat	81,28,716.26		38,12,903.00	
Water supply to KoPT Vessels /Hired Water Barges	1,06,24,154.00		48,42,178.00	
Repair & Maint. Works -- By Other Department	85,04,82,169.83		73,22,18,793.56	
Repair & Maint. of Roads, Bldg., Sheds & Others- CE	36,33,24,716.86		35,53,41,717.00	
Repair & Maintenance of Plant & Equip etc.--CME	7,95,84,776.10		8,35,41,228.00	
Repair & Maintenance of Vessels-- SRC	17,37,70,528.46		12,78,82,846.36	
Repair & Maintenance of Vessels & Crafts--DMD	5,60,76,019.00		7,25,19,342.00	
Channel Dredging by outside parties- DCI/Dredgers	2,71,73,86,950.16		3,06,04,74,685.02	
Hire of Dredger for Dock Dredging	17,65,04,928.00		22,15,45,102.00	
Private Manning & Operation of Vessels & Crafts	49,97,93,933.27		45,49,17,166.97	
Direct Purchase of Materials Consumed on Jobs	85,68,924.90		87,36,591.44	
Direct Purchase of Spare Parts etc.	54,76,384.71		41,84,569.00	
Hire of Vessels / Tugs	16,07,38,748.00		2,58,48,252.00	

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
Maintenance of Computer Machines	6,30,14,151.24		5,95,78,639.65	
Expenses on Environment	50,04,656.00		37,72,347.00	
Meeting Expenses , Trustees	8,400.00		1,50,540.00	
Entertainment / Visit of Parliamentary Committee etc.	1,74,11,924.75		1,31,49,435.08	
Membership Subscriptions	76,980.00		1,31,541.00	
Rewards, Stipends etc.	11,49,914.00		49,95,046.00	
Advertisements	3,36,33,237.00		2,98,40,992.00	
Contribution to Indian Ports Association	4,94,05,932.00		5,73,84,971.00	
Publicity	46,87,276.00		76,25,829.00	
Academic & Technical Training Expenses	45,49,320.00		22,61,733.00	
Books & Periodicals	9,46,111.00		6,80,796.00	
Depreciation	88,32,13,670.73		76,89,31,770.09	
Hire of Office Machines & Servicing Charges	48,840.00		54,42,888.80	
Telephones	56,10,126.40		63,94,669.70	
Audit Fees	75,41,931.00		80,56,609.00	
Honorarium & Fees --SMPK Official	-		6,30,660.00	
Honorarium & Fees -- Outside Consultants	13,45,63,536.15		9,36,97,668.93	
Direct Purchase of Medical Appliances etc.	52,24,911.00		1,77,14,870.00	
Direct Purchase of Medicines	5,69,26,333.15		9,89,29,375.48	
Insurance	2,11,29,225.00		68,45,795.00	

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA**  
**STATEMENT SHOWING THE OPERATING & GENERAL EXPENSES FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

TYPES OF EXPENDITURE	ACTUALS FOR THE		ACTUALS FOR THE	
	Current year 2024-25		Previous year 2023-24	
	₹	₹	₹	₹
Direct Purchase of Provision for Medical Units	7,86,344.00		7,83,381.00	
Repairs to Hospital Equipments	5,13,345.00		20,55,130.00	
Water Supply to SMPK Quarters, Offices etc.	62,57,178.00		56,29,864.00	
Municipal Rates and Taxes on Trustees' Own Properties	7,52,50,078.00		7,52,50,078.00	
CDLB-On Board Handling Charges of Containers	55,40,70,638.00		48,11,67,600.00	
Rent Payable	33,680.00		3,30,680.00	
Legal Expenses	1,70,02,866.90		1,16,62,070.49	
Lawyers' Fees	5,67,60,273.00		2,68,10,932.00	
Port Security and Related Expenses (C.I.S.F.)	1,09,01,82,280.00		91,70,56,469.50	
Port Security and Related Expenses (Private)	5,24,05,262.73		5,64,95,634.09	
Certification Expenses	-		2,76,900.00	
Expenditure on Cultural Activity-- Mohona	4,28,100.00		-	
Celebration of Independence / Republic Day	16,60,581.00		8,95,480.00	
Work Done Through Work Order	33,36,66,428.55		32,64,77,273.71	
Water Supply by H.D.A. to H.D.C. Area	1,11,55,084.65		1,32,41,393.69	
Expenditure for Dock Safety	3,31,580.00		4,16,219.00	
SMPK ( Guest House) H.D.C.	46,44,764.00		72,82,263.00	
Contract Work by Outside Parties for Handling Cargo/ containers	4,06,31,59,408.46		4,34,33,54,174.36	
Operation, Manning & maintenance of weighbridges	8,36,21,049.29		9,13,37,770.57	
Expenditure Relating to Covid-19 Pandemic / Natural Calamity	57,904.00		87,37,579.60	
<b>TOTAL</b>		<b>13,73,62,75,850.87</b>		<b>13,53,95,05,513.93</b>
<b>TOTAL OPERATING EXPENDITURE</b>		<b>19,36,43,76,075.79</b>		<b>19,43,07,64,060.92</b>

Date: 30 th May, 2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser & Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson

## ANNUAL ACCOUNTS 2024-25

### SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES OF SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA

- 1. BASIS OF ACCOUNTING (AS-1):** Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata 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:** Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata 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 19<sup>th</sup> 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 is being amortized on Straight Line Method over a period of 5 years and cost of mobile phones, cordless handsets, walkie-talkie set etc. are being amortized on Straight-line Method over a period of 3 years. Cost of laptop and desktop etc. procured after 01.04.2023 are being depreciated 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-imbusement 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 Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata 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, Leave Encashment Fund & Retired Employees Medical Benefit Trust:** 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 for the year 2024-25, has ended with a Net Profit of ₹ 317.54 crore 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 ₹ 154,43,75,680.00 has been made in the financial year 2024-25 for the current year. Based on the various assessment orders passed by the Income Tax Department, ₹87,21,58,077.00 has been booked as provision for Income Tax for earlier years.
3. **Deferred Tax:**  
  
As per Accounting Standard-22 issued by the Institute of Chartered Accountants of India, SMP, Kolkata has recognized deferred tax for timing differences. Deferred tax liability has been calculated for timing difference of depreciation. Deferred tax liability arises due to timing difference of depreciation amounts to ₹ 20.49 crores, similarly deferred tax asset has been recognized for timing difference between lease premium received and lease premium deferred in accounts. Deferred tax assets due to timing difference of lease premium received and deferred amounts to ₹ 11.99 crore, hence net Deferred Tax Liability of ₹ 8.51 crore has been recognised for FY 2024-25.
4. Position of assessment on Taxation issues and contingent liability on tax related issues thereon.

#### **A) Income tax**

##### **(I) 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 disallowed contribution to Officers' Club amounting to ₹19,11,731. However, ₹61,22,02,834 was refunded which included interest amount of ₹2,91,52,515. Against the said assessment order an appeal has been filed before the Ld. CIT (Appeal) which is pending adjudication.

##### **(II) Financial Year-2021-22**

The return of income was filed for assessment year 2022-23 (previous year 2021-22) and was subject to scrutiny assessment under faceless assessment scheme.

The assessing officer in course of scrutiny assessment made additions on account of contribution to Superannuation Fund and deemed profit to the tune of ₹583,24,99,860 After adjustment of refund claimed in the return of income, a demand of ₹247,47,93,027 has been raised. An appeal against the said order has been filed with the CIT (Appeal) disputing both the additions. The matter is covered by the favourable order of the ITAT, Kolkata in the case of SMPK . The appeal is pending adjudication.

Contingent Liability-₹**247,47,93,027**

(III) **Financial Years 2014-15 to 2020-21**

The AO has passed orders to give appeal effects to the orders of the CIT(A) vide which refund has been granted to SMPK. However, certain discrepancies were noticed in the appeal effect orders for FYs 2014-15 to 2020-21 passed by the AO. To rectify such discrepancies and for additional interest on refund granted, appeals have been filed to the CIT(Appeal) against these appeal effect orders and they are pending adjudication.

**B) Service Tax**

In relation to Service Tax matters various issues are in dispute, which are as follows:

- 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 in 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 avilment 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 the 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 Vishwas 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. CESTAT vide order dated 06/05/2025 has adjudicated in favour of SMPK and hence the entire demand has been vacated. The contingent liability has hence been deleted.

## C) 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 ₹3,89,08,930.00. 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 ₹3,89,08,930.00 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 ₹2,37,22,165.00 excluding interest liability.

## D) 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 ₹4,24,41,189.00 excluding interest liability.

### **Financial Year –2009-2010**

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 ₹1,60,15,925.00 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 ₹34,18,461.00 excluding interest liability.

## **E) GST**

### **Financial Year 2017-18**

- (i) A Show cause Notice was issued by the Central GST/Service Tax authorities in which transitional credit of ₹3.85 crores has been disallowed. The main reason for the disallowance was that the carry forward of CENVAT Credit as per the Revised Service Tax Return of KDS for the period Oct-Mar 2017 was not appearing in the portal viewed by the GST Authorities due to some technical glitch. Hence, a demand of ₹3.85 crores plus interest and penalty of ₹38,51,129 has been raised. Against the said order a WRIT Application was filed by SMPK in the Hon'ble Calcutta High Court. Hearing before the Hon'ble Bench took place on 03/04/2024 and the WRIT was dismissed. The Hon'ble Court in the order stated that the present matter did not involve any disputed question of law, violation of the principles of natural justice or any other infirmity requiring Court to exercise writ jurisdiction under Article 226 and suggested the alternative remedy route. However, in view of Supreme Court Judgement in which WRIT was entertained even on matter of fact, an Appeal to the Division Bench of the Calcutta High Court was filed against the WRIT Order. The Division Bench, Calcutta High Court has set aside the order passed by the department and directed the GST Authorities to make necessary rectification in the erstwhile ACES Portal. As the impugned order is now set aside by the Hon'ble High Court, the entire demand for disallowance of TRAN-1 Credit got vacated. The contingent liability is thus deleted.
- (ii) Another show cause notice was issued by State GST/Jurisdictional GST Authority in which the only issue was the denial of inter head adjustment of GST. Reply to the show cause filed by SMPK was not accepted by the GST Authorities and an order in DRC-07 was issued raising a demand of ₹0.37 crores. Against the said order appeal has been filed with the Appellate Authorities. The Appellate Authority also confirmed the demand under IGST Head under section 77 of the CGST Act,2017 which prescribes the assessee to make payment under correct head and claim refund

for the payment made under incorrect head. However, the appellate authority has incorrectly confirmed the interest and penalty also which is not payable by Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata. With the advent of the amnesty scheme u/s 128A in GST, SMPK opted for the said scheme. The application has been approved and the entire interest and penalty has been waived vide order dated 02/04/2025 on payment of the demand of ₹0.37 crores. The contingent liability is thus deleted.

### **Financial Year 2018-19**

A showcause notice was issued by the Asst. Commissioner regarding wrong utilization of input tax credit. Reply to the showcause notice was issued. Several issues were dropped and order was issued on 30/04/2024 raising a demand of ₹3.54 crores which included interest and penalty. With the advent of the amnesty scheme in GST, an application has been made under the scheme, the approval of which is pending.

Contingent Liability-₹3,54,49,909

### **Financial Year 2019-20**

A showcause notice was issued by the Asst. Commissioner regarding wrong utilization of input tax credit. Reply to the showcause notice was filed. Order was issued raising a demand of ₹1.67 crores which included interest and penalty. With the advent of the amnesty scheme in GST, an application was made under the said scheme. On payment of the demand of ₹0.55 crores, approval was given to the application waiving the entire interest and penalty vide order dated 04/04/2025.

5. Refund of ₹223.87 crore for FYs 2012-13,2014-15,2016-17, 2017-18and 2022-23.has been received by Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata by credit to bank account. Refund of ₹263.16 crores have been adjusted against pending demand. The order for refund of ₹167.09 crores for FY 2023-24 have been received by Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata during the financial year, but the refund has been received in April 2025. Interest on the refunds amounting to ₹76.23 crores have been accounted for and offered for taxation.
6. 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 ₹181,50,00,000.00 each has been made for each of these funds.
7. Interest received amounting to ₹27,32,65,768.22 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 2024-25.

8. Interest received amounting to ₹76,48,56,150.84 including accrued interest for the Investment of Development, Repayment of Loans & Contingencies Fund has been directly credited to the said fund during the year 2024-25.
9. Interest received amounting to ₹61,84,333.70 including accrued interest for the Investment of Retirement Medical Benefit Fund has been directly credited to the said fund during the year 2024-25.
10. Interest received amounting to ₹5,20,61,782.24 including accrued interest for the investment of Escrow Account Fund has been directly credited to the said fund during the year 2024-25.
11. 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, (iv) Development, Repayment of Loan & Contingencies Fund, (v) Kolkata Port Trust Retirement Medical Benefit Fund and (vi) Replacement, Rehabilitation and Modernisation of Capital Assets Fund.
12. In terms of the provisions of the Income Tax Act, 1961, read with 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", "Gratuity Fund", "Leave Encashment Fund" and "SMPK Retired Employees Medical Benefit Trust". The said Funds are maintained separately under separate Trust Deeds in the name of (1) "Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund" (2) "Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund" and (3) "SMP Kolkata Employees Leave Encashment Trust", (4) "SMPK Retired Employees Medical Benefit Trust" covering the liability towards payment of retirement benefits including monthly pension.

During 2024-25, Board have physically contributed to:

**Superannuation Fund:** ₹638,84,27,168.00 (₹514,60,00,000.00 for outstanding dues of 2023-24 and ₹124,24,27,168.00 for 2024-25).

**Gratuity Fund:** ₹4,20,00,000.00 (₹3,20,00,000.00 for outstanding dues of 2023-24 and ₹1,00,00,000.00 for 2024-25).

**SMP Kolkata Employees Leave Encashment Trust:** ₹179,91,00,000.00 (₹179,91,00,000.00 for outstanding dues of 2023-24).

The funds are utilised for purchase of annuities for First pensioners, Family pension, Dearness Relief, Commutation of pension, Gratuity and Leave Salary for ₹1,36,34,60,315.00, ₹41,06,64,296.00, ₹54,98,67,600.00, ₹115,51,01,619.00, ₹46,23,71,193.00 and ₹13,64,33,409.00 respectively. Separate Balance Sheet and the Income and Expenditure account of these Funds as on 31.03.2025 have been drawn.

13. Actuarial valuation towards the liability for Pension for regular employees as on 31st March, 2025 is ₹2,538.48 crore. Actuarial valuation towards the liability for Gratuity for regular employees as on 31st March'2025 is ₹257.31 crore. Actuarial valuation towards the liability for Leave Encashment of regular employees as on 31st March, 2025 is ₹206.87 crore. Actuarial valuation towards the liability for SMPK Retired Employees Medical Benefit Trust as on 31st March, 2025 is ₹980.00 crore.

The balance available in such funds with LIC is ₹ 2,532.68 crore (Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund ₹2,087.37 crore, Kolkata Port Trust Employees' Gratuity Fund ₹ 268.11 crore and SMP Kolkata Employees Leave Encashment Trust ₹177.20 crore). Further, a sum of ₹ 529.79 crore (Kolkata Port Trust Employees' Superannuation Fund for ₹451.11 crore, "SMP Kolkata Employees Leave Encashment Trust" for ₹29.67 crore, and "SMPK Retired Employees Medical Benefit Trust" for ₹49.01 crore ) has been provided for Retirement Benefit Fund as liability for the year 2024-25 which will be contributed to the fund.

14. The Account head in the name of "SMPK Retirement Benefit Account" encompasses the liability of Gratuity, Superannuation, Leave Encashment and Medical Benefit funds of SMPK. Bank balance against the said account is ₹ 9,41,88,81,000.00 as on 31.03.2025.
15. 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 5<sup>th</sup> 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 parameter. The scheme for extension of financial assistance to SMPK for the period from 2016-17 to 2019-20 was considered in terms of Govt Order bearing No. PD-11020/26/2016 dated 24.08.2017 in the PIB meeting held on 09-06-2017 under the chairmanship of Finance Secretary & Secretary (Expenditure). In terms of Govt. Order bearing No F.25(15)/PF-II/2000 dated 23.02.2021 communicating approval of scheme of financial assistance to SMP, Kolkata towards cost of dredging for the period from 2020-21 to 2023-24.

During the year 2024-25 the Government of India has reimbursed a total sum of ₹1,45,00,00,000.00 under the following heads:

i)	Re-imburement of cost by the Govt. towards River Dredging and River Maintenance	₹ 117,53,00,000.00
ii)	Re-imburement of cost by the Government towards Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia	₹27,47,00,000.00
<b>Total</b>		<b>₹1,45,00,00,000.00</b>

The amount of ₹145.00 crore released by Ministry comprises of arrear dues of on account of River Dredging and River Maintenance and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia for the period from 2020-21 to 2023-24. After release of the above amount, a balance of ₹976.99 crore upto date for the period from 2012-13 to 2015-16 and 2016-17 to 2019-20 is due from the Ministry.

16. During the year 2024-25, Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata incurred River Dredging & River Maintenance of ₹120,25,62,841.66 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia of ₹ 274,43,85,039.10 which is subject to Audit by the C&AG. The period from 2024-25 onwards is under consideration of PIB. Hence, SMPK has provisionally booked a sum of ₹228,92,00,000.00 (River Dredging and River Maintenance ₹69,75,00,000.00 and Maintenance Dredging in the Shipping Channel leading to Haldia ₹159,17,00,000.00) as reimbursement towards dredging expenditure for FY 2024-25 considering 3% reduction in GOI's share.
17. The Govt. Audit, while certifying Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata's claim towards River Dredging and River Maintenance for the year 1999-2000 to 2011-12 had disallowed on various grounds an amount totalling to ₹553.00 crore as pointed out by Audit in 2012-13, which was not accepted by Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata. 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 Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata. The decision of the Central Government on disputed issues under section 105 of the Major Port Trust Act, 1963 is still awaited. The matter is being pursued with Central Government for decision.
18. Central Inland Waterways Transport Corporation Limited (CIWTCL), organisation under the Ministry of Ports, Shipping and Waterways conveyed the approval of liquidation of the company under the provision of companies Act, 2013 vide letter dated 06<sup>th</sup> September 2016.

CMD, CIWTCL vide his letter dated 21.02.2022 communicated to Chairman, SMPK to consider the proposal of transfer of Assets, Liabilities, and litigations from CIWTCL to SMPK and forward the views of SMPK to MOPSW for taking the process forward for closure of CIWTCL as per section 248 of the Companies Act, 2013.

MoPSW, vide letter dated September 07, 2022, conveyed the approval for closure of CIWTCL and transfer of current assets and liabilities to SMPK. On 30<sup>th</sup> March 2023 all current assets and liabilities including Bank Balances and Fixed Deposits were transferred to SMPK.

Financial position of CIWTC statement of account as on 31.03.2025 is attached in a separate schedule.

The C& AG has appointed statutory auditor for the audit of accounts of CIWTC Ltd. for the financial year 2022-23 but no audit was conducted and the matter is being pursued with Statutory Auditor for completion of Audit.

19. Hooghly Dock and Port Engineers Limited (HDPEL), organisation under the Ministry of Ports, Shipping and Waterways conveyed the approval of liquidation of the company under the provision of companies Act 2013 vide letter dated 05<sup>th</sup> August 2013.

CMD, HDPEL vide his letter dated 20.09.2022 communicated to Chairman, SMPA to consider the proposal of transfer of Assets, Liabilities, and litigations from HDPEL to SMPK and forward the same to MOPSW with the views of SMPA for taking the process forward for closure of HDPEL as per section 248 of the Companies Act 2013.

MoPSW vide letter dated March 13, 2023, conveyed the approval for closure of HDPEL and transfer of Current assets and liabilities to SMPK. On 28<sup>th</sup> March 2023, all current assets and liabilities as on date was transferred to SMPA along with bank balances.

Financial position of HDPEL statement of account as on 31.03.2025 is attached in a separate schedule.

20. As has been observed by audit since long and also reported in Audit reports, an amount of ₹34,09,87,289.25 has been provided in Profit & Loss account as Provision for Doubtful Debts on account of dues pending since long.
21. During the year 2024-25, Provision for Diminution in Value of Investment amounting to ₹ 50,000.00 had been made for investment against "Kolkata River Front Development (P) Ltd". As the name of the company had been struck-off vide notice no. ROC/WB/248(5)/STK-7/Drive-IV/2021/1 dated 03.02.2022.
22. SMPK maintained separate books of accounts for CPT Contributory Provident Fund which was closed w.e.f. 28.02.2025. Accordingly, fund balance has now been transferred to SMPK books of accounts for ₹3,15,71,292.00 and the liability has been created for the identical amount.
23. Corporate Social Responsibility Expenditure for the financial year 2024-25 is ₹5,01,37,134.00 including provision of ₹3,28,27,093.00 for current year and ₹25,37,134.00 for previous years.

24. The Trustees contributed a total sum of ₹17,42,14,632.44 towards Staff Amenities during the year 2024-25.
25. Govt. Audit fee of 2023-24 amounting to ₹60,34,510.00 had been paid in 2024-25 against a provision of ₹84,39,310.00. Pending receipt of Govt. Audit fee bill for the year 2024-25, the amount of ₹ 36,29,710.00 has been booked in the accounts of 2024-25 after adjustment of excess provision of ₹24,04,800.00 made in 2023-24.
26. Net amount of ₹1,59,21,75,373.46 has been booked for capital expenditure during the year 2024-25. Grant received on account of Capital Expenditure during the FY 2024-25 is Rs.35.46 crore (Rs.33.42 crore for Rehabilitation of 7 NSD and Rs.2.04 crore for Improvement of Road Connectivity Phase-II).
27. A sum of ₹236,33,36,694.47 being the expenditure on Plan & Non-Plan Schemes, has been transferred to Block Account during the year 2024-25.
28. An amount of ₹88,32,13,670.73 has been provided for Depreciation on straight line method during 2024-25. This includes an amount of ₹6,98,775.23 relating to amortisation of leasehold property over the period of lease.
29. Construction of RoB cum Flyover at Ranichak crossing was approved by the BOT in the 10<sup>th</sup> meeting held on 8<sup>th</sup> June 2015. Subsequently, M.O.U was signed on 8<sup>th</sup> 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 22<sup>nd</sup> 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 CHRPCL the effect of such transfer of land has not been shown in accounts.
30. Figures of previous year have been rearranged and regrouped wherever necessary.

Date 30th May, 2025

**Prateep Lala**  
Financial Adviser  
& Chief Accounts Officer

**Rathendra Raman**  
Chairperson



---

---

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

---

---



**CALCUTTA PORT TRUST**  
**CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND**  
**Revenue Account for the period ended 28th February 2025**

Previous Year 2023-24	Current Year 2024-25		Previous Year 2023-2024		Income	Current Year 2024-25	
	₹	₹	₹	₹		₹	₹
98,449.47	1,33,626.23		89,095.00		By Interest realised from Saving Bank Account	7,46,996.01	7,46,996.01
	70,800.00	2,04,426.23		9,354.47	By excess received from SMPK	36,75,154.88	36,75,154.88
-		42,17,724.66			By Balance transferred to Balance Sheet	-	-
<b>98,449.47</b>		<b>44,22,150.89</b>		<b>98,449.47</b>	<b>TOTAL</b>		<b>44,22,150.89</b>

Dated: 3rd March 2025

**PRATEEP LALA**  
**Financial Adviser &**  
**Chief Account's Officer**  
**Trustee**

**SAMRAT RAHI**  
**Dy.Chairman**  
**Trustee**

**RATHENDRA RAMAN**  
**Chairman**  
**Trustee**

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

1. Interest @ 7.50 % p.a. from 01/01/2024 to 31/12/2024 on the amount of NCPF as due has been shown in the Revenue Account.
2. Interest @ 7.70 % p.a. from 01/01/2025 to 28/02/2025 on the amount of NCPF as due has been shown in the Revenue Account.
3. The Balance sheet and Revenue Accounts has been closed on 28/02/2025 after Board Approval vide resolution number R/254/KDS/FIN/3/08/2024 dated 31/08/2024, all Asset and Liabilities have been transferred to SMPK on 28/02/2025.

Dated 3rd March, 2025

**PRATEEP LALA**  
**Financial Adviser &**  
**Chief Accounts Officer**  
**Trustee**

**SAMRAT RAHI**  
**Dy. Chairman**  
**Trustee**

**RATHENDRA RAMAN**  
**Chairman**  
**Trustee**

---

---

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

---

---



**KOLKATA PORT TRUST**  
**NON-CONTRIBUTORY PROVIDENT FUND**  
**Revenue Account for the period ended 31 st December 2024**

Previous Year 2023 ₹	Expenditure	Current Year 2024 ₹		Previous Year 2023 ₹		Income	Current Year 2024 ₹	
37,63,37,521.68	To Interest Allowed to Members A/c		39,45,65,326.23	37,68,27,312.72		By Interest on Investment		38,99,03,203.05
39,84,242.96	To TDS on interest Written Off			98,449.47		By Interest on CPF	1,12,865.29	
				2,10,558.00		By Interest on SB Account	1,81,045.00	2,93,910.29
				3,09,007.47				
				31,85,444.45		By Balance transferred to Balance Sheet		43,68,212.89
<b>38,03,21,764.64</b>	<b>TOTAL</b>		<b>39,45,65,326.23</b>	<b>38,03,21,764.64</b>		<b>TOTAL</b>		<b>39,45,65,326.23</b>

**PRATEEP LALA**  
 Financial Adviser &  
 Chief Accounts Officer  
 Trustee

Dated: MARCH 03 '2025

**SAMRAT RAHI**  
 Dy.Chairman  
 Trustee

**RATHENDRA RAMAN**  
 Chairman  
 Trustee

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

1. Since all other Securities bear a Fixed Rate of Interest and are not market driven, they have been considered at their respective Face Value.
  
2. Interest @ 7.50 % p.a. For the year end is being allowed to the members of the Non-Contributory Provident Fund.

Dated: MARCH 3rd, 2025.

**PRATEEP LALA**  
Financial Adviser &  
Chief Accounts Officer  
Trustee

**SAMRAT RAHI**  
Dy. Chairman  
Trustee

**RATHENDRA RAMAN**  
Chairman  
Trustee



**KOLKATA PORT TRUST**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment for the Year 2024**

Sl.No.	Date of Maturity	Name of the Investment	Amount in ₹	Rate of interest p.a.(%)
1		Special Deposit Scheme	₹ 58,89,78,582.00	7.10%
2	03-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
3	03-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
4	03-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
5	07-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
6	10-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
7	10-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
8	10-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,00,00,000.00	5.30%
9	10-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
10	10-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
11	11-Jan-25	CANARA BANK	₹ 1,50,00,000.00	5.25%
12	14-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,00,00,000.00	5.30%
13	14-Jan-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
14	17-Jan-25	CANARA BANK	₹ 1,99,99,999.00	5.25%
15	17-Jan-25	CANARA BANK	₹ 1,99,99,999.00	5.25%
16	02-Feb-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
17	02-Feb-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,00,00,000.00	5.30%
18	04-Feb-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,00,00,000.00	5.30%
19	07-Feb-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,999.00	5.30%
20	07-Feb-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 50,00,001.00	5.30%
21	14-Feb-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,50,00,000.00	5.30%
22	14-Mar-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,40,00,000.00	5.45%
23	14-Mar-25	CANARA BANK	₹ 1,99,99,999.00	5.45%
24	14-Mar-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,99,99,998.00	5.45%
25	04-Apr-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 50,00,000.00	5.45%
26	04-Apr-25	CANARA BANK	₹ 50,00,000.00	5.45%
27	26-Apr-25	CANARA BANK	₹ 1,00,00,000.00	5.45%
28	26-Apr-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,00,00,000.00	5.45%
29	05-May-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 1,25,00,000.00	5.45%
30	17-May-25	CANARA BANK	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
31	18-May-25	CANARA BANK	₹ 1,75,00,000.00	5.70%
32	19-May-25	CANARA BANK	₹ 50,00,000.00	5.70%
33	19-May-25	CANARA BANK	₹ 50,00,000.00	5.70%
34	20-May-25	CANARA BANK	₹ 90,00,000.00	5.70%
35	20-May-25	CANARA BANK	₹ 90,00,000.00	5.70%
36	25-May-25	CANARA BANK	₹ 50,00,000.00	5.70%
37	26-May-25	CANARA BANK	₹ 50,00,000.00	5.70%
38	30-May-25	CANARA BANK	₹ 88,00,000.00	5.70%
39	30-May-25	CANARA BANK	₹ 88,00,000.00	5.70%
40	06-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,15,00,000.00	5.70%
41	06-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,15,00,000.00	5.70%
42	08-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
43	08-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
44	09-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
45	09-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,99,99,999.00	5.70%
46	10-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,80,00,000.00	5.70%
47	10-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,80,00,000.00	5.70%
48	13-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,00,00,000.00	5.70%
49	13-Jun-25	CANARA BANK	₹ 1,00,00,000.00	5.70%
50	14-Jul-25	CANARA BANK	₹ 1,50,00,000.00	5.70%
51	01-Aug-25	PUNJAB NATIONAL BANK	₹ 2,00,00,000.00	6.30%
52	22-Aug-25	PUNJAB NATIONAL BANK	₹ 2,00,00,000.00	6.30%



**KOLKATA PORT TRUST**  
**Non-contributory Provident Fund**  
**Details of Investment for the Year 2024**

Sl.No.	Date of Maturity	Name of the Investment	Amount in ₹	Rate of interest p.a.(%)
53	10-May-25	STATE BANK OF INDIA	₹ 5,00,00,001.00	7.56%
54	25-May-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 6,70,00,000.00	7.65%
55	29-May-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 5,50,00,000.00	7.65%
56	01-Jun-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 4,25,00,000.00	7.65%
57	05-Jun-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 9,00,00,000.00	7.65%
58	08-Jun-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 2,00,00,000.00	7.65%
59	08-Jun-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 8,70,00,000.00	7.65%
60	12-Jun-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 4,40,00,000.00	7.65%
61	14-Jun-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 6,00,00,000.00	7.65%
62	02-Aug-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 7,00,00,000.00	7.65%
63	07-Nov-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 12,00,00,000.00	7.65%
64	13-Nov-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 8,50,00,000.00	7.65%
65	24-Nov-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 12,00,00,000.00	7.65%
66	28-Nov-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 4,50,00,000.00	7.65%
67	01-Dec-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 2,50,00,000.00	7.70%
68	04-Dec-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 21,10,00,000.00	7.70%
69	11-Dec-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 23,00,00,000.00	7.70%
70	14-Dec-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 7,00,00,000.00	7.70%
71	15-Dec-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 16,00,00,000.00	7.70%
72	18-Dec-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 2,00,00,000.00	7.70%
73	19-Dec-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 2,00,00,000.00	7.70%
74	22-Dec-25	PUNJAB & SIND BANK	₹ 23,00,00,000.00	7.70%
75	20-Mar-25	INDIAN BANK	₹ 5,00,00,001.00	7.70%
76	08-Apr-25	CANARA BANK	₹ 2,00,00,000.00	7.65%
77	03-Aug-25	CANARA BANK	₹ 2,55,00,000.00	7.58%
78	06-Aug-25	CANARA BANK	₹ 2,30,00,000.00	7.58%
79	10-Aug-25	CANARA BANK	₹ 3,80,00,000.00	7.58%
80	15-Aug-25	CANARA BANK	₹ 3,50,00,000.00	7.68%
81	20-Aug-25	CANARA BANK	₹ 12,00,00,000.00	7.68%
82	22-Aug-25	CANARA BANK	₹ 2,10,00,000.00	7.68%
83	25-Sep-25	CANARA BANK	₹ 4,75,00,000.00	7.68%
84	28-Sep-25	CANARA BANK	₹ 7,00,00,000.00	7.68%
85	18-Oct-25	UNION BANK OF INDIA	₹ 3,10,00,000.00	7.67%
86	13-Dec-25	CANARA BANK	₹ 4,60,00,000.00	7.68%
87	02-Jan-25	INDIAN BANK	₹ 5,00,00,001.00	6.60%
88	02-Jan-25	INDIAN OVERSEAS BANK	₹ 3,08,00,000.00	6.00%
89	01-Feb-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 4,00,00,000.00	7.85%
90	13-Mar-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 7,10,00,000.00	7.75%
91	12-Jul-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 4,50,00,000.00	7.70%
92	15-Jul-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 3,85,00,000.00	7.70%
93	22-Jul-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 4,50,00,000.00	7.75%
94	06-Aug-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 28,60,00,000.00	7.90%
95	09-Aug-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 29,20,00,000.00	7.90%
96	12-Aug-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 10,00,00,000.00	7.90%
97	14-Aug-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 8,20,00,000.00	7.90%
98	21-Aug-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 5,00,00,000.00	7.90%
99	27-Aug-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 3,20,00,000.00	7.85%
100	02-Sep-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 4,90,00,000.00	7.85%
101	06-Sep-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 9,00,00,000.00	7.85%
102	10-Sep-26	PUNJAB & SIND BANK	₹ 4,68,00,000.00	7.85%
103	29-Jan-26	IDBI	₹ 19,60,00,000.00	7.91%
		<b>TOTAL</b>	<b>₹ 5,32,01,78,565.00</b>	

---

---

**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, 2025**

Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)	LIABILITIES	Current Year 2024-25		Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)	ASSETS	Current Year 2024-25	
		AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)			AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)
14,20,59,55,674.07	<u>TRUST FUND</u> Opening Balance	16,40,58,41,709.51		16,40,58,12,473.51	<u>FUND INVESTMENT</u> Life Insurance Corporation of India		20,87,36,86,444.46
1,25,33,18,926.44	Add: Income Over Expenditure as per Income & Expenditure Account	1,55,85,40,632.95					
5,23,65,60,666.00	Add: Contribution for the year	6,38,84,27,168.00			<u>CURRENT ASSETS</u>		
<b>20,69,58,35,266.51</b>			24,35,28,09,510.46	1,00,76,86,008.00	Receivable from LIC	1,26,94,16,232.00	
1,47,29,08,587.00	Less: Pensioners Annuity Purchase	1,36,34,60,315.00		47,571.21	Bank account	2,47,994.21	1,26,96,64,226.21
27,37,39,037.00	Less: Family Pension Annuity Purchase and Arrear Claim	41,06,64,296.00					
99,61,71,250.00	Less: DR Increase/Decrease Annuity Purchase	54,98,67,600.00					
1,54,71,74,683.00	Less: Commutation and others	1,15,51,01,619.00					
<b>4,28,99,93,557.00</b>							
16,40,58,41,709.51			3,47,90,93,830.00				
	<u>CURRENT LIABILITY</u>		20,87,37,15,680.46				
1,00,76,86,008.00	Creditors (Ko.P.T.)	1,26,94,16,232.00					
18,335.21	Current account	2,18,758.21					
<b>17,41,35,46,052.72</b>			22,14,33,50,670.67	17,41,35,46,052.72			22,14,33,50,670.67

Dated: MAY '2025

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' SUPERANNUATION FUND  
INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)	EXPENDITURE	Current Year 2024-25 AMOUNT (₹)	Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)	INCOME	Current Year 2024-25 AMOUNT (₹)
1,25,33,18,926.44	To Excess Of Income Over Expenditure	1,55,85,40,632.95	1,25,33,89,690.44	By Interest on Investment	1,55,85,40,632.95
			29,236.00	By Interest received on Bank	-
<b>1,25,33,18,926.44</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1,55,85,40,632.95</b>	<b>1,25,33,18,926.44</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1,55,85,40,632.95</b>

Dated: MAY '2025

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES'SUPERANNUATION FUND****NOTES ON ACCOUNTS**

1. During the year 2024-2025 ₹ 6,38,84,27,168.00 (Previous year: ₹ 5,23,65,60,666.00) has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2025 is ₹ 20,87,37,15,680.46. In the previous year, the same was ₹ 16,40,58,41,709.51. The cumulative amount of contribution since creation of the Fund up to 31.03.2025 is ₹ 73,50,83,91,191.71.
2. The amount utilized from the Fund by way of annuity purchase, commutation on pension, family pension and arrear payment for the Financial year 2024-25 is ₹ 3,47,90,93,830.00 (Previous year ₹ 3,28,23,07,549.00) and the cumulative amount utilized up to 31.03.25 is ₹ 67,26,95,78,983.50
3. Interest of ₹ 1,55,85,40,632.95 at the rate of interest of 7.92% has been credited during the year 2024-2025. (Previous year's Interest was 7.87% on Superannuation Fund Investment and the said amount was ₹ 1,25,32,89,690.44). The Rate of Interest is as declared by Life Insurance Corporation of India after the close of the Financial year 2023-24. The cumulative interest allowed by Life Insurance Corporation of India up to 31.03.25 is ₹ 17,74,47,74,639.32
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 01.02.2022.
5. The amount of Commuted Value of Pension is reimbursed to Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata after the same is paid to the concerned employees at the time of their retirement.
6. 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**  
**INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)	EXPENDITURE	Current Year 2024-25 AMOUNT (₹)		Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)		INCOME	Current Year 2024-25 AMOUNT (₹)
22.42	To OYRGTA(One Year Renewal Go Term Assurance)	-	22,01,05,465.38			By Interest on Investment	21,55,94,578.85
22,01,45,306.96	To Excess Of Income Over Expenditure	21,55,94,578.85	39,864.00			By Interest from Bank	-
<b>22,01,45,329.38</b>	<b>TOTAL</b>	<b>21,55,94,578.85</b>	<b>22,01,45,329.38</b>			<b>TOTAL</b>	<b>21,55,94,578.85</b>

Dated:

SECRETARY

CHAIRMAN

**KOLKATA PORT TRUST EMPLOYEES' GRATUITY FUND****NOTES ON ACCOUNTS**

1. During the year 2024-2025, ₹ 4,20,00,000.00 (Previous year: ₹ 26,80,00,000.00 ) has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2025 is ₹ 2,68,11,24,197.15. In the previous year, the same was ₹ 2,88,59,00,811.30. The total amount of contribution since creation of the Fund is ₹ 6,93,66,40,557.00
2. Interest @ 7.92% amounting to ₹ 21,55,94,578.85 has been calculated on Gratuity Fund investment has been credited during the year 2024-2025. Interest @ 7.87% amounting to ₹ 22,01,05,465.38 has been calculated on Gratuity Fund investment which has been credited during the year 2023-2024. The cumulative interest allowed by Life Insurance Corporation of India up to 31.03.25 is ₹ 4,00,52,55,801.57
3. Gratuity amount is reimbursed to Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata 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 2024-25 is for ₹ 46,23,71,193.00 for retired/expired employees. (Previous year, the same was ₹ 53,95,56,629.00 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 ₹ 8,17,14,58,237.00
4. The Accounts had been prepared on the basis of figures provided by the Life Insurance Corporation of India Limited.

Dated May, 2025

SECRETARY

CHAIRMAN



---

---

**Balance Sheet and  
Income & Expenditure  
Account of  
Syama Prasad Mookerjee, Port  
Kolkata Employees' Leave Encashment Trust**

---

---

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA EMPLOYEES' LEAVE ENCASHMENT TRUST**  
**BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2025**

Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)	LIABILITIES	Current Year 2024-25		Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)	ASSETS	Current Year 2024-25	
		AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)			AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)
-	<u>TRUST FUND</u>				<u>FUND INVESTMENT</u>		1,77,20,82,672.12
-	Contribution for the year	1,79,91,00,000.00		-	Life Insurance Corporation of India		
-	Add: Interest on Investment	10,94,97,586.08					
-	Less: Excess of Expenditure Over Income as per Income & Expenditure Account	81,504.96					
-	Less: Leave encashment claim	13,64,33,409.00	1,77,20,82,672.12	-	<u>CURRENT ASSETS</u>	13,64,33,409.00	
					Receivable form LIC		
					Bank account	1,67,551.00	13,66,00,960.00
-	<u>CURRENT LIABILITY</u>						
-	Payable to SMPK	13,64,99,310.00					
-	Refundable Membership Subscriptions	1,01,650.00	13,66,00,960.00				
-				-			
			1,90,86,83,632.12				1,90,86,83,632.12

Dated:

SECRETARY

CHAIRPERSON

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT, KOLKATA EMPLOYEES' LEAVE ENCASHMENT TRUST**  
**INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2025**

Previous Year 2023-24 AMOUNT (₹)	EXPENDITURE	Current Year 2024-25	Previous Year 2023-24	INCOME	Current Year 2024-25
		AMOUNT (₹)	AMOUNT (₹)		AMOUNT (₹)
-	To One Year Renewal Go Term Assurance	81,504.96	-	By Excess Of Expenditure Over Income	81,504.96
-	<b>TOTAL</b>	<b>81,504.96</b>	-	<b>TOTAL</b>	<b>81,504.96</b>

Dated:

SECRETARY

CHAIRPERSON

**SYAMA PRASAD MOOKERJEE PORT,**  
**KOLKATA EMPLOYEES' LEAVE ENCASHMENT TRUST**  
**NOTES ON ACCOUNTS**

1. During Financial year 2024-2025, ₹179,91,00,000.00 has been contributed to the Fund. The Fund Balance as on March 31, 2025 and the total amount of contribution since creation of the Fund is ₹ 179,91,00,000.00.
2. Cumulative interest @7.78% p.a. amounting to ₹ 10,94,97,586.08 has been received from Life Insurance Corporation of India upto 31.03.2025 and the same has been credited in the fund during the year 2024-25.
3. Leave Encashment payable on retirement for the period July 2024 to March 2025, amounting to Rs. 13,64,33,409.00 has been paid by Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata to the concerned employees. The same is to be reimbursed by the Trust to Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata after the same is withdrawn from LIC .
4. The Accounts had been prepared on the basis of figures provided by the Life Insurance Corporation of India Limited.
5. Application for exemption u/s 10(23AAA) has been applied and approval of the same is yet to be received from the Income Tax Department.

Dated May,2025

**SECRETARY**

**CHAIRPERSON**

**Syama Prasad Mookerjee Port, Kolkata  
(Erstwhile: Kolkata Port Trust)  
Para-Wise Comments on the Audit Report (SAR) on the Accounts of  
Syama Prasad Mookerjee Port,  
Kolkata for the year 2024-2025**

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
	Opinion	No action is required to be taken since these are statements of facts.
	Basis for Opinion	
	Responsibilities of Management for the financial statements	
	Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements	
<b>A.</b>	<b>Balance Sheet.</b>	
<b>(1)</b>	<b>Sources of Funds:</b>	
	<b>Other Long Term Liabilities ₹ 595.61 crore (Schedule- 1A) SMPK Retirement Benefit Employee Account ₹ 579.49 crore</b>	
		Actuarial Valuation towards SMPK's Retirement Medical Benefit Account stands at Rs.980.00 crore for the employees who have been retired or will retire. Hence, it will not be prudent to consider the entire liability (as per the actuarial valuation) only in a financial year when the actuarial valuation has been done. Moreover, SMP, Kolkata is not in a position to contribute the entire amount as derived on actuarial valuation to the Fund due to shortage of funds. Therefore the question of understatement or

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>overstatement as pointed out by the audit does not arise.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
(2)	<b>Application of Funds</b>	
(i)	<b>Fixed/Capital Assets ₹ 2,184.21 crore (Schedule- 2)</b> <b>Land (Free Hold):31.15 Crore</b>	
		<p>Audit is aware as per agreement; CHPRCL is required to allot equity shares to SMPK as consideration for 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 the accounts as the transaction remains incomplete pending receipt of consideration as per agreement.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
(ii)	<b>Current Assets, Loans and Advances ₹ 5,704.09 crore</b> <b>(a) Sundry Debtors ₹ 2,829.64 crore</b>	
		<p>Audit may note that Sundry debtors for Reimbursement of cost towards dredging and River Maintenance from the Govt. of India is created by crediting claim suspense account which is shown under Creditors in SMPK's Balance Sheet. In this case Sundry debtors are created not by crediting Revenue Account but Claim Suspense Account. In case any</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>amount is received from the Government, Claim Suspense Account is debited and Revenue Account is credited. Hence, suitable provision already exists in the accounts.</p> <p>In view of the above, there is no overstatement or understatement as pointed out by the audit.</p> <p>Moreover, SMP, Kolkata Board had approached the Central Government u/s 105 of the MPT Act, 1963 from time to time. The decision of 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 any decision in this regard. In June 2024 and on 17 March, 2025, a reminder has been sent to the Secretary, MoPSW for his decision in this regard, reply of which is still awaited.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
(b)	<b>Cash and Bank Balances ₹ 1,999.43 crore (Schedule-3)</b>	
		<p>The bid security submitted by CONCAST INFRATECH LTD., in cheque, got dishonoured when the same was presented to bank. This office has so far not passed any reversal entry as the case is sub judice.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
(iii)	<b>Current Liabilities and Provisions ₹ 4,329.58 crore</b> <b>Provisions ₹ 496.67 crore</b>	
		<p>Audit may note that KDS has booked an amount of Rs.8.50 crore on account of PLR which has been included in provision for arrear pay allowances and the same has been intimated to audit in management response.</p> <p style="text-align: center;"><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
<b>B</b>	<b>Profit and Loss Account</b>	
(1)	<b>Income</b>	
(i) (a)	<b>Total Operating Income ₹ 2,890.42 crore</b> <b>Cargo Handling and Storage Charges ₹ 1,183.98 crore</b>	
		<p>Audit may note that in some Cargo related cases, original invoices were generated and booked as income for FY 2024-25. However, due to the requirement of the concerned importer, Exigency bills were subsequently generated in May'2025 against credit notes issued due to change in service recipient point. Audit may also note that one case involves Deposit work which has no impact on revenue.</p> <p>In all other cases involving cargo and vessel related activity, operational data was received after cut-off date fixed for compilation of accounts for which income shall be booked in FY 2025-26. Detailed observation of this office in respect of cases highlighted has already been provided to audit.</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>In view of above, there is no understatement of operating income and debtors as pointed by audit.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
<b>(b)</b>	<b>Port and Dock Charges ₹ 1,032.95 crore</b>	
		<p>Observation of audit has been noted. Penalty deducted was not booked as income inadvertently. The same has already been booked as income for FY 2025-26 following 'Going Concern' concept.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
<b>(ii)</b>	<b>Finance and miscellaneous income</b>	
		<p>Observation of the audit has been noted. Necessary action with respect to recovery from cess collected prior to FY 2024-25 had been made in FY 2025-26 .</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
<b>(2)</b>	<b>Expenditure</b>	
	<b>Total Operating Expenditure ₹1,936.43 crore</b>	
		<p>The bill amounting to Rs. 5.07 crore for deployment of CISF for the month of Feb 2025 has been cleared in April 2025 but inadvertently provision for the same was not provided in the accounts in 2024-25.</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
		<p>Accordingly, the said expenditure will be booked in the current fiscal year to rectify the in- adverted error.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
<b>C</b>	<b>General</b>	
<b>(1)</b>		<p>SMPK had a demand of service tax of Rs 4.79 and the matter was before the CESTAT. On 31/03/2025, the matter was pending adjudication before CESTAT. Hence the contingent liability of service tax as on 31/03/2025 was shown as Rs.4.79 crores.</p> <p>However, before the closing of accounts on 06/05/2025, the CESTAT adjudicated in favour of SMPK and the entire demand of Rs 4.79 crores was vacated. As SMPK received the order before closing of accounts, the same was disclosed in notes to accounts.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>
<b>(2)</b>		<p>The matter is under examination and necessary adjustment, if any, would be done in the Accounts of 2025-26.</p> <p><b><i>Reply on similar lines was given by SMP while forwarding reply to the Draft Separate Audit Report for 2024-25.</i></b></p>



Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
	<p>➤</p>	<p>Audit is aware that major portion of Rs.56.00 crore on account of 'Advances recoverable in cash or in kind' amounting to Rs.55.88 crore (i.e., 99.79%) pertains to Cargo and Railway MOU shortfall bills raised on account of various parties during previous periods. The concerned parties did not make payment of bills and requested for waiver of charge. The matter has been referred to Ministry. Necessary provision, as suggested by audit, shall be made upon receipt of communication from Ministry in this regard.</p>
	<p>➤</p>	<p>Observation of the audit has been noted for further course of action.</p>
	<p>➤</p>	<p>Audit is aware that the work for certification of Sick Line haulage charge is done by SER. The matter has been escalated to Operation division for taking up the issue appropriately with SER in terms of observation made by audit.</p>
	<p>➤</p>	<p>Observation of the audit has been noted.</p>
	<p>➤</p>	<p>Observation of the audit has been noted.</p>

Sl. No.	Audit Observation	Action Taken
	➤	Viewing Access of the Computerised Accounting system has been provided to audit wherein all ledgers balances along with detailed transactions are available. However, Various attempts were taken to generate report as required by audit but the present computerized system being very old failed to cater to any modification in the system. The same would be available once the new ERP system is implemented.
(ii)	<b>Adequacy of Internal Audit System:</b>	Observation of the audit has been noted for further course of action at the time of issuance of next tender.
(iii)	<b>System of Physical verification of fixed assets:</b>	Observation of the audit has been noted for further course of action.
(iv)	<b>System of Physical verification of inventory:</b>	Observation of the audit has been noted for further course of action.
(v)	<b>Regularity in payment of statutory dues:</b>	No action is required to be taken since these are statement of facts.
(vi)	<b>Other matters relating to functioning of the entity:</b>	New Accounting Software is being developed under ERP system both for KDS & HDC.
<b>F</b>	<b>Grants in aid</b>	
		No action is required be taken since these are statement of facts.





Printed & Design by

**SKG MEDIA, KOLKATA - 17**  
**PHONE : 033 4063 3318**