



جمهوری اسلامی ایران
وزارت صنعت، معدن و تجارت
شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)



مجمع عمومی صاحبان سهام

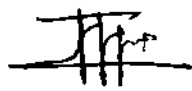
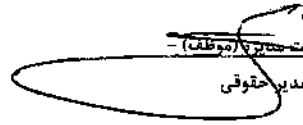
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت وضعیت مالی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ • صورت جریانهای نقدی
- ۶ - ۳۴ • یادداشت های توضیحی
- ۳۵ • طرح های تملک دارایی های سرمایه ای (پیوست یک)
- ۳۶ - ۳۸ • مقایسه عملکرد و بودجه اصلاحی مصوب (پیوست دو)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شهرکهای صنعتی تهران	سید حسین حسینی	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان	حسین خزان	عضو هیئت مدیره (موظف) - معاون صنایع کوچک	
شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی	فاطمه نیک فرجام	عضو هیئت مدیره (موظف) - مدیر حقوقی	
شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی	خورشید گزدرازی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف) - رئیس اتاق بازرگانی استان	
شرکت شهرکهای صنعتی فارس	-	عضو هیئت مدیره	

کد پستی: ۷۵۱۷۷۴۶۷۹۱

بوشهر - شهرک صنعتی - کوچه ۳ سپهبد قزنی - بلوار سپهبد قزنی

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال قبل	سال ۱۴۰۳
سال جاری	سال ۱۴۰۲
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سال قبل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سال جاری	۱۴۰۳
	۱۴۰۲

سال قبل

سال جاری

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۴,۳۸۴	۸۸۰,۵۳۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۳۹,۷۴۷)	(۶۷۹,۴۷۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۴,۶۳۷	۲۰۱,۰۵۶	سود ناخالص
(۱۸۵,۸۷۳)	(۲۷۱,۷۵۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۱۱۹	۱۵,۵۷۷	۸ سایر درآمدها
(۴,۱۱۷)	(۵۵,۱۱۹)	(زیان) عملیاتی
۱۱,۲۰۵	۹۱,۲۷۸	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۰۸۸	۳۶,۱۵۹	سود قبل از مالیات
(۱,۷۷۲)	(۹,۰۴۰)	۲۳-۵ هزینه مالیات بر درآمد
۵,۳۱۶	۲۷,۱۱۹	سود خالص

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

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۷۶,۷۱۹	۸۰,۰۹۲	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۰۹	۱,۳۰۹	۱۱ دارایی های نامشهود
۱۵۳,۶۲۳	۱۲۲,۶۶۵	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳۱,۶۵۱	۲۰۴,۰۶۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۰,۳۱۲	۱۹۷,۳۵۴	۱۲ پیش پرداخت ها
۱۶۳,۹۸۱	۱۸۷,۶۰۹	۱۳ موجودی زمین
۲,۷۱۹,۳۰۳	۳,۶۴۰,۰۴۱	۱۴ تاسیسات و سایر تاسیسات
۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸	۱۵ مجتمع های کارگاهی و خدماتی
۸۲۷,۴۷۳	۱,۲۶۲,۵۰۶	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۵۴۰	۱۸۸,۰۰۶	۱۷ موجودی نقد
۳,۹۰۷,۶۸۷	۵,۴۳۶,۳۹۴	جمع دارایی های جاری
۴,۱۳۹,۳۳۸	۵,۶۴۰,۴۶۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۹,۷۱۶	۲۹,۷۱۶	۱۸ سرمایه
۱,۰۳۷	۱,۰۳۷	۱۹ اندوخته قانونی
(۳۵,۶۷۲)	(۲۶,۶۳۲)	سود (زیان) انباشته
(۴,۹۱۹)	۴,۱۲۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۸۰,۴۳۲	۱,۱۲۱,۱۴۰	۲۰ تعهدات کمک بلاعوض
۱۰۱,۰۶۱	۱۴۷,۲۹۲	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۰۸۱,۴۹۳	۱,۲۶۸,۴۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۶۰,۱۱۵	۳۶۸,۰۰۹	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۷۲	۸,۳۴۰	۲۳ مالیات پرداختنی
۲,۸۰۱,۳۷۷	۳,۹۹۱,۵۵۸	۲۴ پیش دریافت ها
۳,۰۶۲,۷۶۴	۴,۳۶۷,۹۰۷	جمع بدهی های جاری
۴,۱۴۴,۲۵۷	۵,۶۳۶,۳۳۹	جمع بدهی ها
۴,۱۳۹,۳۳۸	۵,۶۴۰,۴۶۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۹,۷۱۶	۴,۵۰۰	۳۴,۲۱۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)		(۴۰,۹۰۷)	(۴۰,۹۰۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۹,۷۱۶	(۳۶,۴۰۷)	(۶,۶۹۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	۵,۳۱۶	۵,۳۱۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۱,۰۳۷)	-
۵۰ درصد سود سهام دولت موضوع بند «ج» ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	-	(۲,۵۴۴)	(۲,۵۴۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۹,۷۱۶	(۳۵,۶۷۲)	(۴,۹۱۹)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	۲۷,۱۱۹	۲۷,۱۱۹
۵۰ درصد سود سهام دولت موضوع بند «ج» ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	-	(۱۸,۰۸۰)	(۱۸,۰۸۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۹,۷۱۶	(۲۶,۶۳۲)	۴,۱۲۱

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

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۱۹۷,۶۰۲)	(۲۷۹,۱۹۳)	۲۶
نقد حاصل از عملیات		
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
وجوه حاصل از کمک بلاعوض		
(۵,۱۴۲)	(۳,۷۹۵)	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
(۲,۷۴۴)	۱۷,۰۱۳	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۳,۶۳۱)	(۱۳,۴۸۹)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۱۳,۶۳۱)	(۱۳,۴۸۹)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۶,۳۷۵)	۳,۵۲۴	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
(۱۰,۷۰۱)	(۱,۲۵۸)	
پرداخت نقدی بابت سود سهم دولت		
(۱۰,۷۰۱)	(۱,۲۵۸)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
(۲۷,۰۷۶)	۲,۲۶۶	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
۴۳,۶۱۶	۱۶,۵۴۰	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
۱۶,۵۴۰	۱۸,۸۰۶	
مانده موجودی نقد در پایان سال		

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

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۰۵۸۶۷۸ در تاریخ ۱۳۷۱/۶/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۹۰۷ مورخ ۱۳۷۱/۶/۱۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی بوشهر به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۱/۶/۱۶ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران (سهامی خاص) - که واحد تجاری نهایی گروه است، می باشد. مرکز اصلی شرکت در بوشهر - بزرگراه شهید قره نی ورودی شهرک صنعتی بوشهر ۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۶) اساسنامه عبارت است از:

الف- احداث شهرکهای صنعتی در استان و ایجاد امکانات زیربنایی در هر شهرک با رعایت مفاد اساسنامه شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران.

ب- انجام کلیه اموری که ضمن هماهنگی، استفاده مطلوب از امکانات شهرکهای صنعتی را در یک روند خودگردان از جهت مالی فراهم نماید.

ج- انجام کلیه اقداماتی که برای هماهنگی اداره امور شهرک صنعتی از جهت مالی، فنی، خدماتی و بازرگانی توسط سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران مشخص و ابلاغ می گردد.

د- تملک زمین براساس قوانین موضوعه و واگذاری عین یا منفعت اراضی مزبور و انتقال قطعی به داوطلبان احداث واحدهای صنعتی مجاز (انتقال قطعی اراضی موکول به ارائه پروانه بهره برداری می باشد).

ه- تامین خدمات عمومی شهرک صنعتی از قبیل آب، برق، تلفن، گاز، فاضلاب، تسطیح اراضی شهرک و ایجاد شبکه راه های اصلی و فرعی و همچنین ایجاد ساختمانهای عمومی از قبیل درمانگاه، مسجد، مدرسه، فضای سبز، انبار و غیره.

و- حمایت و توسعه صنایع کوچک استان بر اساس برنامه ها و دستورالعمل های ابلاغی از سوی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و تامین سهمی از هزینه های پشتیبانی سازمان متبوع.

ز- مشارکت در سایر شرکت هایی که به لحاظ ارائه خدمات مورد نیاز متقاضیان و سایر مسائل شهرک لازم تشخیص داده شود.

فعالیت های انجام شده توسط شرکت در سال مالی جاری به شرح موارد فوق بوده است.

۱-۳- کارکنان

کارکنان دائم و کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، در پایان سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۳۱	۳۳	کارکنان رسمی
۱	۱	کارکنان قراردادی
۳۲	۳۴	
۳۶	۳۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۸	۷۰	

۱-۳-۱- طی سال مالی جاری، یک نفر از سازمان صنایع کوچک به شرکت انتقال یافته و یک نفر به استناد ماده ۲ قانون جامع خدمات رسانی به ایثارگران، استخدام رسمی شده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست.

هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی های مدیریت، بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی خواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده به استثنای مورد زیر که از ارزش جاری استفاده شده است:

۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت توضیحی ۳-۲-۳).

۳-۲- شناسایی درآمد و بهای تمام شده فعالیت های عملیاتی و ارائه خدمات

۳-۲-۱- حقوق انتفاع

حقوق انتفاع قراردادهای واگذاری زمین به متقاضیان در برگزیده یک مبلغ کلی جهت حقوق انتفاع می باشد که بر حسب مورد در برگزیده آماده سازی زمین، تاسیسات عمومی، عام تحویلی به ارگانها و ... همچنین در برخی از شرکت ها شامل حق امتیازها می باشد. در این شرایط ابتدا کل مبلغ حقوق انتفاع که در حساب پیش دریافتها می باشد بر اساس ضرایب اختصاص یافته به هر گروه از تاسیسات به شرح زیر تقسیم می گردد.

نوع تاسیسات	ضریب هر یک از تاسیسات	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	-	سهم تاسیسات عمومی از حقوق انتفاع
تاسیسات عمومی	***	X	-	سهم تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	***	X	-	سهم تاسیسات زیر بنایی از حقوق انتفاع
تاسیسات زیر بنایی	***	X	-	سهم سایر تاسیسات از حقوق انتفاع
سایر تاسیسات	***	X	-	
	۱۰۰٪			

منظور از ضرایب اختصاص یافته، سهم (درصد) تشکیل دهنده هر گروه از تاسیسات، نسبت به حاصل جمع گروههای تاسیسات است. مجموع ضرایب اختصاص یافته به جمع گروههای تاسیسات برابر با ۱۰۰ می باشد. شایان ذکر است که ضرایب هریک از تاسیسات باید توسط واحد فنی شرکت تعیین گردد و هر ساله با توجه به کارهای انجام شده و نشده صورت می پذیرد.

۴-۲-۲- موجودی زمین شهرکها

کلیه مخارج انجام شده از بابت زمین در هر یک از شهرکهای صنعتی در حسابی تحت عنوان "زمین در جریان تملک" ثبت و پس از انجام مراحل قانونی و اخذ صورت مجلس تفکیکی به حساب زمین قابل واگذاری انتقال و در صورت به بهره برداری رسیدن واحد صنعتی نسبت به انتقال سند مالکیت زمین واگذار شده به متقاضی اقدام می گردد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده زمین به شرح ذیل می باشد.

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده سنوات قبل} = \left(\frac{\text{هزینه های واقعی انجام شده تاکنون}}{\text{متر از زمین انتقال یافته تاکنون}} \times \text{کل متر از زمین قابل واگذاری} \right) - \text{بهای تمام شده زمین انتقال یافته در هر سال}$$

نرخ هر متر مربع $\times$ متر از زمین انتقال یافته شده = درآمد زمین انتقال یافته در هر سال

۳-۲-۳- تاسیسات عمومی شهرکها

تاسیسات و امکاناتی که مالکیت عمومی بر آنها مترتب است از قبیل، آماده سازی، خیابانها و میادین، فضای سبز، شبکه روشنایی و ... می باشد. مخارج انجام شده از بابت تاسیسات مذکور طی سال در حساب تاسیسات عمومی در جریان منظور و در پایان سال در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه (۱۰۰ درصد) نسبت به شناسایی در آمد و بهای تمام شده بیشتر ذیل اقدام می گردد. مانده بهاء تمام شده تاسیسات عمومی اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق الامتیازها در دارائیهای جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد.

$$\text{بهای تمام شده تاسیسات عمومی واگذار شده} = \left(\text{در صد پیشرفت کار} \times \frac{\text{مترائ زمین واگذار شده تاکنون}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \text{کل هزینه های واقعی تاسیسات عمومی تاکنون} \right)$$

$$\text{در آمد شناسایی شده تاسیسات عمومی سنوات قبل} = \left(\text{در صد پیشرفت کار} \times \frac{\text{مترائ زمین واگذار شده تاکنون}}{\text{کل مترائ زمین قابل واگذاری}} \times \text{کل پیش دریافت بابت تاسیسات عمومی تاکنون} \right)$$

$$\text{مقادیر واقعی کار انجام شده تاکنون} \times \text{فهرست بهای سال ۱۴۰۳} = \text{برآورد کل کار با توجه به فهرست بهای سال ۱۴۰۳}$$

۳-۲-۴- تاسیسات عام تحویلی به ارگانها

مخارج انجام شده بابت تاسیسات عام تحویلی به ارگانها از قبیل: مسجد، بهداری، مدرسه، آتش نشانی و ... در حساب تاسیسات عام تحویلی به ارگانها در جریان ساخت منظور و پس از تکمیل در اختیار ارگان ذربط از جمله: سازمان اوقاف، وزارت بهداشت، وزارت آموزش و پرورش و شهرداری قرار می گیرد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها همانند رویه مندرج در بخش تاسیسات عمومی شهرکها (یادداشت ۳-۲-۳) محاسبه می شود. مانده بهای تمام شده تاسیسات عام تحویلی به ارگانها اعم از در جریان ساخت و تکمیل شده در سرفصل تاسیسات و حق الامتیازها در دارائیهای جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد.

۳-۲-۵- تاسیسات زیر بنایی شهرکها

رویه شناسایی اینگونه تاسیسات از قبیل آبرسانی، تاسیسات فاضلاب، انبار، ساختمان اداری، و غیره که در جهت ارائه خدمات به واحدهای مستقر در هر شهرک یا ناحیه صنعتی ایجاد و بکار گرفته می شود و تا پایان سال ۱۳۹۲ بعنوان دارایی ثابت مشهود در صورتهای مالی منعکس می گردید با تصویب دستورالعمل مربوط به قانون نحوه واگذاری مالکیت و اداره امور شهرکهای صنعتی از سال ۱۳۹۳، تغییر نموده و همانند تاسیسات عمومی، بعنوان یکی از زیرمجموعه های سرفصل تاسیسات و سایر تاسیسات به صورت مستقل شناسایی می گردد.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲-۳- سایر تاسیسات قابل واگذاری

مخارج انجام شده جهت تامین و استقرار شبکه برق ، گاز و مخابرات شهرکها تحت عنوان سایر تاسیسات قابل واگذاری ثبت و پس از تکمیل پروژه ها و امکان ارائه خدمات مربوطه ، حق السهم متناسب از متقاضی دریافت و به حساب درآمد و سهم متناسب با خدمات ارائه شده از حساب سایر تاسیسات به حساب سود و زیان منظور می گردد.

$$\begin{array}{l} \text{بهای تمام شده} \\ \text{شناسایی شده} \\ \text{سایر تاسیسات} \\ \text{واگذار شده} \\ \text{سنوات قبل} \end{array} = \left(\begin{array}{l} \text{کل سایر تاسیسات واگذار شده} \\ \text{کل سایر تاسیسات قابل واگذاری} \end{array} \right) \times \begin{array}{l} \text{هزینه های واقعی} \\ \text{سایر تاسیسات} \\ \text{تاکنون} \end{array} = \begin{array}{l} \text{بهای تمام شده سایر} \\ \text{تاسیسات واگذار شده در} \\ \text{هر سال} \end{array}$$

در صورتیکه سایر تاسیسات بعنوان بخشی از حقوق انتفاع شرکت منظور شده و بطور جداگانه وجهی از بابت آن دریافت نگردیده باشد، شناسایی درآمد و بهای تمام شده سایر تاسیسات واگذار شده همانند رویه مندرج در بخش تاسیسات عمومی شهرکها محاسبه می شود.

۷-۲-۳- واحدهای کارگاهی و خدماتی

مخارج انجام شده بابت احداث واحدهای کارگاهی و خدماتی در سرفصل واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان ساخت منظور و پس از تکمیل ، مانده سرفصل فوق به حساب واحدهای کارگاهی و خدماتی قابل واگذاری منتقل می گردد. در پایان هر سال به نسبت مترای واگذاری ، شناسایی درآمد و بهای تمام شده براساس فرمول ذیل صورت می گیرد. نرخ واگذاری واحدهای مذکور پس از تکمیل توسط هیأت مدیره تعیین می گردد.

$$\text{نرخ واگذاری هر متر مربع} \times \text{مترای واگذار شده در هر سال} = \text{درآمد قابل شناسایی در هر سال}$$

$$\begin{array}{l} \text{مترای واگذار} \\ \text{شده در هر سال} \end{array} \times \begin{array}{l} \text{کل بهای تمام شده واحدهای کارگاهی و} \\ \text{خدماتی} \\ \text{کل مترای قابل واگذاری} \end{array} = \begin{array}{l} \text{بهای تمام شده واحدهای} \\ \text{کارگاهی و خدماتی واگذار شده} \end{array}$$

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- زمین، ساختمان و وسایط نقلیه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۱ به استناد آئین نامه اجرایی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است و مازاد حاصله به مبلغ ۱۸.۸۱۶ میلیون ریال به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است. با توجه به بند ۳۳ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی های ثابت مشهود، دوره تناوب تجدید ارزیابی حداکثر ۵ ساله می باشد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴و۶ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ساله	مستقیم

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

۳-۳-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. حق الامتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۳-۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۵-۲- ذخیره مرخصی کلیه کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای مدت مرخصی استفاده نشده (تا سقف ۹ روز در سال) محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۶- تعهدات کمک های بلا عوض

کمک های بلاعوض دریافتی جهت احداث تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی همانند پیش دریافت های هر یک از تاسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی در آمد تاسیسات مستهلک می گردد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

جهت تهیه صورت های مالی، مدیریت از قضاوت با اهمیت در بکارگیری رویه های حسابداری استفاده ننموده است.

۴-۲- قضاوت های مربوط به برآوردها

هیئت مدیره جهت برآورد احجام ساخت و تکمیل شهرک ها و نواحی صنعتی، پس از انجام مطالعات و مشخص شدن طرح کلی شهرک یا ناحیه صنعتی هر ساله احجام کل را بر اساس آخرین فهرست بها اعلام شده از طرف سازمان برنامه و بودجه کل کشور توسط معاونت فنی بروز رسانی نموده و درصد پیشرفت کار هر شهرک بصورت جداگانه محاسبه و در آمد عملیاتی (حق انتفاع) بر اساس محاسبات مزبور شناسایی می گردد.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

شهرک	زمین میلیون ریال	حقوق انتفاع از تاسیسات میلیون ریال	کمک بلاعوض میلیون ریال	سایر تاسیسات میلیون ریال	خدمات میلیون ریال	جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال
شهرک صنعتی بوشهر ۲	۹۶۱	۳۷۸,۳۱۱	۱۸۱,۳۱۱	۱۰۵,۶۷۱	۹۵,۸۹۳	۷۶۲,۱۴۷	۹۲,۰۷۹
شهرک صنعتی بوشهر ۱	۰	۰	۵۸۵	۰	۰	۵۸۵	۰
شهرک صنعتی برازجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۷
شهرک صنعتی دیلم	۰	۰	۰	۰	۴,۰۳۱	۴,۰۳۱	۲,۷۶۴
شهرک صنعتی ریگ	۵۰	۴۰,۳۱۶	۳۰	۳۰,۰۸۴	۷,۷۵۱	۵۱,۲۳۱	۱۹۳,۹۲۲
شهرک صنعتی دلوار	۰	۰	۶,۷۷۹	۹۴۶	۲,۹۰۱	۱۰,۶۲۶	۲,۲۳۰
شهرک صنعتی خورموج	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۲	۳,۶۰۲	۳,۴۴۶
شهرک صنعتی کنگان	۰	۰	۰	۲۶۶	۰	۲۶۶	۹۴۱
شهرک صنعتی دیر	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	۵,۲۲۲
ناحیه صنعتی دریایی بوشهر	۰	۰	۱۲۲	۰	۰	۱۲۲	۵۶۷
ناحیه صنعتی دشتی	۰	۹۷۷	۴۱	۲,۵۱۶	۰	۳,۵۳۴	۶,۷۴۰
ناحیه صنعتی بوبرات	۲۲	۰	۵۰	۲,۷۵۹	۰	۲,۸۳۱	۵۴۴
شهرک صنعتی اهرم	۰	۰	۰	۵۳۲	۰	۵۳۲	۱۲۳
ناحیه صنعتی چغادک	۰	۱۱,۵۹۸	۰	۰	۰	۱۱,۵۹۸	۵,۲۰۸
ناحیه صنعتی بنه گز	۰	۶۹۸	۰	۳,۶۱۵	۰	۴,۳۱۳	۱۰,۰۹۱
ناحیه صنعتی لمبدان	۸	۰	۱	۰	۰	۹	۷۷
ناحیه صنعتی گزبلند	۰	۲۲,۴۵۵	۰	۶۰۵	۰	۲۳,۰۶۰	۴۵,۱۴۶
ناحیه صنعتی بنک	۵۱	۸۸	۳۰۷	۰	۰	۴۴۶	۴۴,۷۰۷
منطقه ویژه اقتصادی شمال استان سهراب سسی - بزر	۰	۰	۶۶	۲۷	۰	۹۳	۰
	۱,۰۹۲	۴۵۴,۴۴۳	۱۸۹,۲۹۲	۱۲۰,۰۲۱	۱۱۵,۶۸۲	۸۸۰,۵۳۰	۴۱۴,۳۸۴

- ۵-۱- در برخی از شهرک ها و نواحی صنعتی، علیرغم شناسایی درآمد در سال های مالی قبل، در سال مالی جاری درآمد شناسایی نگردیده که این امر ناشی از تغییرات در برآورد مالی کل کارهای انجام شده و باقیمانده آتی به نرخ روز و در نتیجه تغییر در درصد پیشرفت فیزیکی شهرک ها و نواحی صنعتی می باشد.

شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
	جمع	ارائه خدمات	سایر تاسیسات	حقوق انتفاع از تاسیسات	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۰۷۳	۵۷۱,۰۸۶	۱۱۰,۲۶۳	۳۲۵,۲۱۳	۱۳۵,۵۷۱	۳۹	شهرک صنعتی بوشهر ۲
۱۲,۷۱۷	۸۲,۸۲۳	۸۰,۳۳۵	۱,۹۷۶	۵۱۲	۰	شهرک صنعتی بوشهر ۱
۱۱,۱۴۸	۴,۵۰۷	۲,۲۱۸	۲,۲۸۹	۰	۰	شهرک صنعتی برازجان
۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	شهرک صنعتی دیلم
۶۵,۵۰۰	۱۶,۷۲۳	۱۲۱	۱۰۸	۱۶,۴۶۹	۲۵	شهرک صنعتی ریگ
۶۳۷	۸۵۸	۰	۸۵۸	۰	۰	شهرک صنعتی دلوار
۸۷	۴۳۲	۱۹۶	۲۳۶	۰	۰	شهرک صنعتی خورموج
۸۹۲	۷۱۸	۰	۷۱۸	۰	۰	شهرک صنعتی کنگان
۲,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	شهرک صنعتی دیر
۵۴۲	۱۱	۰	۱۱	۰	۰	ناحیه صنعتی دریایی بوشهر
۳۰۳	۵۴۶	۳۶۷	۱۷۹	۰	۰	ناحیه صنعتی دشتی
۷۶	۱۵۹	۰	۱۵۰	۰	۹	ناحیه صنعتی بوبرات
۱۲,۷۱۷	۸۲,۸۲۳	۸۰,۳۳۵	۱,۹۷۶	۵۱۲	۰	شهرک صنعتی بوشهر ۱
۱۳۴	۱۱۲	۰	۱۱۲	۰	۰	شهرک صنعتی اهرم
۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	ناحیه صنعتی چغادک
۲۶۷	۹۴	۰	۹۴	۰	۰	ناحیه صنعتی بنه گز
۲۲۷	۱۱۸	۰	۹۵	۰	۲۳	ناحیه صنعتی لمبدان
۴,۷۸۴	۳۹۱	۰	۲۰۰	۱۹۱	۰	ناحیه صنعتی گزبلند
۱۶,۶۳۹	۲۲۶	۰	۱۸۸	۰	۳۸	ناحیه صنعتی بنگ
۰	۶۷۰	۴۹۴	۱۷۶	۰	۰	منطقه ویژه اقتصادی شمال استان
۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	شهرک صنعتی گناوه
۲۳۹,۷۴۷	۶۷۹,۴۷۴	۱۹۳,۹۹۴	۳۲۲,۶۰۳	۱۵۲,۷۴۳	۱۳۴	

۶-۱- بهای تمام شده ارائه خدمات به مبلغ ۱۹۳,۹۹۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۰,۳۳۵ میلیون ریال هزینه خدمات HSE (ایمنی، بهداشت، محیط زیست و انرژی)، مبلغ ۳۳,۰۶۲ میلیون ریال هزینه خدمات نگهداری فضای سبز، مبلغ ۳۶,۰۲۶ میلیون ریال هزینه نگهداری و بهره برداری فاضلاب، مبلغ ۱۹,۵۴۷ میلیون ریال هزینه اجاره وسایل نقلیه و مبلغ ۲۵,۰۲۴ میلیون ریال هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات و سایر هزینه‌ها می‌باشد. افزایش هزینه مذکور در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها بدلیل تورم می‌باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- درصد پیشرفت کار تاسیسات در شهرکهای صنعتی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲					۱۴۰۳					شرح
میانگین	سایر تاسیسات	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	تاسیسات زیربنایی در جریان	تاسیسات عمومی	میانگین	سایر تاسیسات	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	تاسیسات زیربنایی در جریان	تاسیسات عمومی	
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شهرک صنعتی بوشهر ۱
۶۱	۶۸	۱۰۰	۶۵	۶۱	۶۶	۷۱	۱۰۰	۸۰	۶۵	شهرک صنعتی بوشهر ۲
۴۸	۳۱	۷۷	۵۵	۴۸	۵۴	۴۵	۷۷	۶۹	۵۱	شهرک صنعتی برازجان
۱۰	۱۴	۲۷	۷	۱۰	۱۰	۱۴	۲۷	۷	۱۰	شهرک صنعتی دیلم
۸۲	۸۸	۸۴	۸۶	۸۰	۸۵	۸۷	۸۴	۸۶	۸۴	شهرک صنعتی ریگ
۲۵	۲۹	۰	۶	۳۱	۳۳	۵۵	۰	۷	۴۰	شهرک صنعتی دلوار
۳۳	۴۲	۳۳	۹	۳۷	۳۵	۴۱	۳۳	۱۰	۴۰	شهرک صنعتی خورموج
۱۴	۱۷	۰	۱۴	۱۳	۱۷	۱۹	۰	۱۵	۱۸	شهرک صنعتی کنگان
۱۳	۱۵	۰	۱۱	۱۴	۱۵	۱۶	۰	۱۱	۱۷	شهرک صنعتی اهرم
۱۳	۱۲	۰	۷	۱۵	۱۵	۱۲	۰	۸	۱۶	شهرک صنعتی دیر
۴۱	۱۰۰	۰	۱۴	۶۴	۴۵	۱۰۰	۰	۱۴	۶۹	ناحیه صنعتی دریایی بوشهر
۸۲	۱۰۰	۰	۱۰۰	۷۶	۸۲	۱۰۰	۰	۱۰۰	۷۶	ناحیه صنعتی چغادک
۵۱	۹۲	۱۰۰	۳۶	۴۴	۵۸	۹۲	۱۰۰	۳۷	۵۳	ناحیه صنعتی دشتی
۷۷	۷۲	۱۰۰	۴۵	۸۰	۷۹	۷۲	۱۰۰	۴۶	۸۲	ناحیه صنعتی گزبلند
۵۳	۴۵	۰	۴۶	۵۵	۵۶	۵۰	۰	۴۷	۵۸	ناحیه صنعتی بوبرات
۶۰	۷۲	۱۰۰	۴۳	۵۹	۶۲	۷۲	۱۰۰	۴۵	۶۱	ناحیه صنعتی لمبدان
۷۱	۸۷	۳۳	۴۱	۸۰	۷۳	۸۵	۳۳	۴۲	۸۳	ناحیه صنعتی بنک
۴۸	۷۷	۱۰۰	۵۲	۴۱	۵۲	۷۸	۱۰۰	۵۳	۴۵	ناحیه صنعتی بنه گز
۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۱۰	۰	۹	۱۷	منطقه ویژه اقتصادی شمال استان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ناحیه صنعتی جم

۶-۲-۱- در برخی موارد، درصد پیشرفت کار نسبت به سال مالی قبل کاهش یافته که این امر ناشی از تغییرات در برآورد مالی کل کارهای انجام شده و باقیمانده مخارج آتی به نرخ روز می باشد.

۶-۲-۲- عملیات اجرایی ناحیه صنعتی جم بدلیل عدم تامین حداقل زیرساخت های مورد نیاز جهت استقرار سرمایه گذار، شروع نگردیده و هزینه های انجام شده مربوط به هزینه های مطالعاتی و نقشه برداری بوده و فاقد پیشرفت فیزیکی می باشند.

۶-۳- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده فعالیت های عملیاتی و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرح
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱	۶۶	۳۰۱,۷۰۰	(۱۵۲,۷۴۳)	۴۵۴,۴۴۳
۵۱	۸۸	۹۵۸	(۱۳۴)	۱,۰۹۲
۱۰۰	۱۰۰	۱۸۹,۲۹۲	۰	۱۸۹,۲۹۲
۲۱	(۱۷۷)	(۳۱۲,۵۸۲)	(۳۳۲,۶۰۳)	۱۲۰,۰۲۱
(۹۸)	(۶۸)	(۷۸,۳۱۲)	(۱۹۳,۹۹۴)	۱۱۵,۶۸۲
۴۲	۲۳	۲۰۱,۰۵۶	(۶۷۹,۴۷۴)	۸۸۰,۵۳۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲		خالص	هزینه کل	سهام پروژه	خالص
	هزینه کل	سهام پروژه	هزینه کل	سهام پروژه				
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۳۰۹,۵۳۶	(۱۳۳,۰۳۰)	۱۹۴,۳۶۰	(۶۲,۴۴۸)	۱۷۶,۵۰۶	۱۹۴,۳۶۰	(۶۲,۴۴۸)	۱,۹۱۲
۷-۲	۱۲۱,۵۲۴	(۳۳,۳۲۸)	۸۸,۳۹۶	(۱۷,۴۱۴)	۶۹,۱۹۸	۸۸,۳۹۶	(۱۷,۴۱۴)	۷۸۴
۷-۳	۱۰,۱۱۶	(۳,۱۶۶)	۶,۹۵۰	(۱,۰۳۰)	۳,۲۰۷	۳,۲۰۷	(۱,۰۳۰)	۱,۷۷۷
	۴۴۱,۱۷۶	(۱۶۹,۴۲۴)	۲۷۱,۷۵۲	(۸۰,۸۹۲)	۲۶۶,۷۶۵	۲۶۶,۷۶۵	(۸۰,۸۹۲)	۱,۸۷۳

۷-۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان فروش، اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲		خالص	هزینه کل	سهام پروژه	خالص
	هزینه کل	سهام پروژه	هزینه کل	سهام پروژه				
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱-۱	۷۶,۱۳۷	(۳۲,۷۳۹)	۴۳,۳۹۸	(۱۷,۳۵۳)	۵۴,۰۰۹	۴۳,۳۹۸	(۱۷,۳۵۳)	۶۵۶
۷-۱-۱	۱,۷۱۶	(۷۳۸)	۹۷۸	(۴۱۹)	۱,۳۰۳	۹۷۸	(۴۱۹)	۸۴
اضافه کار	۵۱,۸۲۹	(۲۲,۲۸۶)	۲۹,۵۴۳	(۱۱,۶۶۶)	۳۶,۳۱۰	۲۹,۵۴۳	(۱۱,۶۶۶)	۶۴۴
کارایی	۲۶,۸۶۷	(۱۱,۵۵۳)	۱۵,۳۱۴	(۶,۰۷۴)	۱۸,۹۰۳	۱۵,۳۱۴	(۶,۰۷۴)	۸۲۹
عیدی و پاداش	۷,۰۲۶	(۳,۰۲۱)	۴,۰۰۵	(۱,۶۶۴)	۵,۱۷۸	۴,۰۰۵	(۱,۶۶۴)	۵۱۴
رفاهیات	۲۰,۴۱۴	(۸,۶۹۲)	۱۱,۵۲۲	(۱,۳۴۰)	۴,۱۷۱	۱۱,۵۲۲	(۱,۳۴۰)	۸۳۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳۱,۶۷۹	(۱۳,۶۲۳)	۱۸,۰۵۷	(۷,۲۱۰)	۲۲,۴۴۲	۱۸,۰۵۷	(۷,۲۱۰)	۲۳۲
۲۱	۳۸,۰۱۳	(۱۶,۳۴۶)	۲۱,۶۶۷	(۸,۰۶۱)	۲۵,۰۸۸	۲۱,۶۶۷	(۸,۰۶۱)	۰,۲۷۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۳۲۹	(۶,۵۹۲)	۸,۷۳۷	(۳,۳۵۸)	۱۰,۴۵۰	۸,۷۳۷	(۳,۳۵۸)	۰,۹۲
سایر فوق العاده ها	۷,۰۸۱	(۳,۰۴۵)	۴,۰۳۶	(۱,۶۸۳)	۴,۶۱۵	۴,۰۳۶	(۱,۶۸۳)	۱,۳۲
سفر و فوق العاده مأموریت	۸,۲۱۸	(۳,۵۵۹)	۴,۶۵۹	(۱,۸۲۱)	۵,۶۶۸	۴,۶۵۹	(۱,۸۲۱)	۸۴۷
۲۱	۲۴,۱۶۰	(۱۰,۳۸۹)	۱۳,۷۷۱	(۱,۸۵۷)	۵,۷۷۰	۱۳,۷۷۱	(۱,۸۵۷)	۹۱۳
۷-۱-۲	۱,۲۶۷	(۴۴۸)	۸۱۹	(۱۴۲)	۴۵۳	۸۱۹	(۱۴۲)	۲۱۱
پاداش عملکرد و بهره وری کارکنان								
سایر								
	۳۰۹,۵۳۶	(۱۳۳,۰۳۰)	۱۷۶,۵۰۶	(۶۲,۴۴۸)	۱۹۴,۳۶۰	۱۹۴,۳۶۰	(۶۲,۴۴۸)	۱,۹۱۲

۷-۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار و همچنین ارتقاء کارکنان می باشد. همچنین افزایش هزینه های عیدی و پاداش کارکنان نسبت به سال قبل بابت پرداخت عیدی در سال مورد گزارش طبق قانون کار بر اساس بند ۱ ماده واحده قانون تاسیس شرکت شهرک های صنعتی ایران و تصویب نامه هیات وزیران در خصوص نحوه پرداخت عیدی به کارکنان دولت به شماره ۱/۱۷۱۸۰/ت/۶۳۶۷۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ و در راستای رای دیوان عدالت اداری به شماره پرونده ۴۰۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ و همچنین رای هیات تخصصی کار، بیمه و تامین اجتماعی دیوان عدالت اداری به شماره ۹۹۰۲۹۷۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ تا سقف ۲۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۵۹ میلیا ریال) می باشد.

۷-۱-۲- مبلغ ۲۴,۱۶۰ میلیون ریال بابت پاداش عملکرد و بهره وری کارکنان به استناد تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۷۲۰۴۶/ت/۶۲۶۷۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۷ معادل دو ماه حقوق و مزایای کارکنان می باشد که به طرفیت هزینه های پرداختنی (یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۲) در حسابها منظور شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۲- سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها	۵,۷۳۱	(۲,۴۶۴)	۳,۲۶۷	۶,۱۷۶	(۱,۳۴۲)	۴,۸۳۴
هزینه تکلیفی دولت	۳۰۰	(۱۲۹)	۱۷۱	۶,۸۷۴	(۲,۲۰۰)	۴,۶۷۴
حسابرسی	۱۰,۸۶۲	(۴,۶۷۱)	۶,۱۹۱	۸,۸۵۸	(۲,۸۴۶)	۶,۰۱۲
آب، برق، گاز و سوخت	۱,۰۵۲	(۴۵۲)	۶۰۰	۱,۰۱۷	(۳۲۷)	۶۹۰
پست و مخابرات	۲۵۹	(۱۱۱)	۱۴۸	۳۴۲	(۱۱۰)	۲۳۲
هزینه آموزش کارکنان	۱,۵۱۵	(۶۵۱)	۸۶۴	۴۶۹	(۱۵۱)	۳۱۸
ملزومات اداری، چاپ و کپی	۲,۲۱۲	(۱,۸۱۲)	۴۰۰	۲,۱۸۷	(۷۰۳)	۱,۴۸۴
مراسم و پذیرایی	۴,۶۴۲	(۱,۹۹۶)	۲,۶۴۶	۳,۲۴۴	(۱,۰۷۴)	۲,۱۷۰
بیمه دارایی ها	۳,۹۸۶	(۱,۷۱۴)	۲,۲۷۲	۲,۹۱۴	(۹۳۶)	۱,۹۷۸
حق الزحمه کارشناسی مشاوره و خدمات اشخاص حقیقی	۵,۵۶۷	(۲,۳۹۴)	۳,۱۷۳	۴,۵۸۹	(۱,۴۷۴)	۳,۱۱۵
هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک	۴۷,۰۰۰	۰	۴۷,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰
هزینه آگهی و تبلیغات	۰	۰	۰	۸۵	(۲۷)	۵۸
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۵۱۰	(۲۱۹)	۲۹۱	۰	۰	۰
هزینه تربیت‌شدنی	۲۵۸	(۱۱۱)	۱۴۷	۲۳۰	(۷۴)	۱۵۶
هزینه برگزاری مراسم مذهبی	۵۹	(۲۵)	۳۴	۳۱۴	(۱۰۰)	۲۱۴
سایر هزینه های اداری	۳۵,۵۷۱	(۱۶,۴۷۹)	۱۹,۰۹۲	۱۸,۷۹۹	(۶,۰۵۰)	۱۲,۷۴۹
	۱۲۱,۵۲۴	(۳۳,۲۲۸)	۸۸,۲۹۶	۶۹,۱۹۸	(۱۷,۴۱۴)	۵۱,۷۸۴

۷-۲-۱- هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها عمدتاً بابت تعمیرات ساختمان اداری شرکت و افزایش آن ناشی از تورم و افزایش در سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۲-۲- مبلغ مزبور شامل حق الزحمه مشاور صنایع کوچک به مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال، حق الزحمه مشاور HSE به مبلغ ۱,۳۶۷ میلیون ریال و حق الزحمه مشاور مالی به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال می باشد.

۷-۲-۳- هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک بر اساس نامه های شماره ۳۷۵۹۳۲۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ و شماره ۴۸۰۰۶۲۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و معادل پودجه مصوب در حساب ها منظور و پرداخت شده است.

۷-۲-۴- به استناد بند ۳ مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۳ جلسه هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران معادل ۱۷ جلسه به ازای هر جلسه سی میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال به عضو غیرموظف هیئت مدیره آقای گذررازی پرداخت شده است.

۷-۲-۵- سایر هزینه های اداری شامل مبلغ ۱,۶۶۲ میلیون ریال پرداختی به دفاتر خدمات قضایی بابت ثبت دادخواست، مبلغ ۲,۲۱۸ میلیون ریال هزینه کارشناسی کارشناسان دادگستری، مبلغ ۴,۹۰۱ میلیون ریال هزینه خرید بلیط هواپیما جهت ماموریت پرسنل، مبلغ ۹۳۶ میلیون ریال حق القدم امام جماعت شرکت و مابقی به مبلغ ۲۵,۸۵۴ میلیون ریال بابت هزینه های بهداشتی و غیره ... بوده و علت افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۴

۷-۳- هزینه های استهلاک اداری و تشکیلاتی به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
هزینه استهلاک ساختمان	۲,۱۳۴	(۱۲۴)	۲,۰۱۰	۳۳۳	(۱۰۷)	۲۲۶
هزینه استهلاک اثاثه، لوازم و منصوبات	۶,۷۲۷	(۲,۵۰۲)	۴,۲۲۵	۲,۱۸۶	(۷۰۳)	۱,۴۸۴
هزینه استهلاک وسائط نقلیه	۱,۲۵۵	(۵۴۰)	۷۱۵	۶۸۸	(۲۳۱)	۴۵۷
	۱۰,۱۱۶	(۳,۱۶۶)	۶,۹۵۰	۳,۲۰۷	(۱,۰۳۰)	۲,۱۷۷

۷-۴- سهم پروژه ها از هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۷	۵,۵۲۷	انتقال به آماده سازی
۶۴,۲۳۱	۳۱,۳۸۰	انتقال به تاسیسات عمومی
۲,۶۳۸	۴۳,۵۴۱	انتقال به تاسیسات زیر بنایی
۱۲,۱۲۶	۸۶,۷۳۸	انتقال به سایر تاسیسات
۰	۲,۲۳۸	واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان ساخت
۸۰,۸۹۲	۱۶۹,۴۲۴	

۷-۴-۱- نحوه تسهیم هزینه های مشترک

تسهیم هزینه های فروش، اداری و عمومی به پروژه ها (پس از کسر هزینه آموزش، پژوهش و توسعه صنایع کوچک) بر اساس بودجه کارکنان عملیاتی و جاری شهرکها حداکثر تا ۱۵ درصد هزینه های شهرک سازی انجام شده طی سال مالی، صورت پذیرفته است.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۱۹	۱۵,۵۷۷

درآمد حق انتقال و تغییر نام

۸-۱- علت افزایش درآمد حق انتقال و تغییر نام نسبت به سال قبل، مراجعه تعداد بیشتری از صنعتگران جهت دریافت اسناد مالکیت می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۱۴۸	۶,۱۷۴	۱۶-۲-۱	سود تسهیلات اعطایی به کارکنان
۱,۶۶۲	۶,۴۱۹		درآمد جریمه ساخت و ساز غیرمجاز
۳۰۰	۷۲,۰۰۵	۹-۱	درآمد تغییر فعالیت و کاربری صنعتگران
۸۴۰	۵,۲۷۵	۹-۲	درآمد اجاره واحدهای کارگاهی
۱۰۳	۰		درآمد شرکت در مناقصه
(۱,۲۴۱)	(۲,۷۲۶)	۹-۳	مالیات عملکرد و ارزش افزوده
۱,۸۱۱	۲,۱۴۱	۹-۴	درآمد صدور مجوز ساخت
۱,۸۰۰	۱,۶۱۵	۹-۵	وجوه دریافتی از فرمانداری بوشهر
(۲۱۸)	۳۷۵		سایر
۱۱,۲۰۵	۹۱,۲۷۸		

۹-۱- افزایش در درآمد تغییر کاربری صنعتگران در سال جاری نسبت به سال قبل بابت شناسایی درآمد تغییر کاربری یک قطعه زمین در شهرک

صنعتی بوشهر ۲ به متراژ ۲,۶۰۲ متر مربع از صنعتی به خدماتی می باشد.

۹-۲- درآمد اجاره واحدهای کارگاهی بابت اجاره واحدهای کارگاهی به بهره برداری رسیده در سال ۱۴۰۱ در شهرک صنعتی بوشهر ۲ می باشد.

افزایش این درآمد نسبت به سال قبل بدلیل افزایش در مبلغ اجاره تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۹-۳- در سال جاری به موجب برگ های مطالبه صادره مبلغ ۷۰۲ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۲,۰۲۴ میلیون ریال بابت عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی شده است.

۹-۴- به موجب ماده ۳۳ دستورالعمل بهره برداری از زمین ها و تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی سال ۱۴۰۳، مبلغ ۲,۱۴۱ میلیون ریال بابت صدور مجوز ساخت، از صنعتگران دریافت شده است.

۹-۵- در سال مالی جاری مبلغ ۱,۶۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال) بعنوان کمک، جهت خرید مبلمان شهری شهرک صنعتی بوشهر ۲ از فرمانداری بوشهر دریافت شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نی

بحر

به

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع و	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۳,۳۰۰	۴۸,۶۲۸	۵۱	۵,۶۲۵	۱۹,۰۲۸	۷۵	۸۶,۷۰۷	۱,۳۹۱
افزایش	-	۵,۲۴۴	-	۲,۸۶۴	۵,۵۲۳	-	۱۳,۶۳۱	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۳,۳۰۰	۵۳,۸۷۲	۵۱	۸,۴۸۹	۲۴,۵۵۱	۷۵	۱۰۰,۳۳۸	۱,۳۹۱
افزایش	-	-	-	۵,۹۰۰	۷,۵۸۹	-	۱۳,۴۸۹	-
نقل و انتقالات	-	-	۱,۳۹۱	-	-	-	۱,۳۹۱	(۱,۳۹۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳,۳۰۰	۵۳,۸۷۲	۱,۴۴۲	۱۴,۳۸۹	۳۲,۱۴۰	۷۵	۱۱۵,۳۱۸	-

استهلاک انباشته

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع و	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۷,۴۲۰	۳۵	۴,۲۳۴	۷,۵۰۸	۷۲	۱۹,۲۶۹	۱۳۵
استهلاک	-	۱,۹۶۷	۵	۶۸۸	۲,۹۰۱	-	۵,۵۶۱	۴۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۹,۳۸۷	۴۰	۴,۹۲۲	۱۰,۴۰۹	۷۲	۲۴,۸۳۰	۱۸۰
استهلاک	-	۲,۱۳۴	۱۸۴	۱,۲۵۶	۶,۵۴۰	۲	۱۰,۱۱۶	-
نقل و انتقالات	-	-	۱۸۰	-	-	-	۱۸۰	(۱۸۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱۱,۵۲۱	۴۰۴	۶,۱۷۸	۱۶,۹۴۹	۷۴	۳۵,۱۲۶	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳,۳۰۰	۴۲,۳۵۱	۱,۰۳۸	۸,۴۱۱	۱۵,۱۹۱	۱	۸۰,۰۹۲	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۳,۳۰۰	۴۴,۴۸۵	۱۱	۳,۵۶۷	۱۴,۱۴۲	۳	۷۵,۵۰۸	۱,۲۱۱

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه که دارای پوشش بیمه بدنه می باشد) تا ارزش ۱,۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۲۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ماه ۱۳۹۸ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو تارا و افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید دستگاه UPS آنلاین، کامپیوتر و تجهیزات جانبی می باشد.

۱۰-۳- نقل و انتقالات دارایی های ثابت بابت بهره برداری از دستگاه پتل خورشیدی در سال جاری می باشد.

۱۰-۴- بهای تمام شده ساختمان شامل مبلغ ۴۵,۶۵۶ میلیون ریال بابت مخارج ساختمان فناوری و کسب و کار واقع در شهرک صنعتی بوشهر ۲ از محل منابع داخلی می باشد. شایان ذکر اینک مبلغ ۸,۴۲۳ میلیون ریال نیز از محل منابع طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در ارتباط با ساختمان فناوری و کسب و کار هزینه شده که در اجرای ماده ۱۱ آئین نامه قانون واگذاری و اداره امور شهرکهای نواحی صنعتی در حساب های انتظامی منعکس می باشد و تا کنون نسبت به تعیین تکلیف آن تصمیم گیری نشده است.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- دارایی های نامشهود

حق الامتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	بهای تمام شده
۱,۳۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
-	افزایش
۱,۳۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	افزایش
۱,۳۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹,۵۸۶	۱۸۳,۷۵۳	۱۲-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران
۶۶۴	۱۳,۵۳۹	۱۲-۲	پیش پرداخت بیمه
۵۰۰	۷۰۰	۱۲-۳	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۶۲	۶۲		سایر
۵۰,۸۱۲	۱۹۸,۰۵۴		
(۵۰۰)	(۷۰۰)	۲۳-۱	تهاتر با ذخیره مالیات
۵۰,۳۱۲	۱۹۷,۳۵۴		

۱۲-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران شامل مبلغ ۶۲,۴۵۲ میلیون ریال شرکت تورال عمران پارس (پیمانکار احداث ایستگاه پمپاژ آب شور شهرک صنعتی دلوار)، مبلغ ۶۱,۵۸۲ میلیون ریال شرکت فراکار آسیا (پیمانکار اجرای روسازی و آسفالت برخی خیابان های شهرک صنعتی بوشهر ۲)، مبلغ ۲۸,۶۹۷ میلیون ریال شرکت زرین آرج دماوند (پیمانکار عملیات خاکی تا حد بستر در شهرک صنعتی کنگان)، مبلغ ۱۱,۶۱۵ شرکت دوان صنعت لیان بندر (پیمانکار احداث شبکه توزیع گاز شهرک صنعتی بوشهر ۲) مبلغ ۶,۵۱۶ میلیون ریال شرکت فرداد تجارت هامون (پیمانکار احداث ساختمان در منطقه ویژه اقتصادی) و مبلغ ۱۲,۸۹۱ میلیون ریال پرداختی به سایر پیمانکاران می باشد.

۱۲-۲- پیش پرداخت بیمه عمدتاً بابت بیمه تاسیسات از ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد و در سال بعد به هزینه منتقل می گردد.

۱۲-۳- مانده پیش پرداخت مالیات بابت علی الحساب مالیات پرداختی در سال جاری طبق بودجه مصوب در اجرای ماده ۴ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- موجودی زمین

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۳۶,۱۲۷	۱۲,۴۹۹
۱۳-۲	۱۵۱,۴۸۲	۱۵۱,۴۸۲
	<u>۱۸۷,۶۰۹</u>	<u>۱۶۳,۹۸۱</u>

موجودی زمین قابل واگذاری

موجودی زمین در جریان تملک

۱۳-۱- موجودی زمین قابل واگذاری در پایان سال ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

مانده در ابتدای سال	تعدیلات	مانده در پایان سال
هکتار	هکتار	هکتار
۵,۶۱۲	۰	۵,۶۱۲
(۳,۷۰۵)	۷۲	(۳,۶۳۳)
۱,۹۰۷	۷۲	۱,۹۷۹
(۵۶۱)	(۲۸)	(۵۸۹)
۰	۰	۰
۱,۳۴۶	۴۴	۱,۳۹۰
(۹۸)	(۶)	(۱۰۴)
(۳۸۷)	(۷)	(۳۹۴)
۸۶۱	۳۱	۸۹۲

کل اراضی در اختیار

اراضی عملیاتی نشده در پایان سال

اراضی عملیاتی شده

مشاعات (معابر و غیره)

هزینه های نقشه برداری و اخذ سند

زمین قابل واگذاری - فاز عملیاتی

واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل شده)

واگذار شده تا پایان سال (سند مالکیت منتقل نشده)

زمین های قابل واگذاری در پایان سال - فاز عملیاتی

۱۳-۱-۱- وضعیت زمین های قابل واگذاری و واگذار شده در هر شهرک به تفکیک متراژ به شرح زیر است:

۱۴۰۳				۱۴۰۲				فاز های	
فاز عملیاتی				فاز عملیاتی				وضعیت	سند
کل زمین قابل واگذاری	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ	کل زمین قابل واگذاری	میزان واگذار شده	باقیمانده	مبلغ	عملیاتی و غیر عملیاتی قابل واگذاری	
متر مربع	متر مربع	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	متر مربع	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	
۲۹,۸۹۷	(۲۹,۸۹۷)	۰	۱۴۳	۲۹,۸۹۷	(۲۹,۸۹۷)	۰	۱۴۳	دارد	شهرک صنعتی بوشهر ۱
۲۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۳,۶۲۰)	۳,۰۳۰,۰۰۰	۱,۱۴۵	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۳,۶۲۰)	۳,۰۳۰,۰۰۰	۹۴۲	دارد	شهرک صنعتی بوشهر ۲
۸۸۲,۵۰۰	(۴۲۰,۷۴۱)	۴۶۱,۷۵۹	۶۷۷	۸۸۲,۵۰۰	(۴۲۰,۷۴۱)	۴۶۱,۷۵۹	۵۶۲	دارد	شهرک صنعتی برازجان
۵۳۳,۳۰۰	(۳۴۶,۸۶۸)	۱۸۶,۴۳۲	۳۱۸	۵۳۳,۳۰۰	(۳۴۶,۸۶۸)	۱۸۶,۴۳۲	۲۱۵	دارد	شهرک صنعتی ریگ
۱,۸۲۰,۰۰۰	(۱۳۷,۱۱۰)	۱,۹۵۷,۱۱۰	۱,۴۳۹	۱,۸۲۰,۰۰۰	(۱۳۷,۱۱۰)	۱,۹۵۷,۱۱۰	۹۱۰	دارد	شهرک صنعتی دیلم
۱,۴۷۴,۸۰۰	(۷۸۱,۹۱۵)	۲,۲۵۶,۷۱۵	۱,۱۳۰	۱,۴۷۴,۸۰۰	(۷۸۱,۹۱۵)	۲,۲۵۶,۷۱۵	۹۲۲	دارد	شهرک صنعتی دیر
۷۰۰,۶۰۰	(۱۵۰,۶۲۸)	۸۵۱,۲۲۸	۴۲۵	۷۰۰,۶۰۰	(۱۵۰,۶۲۸)	۸۵۱,۲۲۸	۲۰۹	دارد	شهرک صنعتی خورموج
۱,۰۶۶,۵۰۰	(۳۱,۴۳۹)	۱,۰۹۷,۹۳۹	۴۳۰	۱,۰۶۶,۵۰۰	(۳۱,۴۳۹)	۱,۰۹۷,۹۳۹	۳۳۷	دارد	شهرک صنعتی اهرم
۲۱۷,۲۰۰	(۱۲۸,۷۲۷)	۸۸,۴۷۳	۲۲۴	۲۱۷,۲۰۰	(۱۲۸,۷۲۷)	۸۸,۴۷۳	۲۲۴	دارد	ناحیه صنعتی بنه گز
۱۰۴,۲۰۰	(۸۲,۵۳۰)	۲۱,۶۷۰	۸۱	۱۰۴,۲۰۰	(۸۲,۵۳۰)	۲۱,۶۷۰	۸۱	دارد	ناحیه صنعتی دشتی
۹۰,۰۰۰	(۶۲,۹۰۹)	۲۷,۰۹۱	۲۱۵	۹۰,۰۰۰	(۶۲,۹۰۹)	۲۷,۰۹۱	۲۱۵	دارد	ناحیه صنعتی لمبدان
۱۶۳,۳۰۰	(۱۵۳,۶۹۱)	۹,۶۰۹	۹۶	۱۶۳,۳۰۰	(۱۵۳,۶۹۱)	۹,۶۰۹	۹۶	دارد	ناحیه صنعتی بنگ
۱۷۸,۰۰۰	(۳۷,۱۳۶)	۲۱۵,۱۳۶	۲۵۹	۱۷۸,۰۰۰	(۳۷,۱۳۶)	۲۱۵,۱۳۶	۲۵۹	دارد	ناحیه صنعتی بوبرات
۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰	دارد	منطقه ویژه شمال استان
۴۱۵,۰۰۰	(۱۶۶,۴۷۵)	۲۴۸,۵۲۵	۴,۷۵۴	۴۱۵,۰۰۰	(۱۶۶,۴۷۵)	۲۴۸,۵۲۵	۴,۷۵۴	دارد	شهرک صنعتی کنگان
۶۹۵,۰۰۰	(۱۹۴,۶۷۶)	۸۸۹,۶۷۶	۲۴۴	۶۹۵,۰۰۰	(۱۹۴,۶۷۶)	۸۸۹,۶۷۶	۲۴۴	دارد	شهرک صنعتی دلوار
۱۹۴,۲۰۰	(۱۴۶,۱۹۶)	۴۸,۰۰۴	۷۷	۱۹۴,۲۰۰	(۱۴۶,۱۹۶)	۴۸,۰۰۴	۷۷	ندارد	ناحیه صنعتی گزبلند
۴۲,۱۷۸	(۴۲,۱۷۸)	۰	۱۳۴	۴۲,۱۷۸	(۴۲,۱۷۸)	۰	۱۳۴	ندارد	ناحیه صنعتی چقداک
۱۶۰,۰۰۰	(۶۶,۵۴۰)	۲۳۵,۵۴۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	(۶۶,۵۴۰)	۲۳۵,۵۴۰	۰	ندارد	ناحیه صنعتی دریایی
۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۵	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۵	دارد	ناحیه صنعتی جم
۲۶,۳۸۶,۶۷۵	(۴,۹۸۲,۰۱۲)	۳۱,۳۶۸,۶۸۷	۲۶,۱۲۷	۲۶,۳۸۶,۶۷۵	(۴,۹۸۲,۰۱۲)	۳۱,۳۶۸,۶۸۷	۲۶,۱۲۷		

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱- افزایش در زمین قابل واگذاری شهرک های صنعتی برازجان، ریگ، بنه گز، بنک و دلواری بدلیل تبدیل بخشی از زمین های غیر عملیاتی به زمین های عملیاتی و قابل واگذاری می باشد. همچنین کاهش در زمین قابل واگذاری شهرک ها و نواحی صنعتی دشتی، لمبدان، بویرات، گزبلند و صنعتی دریایی ناشی از تبدیل تعدادی از پلاک های صنعتی بزرگ به پلاک های کوچکتر و در نتیجه افزایش خیابان ها، فضای سبز و سایر مشاعات غیر قابل واگذاری می باشد.

۱-۱-۲- کاهش در زمین واگذار شده شهرک های صنعتی بوشهر ۲، برازجان، لمبدان و بنک ناشی از انصراف و خلع ید متقاضی (یادداشت توضیحی ۱-۲۲) می باشد.

۱۳-۲- موجودی زمین در جریان تملک مربوط به خرید ۸۰۵,۶۰۰ متر مربع زمین در سال های قبل جهت الحاق به شهرک صنعتی برازجان می باشد که بدلیل عدم تفکیک تا پایان سال جاری، قابل واگذاری نمی باشد. شایان ذکر اینکه سند مالکیت زمین مذکور بنام شرکت انتقال یافته است.

۱۳-۳- موجودی کل زمین های شهرکها و نواحی صنعتی، ۵۶,۱۲۵,۲۳۰ متر مربع می باشد که پس از کسر اراضی غیر قابل واگذاری (شامل خیابان ها و معابر عمومی و فضای سبز و غیره) و ۱۹,۰۰۰,۰۰۰ متر مربع از زمین های منطقه ویژه اقتصادی که بدلیل ملاحظات زیست محیطی، غیر قابل واگذاری می باشد، زمین های قابل واگذاری در اختیار شرکت به میزان ۲۶,۲۸۶,۶۷۵ متر مربع شامل فازهای عملیاتی و غیر عملیاتی می باشد.

۱۴- تاسیسات و سایر تاسیسات

یادداشت	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اضافات	تسهیم هزینه ها	انتقال به بهای تمام شده	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
آماده سازی شهرکها	۶۵,۵۶۱	۴۰,۲۴۵	۵,۵۲۷	(۱۵,۴۵۲)	۹۵,۸۸۱
تاسیسات عمومی در جریان	۱,۹۳۰,۱۴۴	۲۲۸,۴۷۶	۳۱,۳۸۰	(۱۳,۳۱۹)	۲,۱۷۶,۶۸۱
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	۱۰,۴۲۷	۰	۰	(۳۴)	۱۰,۴۱۳
واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان ساخت	۰	۱۹,۳۸۲	۲,۲۳۸	۰	۲۱,۶۲۰
تاسیسات زیر بنایی در جریان	۲۶۵,۹۶۳	۳۱۷,۰۲۳	۴۳,۵۴۱	(۱۳۹,۳۸۹)	۴۸۷,۱۳۸
سایر تاسیسات در جریان ساخت	۳۹۸,۸۰۱	۵۲۴,۷۷۳	۷۲,۳۵۰	(۳۱۶,۹۲۲)	۶۸۱,۰۰۲
سایر تاسیسات قابل واگذاری	۴۸,۳۸۷	۱۰۴,۷۶۱	۱۴,۲۸۸	(۲۳۰)	۱۶۷,۳۰۶
	۲,۷۱۹,۳۰۳	۱,۲۳۶,۶۶۰	۱۶۹,۴۲۴	(۴۸۵,۳۴۴)	۳,۶۴۰,۰۴۱

۱۴-۱- سهم مخارج انباشته واحد توسعه صنایع کوچک از کل مبلغ تاسیسات عمومی در جریان، مبلغ ۱۰۹,۷۴۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶۹,۶۹۳ میلیون ریال) می باشد.

۱۴-۲- اضافات سرفصل فوق شامل هزینه های اجرای عملیات از قبیل پیاده رو سازی، فضای سبز، جدول گذاری و راهسازی می باشد.

۱۴-۳- تاسیسات و سایر تاسیسات تا ارزش ۶,۷۷۵,۸۴۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴۱۳,۷۱۷ میلیون ریال تاسیسات از محل طرح های تملک دارایی های سرمایه ای) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و آتشفشان بیمه شده است.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱۴- تاسیسات و سایر تاسیسات به تفکیک هر شهرک به شرح زیر است.

شهرک	آماده سازی	تاسیسات عمومی در جریان	تاسیسات عام تجویلی به اراکها	واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان	سایر تاسیسات در جریان ساخت	سایر تاسیسات قابل واگذاری	تاسیسات زیربنایی در جریان	جمع	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
شهرک صنعتی بوشهر ۲	۶,۵۳۵	۷۳۶,۴۸۲	۴۶۹	۰	۱۹۱,۵۰۷	۲۰,۷۹۶	۹۹,۲۰۲	۱,۰۵۴,۹۹۱	۱,۱۷۲,۹۹۰
شهرک صنعتی برازجان	۳,۱۶۷	۲۲۹,۴۹۰	۱۰۹	۲۱,۶۲۰	۶,۸۱۰	۱۰۳,۱۵۹	۶۱,۳۶۷	۴۳۵,۷۲۲	۱۴۱,۴۲۹
شهرک صنعتی دیلم	۵۰,۷۷۷	۲۱,۷۷۴	۱۶۰	۰	۰	۶۸۹	۲,۶۸۸	۳۰,۳۸۸	۳۰,۲۷۹
شهرک صنعتی ریگ	۸۸۵	۵۴,۷۲۳	۵۶۱۰	۰	۵۲۳	۵,۳۵۴	۲۷,۹۶۶	۹۵,۰۶۱	۹۱,۱۲۶
شهرک صنعتی دلوار	۴,۳۵۰	۱۷۵,۶۴۹	۰	۰	۵۴,۵۷۸	۱۶,۷۴۲	۲۴۲,۵۸۸	۴۹۳,۹۰۷	۱۶۱,۳۰۲
شهرک صنعتی خورموج	۱۰,۲۹	۳۳,۶۳۹	۰	۰	۸,۶۹۳	۰	۱,۴۹۳	۴۴,۸۵۴	۴۲,۰۴۳
شهرک صنعتی کنگان	۴۰,۲۴	۷۸,۸۸۵	۰	۰	۲۸,۱۱۱	۲,۵۱۴	۴,۹۰۱	۱۱۸,۴۳۵	۸۷,۱۴۱
شهرک صنعتی اهرم	۳,۴۶۶	۲,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۲۰	۶,۱۳۰	۶,۲۴۱
شهرک صنعتی دیر	۲,۲۸۳	۲۶,۶۵۴	۰	۰	۳۲,۷۲۸	۰	۳۰۵	۶۲,۹۷۰	۴۰,۱۱۳
ناحیه صنعتی دریایی بوشهر	۹۳۳	۱۳,۳۹۵	۰	۰	۳,۵۳۰	۰	۱۳۷	۱۷,۹۹۵	۱۷,۹۷۸
ناحیه صنعتی چنادرک	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۰
ناحیه صنعتی دهشتی	۹۴	۷,۰۳۱	۰	۰	۶۸۲	۰	۳,۹۴۹	۱۱,۷۵۶	۱۰,۴۲۸
ناحیه صنعتی گزبلند	۱۸۳	۴,۳۰۵	۰	۰	۱,۷۳۱	۰	۳,۲۱۴	۹,۳۳۳	۹,۴۵۱
ناحیه صنعتی بویرات	۵۳۵	۳,۲۷۰	۰	۰	۹۱۲	۰	۲,۷۵۷	۷,۴۷۴	۷,۶۲۵
ناحیه صنعتی لمبدان	۲۱۱	۱۵,۸۶۷	۰	۰	۵۰۳	۱,۸۸۰	۲,۶۰۸	۲۱,۰۶۹	۲۰,۴۰۱
ناحیه صنعتی بنگ	۵۷	۵,۹۲۱	۴,۰۶۵	۰	۴,۲۸۶	۱,۹۴۵	۱,۹۴۵	۱۶,۲۷۴	۱۶,۲۴۰
ناحیه صنعتی بنه گز	۲۷۱	۳۲,۲۷۰	۰	۰	۸,۸۶۸	۷۳۸	۶,۷۵۹	۴۸,۹۰۶	۳۷,۴۷۷
ناحیه صنعتی جم	۳۰,۶۹۵	۵۷,۵۶۸	۰	۰	۵۴,۸۲۹	۰	۰	۱۳۳,۰۹۲	۱۱۵,۷۳۲
منطقه ویژه اقتصادی شمال استان	۴۲,۰۸۶	۶۶۶,۹۶۴	۰	۰	۲۸۹,۳۲۲	۷,۸۲۳	۲۵,۲۳۹	۱,۰۳۱,۴۳۴	۷۱۱,۴۰۶
	۹۵,۸۸۱	۳,۱۷۶,۶۸۱	۱۰,۴۱۳	۲۱,۶۲۰	۶۸۱,۰۰۲	۱۶۷,۳۰۶	۴۸۷,۱۳۸	۳,۶۴۰,۰۴۱	۲,۷۱۹,۳۰۳

۵-۱۴- تاسیسات زیر بنایی در جریان به شرح زیر است:

شهرک	تاسیسات آبرسانی	تاسیسات لایزالاب	ساخته شده	ماده	۱۴۰۲
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
شهرک صنعتی بوشهر ۲	۴۵,۲۲۰	۴۷,۹۸۴	۵,۹۹۹	۹۹,۲۰۳	۱۹۵,۹۴۷
شهرک صنعتی برازجان	۵۷,۷۹۹	۳,۵۱۷	۵۰	۶۱,۳۶۶	۹,۳۴۳
شهرک صنعتی دیلم	۲,۵۰۱	۰	۱۸۷	۳,۶۸۸	۲,۶۸۸
شهرک صنعتی ریگ	۲۷,۸۳۳	۰	۱۳۴	۲۷,۹۶۷	۲۸,۸۴۶
شهرک صنعتی دلوار	۲۴۲,۳۲۶	۲۶۲	۰	۲۴۲,۵۸۸	۳,۹۲۶
شهرک صنعتی خورموج	۱,۴۹۳	۰	۰	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳
شهرک صنعتی کنگان	۴,۹۰۱	۰	۰	۴,۹۰۱	۲,۹۸۴
شهرک صنعتی اهرم	۲۰	۰	۰	۲۰	۲۰
شهرک صنعتی دیر	۳۰۴	۰	۰	۳۰۴	۳۰۴
ناحیه صنعتی دریایی بوشهر	۱۳۷	۰	۰	۱۳۷	۱۳۷
ناحیه صنعتی دهشتی	۳,۹۳۷	۰	۱۲	۳,۹۴۹	۲,۹۴۸
ناحیه صنعتی گزبلند	۳,۲۱۴	۰	۰	۳,۲۱۴	۳,۲۱۴
ناحیه صنعتی بویرات	۲,۷۵۸	۰	۰	۲,۷۵۸	۲,۷۵۷
ناحیه صنعتی لمبدان	۲,۶۰۸	۰	۰	۲,۶۰۸	۲,۶۰۸
ناحیه صنعتی بنگ	۱,۹۴۴	۰	۰	۱,۹۴۴	۱,۹۴۵
ناحیه صنعتی بنه گز	۶,۷۵۹	۰	۰	۶,۷۵۹	۶,۷۵۹
منطقه ویژه اقتصادی شمال استان	۳,۰۷۳	۰	۲۲,۱۶۶	۲۵,۲۳۹	۲۴
	۴۰۶,۸۲۷	۵۱,۷۶۲	۲۸,۵۲۸	۴۸۷,۱۳۸	۲۶۵,۹۶۲

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- مجتمع های کارگاهی و خدماتی

مانده در	مانده در	متر	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مربع	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸	۱۲۰۰	۱۵-۱ شهرک صنعتی بوشهر ۲

۱۵-۱- مجتمع های کارگاهی و خدماتی شهرک صنعتی بوشهر ۲ شامل ۶ واحد کارگاهی به بهره برداری رسیده در سال ۱۴۰۱ می باشد که درآمد اجاره آنها شناسایی شده است (یادداشت توضیحی ۲-۹).

۱۵-۲- واحدهای کارگاهی و خدماتی تا مبلغ ۲۱۳,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۱,۷۶۹,۰۵۶	۱,۸۲۴,۹۳۳	۱۶-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۴۷۱,۳۴۰	۶۵۶,۹۳۹	۱۶-۱-۲ اسناد واخواستی و چک های برگشتی
۲,۲۴۰,۳۹۶	۲,۴۸۱,۸۷۲	
		حساب های دریافتنی
۱۳۹,۱۹۲	۲۳۲,۸۲۸	بدهی اشخاص و شرکت ها بابت خدمات ارائه شده
۹,۸۹۸	۷,۳۶۷	هزینه اسناد واخواست شده
۴۲۷	۱۲۲	سایر حساب های دریافتنی تجاری
۱۴۹,۵۱۷	۲۴۰,۲۱۷	
۲,۳۸۹,۹۱۳	۲,۷۲۲,۰۸۹	
(۱,۷۶۹,۰۵۶)	(۱,۸۲۴,۹۳۳)	۲۴ تهاثر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها
۶۲۰,۸۵۷	۸۹۷,۱۵۶	
		سایر دریافتنی ها
۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته- شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۷۰,۰۰۰	۹۳,۵۶۱	۱۶-۱-۴ وجوه اداره نشده مصرف نشده
۶۶,۸۳۴	۱۵۸,۷۳۸	۱۶-۱-۵ خزانه تمرکز وجوه سپرده
۱۸,۶۱۷	۲۸,۱۵۲	۱۶-۲-۱ حصه کوتاه مدت وام کارکنان
۱,۱۶۵	۴,۸۹۹	سایر
۲۰۶,۶۱۶	۳۶۵,۳۵۰	
۸۲۷,۴۷۳	۱,۲۶۳,۵۰۶	

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۱,۵۶۱,۱۸۲ میلیون ریال اسناد با سررسید سال ۱۴۰۴ و مبلغ ۲۶۳,۷۵۱ میلیون ریال اسناد با سررسید سال های ۱۴۰۵ لغایت ۱۴۰۷ می باشد.

۱-۱-۱۶- مدت زمان دریافتنی های تجاری که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۴,۹۴۶	۵۴۹,۵۵۵	۳ تا ۱۲ ماه
۶۶,۰۶۸	۹۸,۰۵۷	۱۳ تا ۲۴ ماه
۱۰,۳۲۶	۱۰,۰۱۱	۲۴ ماه به بالا
۴۷۱,۳۴۰	۶۵۷,۶۲۳	جمع
۱۱	۱۰	میانگین مدت زمان (ماه)

عدم شناسایی کاهش ارزش به دلیل این است که انتقال اسناد مالکیت موکول به تسویه و دریافت خسارت تاخیر تادیه دین می باشد.

۱-۱-۱۶- گردش حساب شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۴۵۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	تخصیص کمک های بلاعوض
(۲۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	دریافت کمک های بلاعوض
۵۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱-۱-۱۶-۴- گردش حساب وجوه اداره نشده مصرف نشده شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۷۱,۳۴۰ میلیون ریال	۶۵۷,۶۲۳ میلیون ریال	جمع
-	۷۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
۷۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	پرداخت تسهیلات
-	(۲۹,۴۳۹)	دریافت اقساط تسهیلات
۷۰,۰۰۰	۹۳,۵۶۱	مانده در پایان سال

۱-۱-۱۶-۴-۱- مانده وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۹۳,۵۶۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۳,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به انعقاد قرارداد چهارجانبه به شماره ۴۸۳۵۹۴۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ فی مابین بانک توسعه تعاون، سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران، صندوق ضمانت سرمایه گذاری تعاون و صندوق حمایت از سرمایه گذاری صنایع کوچک به مدت یکسال بابت اعطای تسهیلات تلفیقی به منظور حمایت از تولید و اشتغال پایدار با نرخ سود صفر پرداخت گردیده است و مبلغ ۴۰,۵۶۱ میلیون ریال مربوط به انعقاد قرارداد شماره ۱۴۰۳/۴/۱۱۶۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ فی مابین شرکت شهرک های صنعتی بوشهر با بانک توسعه تعاون به مدت یکسال بابت اعطای تسهیلات تلفیقی از محل اعتبارات واگذارنده اعتبار (شرکت شهرک های صنعتی بوشهر) و منابع داخلی بانک به منظور تامین سرمایه در گردش بنگاه های کوچک و متوسط مستقر در شهرک ها و نواحی صنعتی استان در راستای بهره مندی از ظرفیت قانونی آئین نامه اجرایی بند "ل" ماده ۲۸ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) و از محل وجوه اداره شده در بودجه سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ کل کشور (مطابق بودجه مصوب اصلاحی سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت) با نرخ سود صفر می باشد.

۱-۱-۱۶-۵- خزانه تمرکز وجوه سپرده بابت سپرده های مکسوره از پیمانکاران و واریزی به خزانه می باشد.

شرکت شهرکهای صنعتی نوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۶۲۳	۱۲۲,۶۶۵	۱۶-۲-۱ وام کارکنان

۱۶-۲-۱- وام کارکنان مطابق ابلاغیه شماره ۳۷۶۵۹/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ معاون محترم امور بانکی، بیمه و شرکت های دولتی وزارت امور اقتصادی و دارایی و نامه شماره ۹۱۱۳۲/۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ معاون محترم توسعه مدیریت و منابع وزارت صمت و نامه های شماره ۷۰-۱۹۱۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳، ۳۵۵۶۹/۷۰، ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ و ۷۰-۱۰۰۱۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ معاون محترم توسعه مدیریت، منابع و امور استان ها سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران در خصوص نحوه اجرای تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ (نحوه پرداخت تسهیلات کارکنان بانک ها، بیمه ها و شرکت های دولتی)، نامه شماره ۶۱-۲۱۴۶۷ مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۶ معاونت مزبور در خصوص اعطای تسهیلات تبصره ۴ ماده ۱۰ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و در راستایی دستورالعمل اعطایی تسهیلات موضوع یاد شده فی مابین وزیر امور اقتصاد و دارایی، رئیس کل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور و نیز طی مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۷/۱۰ جلسه هیئت مدیره سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران (مجمع عمومی شرکت های استانی) تا میزان حداکثر مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال با اقساط ۱۰ ساله و بدون سود پرداخت شده است.

شایان ذکر اینکه مبلغ ۴۰,۲۰۵ میلیون ریال بابت سود و کارمزد سنوات آتی وام پرداختی به کارکنان می باشد که ماهیانه از حقوق و مزایای آنان کسر و در پایان سال به حساب درآمد منظور می گردد که در این خصوص مبلغ ۶,۱۷۴ میلیون ریال سود سال ۱۴۰۳ به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۹) منظور شده است. گردش حساب وام کارکنان به شرح زیر می باشد:

جمع	سود و کارمزد	اصل وام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۸,۶۱۹	۴۶,۳۷۹	۱۷۲,۲۴۰
(۲۷,۵۹۷)	(۶,۱۷۴)	(۲۱,۴۲۳)
۱۹۱,۰۲۲	۴۰,۲۰۵	۱۵۰,۸۱۷
(۴۰,۲۰۵)	(۴۰,۲۰۵)	.
۱۵۰,۸۱۷	.	۱۵۰,۸۱۷

کسر می شود:

(۲۸,۱۵۲)	حیثه کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱-۱۶)
۱۲۲,۶۶۵	

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۵۴۰	۱۸,۸۰۶	۱۷-۱ موجودی نزد بانک ها

۱۷-۱- موجودی بانک ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۵۴۰	۸,۷۵۴	جاری پرداخت نزد بانک مرکزی حساب ۴۱۰۱۱۰۷۳۳۰۲۳۰۹۱۶
۰	۱۰,۰۵۲	جاری دریافت نزد بانک مرکزی حساب ۴۰۰۱۱۰۷۳۰۴۰۱۹۵۵۱
۱۶,۵۴۰	۱۸,۸۰۶	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۹,۷۱۶ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰ سهم ۲۹,۷۱۶,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۴	۹۹۴	۹۹.۴	۹۹۴	سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی تهران
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی خراسان رضوی
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی آذربایجان شرقی
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی مازندران
۰.۱	۱	۰.۱	۱	شرکت شهرکهای صنعتی فارس
۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۲۰,۳۷۰ میلیون ریال از محل سود خالص سال قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- تعهدات کمک بلاعوض

مانده	انتقال به درآمد قطعی				دریافتی کمک بلا عوض			
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	جمع	سنوات قبل	سال جاری	جمع	سنوات قبل	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	۹۸۰,۴۳۲	۱,۱۲۱,۱۴۰	۴۸۵,۸۱۱	۲۹۶,۵۱۹	۱۸۹,۲۹۲	۱,۶۰۶,۹۵۱	۱,۲۷۶,۹۵۱	۳۳۰,۰۰۰

۲۰-۱- کمک بلاعوض دریافتی همانند پیش دریافت های سهم هریک از تأسیسات در جریان بوده و بر اساس رویه شناسایی درآمد تأسیسات مربوطه، مستهلک می گردد. در سال مالی جاری از این بابت مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران تخصیص که مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال دریافت و مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال تخصیص از این بابت تا پایان سال دریافت نشده است. ضمناً مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از کمک بلاعوض سال قبل در سال ۱۴۰۳ دریافت شده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۷۶۶	۱۳,۷۵۹	۶۴,۰۰۷	۱۰۱,۰۶۱	۱۸,۴۳۳	۸۲,۶۲۸	مانده در ابتدای سال
۲۸,۷۵۹	۵,۳۷۸	۲۳,۳۸۱	۴۶,۲۳۱	۸,۲۱۵	۳۸,۰۱۳	ذخیره تأمین شده
(۵,۴۶۴)	(۷۰۴)	(۴,۷۶۰)	-	-	-	پرداختی طی سال
۱۰۱,۰۶۱	۱۸,۴۳۳	۸۲,۶۲۸	۱۴۷,۲۹۲	۲۶,۶۴۱	۱۲۰,۶۴۱	مانده در پایان سال

۲۱-۱- افزایش در ذخیره تأمین شده نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان مطابق قانون کار می باشد.

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری			
حساب های پرداختنی			
متقاضیان انصرافی و خلع ید شده	۲۲-۱-۱	۶۵,۳۳۷	۷۹,۹۷۵
مطالبات پیمانکاران	۲۲-۱-۲	۱۷,۳۴۷	۱۸,۰۴۸
		۸۲,۶۸۴	۹۸,۰۲۳
سایر پرداختنی ها			
حساب های پرداختنی			
وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیات حقوق کارکنان		۲۱,۶۳۲	۶,۷۴۶
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان		۱۰,۳۰۸	۲,۵۷۶
سازمانها و ارگانهای دولتی - سازمان مسکن و شهر سازی استان بوشهر		۳,۴۷۰	۳,۴۷۰
واریزی های نا مشخص		۱,۷۰۶	۵,۳۶۴
هزینه های پرداختنی	۲۲-۱-۳	۴۴,۲۲۷	۵۳,۲۴۷
۵۰ درصد سود سهم دولت	۲۲-۱-۴	۱۹,۴۴۹	۲,۶۲۷
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۲۲-۱-۵	۲۰,۰۲۵	۱۴,۶۹۵
سپرده بیمه و حسن انجام کار		۱۵۸,۴۳۶	۶۶,۸۷۰
سایر		۶,۰۷۲	۶,۴۹۷
		۲۸۵,۳۲۵	۱۶۲,۰۹۲
		۳۶۸,۰۰۹	۲۶۰,۱۱۵

۱-۲۲- مانده مطالبات متقاضیان انصرافی و خلع ید شده شامل مبلغ ۲,۴۳۷ میلیون ریال مربوط به متقاضیان انصرافی (تعداد ۱۴ متقاضی)، مبلغ ۶۲,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به متقاضیان خلع ید شده (تعداد ۵۸ متقاضی) و مبلغ ۴۶۰ میلیون ریال مربوط به کاهش متراژ (تعداد ۱۵ متقاضی) می باشد که با عنایت به بودجه مصوب نسبت به تسویه حساب با افراد اقدام خواهد شد. شایان ذکر اینکه در خصوص متقاضیان خلع ید شده، دعاوی حقوقی در مراجع قضایی مطرح شده و در جریان رسیدگی می باشد.

۲-۱-۲۲- مبلغ ۱۷,۳۴۷ میلیون ریال مطالبات پیمانکاران مربوط به شرکت تورال عمران پارس به مبلغ ۵,۷۴۷ میلیون ریال، آقای رضا کرمی به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت فرداد تجارت هامون به مبلغ ۱,۵۶۴ میلیون ریال، شرکت اکسیر صنعت باختری به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال و سایر پیمانکاران و اشخاص به مبلغ ۶,۴۳۶ میلیون ریال می باشد.

۳-۱-۲۲- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

مانده در ابتدای سال	پرداخت شده طی سال	ذخیره تامین شده	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۲۳	(۵,۹۲۳)	۶,۶۶۳	۶,۶۶۳
۶,۰۲۹	(۴۲۲)	۲۴,۱۶۰	۲۹,۷۶۷
۳۰۷	۰	۰	۳۰۷
۴۰,۹۰۷	(۴۰,۹۰۷)	۰	۰
۰	۰	۷,۱۶۷	۷,۱۶۷
۸۱	۰	۲۴۲	۳۲۳
۵۳,۲۴۷	(۴۷,۲۵۲)	۳۸,۲۳۲	۴۴,۲۲۷

سازمان حسابرسی - حق الزحمه حسابرسی

پاداش عملکرد و بهره وری کارکنان

عیدی و پاداش پایان سال کارکنان

رتبه بندی کارکنان

کارایی کارکنان

معوقه حقوق کارکنان

۴-۱-۲۲- در سال مالی ۱۴۰۳ در اجرای بند "ج" ماده ۲۸ قانون تنظیم الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مبلغ ۱۸۰,۸۰۰ میلیون ریال معادل ۵۰٪ سود ابرازی بعنوان سود سهام تخصیص یافته است. گردش حساب مذکور به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۸۴	۲,۶۲۷
(۹,۷۸۴)	۰
(۹۱۷)	(۱,۲۵۸)
۳,۵۴۴	۱۸۰,۸۰۰
۲,۶۲۷	۱۹,۴۴۹

مانده ابتدای سال

پرداخت بدهی سال قبل

علی الحساب سود سهام سال جاری طبق بودجه مصوب

سود سهام تخصیصی

مانده پایان سال

۵-۱-۲۲- مطالبات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی شده است. شایان ذکر اینکه بابت سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۳۸,۵۴۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۲,۹۹۱ میلیون ریال جریمه) و بابت سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۱,۴۸۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۳,۶۱۴ میلیون ریال جریمه) بدلیل احتساب درآمد حقوق انتفاع مازاد بر مبالغ منظور شده در دفاتر مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. گردش بدهی به امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده طی سال به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۴۴	۱۴,۶۹۵
۶,۴۵۱	۱۳,۷۹۱
۱۴,۶۹۵	۲۸,۴۸۶

مانده در ابتدای سال

عوارض و مالیات دریافتی

مانده در پایان سال

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

بردا	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سایر	میلیون ریال	میلیون ریال
ابتدا	۱,۷۷۲	۵,۱۴۲
یات	۹,۰۴۰	۱,۷۷۲
محز	۰	(۵۰۰)
طی	(۱,۷۷۲)	(۴,۶۴۲)
	۹,۰۴۰	۱,۷۷۲
خت	(۷۰۰)	(۵۰۰)
	۸,۳۴۰	۱,۲۷۲

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تسویه از محل پیش پرداخت سال قبل

پرداختی طی سال (طبق بودجه مصوب)

پیش پرداخت مالیات

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی بشروح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات		ان پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۲							
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۱۸۸۱۱	۴,۱۸۸	۴,۲۲۳	۲,۹۸۱	۱۱,۹۲۴	۱۱,۴۲۲	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۳۲۷۵	۲,۳۲۷	۲,۹۰۹	۱,۵۱۱	۶,۰۴۳	۵,۹۴۱	۱۳۹۹
رسیدگی شده- شرکت اعتراض نموده	۰	۰	۲,۵۲۶۱۰	-	۲,۰۵۶	۲,۵۲۶	۱۰,۱۰۲	۱۰,۱۰۲	۱۴۰۰
رسیدگی شده- شرکت اعتراض نموده	۰	۰	۵,۱۴۲۲۰	-	۵,۱۴۲	۵,۱۴۲	۲۰,۵۶۸	۲۰,۵۶۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱,۷۷۲	۰	۱,۷۷۲۷	-	-	۱,۷۷۲	۷,۰۸۸	۷,۰۸۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۹,۰۴۰	۰	-	-	۹,۰۴۰	۳۶,۱۵۹	۳۶,۱۵۹	۱۴۰۳
	۱,۷۷۲	۹,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-
	(۵۰۰)	(۷۰۰)	بشر						
	۱,۲۷۲	۸,۳۴۰							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین شرکت نسبت به برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بوشهر بابت عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ اعتراض نموده که در حال رسیدگی می باشد. مضافاً طبق برگ های صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر برای سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۳۷,۵۳۸ میلیون ریال و بابت مالیات تکلیفی حقوق برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۹,۶۷۱ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت نسبت به موارد یاد شده اعتراض نموده و از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.

۲۳-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت بابت مالیات عملکرد در پایان سال جاری مبلغ ۵۳۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی		مالیات پرداختنی	
مالیات پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۶۸	۸,۱۹۸	۵۳۰	مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

۲۳-۴- مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی محاسبه و مبلغ ۱,۷۷۲ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ در سال جاری پرداخت و مبلغ ۹,۰۴۰ میلیون ریال بدهی مالیاتی سال جاری در حسابها منظور شده است.

۲۳-۵- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹,۰۴۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱,۷۷۲	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱,۷۷۲	۹,۰۴۰	

۲۳-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۸۸	۳۶,۱۵۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۷۷۲	۹,۰۴۰	هزینه مالیات بر درآمد به نرخ ۲۵ درصد

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۲		۱۴۰۳					
		اضافات طی دوره قراردادها					
مانده پایان سال	مانده پایان سال	انتقال به درآمد طی دوره	برگشت از فروش	سهم نقدی	سهم تعهدی	مانده ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۷۰,۴۳۳	۵,۸۱۶,۴۹۱	(۵۵۵,۰۵۸)	(۶۹۲,۰۸۰)	۷۶۵,۷۴۲	۱,۷۲۷,۴۵۴	۴,۵۷۰,۴۳۳	پیش دریافت از مشتریان:
							پیش دریافت حقوق انتفاع زمینهای صنعتی و سایر تاسیسات
							کسر میشود:
(۱,۷۶۹,۰۵۶)	(۱,۸۲۴,۹۳۳)						۱۶ اسناد دریافتنی تجاری
۲,۸۰۱,۳۷۷	۳,۹۹۱,۵۵۸	(۵۵۵,۰۵۸)	(۶۹۲,۰۸۰)	۷۶۵,۷۴۲	۱,۷۲۷,۴۵۴	۴,۵۷۰,۴۳۳	مانده

۲۴-۱- برگشت از فروش بابت فسخ قراردادهای واگذاری زمین های صنعتی به مبلغ ۶۱۹,۳۸۴ میلیون ریال و واحدهای خدماتی به مبلغ ۷۲,۶۹۶ میلیون ریال می باشد. افزایش این مبلغ نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش در فسخ قراردادهای واگذاری زمین می باشد.

۲۴-۲- مغایرت مبلغ ۵۵۵,۰۵۸ میلیون ریال مبلغ انتقالی به درآمد با یادداشت ۵ صورت های مالی، ناشی از شناسایی مبلغ ۲۰,۴۹۸ میلیون ریال درآمد سایر تاسیسات (بابت انشعاب برق و قاضلاب) در طی سال می باشد.

۲۵- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۹۰۷	۰

فوق العاده رتبه بندی سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹ کارکنان

۱- ۲۵- بر اساس موافقت شورای حقوق و دستمزد وزارت کار در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ با برقراری نرخ رتبه کارکنان سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران موضوع مواد ۱۴، ۱۵ و ۱۶ ضوابط اجرایی طرح طبقه بندی مشاغل و ابلاغ سازمان اداری و استخدامی کشور طی نامه شماره ۳۹۸۵۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۲ و به موجب نامه شماره ۳۷۶۸۹۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران، مبلغ فوق در اجرای ماده ۱۴ ضوابط بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل، جهت سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹ پرداخت شده است.

۲- ۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورت های مالی	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده)
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

صورت وضعیت مالی

سود (زیان) انباشته
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۵,۲۳۵	(۴۰,۹۰۷)	(۳۵,۶۷۲)
۲۱۹,۲۰۸	۴۰,۹۰۷	۲۶۰,۱۱۵

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال

۲- ۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و تعدیلات

۹,۰۴۰	۱,۷۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶,۲۳۱	۲۳,۳۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱۰,۱۱۶	۵,۶۰۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۹۲,۵۰۶	۳۵,۹۸۹	
(۴۰۴,۰۷۵)	(۵۳۰,۹۱۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۴۷,۰۴۲)	(۱۴,۷۲۳)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۳,۶۲۸)	(۱,۷۴۲)	(افزایش) موجودی زمین
(۹۲۰,۷۳۸)	(۷۰۶,۹۱۶)	(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات
۹۲,۸۹۶	۲۱۹,۲۰۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۱۹۰,۱۸۱	۴۵۳,۰۸۹	افزایش پیش دریافت ها
(۱۵۹,۲۹۲)	۲۴۸,۴۱۱	(کاهش) افزایش کمک بلاعوض
(۲۷۹,۱۹۳)	(۱۹۷,۶۰۲)	نقد حاصل از عملیات

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال های گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴,۱۴۴,۲۵۷	۵,۶۳۶,۳۳۹	موجودی نقد
(۱۶,۵۴۰)	(۱۸,۸۰۶)	خالص بدهی
۴,۱۲۷,۷۱۷	۵,۶۱۷,۵۳۳	حقوق مالکانه
(۴,۹۱۹)	۴,۱۲۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)
۸۳۹	۱,۳۶۳	

شرکت یک نسبت اهرمی به میزان ۲۰٪ الی ۳۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت از طریق ریسک های داخلی آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند این ریسک ها شامل ریسک های بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط مدیریت شرکت به طور مستمر بررسی می شود.

۲۷-۲-۱- مدیریت ریسک نرخ ارز

به دلیل اینکه فعالیت های شرکت هیچ گونه ارتباط مستقیمی با بازار ارز ندارد لذا شرکت فاقد ریسک متاثر از تغییرات احتمالی در بازار ارز می

۲۷-۲-۲- ریسک سایر قیمت ها

نرخ های واگذاری حق انتفاع متاثر و تابع دستورالعمل های ابلاغی سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران می باشد لذا سایر قیمت ها کمترین نوع اثر گذاری در تعیین قیمت های شرکت دارد از طرفی قراردادهای ساخت پیمانکاری با پیمانکاران طرف قرارداد نیز به صورت تامین مصالح به عهده پیمانکار منعقد می گردد.

۲۷-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجاییکه طبق قراردادهای منعقد با متقاضیان زمین، انتقال اسناد مالکیت زمین بنام خریداران مشروط به تسویه حساب کامل و پرداخت جرائم دیرکرد می باشد، لذا از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی باشد.

سال ۱۴۰۲	میزان کل مطالبات	سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :			
اسناد دریافتنی	۲,۴۸۱,۸۷۲	۶۵۷,۶۲۲	•
مطالبات از اشخاص و سایر شرکت ها	۲۳۲,۸۲۸	•	•
سایر دریافتنی ها	۷,۳۸۹	•	•
	۲,۷۲۲,۰۸۹	۶۵۷,۶۲۲	•
غیر تجاری :			
سایر دریافتنی ها	۳۶۵,۳۵۰	۴,۸۹۹	•
	۳۶۵,۳۵۰	۴,۸۹۹	•
جمع کل	۳,۰۸۷,۴۳۹	۶۶۲,۵۲۲	•

۲۷-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق دریافت از سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران و اعتبارات استانی، تنظیم شرایط متناسب فروش و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۴۰۳	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۱۷,۳۴۷	۶۵,۳۳۷	۸۲,۶۸۴
سایر پرداختنی ها	۱۰۱,۶۸۸	۱۸۳,۶۳۷	۲۸۵,۳۲۵
مالیات پرداختنی	۰	۸,۳۴۰	۸,۳۴۰
جمع	۱۱۹,۰۳۵	۲۵۷,۳۱۴	۳۷۶,۳۴۹

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک	کمک بلاعوض دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	سهامدار اصلی	خیر	۴۷,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
جمع				۴۷,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰

۲۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته براساس روابط خاص فی مابین با شرکت مادر تخصصی می باشد.

۲۸-۲- مانده حساب های اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	خالص ۱۴۰۳		خالص ۱۴۰۲	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰
جمع		۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بدهیهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، هیچگونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی، به وقوع نپیوسته است.

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی - طرح های تملک دارایی های سرمایه ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۸,۹۹۱	۱,۹۰۵,۴۵۴	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته - حساب های انتظامی
۶۵۵,۸۹۳	۴۱۳,۷۱۷	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در جریان
۲,۳۳۴,۸۸۴	۲,۳۱۹,۱۷۱	

الف) طرح های تملک دارایی های سرمایه ای غیر انتفاعی جهت احداث تاسیسات عمومی و زیر بنائی (خاص) در شهرکها و نواحی صنعتی، با توجه به دستور العمل اجرایی ماده ۱۱ آیین نامه قانون نحوه واگذاری و اداره امور شهرکها و نواحی صنعتی، پس از تکمیل از حسابهای طرح خارج و در حساب های انتظامی جاری شرکت منظور می گردد.

ب) طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در جریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۴۳۱	۰	ایجاد زیر بنا های شهرک صنعتی بوشهر ۲
۱۷,۳۹۵	۰	تکمیل زیر بنا های شهرک صنعتی ریگ
۸,۱۱۵	۰	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی خورموج
۴,۲۵۴	۰	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی کنگان
۵۴۱,۹۲۵	۰	ایجاد زیر بناهای منطقه ویژه اقتصادی شمال استان
۱۴,۳۰۵	۶,۸۲۸	تکمیل شهرک صنعتی برازجان
۰	۰	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی جم
۱,۵۳۳	۰	ایجاد زیر بناهای ناحیه صنعتی لمبدان
۱۱,۸۷۰	۴۰۶,۸۸۹	ایجاد زیر بناهای ناحیه صنعتی دلوار
۱,۰۶۵	۰	ایجاد زیر بناهای ناحیه صنعتی بنک
۶۵۵,۸۹۳	۴۱۳,۷۱۷	

۱-ب) در سال مالی ۱۴۰۳ طبق موافقتنامه های مبادله شده با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان بوشهر بابت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای مبلغ ۱,۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال اعتبار مصوب مبادله گردیده که از این بابت مبلغ ۵۷۵,۰۵۶ میلیون ریال تخصیص و دریافت وجه شده و مبلغ ۱۲۹,۸۷۶ میلیون ریال آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی هزینه شده است. ضمناً از محل اعتبارات دوره متماد سال مالی ۱۴۰۲ مبلغی دریافت نگردیده است.

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب بر حسب تفصیل در اجرای جزء ۳ بند ۳ (ج) تبصره (۳) قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور به شرح زیر است:

الف- بودجه سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	یادداشت صورت های مالی	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
منابع:					
ذخایر و اندوخته های سال	۲۱	۱۰,۶۶۸	۴۶,۲۳۱	۳۵,۵۶۳	۳۳۳
سایر منابع	۲۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۳,۱۹۶	(۱,۵۰۶,۸۰۴)	(۳۸)
جمع منابع		۴,۰۱۰,۶۶۸	۲,۵۳۹,۴۲۷	(۱,۴۷۱,۲۴۱)	(۳۷)
مصارف:					
لوازم و ابزار کار فنی		۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۰
اتاقه و لوازم اداری، ماشین آلات و تجهیزات	۱۰	۲۰,۰۰۰	۷,۵۸۹	۱۲,۴۱۱	۶۲
زمین و ساختمان	۱۰	۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰	۱۰۰
وسایط نقلیه		۱۰,۰۰۰	۵,۹۰۰	۴,۱۰۰	۴۱
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش		۱۰	۰	۱۰	۱۰۰
سایر (تاسیسات، سایر تاسیسات و مجتمع های کارگاهی، موجودی زمین و کال)	۱۴	۲,۸۳۴,۴۴۳	۱,۲۳۶,۶۶۰	۱,۵۹۷,۷۸۳	۵۶
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۲۴	۴۳۰,۰۰۰	۶۹۳,۰۸۰	(۲۶۳,۰۸۰)	(۶۱)
اختصاص به وجوه اداره شده	۱۶	۵۳,۰۰۰	۲۳,۵۶۱	۲۹,۴۳۹	۵۶
بازپرداخت دیون	۲۲	۲۳۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۹	۲۰۵,۶۴۱	۸۹
سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)		۳۶۳,۲۱۵	۵۴۹,۲۷۸	(۱۸۷,۰۶۳)	(۵۲)
جمع مصارف		۴,۰۱۰,۶۶۸	۲,۵۳۹,۴۲۷	۱,۴۷۱,۲۴۱	۳۷

ب- بودجه جاری

درآمدها:					
درآمد فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۵	۳۱۸,۵۰۰	۷۶۴,۸۴۸	۴۴۶,۳۴۸	۱۴۰
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵	۷۷,۰۰۰	۱۱۵,۶۸۲	۳۸,۶۸۲	۵۰
سایر درآمدها	۸ و ۹	۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۵۵	۵۶,۸۵۵	۱۱۴
جمع درآمدها		۴۴۵,۵۰۰	۹۸۷,۳۸۵	۵۴۱,۸۸۵	۱۲۲
هزینه ها:					
هزینه های حقوق و دستمزد تولید:					
دستمزد و مزایا	۷	۹۵,۷۰۰	۸۵,۴۰۹	۱۰,۲۹۱	۱۱
رفاهیات	۷	۲۳,۰۵۷	۸,۶۹۲	۱۴,۳۶۵	۶۲
اضافه کار	۷	۴۳,۱۷۲	۲۳,۲۸۶	۲۰,۸۸۶	۴۸
عمدی و یاداش	۷	۱۱,۸۵۷	۳,۰۲۱	۸,۸۳۶	۷۵
حق پیمانه بازنشستگی سهم کارفرما	۷	۱۵,۵۰۱	۱۳,۶۲۲	۱,۸۷۹	۱۲
جمع هزینه حقوق و دستمزد تولید		۱۸۹,۲۸۷	۱۳۳,۰۳۰	۵۶,۲۵۷	۳۰
هزینه های سربار تولید:					
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۶	۱۲,۵۱۵	۸۰,۳۳۵	(۶۷,۸۲۰)	(۵۴۲)
استهلاک عوامل تولید	۶	۷,۰۰۰	۳,۱۶۶	۳,۸۳۴	۵۵
آب، برق و سوخت	۶	۳,۵۰۰	۴۵۲	۳,۰۴۸	۸۷
تعمیرات و نگهداری	۶	۵۹,۰۰۰	۷۱,۵۵۲	(۱۲,۵۵۲)	(۲۱)
لوازم و مواد مصرفی	۶	۱۰۰	۰	۱۰۰	(۱۰۰)
سایر هزینه های عمومی تولید	۶	۶۷,۰۰۰	۷۴,۸۸۳	(۷,۸۸۳)	(۱۲)
جمع هزینه های سربار تولید		۱۴۹,۱۱۵	۲۳۰,۳۸۸	(۸۱,۲۷۳)	(۵۵)
قیمت تمام شده تولید		۳۳۸,۴۰۲	۳۶۳,۴۱۸	(۲۵,۰۱۶)	(۷)
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره		۱۹۴,۳۱۸	۸۰,۸۹۲	۱۱۳,۴۲۶	۵۸
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره		۲۵۶,۸۱۱	۲۳۵,۱۶۴	۲۱,۶۴۷	۸
قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده	۶	۲۷۵,۹۰۹	۶۷۹,۴۷۴	(۴۰۳,۵۶۵)	(۱۴۶)
سود (زیان) ناخالص		۱۶۹,۵۹۱	۳۰۷,۹۱۱	۱۳۸,۳۲۰	۸۲

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه مصوب و عملکرد واقعی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	یادداشت صورت های مالی	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی					
دستمزد و مزایا	۷	۱۰,۷۸۳	۷۷,۴۹۷	(۶۶,۷۱۴)	(۶۱۹)
رفاهیات	۷	۳,۶۸۹	۱۱,۵۲۲	(۷,۸۳۳)	(۲۱۲)
اضافه کار	۷	۱۱,۰۶۸	۲۹,۵۴۳	(۱۸,۴۷۵)	(۱۶۷)
عیدی و پاداش	۷	۱,۸۹۷	۴,۰۰۵	(۲,۱۰۸)	(۱۱۱)
حق بیمه بازنشستگی سهم کارفرما	۷	۲,۴۸۰	۱۸,۰۵۷	(۱۵,۵۷۷)	(۶۲۸)
سایر هزینه های کارکنان	۷	۴,۰۴۴	۹,۵۵۶	(۵,۵۱۲)	(۱۳۶)
جمع هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی		۳۳,۹۶۱	۱۵۰,۱۸۰	(۱۱۶,۲۱۹)	(۳۴۳)
سایر هزینه های اداری و عمومی					
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۷	۱۸,۲۶۷	۰	۱۸,۲۶۷	۱۰۰
پست و تلفن	۷	۴۴۲	۱۴۸	۲۹۴	۶۷
ملزومات اداری	۷	۲,۳۸۷	۲,۴۰۰	(۱۳)	(۱)
آب و برق و سوخت	۷	۶۷۴	۶۰۰	۷۴	۱۱
استهلاک	۷	۲,۹۶۸	۶,۹۵۰	(۳,۹۸۲)	(۱۳۴)
کارمزد بانکی	۷	۵۸	۵۸	۰	۰
بیمه	۷	۳,۱۹۸	۲,۲۷۲	۹۲۶	۲۹
تعمیرات و نگهداری	۷	۲,۰۶۳	۳,۳۶۷	(۱,۳۰۴)	(۵۸)
آیاب و ذهاب	۷	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰	۱۰۰
مراسم و پذیرایی	۷	۶,۰۰۰	۲,۶۴۶	۳,۳۵۴	۵۶
ذخیره و پاداش پایان خدمت کارکنان	۷	۳۰,۶۲۱	۲۶,۳۲۶	۴,۲۹۵	۱۴
سایر هزینه های اداری	۷	۱۶,۱۵۲	۳۲,۶۵۷	(۱۶,۵۰۵)	(۱۰۲)
جمع سایر هزینه های اداری و عمومی		۸۵,۸۳۰	۷۷,۴۲۴	۸,۵۰۶	۱۰
جمع هزینه های توزیع، فروش، اداری و عمومی		۱۱۹,۷۹۱	۲۲۷,۵۰۴	(۱۰۷,۷۱۳)	(۹۰)
جمع کل هزینه ها		۳۹۵,۷۰۰	۹۰۶,۹۷۸	(۵۱۱,۲۷۸)	(۱۲۹)
سود (زیان) عملیاتی		۴۹,۸۰۰	۸۰,۴۰۷	۳۰,۶۰۷	۶۱
هزینه آموزش توسعه صنایع کوچک (سایر پرداختها)	۷	۴۷,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	۰	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات		۲,۸۰۰	۳۳,۴۰۷	۳۰,۶۰۷	۱,۰۹۳
مالیات	۲۳	(۷۰۰)	(۹,۰۴۰)	(۸,۳۴۰)	(۱,۰۹۳)
سود (زیان) خالص		۲,۱۰۰	۲۴,۳۶۷	۲۲,۲۶۷	۱,۰۶۰
۵۰٪ سود ویژه	۲۲	۱,۴۰۰	۱۸,۰۸۰	(۱۶,۶۸۰)	(۱,۱۹۱)

بودجه مصوب شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ به تصویب مجمع عمومی عادی و تایید سازمان برنامه و بودجه کشور رسیده و طی نامه شماره ۳۲۳۷۱۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران به شرکت ابلاغ شده است.

ج- پیش بینی اهداف کمی

نام کالا یا خدمات تولیدی و یا عنوان هدف	واحد سنجش	پیش بینی مقدار کالا یا خدمات	عملکرد	مساعد (نامساعد)	درصد انحراف مساعد (نامساعد)
تخصیص زمین صنعتی	هکتار	۷۲/۰۱	۳۴/۵	(۳۷/۵۱)	(۵۲)

د- علل مغایرت:

منابع:

کاهش منابع نسبت به بودجه مصوب عمدتاً ناشی از کاهش واگذاری و حق بهره برداری بوده است.

مصارف:

افزایش در بخش مصارف عمدتاً مربوط به افزایش در هزینه های شهرک سازی می باشد.

درآمدها:

افزایش در درآمدها به علت به حد نصاب رسیدن پیشرفت فیزیکی عمده شهرک ها و رسیدن به ۸۰ درصد می باشد.

هزینه ها:

افزایش در هزینه ها عمدتاً به علت به حد نصاب رسیدن پیشرفت فیزیکی عمده شهرک ها و رسیدن به ۸۰ درصد و در نتیجه شناسایی بهای تمام شده آن ها می باشد.

[illegible]