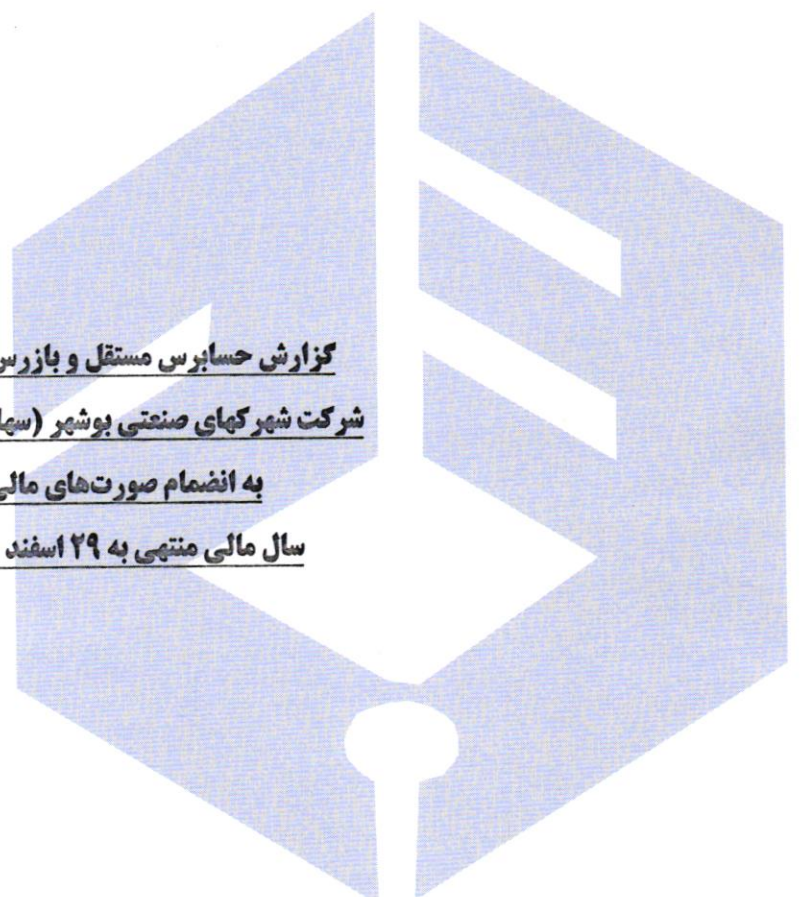




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۴	صورت‌های مالی
۳۵	طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای - پیوست شماره ۱
۳۶ الی ۳۸	مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب - پیوست شماره ۲

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارایی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- تأسیسات شهرک‌ها و سایر نواحی صنعتی به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ مربوط به مانده مستهلک نشده مخارج انجام شده بابت تأسیسات و سایر تأسیسات است که در سنوات آتی با توجه به درصد پیشرفت کار پروژه‌های هر شهرک به حساب بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی منظور خواهد شد. باتوجه به نرخ تورم و افزایش هزینه‌ها در سال‌های اخیر، مخارج برآوردی تکمیل تأسیسات و سایر تأسیسات برخی شهرک‌ها و نواحی صنعتی (از جمله شهرک‌ها و نواحی صنعتی، بنک، دشتی و بنه گز) بیشتر از منابع دریافتی و قابل دریافت از این بابت بوده و در نتیجه حاصل کل واگذاری منجر به زیان خواهد شد. همچنین جرائم تاخیر وصول اسناد دریافتنی تجاری به جای انعکاس در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی به حساب پیش دریافت‌ها منظور گردیده است. مضافاً ارقام مقایسه‌ای صورت‌های مالی در خصوص تسهیم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به پروژه‌ها (موضوع بند ۲ گزارش حسابرسی سال قبل) اصلاح و ارائه مجدد نشده است. هرچند از بابت موارد فوق انجام تعدیلات ضرورت دارد، لیکن تعیین آثار آن در شرایط حاضر بر صورت‌های مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۴- طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
گزارش حسابرس مستقل در خصوص طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص) به صورت جداگانه پس از ارائه صورت مالی مربوطه صادر خواهد شد (پیوست شماره یک).

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
• خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و

مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۶/۷ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است. با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مندرج در صفحات ۳۵ تا ۳۷ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی

از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و همچنین جزء ۱-۳ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مذکور جهت توجیه علل مغایرت و عدم انطباق ارقام عملکرد مندرج در گزارش مذکور با اقلام متناظر طبق یادداشت‌های توضیحی مربوط در صورت‌های مالی (از جمله درآمدهای عملیاتی، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و سود ناخالص) و عدم ارائه تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه‌ریزی شده و به استثنای موارد مندرج در بند ۲ این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر می‌باشد:

۸-۱- مفاد جزء (۴) بند "د" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر اقدام مؤثر هیئت مدیره برای رفع موارد مطرح شده در گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی سال مالی قبل با توجه به بند ۹ این گزارش.

۸-۲- مفاد جزء ۸ بند "د" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور در خصوص انجام حسابرسی عملیاتی.

۸-۳- مفاد دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیران عامل و اعضای هیئت مدیره موضوع تصویب نامه شماره ۶۱۲۳۴/ت/۶۱۴۰۱ هـ مورخ ۱۴۰۲/۴/۱۱ هیئت وزیران در اجرای جزء ۳ بند "ط" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر پرداخت حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره بر اساس دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیران عامل و اعضای هیئت مدیره بر اساس آیین نامه مزبور.

۸-۴- مفاد جزء (۳-۲) بند "الف" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور مبنی بر اخذ تأییدیه شورای حقوق و دستمزد در خصوص نظامات پرداخت و جبران خدمت.

۸-۵- مفاد ماده ۹ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و تبصره یک آن در خصوص محاسبه فوق العاده مأموریت روزانه کارکنان (شایان ذکر است فوق العاده مأموریت کارکنان بر اساس دستورالعمل اداره کار و رفاه اجتماعی محاسبه شده است).

۸-۶- مفاد تصویب نامه شماره ۶۲۲۹۰/۲۱۱۹۶۷ هـ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ هیئت وزیران مبنی بر پرداخت پاداش پایان سال (عیدی) به کارکنان به مبلغ ۲۵ میلیون ریال. شایان

ذکر اینکه در سال مالی مورد گزارش عیدی پایان سال کارکنان شرکت بر اساس قانون کار تا سقف مبلغ ۱۵۹ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۸-۷- مفاد مواد ۳۰، ۳۲ و ۳۳ آئین‌نامه انتظام‌بخشی، شفاف‌سازی و ضابطه‌مندی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به ترتیب در خصوص ممنوعیت انتخاب شخص واحد به سمت مدیرعامل و رئیس هیئت‌مدیره و دارا بودن تحصیلات مالی و تجربه مرتبط حداقل یک عضو هیئت‌مدیره، تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی و تدوین ساز و کار مناسب برای جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های مرتبط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن و بررسی اثر بخشی سیستم کنترل داخلی و درج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش سیستم کنترل‌های داخلی حداقل به طور سالیانه توسط هیئت‌مدیره.

۸-۸- مفاد مواد ۳۴، ۳۷ و ۴۰ شرایط عمومی پیمان به ترتیب مبنی بر آزادسازی ضمانت‌نامه‌های حسن انجام تعهدات تا یکماه پس از تحویل موقت، لزوم ارائه صورت‌وضعیت در آخر هر ماه توسط پیمانکاران و تهیه صورت‌وضعیت قطعی توسط پیمانکاران حداکثر تا یک ماه از تاریخ تحویل موقت.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۵/۳۰ در ارتباط با بندهای ۲ و ۸-۸ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

الف - اقدامات لازم به منظور واگذاری اراضی قابل واگذاری در شهرک‌ها و نواحی صنعتی، فعال‌سازی واحدهای غیرفعال و تبدیل وضعیت قراردادهای (۱۰ فقره قرارداد شامل ۶ فقره قرارداد راکد) نواحی صنعتی انتقالی از وزارت جهاد کشاورزی. شایان ذکر اینکه تا پایان سال مالی مورد گزارش صرفاً ۳۶ درصد از موجودی زمین‌های قابل واگذاری در کلیه شهرک‌ها به متقاضیان واگذار گردیده است. همچنین ۷۲ واحد صنعتی (معادل ۱۰ درصد) مستقر در شهرک‌ها و نواحی صنعتی و ۸۸ فقره قرارداد‌های منعقد شده با صنعت گران (طرح‌های ایجاد واحد صنعتی) راکد و غیر فعال است.

ب - اقدامات لازم به منظور سود ده نمودن عملیات مربوط به ارائه خدمات به شهرک‌های صنعتی (شایان ذکر اینکه با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۶، ارائه خدمات به

شهرک‌ها و نواحی صنعتی عمدتاً در ارتباط با شهرک‌های صنعتی بوشهر ۱ و ۲ و برازجان جمعاً به مبلغ ۷۸ میلیارد ریال متحمل زیان ناخالص گردیده‌اند).

ج - تعیین تکلیف اقلام راکد و سنواتی از جمله اسناد وخواستی و همچنین رفع مغایرت در سرفصل پیش‌دریافت‌ها (شایان ذکر اینکه مانده سرفصل دریافتی‌های تجاری شامل مبلغ ۴۸۱ میلیارد ریال اسناد وخواست شده و هزینه‌های مربوط به آن می‌باشد که در سررسید وصول نشده است).

د - تعیین تکلیف مبلغ ۸/۵ میلیارد ریال مخارج ساختمان مرکز فن‌آوری و کسب‌وکار شهرک صنعتی بوشهر از محل منابع طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (یادداشت توضیحی ۵-۱۰).

ه - تعیین تکلیف و اخذ اسناد مالکیت اراضی شهرک‌ها و نواحی صنعتی فاقد سند مالکیت.

۱۰ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۸، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۱ - گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای اطلاعات مربوط به طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای که بررسی آن در حسابرسی طرح‌های مزبور انجام خواهد شد و همچنین آثار مورد مندرج در بند ۲ این گزارش. نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شهرک‌های صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۱ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

حسن کاظمی

حسن صمدی

سازمان حسابرسی



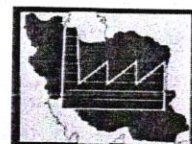
جمهوری اسلامی ایران

وزارت صنعت، معدن و تجارت

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



مجمع عمومی صاحبان سهام

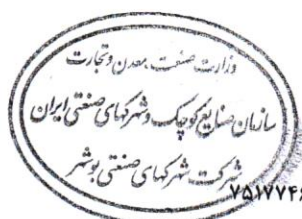
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۰۲	• 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



کدپستی: ۷۵۱۷۷۴۶۷۹۱

بوشهر - شهرک صنعتی - کوچه ۳ سپهبد قره نی - بلوار سپهبد قره نی

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴۱۴,۳۸۴	۱۴۹,۹۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳۹,۷۴۷)	(۱۱۸,۲۶۸)
سود ناخالص	۱۷۴,۶۳۷	۳۱,۶۸۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۵,۸۷۳)	(۳۸,۰۷۶)
سایر درآمدها	۷,۱۱۹	۱,۹۰۵
(زیان) عملیاتی	(۴,۱۱۷)	(۴,۴۸۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۲۰۵	۲۵,۰۵۲
سود قبل از مالیات	۷,۰۸۸	۲۰,۵۶۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۷۲)	(۵,۱۴۲)
سود خالص	۵,۳۱۶	۱۵,۴۲۶

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



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

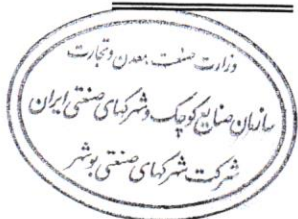
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارائی های ثابت مشهود	۷۶.۷۱۹	۶۸.۶۹۴
دارائی های نامشهود	۱.۳۰۹	۱.۳۰۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵۳.۶۲۳	۷۸.۷۶۲
جمع دارایی های غیر جاری	۲۳۱.۶۵۱	۱۴۸.۷۶۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۵۰.۳۱۲	۳۵.۵۸۹
موجودی زمین	۱۶۳.۹۸۱	۱۶۲.۲۳۹
تاسیسات و سایر تاسیسات	۲.۷۱۹.۳۰۳	۲۰۱۲.۳۸۷
مجمع های کارگاهی و خدماتی	۱۳۰.۰۷۸	۱۳۰.۰۷۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۲۷.۴۷۳	۳۷۱.۴۱۶
موجودی نقد	۱۶.۵۴۰	۴۳.۶۱۶
جمع دارایی های جاری	۳.۹۰۷.۶۸۷	۲.۷۵۵.۳۲۵
جمع دارایی ها	۴.۱۳۹.۳۳۸	۲.۹۰۴.۰۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۹.۷۱۶	۲۹.۷۱۶
اندوخته قانونی	۱۰.۳۷	.
سود (زیان) انباشته	۵.۲۳۵	۴.۵۰۰
جمع حقوق مالکانه	۳۵.۹۸۸	۳۴.۲۱۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تعهدات کمک بلاعوض	۹۸۰.۴۳۲	۶۳۲.۰۲۱
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۱۰۱.۰۶۱	۷۷.۷۶۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۰۸۱.۴۹۳	۷۰۹.۷۸۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱۹.۲۰۸	۴۲۹.۱۸۴
مالیات پرداختنی	۱.۲۷۲	۴.۶۴۲
پیش دریافت ها	۲.۸۰۱.۳۷۷	۱.۷۲۶.۲۶۱
جمع بدهی های جاری	۳.۰۲۱.۸۵۷	۲.۱۶۰.۰۸۷
جمع بدهی ها	۴.۱۰۳.۳۵۰	۲.۸۶۹.۸۷۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴.۱۳۹.۳۳۸	۲.۹۰۴.۰۹۰



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۹,۷۱۶	(۶۴۲)	۲۹,۰۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	۱۵,۴۲۶	۱۵,۴۲۶
۵۰ درصد سود سهم دولت موضوع بند «ج» ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	-	(۱۰,۲۸۴)	(۱۰,۲۸۴)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹,۷۱۶	۴,۵۰۰	۳۴,۲۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	۵,۳۱۶	۵,۳۱۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۱,۰۳۷)	۰
۵۰ درصد سود سهم دولت موضوع بند «ج» ماده ۲۸ قانون الحاق ۲	-	(۳,۵۴۴)	(۳,۵۴۴)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۹,۷۱۶	۵,۲۳۵	۳۵,۹۸۸

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



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
(۴۰۱,۲۶۰)	(۱۹۷,۶۰۲)	۲۶ نقد حاصل از عملیات
۲۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از کمک بلاعوض
(۲,۸۷۶)	(۵,۱۴۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۶۴,۱۳۶)	(۲,۷۴۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۲۹۱	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۴۷۰)	(۱۳,۶۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۴۲)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۸,۳۲۱)	(۱۳,۶۳۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۲,۴۵۷)	(۱۶,۳۷۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۲۰۰,۰۰۰	۰	دریافت های ناشی از کمک نقدپنگی
(۵,۲۵۱)	(۱۰,۷۰۱)	پرداخت نقدی بابت سود سهم دولت
۱۹۴,۷۴۹	(۱۰,۷۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۲,۲۹۲	(۲۷,۰۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱,۳۲۴	۴۳,۶۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۳,۶۱۶	۱۶,۵۴۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



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 موقوف 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:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۳۲	۳۱	کارکنان رسمی
۱	۱	کارکنان قراردادی
۳۳	۳۲	
۳۵	۳۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۸	۶۸	

۱-۳-۱- طی سال مالی جاری تعداد ۱ نفر از کارکنان رسمی، بازنشسته، یک نفر انتقالی به سازمان صنایع کوچک 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 ۳-۳-۲).

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 برگرفته یک مبلغ کلی جهت حقوق انتفاع می باشد که بر حسب مورد در برگرفته 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				
تاسیسات عمومی	• • •	×	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	=	سهم تاسیسات عمومی از حقوق انتفاع
تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	• • •	×	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	=	سهم تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
تاسیسات زیر بنایی	• • •	×	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	=	سهم تاسیسات زیر بنایی از حقوق انتفاع
سایر تاسیسات	• • •	×	کل مبلغ حقوق انتفاع دریافتی	=	سهم سایر تاسیسات از حقوق انتفاع
	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.

۳-۲-۲- 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 بشرح ذیل می باشد.

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

نرخ هر متر مربع $\times$ متراژ 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 (۸۰ درصد) نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده بشرح 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.

== بهای تمام شده تاسیسات عمومی واگذار شده

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

== در آمد تاسیسات عمومی واگذار شده

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

$$\text{مقادیر واقعی کار انجام شده تا کنون} \times \text{فهرست بهای سال ۱۴۰۲} = \text{درصد پیشرفت کار}$$

برآورد کل کار با توجه به فهرست بهای سال ۱۴۰۲

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 ذیربط 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 دردارائی های جاری صورت وضعیت مالی طبقه بندی می گردد.

۳-۲-۵- تاسیسات زیر بنایی شهرکها

رویه شناسایی اینگونه تاسیسات از قبیل آبرسانی، تأسیسات فاضلاب، انبار، ساختمان اداری، و غیره که درجهت ارائه خدمات به واحدهای مستقر در هر شهرک یا ناحیه صنعتی ایجاد و بکارگرفته 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، تغییرنموده ؛ همانند تأسیسات عمومی، بعنوان یکی از زیرمجموعه های سرفصل تأسیسات 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۶- 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.

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

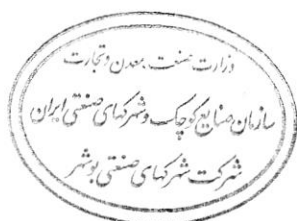
در صورتیکه سایر تاسیسات بعنوان بخشی از حقوق انتفاع شرکت منظور شده و بطور جداگانه وجهی از بابت آن دریافت نگردیده باشد، شناسایی درآمد و بهای تمام شده سایر تاسیسات واگذار شده همانند رویه مندرج در بخش تاسیسات عمومی شهرکها محاسبه می شود.

۳-۲-۷- 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 هیات مدیره تعیین میگردد.

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

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



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

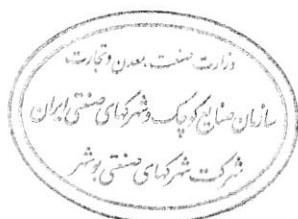
۳-۳-۲- زمین، ساختمان و وسایط نقلیه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۱ به استناد آئین نامه اجرایی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است و مازاد حاصله به مبلغ ۱۸,۸۱۶ میلیون ریال به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است. 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- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	مستقیم

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۲-۲- استهلاک 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 درآمد 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 درآمد 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲						
جمع	جمع	خدمات	سایر تاسیسات	کمک بلاعوض	حقوق انتفاع از تاسیسات	زمین	شهرک
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۳۷۳	۹۲,۰۷۹	۵۳,۱۲۹	۳,۹۰۵	۲۶,۵۲۵	۸,۳۴۷	۱۷۳	شهرک صنعتی بوشهر ۲
۱,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شهرک صنعتی بوشهر ۱
۱۴,۹۷۰	۵۷۷	۰	۵۳۵	۴۲	۰	۰	شهرک صنعتی برازجان
۲,۷۱۸	۲,۷۶۴	۲,۳۰۳	۲۸۲	۱۷۷	۰	۲	شهرک صنعتی دیلم
۱۲,۲۵۶	۱۹۳,۹۲۲	۴,۲۴۰	۷,۵۷۹	۵۲,۹۷۲	۱۲۹,۰۵۹	۷۲	شهرک صنعتی ریگ
۳,۰۸۳	۲,۲۳۰	۲,۱۸۲	۴۸	۰	۰	۰	شهرک صنعتی دلوار
۳,۰۸۸	۳,۴۴۶	۳,۳۱۴	۰	۱۰۰	۰	۳۲	شهرک صنعتی خورموج
۵۸۰	۹۴۱	۰	۵۳۵	۴۰۶	۰	۰	شهرک صنعتی کنگان
۷,۵۵۱	۵,۲۲۲	۱,۱۷۰	۶۸۵	۳,۳۶۷	۰	۰	شهرک صنعتی دیر
۱,۲۳۳	۵۶۷	۰	۳۶	۵۳۱	۰	۰	ناحیه صنعتی دریایی بوشهر
۴,۴۳۶	۶,۷۴۰	۰	۴,۵۹۶	۱۲۱	۲,۰۲۳	۰	ناحیه صنعتی دشتی
۴۶	۵۴۴	۰	۵۳۶	۸	۰	۰	ناحیه صنعتی بوبرات
۱۴۲	۱۲۳	۰	۰	۱۲۳	۰	۰	شهرک صنعتی اهرم
۱,۱۰۳	۵,۲۰۸	۰	۴,۷۸۸	۳۷۵	۴۵	۰	شهرک صنعتی چغادک
۱,۳۵۵	۱۰,۰۹۱	۰	۴,۴۹۵	۴,۷۷۹	۸۱۷	۰	ناحیه صنعتی بنه گز
۱,۷۵۶	۷۷	۰	۶۶	۰	۰	۱۱	ناحیه صنعتی لمبدان
۱,۸۲۳	۴۵,۱۴۶	۰	۱۹	۹۱۴	۴۴,۲۱۳	۰	ناحیه صنعتی گزبلند
۵,۶۰۶	۴۴,۷۰۷	۰	۰	۱۱,۱۴۹	۳۳,۵۵۳	۵	ناحیه صنعتی بنگ
۱۴۹,۹۵۵	۴۱۴,۳۸۴	۶۶,۳۳۸	۲۸,۱۰۵	۱۰۱,۵۸۹	۲۱۸,۰۵۷	۲۹۵	

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. همچنین جهت شهرک صنعتی بوشهر ۱ بدلیل شناسایی کامل درآمد در سال های قبل، در سال مالی مورد گزارش درآمدی شناسایی نگردیده است.



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
جمع	جمع	ارائه خدمات	سایر تاسیسات	حقوق انتفاع از تاسیسات	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۲۰۷	۱۲۲,۰۷۳	۱۱۴,۵۶۰	۶,۹۲۲	۵۵۸	۳۳	شهرک صنعتی بوشهر ۲
۹۹۱	۱۲,۷۱۷	۱۲,۶۷۶	۴۱	۰	۰	شهرک صنعتی بوشهر ۱
۵,۶۷۵	۱۱,۱۴۸	۳,۹۰۳	۷,۲۴۵	۰	۰	شهرک صنعتی برازجان
۹,۳۳۵	۶۵,۵۰۰	۳۱۳	۱,۴۷۴	۶۳,۶۸۹	۲۴	شهرک صنعتی ریگ
۴۱۹	۶۳۷	۰	۶۳۷	۰	۰	شهرک صنعتی دلوار
۲۰۵	۸۷	۵۰	۳۴	۰	۳	شهرک صنعتی خورموج
۳۴۲	۸۹۲	۶۹	۸۲۳	۰	۰	شهرک صنعتی کنگان
۰	۱۰۲	۰	۱۰۲	۰	۰	شهرک صنعتی گناوه
۲۱,۴۸۱	۲,۸۴۹	۲۲	۲,۸۲۷	۰	۰	شهرک صنعتی دیر
۱,۵۰۶	۴۲۰	۳۳	۳۷۸	۰	۹	شهرک صنعتی دیلم
۱۱	۱۳۴	۲۲	۱۱۲	۰	۰	شهرک صنعتی اهرم
۳۳	۵۴۲	۰	۵۴۲	۰	۰	ناحیه صنعتی دریایی بوشهر
۸,۷۹۱	۳۵۰	۰	۵۰	۳۰۰	۰	ناحیه صنعتی چغادک
۳۵۳	۴,۷۸۴	۰	۱۶۳	۴,۶۲۱	۰	ناحیه صنعتی گزبلند
۱۵۳	۳۰۳	۰	۳۰۳	۰	۰	ناحیه صنعتی دشتی
۴۹۷	۲۲۷	۰	۱۸۹	۰	۳۸	ناحیه صنعتی لمبدان
۱,۰۸۹	۱۶,۶۳۹	۰	۱۵۵	۱۶,۴۴۷	۳۷	ناحیه صنعتی بنگ
۲۶	۷۶	۰	۷۶	۰	۰	ناحیه صنعتی بويرات
۲	۰	۰	۰	۰	۰	منطقه ویژه شمال استان
۱۵۳	۲۶۷	۰	۲۶۷	۰	۰	ناحیه صنعتی بنه گز
۱۱۸,۲۶۸	۲۳۹,۷۴۷	۱۳۱,۶۴۸	۲۲,۳۴۰	۸۵,۶۱۵	۱۴۴	

۱-۶- بهای تمام شده ارائه خدمات به مبلغ ۱۳۱,۶۴۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۰,۵۹۸ میلیون ریال هزینه خدمات نگهداری فضای سبز، مبلغ ۲۸,۸۷۷ میلیون ریال هزینه نگهداری و بهره برداری فاضلاب، مبلغ ۱۷,۲۳۶ میلیون ریال هزینه اجاره وسایل نقلیه و مبلغ ۶۴,۹۳۷ میلیون ریال هزینه تعمیر و نگهداری تاسیسات و سایر هزینه ها می باشد. افزایش هزینه مذکور در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها بدلیل تورم می باشد.



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

۱۴۰۱									
مناطق	تأسیسات ارتباطی	تأسیسات راهبردی	تأسیسات عمومی	مناطق	تأسیسات ارتباطی	تأسیسات راهبردی	تأسیسات عمومی	شرح	
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد		
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شهرک صنعتی پوششیر ۱	
۴۷	۷۹	۲۷	۵۰	۶۱	۶۸	۱۰۰	۶۵	شهرک صنعتی پوششیر ۲	
۸۱	۸۴	۱۰۰	۷۹	۴۸	۳۱	۷۷	۵۵	شهرک صنعتی برازجان	
۳۱	۸۸	۲۷	۳۵	۱۰	۱۴	۲۷	۷	شهرک صنعتی دلم	
۵۰	۹۱	۸۴	۵۲	۸۲	۸۸	۸۴	۸۶	شهرک صنعتی رنگ	
۳۰	۵۶	۰	۲۶	۲۵	۲۹	۰	۶	شهرک صنعتی دوار	
۴۹	۸۶	۳۳	۲۰	۳۳	۴۲	۳۳	۹	شهرک صنعتی خرموج	
۲۶	۴۲	۰	۲۴	۱۴	۱۷	۰	۱۴	شهرک صنعتی کنگان	
۲۱	۴۹	۰	۱۸	۱۳	۱۵	۰	۱۱	شهرک صنعتی اهرم	
۳۸	۵۴	۰	۷	۱۳	۱۲	۰	۷	شهرک صنعتی دیر	
۲۶	۹۰	۰	۳	۴۱	۱۰۰	۰	۱۴	شهرک صنعتی دریاچه بوشهر	
۴۰	۸۲	۰	۱۷	۸۲	۱۰۰	۰	۷۶	ناحیه صنعتی چنارک	
۵۳	۹۶	۱۰۰	۲۰	۹۲	۱۰۰	۰	۴۴	ناحیه صنعتی دشتی	
۴۳	۷۳	۱۰۰	۴۶	۷۷	۱۰۰	۰	۴۵	ناحیه صنعتی گریند	
۵۴	۹۰	۰	۳۹	۵۳	۴۵	۰	۴۶	ناحیه صنعتی بوبرات	
۵۵	۷۸	۱۰۰	۳۷	۶۰	۷۲	۱۰۰	۴۳	ناحیه صنعتی لیدان	
۶۶	۹۰	۳۳	۲۵	۷۱	۸۷	۳۳	۴۱	ناحیه صنعتی بنگ	
۴۳	۷۹	۱۰۰	۴۷	۴۸	۷۷	۱۰۰	۵۲	ناحیه صنعتی بنه کر	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	منطقه ویژه اقتصادی شمال استان	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ناحیه صنعتی چم	
۱۴۰۲									
مناطق	تأسیسات ارتباطی	تأسیسات راهبردی	تأسیسات عمومی	مناطق	تأسیسات ارتباطی	تأسیسات راهبردی	تأسیسات عمومی	شرح	
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد		
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شهرک صنعتی پوششیر ۱	
۴۷	۷۹	۲۷	۵۰	۶۱	۶۸	۱۰۰	۶۵	شهرک صنعتی پوششیر ۲	
۸۱	۸۴	۱۰۰	۷۹	۴۸	۳۱	۷۷	۵۵	شهرک صنعتی برازجان	
۳۱	۸۸	۲۷	۳۵	۱۰	۱۴	۲۷	۷	شهرک صنعتی دلم	
۵۰	۹۱	۸۴	۵۲	۸۲	۸۸	۸۴	۸۶	شهرک صنعتی رنگ	
۳۰	۵۶	۰	۲۶	۲۵	۲۹	۰	۶	شهرک صنعتی دوار	
۴۹	۸۶	۳۳	۲۰	۳۳	۴۲	۳۳	۹	شهرک صنعتی خرموج	
۲۶	۴۲	۰	۲۴	۱۴	۱۷	۰	۱۴	شهرک صنعتی کنگان	
۲۱	۴۹	۰	۱۸	۱۳	۱۵	۰	۱۱	شهرک صنعتی اهرم	
۳۸	۵۴	۰	۷	۱۳	۱۲	۰	۷	شهرک صنعتی دیر	
۲۶	۹۰	۰	۳	۴۱	۱۰۰	۰	۱۴	شهرک صنعتی دریاچه بوشهر	
۴۰	۸۲	۰	۱۷	۸۲	۱۰۰	۰	۷۶	ناحیه صنعتی چنارک	
۵۳	۹۶	۱۰۰	۲۰	۹۲	۱۰۰	۰	۴۴	ناحیه صنعتی دشتی	
۴۳	۷۳	۱۰۰	۴۶	۷۷	۱۰۰	۰	۴۵	ناحیه صنعتی گریند	
۵۴	۹۰	۰	۳۹	۵۳	۴۵	۰	۴۶	ناحیه صنعتی بوبرات	
۵۵	۷۸	۱۰۰	۳۷	۶۰	۷۲	۱۰۰	۴۳	ناحیه صنعتی لیدان	
۶۶	۹۰	۳۳	۲۵	۷۱	۸۷	۳۳	۴۱	ناحیه صنعتی بنگ	
۴۳	۷۹	۱۰۰	۴۷	۴۸	۷۷	۱۰۰	۵۲	ناحیه صنعتی بنه کر	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	منطقه ویژه اقتصادی شمال استان	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ناحیه صنعتی چم	

۶-۲-۱- دربرخی 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.

۶-۲-۱- عملیات اجرایی منطقه ویژه اقتصادی شمال استان بدلیل عدم دریافت پروانه بهره برداری از شورای عالی مناطق آزاد و ویژه تجاری و ناحیه صنعتی چم بدلیل عدم تأمین حداقل زیرساخت های مورد نیاز جهت استقرار سرمایه گذار، شروع نگرندیده و هزینه های انجام شده در آن ها مربوط به هزینه های مطالعاتی و نقشه برداری بوده و فاقد پیشرفت فیزیکی می باشند.

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

۱۴۰۱					۱۴۰۲				
شرح	درآمد	مبلغ ریال	مبلغ ریال	درآمد	شرح	درآمد	مبلغ ریال	مبلغ ریال	درآمد
حقوق اشخاص از تأسیسات	۲۱۸,۰۰۵۷	(۸۵,۶۱۵)	۱۳۲,۴۴۲	۶۱	حقوق اشخاص به (زمان) ناخالص به درآمد عملیاتی	۲۱	۱۳۲,۴۴۲	۶۱	۱۸
زمین	۳۹۵	(۱۴۴)	۱۵۱	۵۱	درآمد عملیاتی	۸۳	۱۵۱	۵۱	۸۳
کسب بلاعوض	۱۰۱,۵۸۹	۰	۱۰۱,۵۸۹	۱۰۰	درآمد	۱۰۰	۱۰۱,۵۸۹	۱۰۰	۱۰۰
سایر تأسیسات	۲۸,۱۰۵	(۳۲,۳۴۰)	۵,۷۶۵	۲۱	درآمد	۳۶	۵,۷۶۵	۲۱	۳۶
خدمات	۶۶,۳۳۸	(۱۳۱,۶۴۸)	(۶۵,۳۱۰)	(۹۸)	درآمد	(۵۴)	(۶۵,۳۱۰)	(۹۸)	(۵۴)
	۴۱۴,۳۸۴	(۲۳۹,۷۶۷)	۱۷۴,۶۱۷	۲۳		۲۱	۱۷۴,۶۱۷	۲۳	۲۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

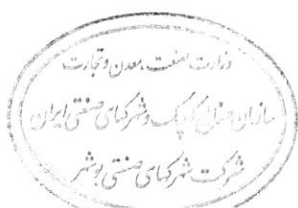
یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ هزینه های حقوق و مزایای کارکنان	۱۹۴,۳۶۰	(۶۲,۴۴۸)	۱۳۱,۹۱۲	۱۵۷,۱۰۵	(۱۳۳,۵۳۹)	۲۳,۵۶۶
۷-۲ سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	۶۹,۱۹۸	(۱۷,۴۱۴)	۵۱,۷۸۴	۳۸,۱۹۷	(۲۳,۹۶۶)	۱۴,۲۳۰
۷-۳ هزینه های استهلاک اداری و تشکیلاتی	۳,۲۰۷	(۱,۰۳۰)	۲,۱۷۷	۱,۸۵۵	(۱,۵۷۵)	۲۸۰
	۲۶۶,۷۶۵	(۸۰,۸۹۲)	۱۸۵,۸۷۳	۱۹۷,۱۵۷	(۱۵۹,۰۸۰)	۳۸,۰۷۶

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

یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	هزینه کل	سهم پروژه	خالص	هزینه کل	سهم پروژه	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱-۱ حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان دائم	۵۴,۰۰۹	(۱۷,۳۵۳)	۳۶,۶۵۶	۴۲,۹۱۳	(۳۶,۴۷۶)	۶,۴۳۷
۷-۱-۱ حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان قراردادی	۱,۳۰۳	(۴۱۹)	۸۸۴	۹۸۱	(۸۳۳)	۱۴۷
اضافه کار	۳۶,۳۱۰	(۱۱,۶۶۶)	۲۴,۶۴۴	۲۸,۲۱۱	(۲۳,۹۸۰)	۴,۲۳۲
کارایی	۱۸,۹۰۳	(۶,۰۷۴)	۱۲,۸۲۹	۱۴,۴۱۱	(۱۲,۲۴۹)	۲,۱۶۲
۷-۱-۱ عیدی و پاداش	۵,۱۷۸	(۱,۶۶۴)	۳,۵۱۴	۳,۷۳۵	(۳,۱۷۵)	۵۶۰
رفاهیات	۴,۱۷۱	(۱,۳۴۰)	۲,۸۳۱	۳,۵۸۵	(۳,۰۴۷)	۵۳۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۲,۴۴۲	(۷,۲۱۰)	۱۵,۲۳۲	۱۷,۶۰۱	(۱۴,۹۶۱)	۲,۶۴۰
۲۰ مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۰۸۸	(۸,۰۶۱)	۱۷,۰۲۷	۲۴,۶۶۸	(۲۰,۹۶۷)	۳,۷۰۰
سایر فوق العاده ها	۱۰,۴۵۰	(۳,۳۵۸)	۷,۰۹۲	۷,۶۶۰	(۶,۵۱۱)	۱,۱۴۹
سفر و فوق العاده ماموریت	۴,۶۱۵	(۱,۴۸۳)	۳,۱۳۲	۳,۴۱۴	(۲,۹۰۲)	۵۱۲
۲۰ مرخصی استفاده نشده کارکنان	۵,۶۶۸	(۱,۸۲۱)	۳,۸۴۷	۴,۷۳۴	(۴,۰۲۴)	۷۱۰
۷-۱-۲ پاداش عملکرد کارکنان	۵,۷۷۰	(۱,۸۵۷)	۳,۹۱۳	۴,۲۹۴	(۳,۶۵۰)	۶۴۴
سایر	۴۵۳	(۱۴۲)	۳۱۱	۸۹۸	(۷۶۳)	۱۳۵
	۱۹۴,۳۶۰	(۶۲,۴۴۸)	۱۳۱,۹۱۲	۱۵۷,۱۰۵	(۱۳۳,۵۳۹)	۲۳,۵۶۶

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 ۵ ماده واحده قانون تاسیس شرکت شهرک های صنعتی ایران و تصویب نامه هیات وزیران در خصوص نحوه پرداخت عیدی به کارکنان دولت به شماره ۶۲۲۹۰/۲۱۱۹۶۷ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ 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 ۱۵۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۲۵ میلیون ریال) می باشد.

۷-۱-۲- مبلغ ۵,۷۷۰ میلیون ریال بابت پاداش عملکرد کارکنان (معادل یک ماه حقوق و مزایای کارکنان) می باشد که به طرفیت هزینه های پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۲) در حسابها منظور شده است.



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱			۱۴۰۲			یادداشت
خالص	سهم پروژه	هزینه کل	خالص	سهم پروژه	هزینه کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳	(۱,۰۹۶)	۱,۲۸۹	۲,۸۳۴	(۱,۳۴۲)	۴,۱۷۶	۷-۲-۱ هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۵	(۸۷)	۱۰۳	۴,۶۷۴	(۲,۲۰۰)	۶,۸۷۴	۷-۲-۲ هزینه تکلیفی دولت
۹۳۹	(۵,۳۲۱)	۶,۲۵۹	۶,۰۱۲	(۲,۸۴۶)	۸,۸۵۸	حسابرسی
۶۳	(۳۵۸)	۴۲۱	۶۹۰	(۳۲۷)	۱,۰۱۷	آب، برق، گاز و سوخت
۴۱	(۲۳۵)	۲۷۶	۲۳۲	(۱۱۰)	۳۴۲	پست و مخابرات
۴۹	(۲۷۵)	۳۲۴	۳۱۸	(۱۵۱)	۴۶۹	هزینه آموزش کارکنان
۲۲۴	(۱,۲۶۸)	۱,۴۹۲	۱,۴۸۴	(۷۰۳)	۲,۱۸۷	ملزومات اداری
۵۴۲	(۳,۰۶۹)	۳,۶۱۱	۲,۲۷۰	(۱,۰۷۴)	۳,۳۴۴	مراسم و پذیرایی
۳۰۰	(۱,۶۹۹)	۱,۹۹۹	۱,۹۷۸	(۹۳۶)	۲,۹۱۴	بیمه داراییها
۳۹۷	(۲,۲۵۲)	۲,۶۵۰	۳,۱۱۵	(۱,۴۷۴)	۴,۵۸۹	۷-۲-۳ حق الزحمه کارشناسی مشاوره و خدمات اشخاص حقیقی
۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰	۷-۲-۴ هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک
۲۸	(۱۵۸)	۱۸۶	۵۸	(۲۷)	۸۵	هزینه آگهی و تبلیغات
.	.	.	.	.	.	حق حضور در جلسات
۲۴	(۱۲۸)	۱۶۲	۱۵۶	(۷۴)	۲۳۰	هزینه تربیت بدنی
۵۷	(۳۲۳)	۳۸۰	۲۱۴	(۱۰۰)	۳۱۴	هزینه برگزاری مراسم مذهبی
۱,۳۵۸	(۷,۶۸۷)	۹,۰۴۵	۱۲,۷۴۹	(۶,۰۵۰)	۱۸,۷۹۹	۷-۲-۵ سایر هزینه های اداری
۱۴,۲۳۰	(۲۳,۹۶۶)	۳۸,۱۹۷	۵۱,۷۸۴	(۱۷,۴۱۴)	۶۹,۱۹۸	

۷-۲-۱- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها عمدتاً ناشی از انجام تعمیرات به منظور آماده سازی جهت جابجایی ساختمان اداری شرکت از شهرک صنعتی بوشهر ۱ به شهرک صنعتی بوشهر ۲ می باشد.

۷-۲-۲- هزینه تکلیفی به مبلغ ۶,۸۷۴ میلیون ریال شامل برداشت خزانه به مبلغ ۵,۲۵۴ میلیون ریال بابت ۲ درصد هزینه های شرکت های دولتی فاقد زیان انباشته (موضوع بند "ط" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور) به موجب نامه شماره ۶۴۱۴۷۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ سازمان برنامه و بودجه کشور و مبالغ ۸۴۶ میلیون ریال، ۶۴۸ میلیون ریال و ۲۶ میلیون ریال به ترتیب هزینه های مربوط به بندهای "هـ"، "و" و "د" تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور می باشد.

۷-۲-۳- مبلغ مزبور عمدتاً شامل حق الزحمه مشاور HSE به مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال و حق الزحمه مشاور مالی به مبلغ ۱,۳۵۰ میلیون ریال می باشد.

۷-۲-۴- هزینه آموزش و پژوهش توسعه صنایع کوچک بر اساس نامه شماره ۲۳۰۲۳۹۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران و معادل بودجه مصوب در حساب ها منظور شده است،

۷-۲-۵- سایر هزینه های اداری شامل مبلغ ۱,۷۳۸ میلیون ریال پرداختی به دفاتر خدمات قضایی بابت ثبت دادخواست، مبلغ ۱,۵۸۵ میلیون ریال هزینه خرید بلیط هواپیما جهت مأموریت پرسنل، مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال حق القدم امام جماعت شرکت و مابقی به مبلغ ۱۴,۹۹۶ میلیون ریال بابت هزینه های بهداشتی و غیره ... می باشد. و علت افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

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

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
خالص	سهم پروژه	هزینه کل	خالص	سهم پروژه	هزینه کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲	(۲۸۲)	۳۳۴	۲۲۶	(۱۰۷)	۳۳۳	هزینه استهلاک ساختمان
۱۹۶	(۱,۱۱۴)	۱,۳۱۰	۱,۴۸۴	(۷۰۲)	۲,۱۸۶	هزینه استهلاک اثاثه ، لوازم و منصوبات
۳۲	(۱۷۹)	۲۱۱	۴۶۷	(۲۲۱)	۶۸۸	هزینه استهلاک وسائط نقلیه
۲۸۰	(۱,۵۷۵)	۱,۸۵۵	۲,۱۷۷	(۱,۰۳۰)	۳,۲۰۷	



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۶۸	۱,۸۹۷	انتقال به آماده سازی
۱۱۷,۵۰۰	۶۴,۲۳۱	انتقال به تاسیسات عمومی
۵,۱۲۰	۲,۶۳۸	انتقال به تاسیسات زیر بنایی
۱۰,۱۹۰	۱۲,۱۲۶	انتقال به سایر تاسیسات
۲۱,۸۰۲	۰	واحدهای کارگاهی و خدماتی در جریان ساخت
۱۵۹,۰۸۰	۸۰,۸۹۲	

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. در سال مالی قبل، در نحوه تسهیم هزینه های فروش، اداری و عمومی به پروژه ها، سقف ۱۵ درصد رعایت نشده که مورد ایراد حسابرس قرار گرفته و در سال مالی مورد گزارش نسبت به اصلاح آن اقدام شده، لذا تسهیم هزینه ها نسبت به سال قبل کاهش نشان می دهد.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۵	۷,۱۱۹	درآمد حق انتقال و تغییر نام

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

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۰۴	۶,۱۴۸	۱۶-۲-۱	سود تسهیلات اعطایی به کارکنان
۵۰۰	۱,۶۶۲		درآمد جریمه ساخت و ساز غیر مجاز
۱۵,۱۰۰	۳۰۰	۹-۱	درآمد تغییر کاربری صنعتگران
۳,۶۰۰	۸۴۰	۹-۲	درآمد اجاره واحدهای کارگاهی
۲۷۲	۱۰۳		درآمد شرکت در مناقصه
۱۱۵	۰		درآمد اجاره مراکز فناوری و کسب و کار
۰	(۱,۲۴۱)	۹-۳	پرداخت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰
۰	۱,۸۱۱	۹-۴	درآمد صدور مجوز ساخت
۰	۱,۸۰۰	۹-۵	وجه دریافتی از فرمانداری بوشهر
۹۳	۰		سود و زیان حاصل از فروش یا برکناری دارائی ثابت
۴۶۸	(۲۱۸)		سایر
۲۵,۰۵۲	۱۱,۲۰۵		

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

۱ به متراژ ۱,۰۰۰ متر مربع از صنعتی به خدماتی در سال قبل بوده که در سال جاری موضوعیت نداشته است.

۹-۲- درآمد اجاره واحدهای کارگاهی بابت اجاره ۶ واحد کارگاهی به بهره برداری رسیده در سال ۱۴۰۱ در شهرک صنعتی بوشهر ۲ به نرخ مصوب هیئت مدیره می باشد. کاهش این درآمد نسبت به سال قبل بدلیل عدم تمدید قرارداد اجاره برخی از واحدها در سال جاری می باشد.

۹-۳- در سال جاری به موجب برگ های مطالبه صادره جهت ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۲۴۱ میلیون ریال پرداخت شده است.

۹-۴- به موجب ماده ۳۴ دستورالعمل بهره برداری از زمین ها و تاسیسات شهرک ها و نواحی صنعتی سال ۱۴۰۲، مبلغ ۱,۸۱۱ میلیون ریال بابت صدور مجوز ساخت، از صنعتگران دریافت شده است.

۹-۵- در سال مالی جاری مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال بعنوان کمک، جهت رنگ آمیزی سردر ورودی شهرک صنعتی بوشهر ۲ از فرمانداری بوشهر دریافت شده است.



۱۰- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	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 ۱۴۰۱	۱۳,۳۰۰	۳۶,۱۶۲	۵۱	۵,۸۲۳	۱۴,۵۲۰	۷۵	۶۹,۹۳۱	۷۰,۸۲۶
افزایش	-	۱۲,۴۶۶	-	۴,۵۰۸	-	-	۱۶,۹۷۴	۱۷,۴۷۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	(۱۹۸)	(۱۹۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۳,۳۰۰	۴۸,۶۲۸	۵۱	۵,۶۲۵	۱۹,۰۲۸	۷۵	۸۶,۷۰۷	۸۸,۰۹۸
افزایش	-	۵,۲۴۴	-	۲,۸۶۴	۵,۵۲۳	-	۱۳,۶۳۱	۱۳,۶۳۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۳,۳۰۰	۵۳,۸۷۲	۵۱	۸,۴۸۹	۲۴,۵۵۱	۷۵	۱۰۰,۳۳۸	۱۰۱,۷۲۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۵,۸۹۶	۳۱	۴,۲۲۰	۵,۴۸۱	۷۰	۱۵,۶۹۸	۹۰	۱۵,۷۸۸
استهلاک	-	۱,۵۲۴	۴	۲۱۲	۲,۰۲۷	۲	۳,۷۶۹	۴۵	۳,۸۱۴
واگذار شده	-	-	-	(۱۹۸)	-	-	(۱۹۸)	-	(۱۹۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۷,۴۲۰	۳۵	۴,۲۳۴	۷,۵۰۸	۷۲	۱۹,۲۶۹	۱۳۵	۱۹,۴۰۴
استهلاک	-	۱,۹۶۷	۵	۶۸۸	۲,۹۰۱	-	۵,۵۶۱	۴۵	۵,۶۰۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۹,۳۸۷	۴۰	۴,۹۲۲	۱۰,۴۰۹	۷۲	۲۴,۸۳۰	۱۸۰	۲۵,۰۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۳,۳۰۰	۴۴,۴۸۵	۱۱	۳,۵۶۷	۱۴,۱۴۲	۳	۷۵,۵۰۸	۱,۲۱۱	۷۶,۷۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱۳,۳۰۰	۴۱,۲۰۸	۱۶	۱,۳۹۱	۱۱,۵۲۰	۳	۶۷,۴۳۸	۱,۲۵۶	۶۸,۶۹۴

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین و وسایل نقلیه که دارای پوشش بیمه بدنه می باشد) تا ارزش ۸۳۶,۴۵۰ میلیون ریال به ارزش روز در اجرای آئین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ 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- اقلام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۱,۳۹۱ میلیون ریال بابت پنل های خورشیدی جهت نصب در ساختمان دفتر مرکزی قدیم شرکت می باشد.

۱۰-۳- افزایش اثاثه و ملزومات عمدتاً بابت خرید کامپیوتر و تجهیزات جانبی و میز و صندلی می باشد.

۱۰-۴- افزایش ساختمان به مبلغ ۵,۲۴۴ میلیون ریال بابت اجرای پروژه تکمیل ساختمان فناوری و کسب و کار شهرک صنعتی بوشهر ۲ می باشد.

۱۰-۵- 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 اینکه 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 شهرکها و 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نا مشهود

حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۶۷	افزایش
۱,۱۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۳۰۹	افزایش
-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۳۰۹	

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۳۰۷	۴۹,۵۸۶	۱۲-۱
۲,۸۱۲	-	پیش پرداخت به پیمانکاران
۶,۴۰۸	۶۶۴	پیش پرداخت خرید داخلی
۵۰۰	۵۰۰	پیش پرداخت بیمه
۶۲	۶۲	۱۲-۲
۳۶,۰۸۹	۵۰,۸۱۲	پیش پرداخت مالیات عملکرد
(۵۰۰)	(۵۰۰)	سایر
۳۵,۵۸۹	۵۰,۳۱۲	۲۳-۱
		تهاتر با ذخیره مالیات

۱۲-۱- پیش پرداخت به پیمانکاران شامل مبلغ ۲۳.۱۸۲ میلیون ریال شرکت ساربان نیروی جنوب (پیمانکار احداث شبکه توزیع برق شهرک صنعتی دلوار)، مبلغ ۱۰.۰۲۵ میلیون ریال شرکت فرهاد تجارت هامون (پیمانکار احداث ساختمان در منطقه ویژه اقتصادی شمال استان بوشهر)، مبلغ ۸.۸۶۱ میلیون ریال شرکت عظیم عمران زاگرس (پیمانکار احداث بند خاکی در سه شهرک)، مبلغ ۵.۹۰۱ شرکت لیان طرح و قلم (پیمانکار احداث دو واحد کارگاهی در شهرک صنعتی برازجان) مبلغ ۱.۶۱۷ میلیون ریال پرداختی به سایر پیمانکاران می باشد.

۱۲-۲- 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.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

موجودی زمین در جریان تملک

۱۳-۱- موجودی زمین قابل واگذاری در پایان سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

مانده در پایان سال		تعدیلات		مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	هکتار	هکتار	هکتار	
۱۰,۶۱۲	۵۶۱۲	۱	۵۶۱۲	
۰	(۳,۷۰۵)	۱۶	(۳,۷۲۱)	
۱۰,۶۱۲	۱,۹۰۷	۱۷	۱,۸۹۱	
۰	(۵۶۱)	(۱۸)	(۵۴۳)	
۱,۸۸۷	۰	۰	۰	
۱۲,۴۹۹	۱,۳۴۶	(۱)	۱,۳۴۸	
۰	(۹۸)	(۶)	(۹۱)	
۰	(۳۸۷)	(۱۲)	(۳۷۹)	
۱۲,۴۹۹	۸۶۱	(۱۹)	۸۷۸	

کل اراضی در اختیار

اراضی عملیاتی نشده در پایان سال

اراضی عملیاتی شده

مشاعات (معايير 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

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

۱۴۰۱				۱۴۰۲				فاز های		وضعیت سند
فاز عملیاتی				فاز عملیاتی				عملیاتی و غیر	عملیاتی قابل واگذاری	
مبلغ	باقیمانده	میزان واگذار شده	کل زمین قابل واگذاری	مبلغ	باقیمانده	میزان واگذار شده	کل زمین قابل واگذاری	متر مربع	متر مربع	
میلیون ریال	متر مربع	متر مربع	متر مربع	میلیون ریال	متر مربع	متر مربع	متر مربع			
۱۱۱	۰	(۲۹,۸۹۷)	۲۹,۸۹۷	۱۴۳	۰	(۲۹,۸۹۷)	۲۹,۸۹۷	۲۹,۸۹۷	دارد	
۹۲۷	۷۲۰,۰۰۰	(۲,۳۱۰,۰۰۰)	۳,۰۳۰,۰۰۰	۹۴۲	۶۷۶,۳۸۰	(۲,۳۵۳,۶۲۰)	۳,۰۳۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۰۰۰	دارد	
۳۹۹	۱۵۰,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰)	۴۳۵,۰۰۰	۵۶۲	۱۴,۲۵۹	(۴۲۰,۷۴۱)	۴۳۵,۰۰۰	۸۸۲,۵۰۰	دارد	
۲۳۹	۲۲۳,۳۰۰	(۳۱۰,۰۰۰)	۵۳۳,۳۰۰	۲۱۵	۱۸۶,۴۳۲	(۳۴۶,۸۶۸)	۵۳۳,۳۰۰	۵۳۳,۳۰۰	دارد	
۳۵۶	۳۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۴۲۰,۰۰۰	۹۱۰	۲۸۲,۸۹۰	(۱۳۷,۱۱۰)	۴۲۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰	دارد	
۸۸۶	۱۹۹,۰۰۰	(۲۶۰,۰۰۰)	۴۵۹,۰۰۰	۹۲۲	۱۷۷,۰۸۵	(۲۸۱,۹۱۵)	۴۵۹,۰۰۰	۱,۴۷۴,۸۰۰	دارد	
۳۱۲	۲۸۱,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۴۳۱,۰۰۰	۳۰۹	۲۸۰,۳۷۲	(۱۵۰,۶۲۸)	۴۳۱,۰۰۰	۷۰۰,۶۰۰	دارد	
۳۳۷	۳۲۵,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	۳۷۵,۰۰۰	۳۳۷	۳۴۳,۷۶۱	(۳۱,۲۳۹)	۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۶۶,۵۰۰	دارد	
۲۱۰	۸۷,۲۰۰	(۱۳۰,۰۰۰)	۲۱۷,۲۰۰	۲۲۴	۷۸,۴۷۳	(۱۳۸,۷۲۷)	۲۱۷,۲۰۰	۲۱۷,۲۰۰	دارد	
۷۰	۳۴,۲۰۰	(۷۰,۰۰۰)	۱۰۴,۲۰۰	۸۱	۲۱,۶۷۰	(۸۲,۵۳۰)	۱۰۴,۲۰۰	۱۰۴,۲۰۰	دارد	
۱۹۸	۲۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰	۲۱۵	۲۲,۰۹۱	(۶۷,۹۰۹)	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	دارد	
۱۱۲	۱۳,۳۰۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۶۳,۳۰۰	۹۶	۹,۶۰۹	(۱۵۳,۶۹۱)	۱۶۳,۳۰۰	۱۶۳,۳۰۰	دارد	
۲۵۹	۱۵۳,۲۱۸	(۲۴,۷۸۲)	۱۷۸,۰۰۰	۲۵۹	۱۴۰,۸۶۴	(۳۷,۱۳۶)	۱۷۸,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰	دارد	
۲۶۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	دارد	
۳,۸۴۴	۳۷۶,۴۳۱	(۱۶۳,۵۶۹)	۵۴۰,۰۰۰	۴,۷۵۴	۲۴۸,۵۲۵	(۱۶۶,۴۷۵)	۴۱۵,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰	دارد	
۱۰۶	۳۹۵,۰۰۰	(۱۹۰,۰۰۰)	۵۸۵,۰۰۰	۲۴۴	۵۰۰,۳۲۴	(۱۹۴,۶۷۶)	۶۹۵,۰۰۰	۶۹۵,۰۰۰	دارد	
۵۶	۴۲,۹۰۰	(۱۵۱,۳۰۰)	۱۹۴,۲۰۰	۷۷	۴۸,۰۰۴	(۱۴۶,۱۹۶)	۱۹۴,۲۰۰	۱۹۴,۲۰۰	ندارد	
۱۰۵	۱۴,۹۸۷	(۲۷,۱۹۱)	۴۲,۱۷۸	۱۲۴	۰	(۴۲,۱۷۸)	۴۲,۱۷۸	۴۲,۱۷۸	ندارد	
۰	۹۰,۳۰۰	(۶۹,۷۰۰)	۱۶۰,۰۰۰	۰	۹۳,۴۶۰	(۶۶,۵۴۰)	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	ندارد	
۱,۸۲۵	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۱,۸۲۵	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	دارد	
۱۰,۶۱۲	۸,۷۸۰,۸۳۶	(۴,۶۹۰,۴۳۹)	۱۳,۴۷۷,۲۷۵	۱۲,۴۹۹	۸,۶۱۴,۱۹۹	(۴,۸۴۸,۰۷۶)	۱۳,۴۶۲,۲۷۵	۲۶,۲۸۶,۶۷۵		



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱- افزایش در زمین قابل واگذاری شهرک صنعتی دلووار به متراژ ۱۱۰ هزار متر مربع بدلیل تبدیل بخشی از زمین های غیرعملیاتی به زمین های عملیاتی و قابل واگذاری می باشد. همچنین کاهش در زمین قابل واگذاری شهرک صنعتی کنگان به متراژ ۱۲۵ هزار متر مربع ناشی از تبدیل تعدادی از پلاک های صنعتی بزرگ به پلاک های کوچکتر و در نتیجه افزایش در خیابان ها و فضای سبز و سایر مشاعات غیر قابل واگذاری می باشد.

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

۱-۳- موجودی زمین در جریان تملک مربوط به خرید ۸۰۵,۶۰۰ متر مربع زمین در سال 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.

۱-۳-۳- موجودی کل زمین های شهرکها و نواحی صنعتی، ۵۶,۱۲۱,۲۳۰ 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

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	انتقال به بهای تمام شده	تسهیم هزینه ها	اضافات	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۵۶۱	(۲۱,۴۷۲)	۱,۸۹۷	۱۷,۲۱۸	۶۷,۹۱۸	آماده سازی شهرکها
۱,۹۳۰,۱۴۴	(۷۴,۷۶۲)	۶۴,۲۳۱	۵۸۲,۸۰۵	۱,۳۵۷,۸۷۰	تاسیسات عمومی در جریان
۱۰,۴۴۷	(۱,۲۸۶)	.	.	۱۱,۷۳۳	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها
۲۶۵,۹۶۳	(۹,۵۶۷)	۲,۶۳۸	۲۳,۹۴۲	۲۴۸,۹۵۰	تاسیسات زیر بنایی در جریان
۳۹۸,۸۰۱	(۳۷۰)	۱۲,۱۲۶	۱۱۰,۰۱۵	۲۷۷,۰۳۰	سایر تاسیسات در جریان ساخت
۴۸,۳۸۷	(۴۹۹)	.	.	۴۸,۸۸۶	سایر تاسیسات قابل واگذاری
۲,۷۱۹,۳۰۳	(۱۰۷,۹۵۶)	۸۰,۸۹۲	۷۳۳,۹۸۰	۲,۰۱۲,۳۸۷	

۱۴-۱- سهم مخارج انباشته واحد توسعه صنایع کوچک از کل مبلغ تاسیسات عمومی در جریان، مبلغ ۶۹,۶۹۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۵,۱۰۸ 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 ۵,۷۰۶,۲۱۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶۷۲,۱۶۰ 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.

۱۴-۴- در سال مالی جاری مبلغ ۹۹۹ میلیون ریال از سرفصل تاسیسات عمومی در جریان (مخارج حمایت و توسعه صنایع کوچک) به منظور ارتقاء بهره وری هزینه شده است.

۱۴-۵- در اجرای بند "س" تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، مبلغ ۵,۲۵۰ میلیون ریال در راستای پدافند غیرعامل کشور بابت احداث دیوار بتنی منطقه ویژه اقتصادی شمال استان هزینه گردیده است.



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

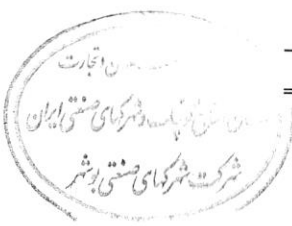
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۶- تاسیسات و سایر تاسیسات به تفکیک هر شهرک به شرح زیر است.

شهرک	آماده سازی	تاسیسات عمومی در جریان	تاسیسات عام تحویلی به ارگانها	سایر تاسیسات در جریان ساخت	سایر تاسیسات قابل واگذاری	تاسیسات زیربنایی در جریان	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرک صنعتی بوشهر ۲	۳,۴۷۴	۶۷۱,۴۲۹	۴۶۹	۲۸۰,۸۷۴	۲۰,۷۹۶	۱۹۵,۹۴۸	۱,۱۷۲,۹۹۰	۱,۰۲۴,۳۸۰
شهرک صنعتی برازجان	۲۷۶	۱۲۴,۶۳۸	۱۰۹	۶,۸۱۰	۲۵۲	۹,۳۴۴	۱۴۱,۴۲۹	۵۸,۹۵۸
شهرک صنعتی دیلم	۴,۹۶۸	۲۱,۷۷۴	۱۶۰		۶۸۹	۲,۶۸۸	۳۰,۲۷۹	۳۰,۳۶۸
شهرک صنعتی ریگ	۸۴۶	۴۹,۹۰۳	۵,۶۴۴	۵۲۳	۵,۳۶۵	۲۸,۸۴۵	۹۱,۱۲۶	۹۰,۴۶۸
شهرک صنعتی دلوار	۳,۱۵۰	۱۵۳,۶۲۸	۰	۹۷	۵۰۱	۳,۹۲۶	۱۶۱,۳۰۲	۱۹,۶۷۶
شهرک صنعتی خورموج	۱,۲۳۸	۳۰,۶۲۰	۰	۸,۶۹۲	۰	۱,۴۹۳	۴۲,۰۴۳	۲۳,۱۵۷
شهرک صنعتی کنگان	۳,۱۱۶	۷۸,۴۳۰	۰	۹۸	۲,۵۱۳	۲,۹۸۴	۸۷,۱۴۱	۸۷,۲۴۶
شهرک صنعتی اهرم	۳,۵۷۸	۲,۶۴۴	۰		۰	۱۹	۶,۲۴۱	۵,۰۰۱
شهرک صنعتی دیر	۲,۲۵۶	۳,۸۲۵	۰	۳۳,۷۲۸	۰	۳۰۴	۴۰,۱۱۳	۳۸,۶۲۱
شهرک صنعتی گناوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲
ناحیه صنعتی دریایی بوشهر	۹۱۷	۱۳,۳۹۵	۰	۳,۵۲۹	۰	۱۳۷	۱۷,۹۷۸	۱۵,۹۶۴
ناحیه صنعتی دشتی	۱۰۵	۶,۶۰۶	۰	۰	۷۶۹	۲,۹۴۸	۱۰,۴۲۸	۱۰,۵۵۲
ناحیه صنعتی گزبلند	۱۱۰	۴,۳۹۶	۰	۰	۱,۷۳۱	۳,۲۱۴	۹,۴۵۱	۱۳,۱۴۷
ناحیه صنعتی بویرات	۵۸۴	۳,۲۷۰	۰	۰	۱,۰۱۴	۲,۷۵۷	۷,۶۲۵	۷,۲۶۵
ناحیه صنعتی لمبدان	۱۱۱	۱۵,۲۹۹	۰	۵۰۳	۱,۸۸۰	۲,۶۰۸	۲۰,۴۰۱	۱۲,۸۳۶
ناحیه صنعتی بنک	۲۳	۵,۹۲۱	۴,۰۶۵	۰	۴,۲۸۶	۱,۹۴۵	۱۶,۲۴۰	۲۴,۹۲۳
ناحیه صنعتی بنه گز	۲۷۵	۲۰,۷۰۱	۰	۸,۸۷۳	۷۶۹	۶,۷۵۹	۳۷,۳۷۷	۲۸,۸۱۷
ناحیه صنعتی جم	۳,۳۳۶	۵۷,۵۶۸	۰	۵۴,۸۲۹	۰	۰	۱۱۵,۷۳۳	۷۶,۲۶۷
منطقه ویژه اقتصادی شمال استان	۳۷,۱۹۸	۶۶۶,۰۹۷	۰	۲۴۵	۷,۸۲۲	۴۴	۷۱۱,۴۰۶	۵۷۴,۷۱۷
	۶۵,۵۶۱	۱,۹۳۰,۱۴۴	۱۰,۴۴۷	۳۹۸,۸۰۱	۴۸,۳۸۷	۲۶۵,۹۶۳	۲,۷۱۹,۳۰۳	۲,۱۴۲,۴۶۵

۱۴-۷- تاسیسات زیر بنایی در جریان به شرح زیر است :

شهرک	تاسیسات آبرسانی	تاسیسات فاضلاب	ساختمان	مانده	مانده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرک صنعتی بوشهر ۲	۸۲,۰۱۵	۱۰۷,۶۷۱	۶,۲۶۱	۱۹۵,۹۴۷	۱۷۳,۰۷۵
شهرک صنعتی برازجان	۵,۱۷۸	۴,۱۱۵	۵۰	۹,۳۴۳	۹,۳۴۳
شهرک صنعتی دیلم	۲,۵۰۱	۰	۱۸۷	۲,۶۸۸	۲,۶۸۸
شهرک صنعتی ریگ	۲۸,۷۱۲	۰	۱۳۴	۲۸,۸۴۶	۳۸,۴۱۳
شهرک صنعتی دلوار	۳,۹۲۶	۰	۰	۳,۹۲۶	۲۱۸
شهرک صنعتی خورموج	۱,۴۹۳	۰	۰	۱,۴۹۳	۱,۴۹۳
شهرک صنعتی کنگان	۲,۹۸۴	۰	۰	۲,۹۸۴	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 چغادک	۰	۰	۰	۰	۰
ناحیه صنعتی دشتی	۲,۹۳۶	۰	۱۲	۲,۹۴۸	۲,۹۴۸
ناحیه صنعتی گزبلند	۳,۲۱۴	۰	۰	۳,۲۱۴	۳,۲۱۴
ناحیه صنعتی بویرات	۲,۷۵۷	۰	۰	۲,۷۵۷	۲,۷۵۷
ناحیه صنعتی لمبدان	۲,۶۰۸	۰	۰	۲,۶۰۸	۲,۶۰۸
ناحیه صنعتی بنک	۱,۹۴۵	۰	۰	۱,۹۴۵	۱,۹۴۵
ناحیه صنعتی بنه گز	۶,۷۵۹	۰	۰	۶,۷۵۹	۶,۷۵۹
منطقه ویژه اقتصادی شمال استان	۴۴	۰	۰	۴۴	۴۴
	۱۴۷,۵۳۳	۱۱۱,۷۸۶	۶,۶۴۴	۲۶۵,۹۶۳	۲۴۸,۹۵۰



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- مجتمع های کارگاهی و خدماتی

مانده در	مانده در	مترائ
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	متر مربع
۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸	۱۲۰۰

شهرک صنعتی بوشهر ۲

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

۱۵-۲- واحدهای کارگاهی و خدماتی تا مبلغ ۱۸۵,۸۲۶ 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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۹,۱۳۵	۱,۷۶۹,۰۵۶	۱۶-۱-۱
۱۸۱,۰۸۹	۴۷۱,۳۴۰	۱۶-۱-۲
۲,۱۱۰,۲۲۴	۲,۲۴۰,۳۹۶	
۸۸,۲۹۲	۱۳۹,۱۹۲	
۶,۶۹۰	۹,۸۹۸	
۲۷۱	۴۲۷	
۹۵,۲۵۳	۱۴۹,۵۱۷	
۲,۲۰۵,۴۷۷	۲,۳۸۹,۹۱۳	
(۱,۹۲۹,۱۳۵)	(۱,۷۶۹,۰۵۶)	۲۴
۲۷۶,۳۴۲	۶۲۰,۸۵۷	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اسناد دریافتنی تجاری

اسناد واخواستی و چک های برگشتی

حساب های دریافتنی:

بدهی اشخاص و شرکت ها بابت خدمات ارائه شده

هزینه اسناد واخواست شده

سایر حساب های دریافتنی تجاری

تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها

سایر دریافتنی ها :

۰	۵۰,۰۰۰	۱۶-۱-۳
۰	۷۰,۰۰۰	۱۶-۱-۴
۷۳,۰۹۳	۶۶,۸۳۴	۱۶-۱-۵
۲,۶۱۹	۰	
۱۷,۹۱۵	۱۸,۶۱۷	۱۶-۲-۱
۱,۴۴۷	۱,۱۶۵	
۹۵,۰۷۴	۲۰۶,۶۱۶	
۳۷۱,۴۱۶	۸۲۷,۴۷۳	

اشخاص وابسته- شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

وجوه اداره نشده مصرف نشده

خزانه تمرکز وجوه سپرده

مطالبات از طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

حصه کوتاه مدت وام کارکنان

سایر



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۱.۱۳۸.۳۲۷ میلیون ریال اسناد با سررسید سال ۱۴۰۳ و مبلغ ۶۳۰.۷۲۹ میلیون ریال اسناد با سررسید سال های ۱۴۰۳ لغایت ۱۴۰۶ می باشد.

۱-۱-۱۶-۲- مدت زمان دریافتنی های تجاری که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۱۲۷	۳۹۴,۹۴۶	۳ تا ۱۲ ماه
۱۴,۵۲۶	۶۶,۰۶۸	۱۳ تا ۲۴ ماه
۶,۴۳۶	۱۰,۳۲۶	۲۴ ماه به بالا
۱۸۱,۰۸۹	۴۷۱,۳۴۰	جمع
۱۱	۱۱	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.

۱-۱-۱۶-۳- گردش حساب شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران بشرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	مانده در ابتدای سال
۲۴۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	تخصیص کمک های بلاعوض
(۲۴۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	دریافت کمک های بلاعوض
(۷۰,۰۰۰)	-	پرداخت بدهی طی سال
(۲۰۰,۰۰۰)	-	کمک به نقدینگی شرکت
(۲۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱-۱-۱۶-۴- مانده وجوه سپرده نزد بانک توسعه تعاون به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال مربوط به انعقاد قرارداد شماره ۱۴۰/۴۱۱۶۰ 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) پرداخت گردیده است.

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



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸.۷۶۲	۱۵۳.۶۲۳	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 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) و نامه شماره ۶۱-۲۱۴۶۷ مورخ ۱۴۰۱/۷/۶ 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 همچنین در سال مالی مورد گزارش 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 ۴۶,۳۷۹ 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 ۶,۱۴۸ میلیون ریال سود سال ۱۴۰۲ 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
۱۴۸,۹۷۳	۵۲,۲۹۶	۹۶,۶۷۷
۹۰,۲۳۱	۲۳۱	۹۰,۰۰۰
(۲۰,۵۸۵)	(۶,۱۴۸)	(۱۴,۴۳۷)
۲۱۸,۶۱۹	۴۶,۳۷۹	۱۷۲,۲۴۰
(۴۶,۳۷۹)	(۴۶,۳۷۹)	۰
۱۷۲,۲۴۰	۰	۱۷۲,۲۴۰
(۱۸,۶۱۷)		
۱۵۳,۶۲۳		

کسر می شود :

حصه کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۱-۱۶)



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۶۱۶	۱۶,۵۴۰	۱۶-۱
		موجودی نزد بانک ها

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۰۸	۱۶,۵۴۰	جاری پرداخت نزد بانک مرکزی حساب ۴۱۰۱۱۰۷۳۳۰۲۳۰۹۱۶
۳۷,۱۰۸	۰	جاری دریافت نزد بانک مرکزی حساب ۴۰۰۱۱۰۷۳۳۰۴۰۱۹۵۵۱
۴۳,۶۱۶	۱۶,۵۴۰	

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
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 ۱,۰۳۷ میلیون ریال از محل سود خالص سال جاری، 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 بلاعوض		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	جمع	سنوات قبل	سال جاری	جمع	سنوات قبل	سال جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۲,۰۲۱	۹۸۰,۴۳۲	۲۹۶,۵۱۹	۱۹۴,۹۳۰	۱۰۱,۵۸۹	۱,۲۷۶,۹۵۱	۸۲۶,۹۵۱	۴۵۰,۰۰۰

شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران

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. همچنین در سال جاری مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران دریافت و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال کمک دریافتی از شرکت مزبور در سال قبل نیز (یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۰) به موجب نامه شماره ۶۱/۵۳۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ به عنوان کمک بلاعوض شناسایی شده است. همچنین مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تخصیص از این بابت تا پایان سال دریافت نشده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
جمع	ذخیره مرخصی	جمع	ذخیره مرخصی	ذخیره مزایای پایان خدمت	پایان خدمت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۳۶۴	۹,۰۲۴	۷۷,۷۶۶	۱۳,۷۵۹	۶۴,۰۰۷	۳۹,۳۴۰
۲۹,۴۰۲	۴,۷۳۵	۲۸,۷۵۹	۵,۳۷۸	۲۳,۳۸۱	۲۴,۶۶۷
-	-	(۵,۴۶۴)	(۷۰۴)	(۴,۷۶۰)	-
۷۷,۷۶۶	۱۳,۷۵۹	۱۰۱,۰۶۱	۱۸,۴۳۳	۸۲,۶۲۸	۶۴,۰۰۷

مانده در ابتدای سال
ذخیره تأمین شده
پرداختی طی سال
مانده در پایان سال

۲۱-۱- کاهش در ذخیره تأمین شده سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از بازنشسته شدن یک نفر از پرسنل رسمی می باشد.

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			حساب های پرداختنی
۶۱,۵۹۵	۷۹,۹۷۵	۲۲-۱-۱	متقاضیان انصرافی و خلع ید شده
۳۶,۸۰۶	۱۸,۰۴۸	۲۲-۱-۲	مطالبات پیمانکاران
۹۸,۴۰۱	۹۸,۰۲۳		
			سایر پرداختنی ها
۲۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۱-۳	حساب های پرداختنی
۴,۱۶۸	۶,۷۴۶		اشخاص وابسته- شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران
۴,۹۰۲	۲,۵۷۶		وزارت امور اقتصادی و دارائی- مالیات حقوق کارکنان
۳,۴۷۰	۳,۴۷۰		سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه کارکنان
۱,۱۷۵	۵,۳۶۴		سازمانها و ارگانهای دولتی- سازمان مسکن و شهر سازی استان بوشهر
۱۷,۹۸۹	۱۲,۳۴۰	۲۲-۱-۳	واریزی های نا مشخص
۹,۷۸۴	۲,۶۲۷	۲۲-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۸,۲۴۴	۱۴,۶۹۵	۲۲-۱-۵	۵۰ درصد سود سهم دولت
۷۵,۹۰۷	۶۶,۸۷۰		سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده
۵,۱۴۴	۶,۴۹۷		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۳۳۰,۷۸۳	۱۲۱,۱۸۵		سایر
۴۲۹,۱۸۴	۲۱۹,۲۰۸		

۲۲-۱-۱- مانده مطالبات متقاضیان انصرافی و خلع ید شده شامل مبلغ ۱۲.۲۹۲ میلیون ریال مربوط به متقاضیان انصرافی (تعداد ۲۲

متقاضی) و مبلغ ۶۷.۶۸۳ میلیون ریال مربوط به متقاضیان خلع ید شده (تعداد ۲۱ متقاضی) می باشد که با عنایت به

بودجه مصوب نسبت به تسویه حساب با افراد اقدام خواهد شد.

۲۲-۱-۲- مبلغ ۱۸.۰۴۸ میلیون ریال مطالبات پیمانکاران مربوط به شرکت های پرهام پارس لیان به مبلغ ۱۵.۷۶۷ میلیون ریال، پایا

سازه نخلستان به مبلغ ۵۶۱ میلیون ریال و سایر پیمانکاران مبلغ ۱.۷۲۰ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۱-۳- 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
۳,۹۴۹	(۳,۹۴۹)	۵,۹۲۳	۵,۹۲۳
۷,۵۴۰	(۷,۲۸۱)	۵,۷۷۰	۶,۰۲۹
۰	۰	۳۰۷	۳۰۷
۶,۵۰۰	(۶,۴۶۳)	۴۴	۸۱
۱۷,۹۸۹	(۱۷,۶۹۳)	۱۲,۰۴۴	۱۲,۳۴۰

سازمان حسابرسی - حق الزحمه حسابرسی

پاداش عملکرد کارکنان

عیدی و پاداش پایان سال کارکنان

معوقه حقوق کارکنان

۲۲-۱-۴- در سال مالی ۱۴۰۱ در اجرای بند "ج" ماده ۲۸ قانون تنظیم الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی

دولت مبلغ ۳.۵۴۴ میلیون ریال معادل ۵۰٪ سود ابرازی بعنوان سود سهام تخصیص یافته است. گردش حساب مذکور به

شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۸۴	۴,۷۵۱
(۹,۷۸۴)	(۴,۷۵۱)
(۹۱۷)	(۵۰۰)
۳,۵۴۴	۱۰,۲۸۴
۲,۶۲۷	۹,۷۸۴

مانده ابتدای سال

پرداخت بدهی سال قبل

علی الحساب سود سهام سال جاری طبق بودجه مصوب

سود سهام تخصیصی

مانده پایان سال

۲۲-۱-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده است. شایان ذکر اینکه بابت دوره چهارم سال ۱۳۹۷

مبلغ ۱,۱۳۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۷۹ میلیون ریال جریمه) و بابت سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳۸,۵۴۰ میلیون ریال (شامل

مبلغ ۳۲,۹۹۱ میلیون ریال جریمه 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	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۴۴	۳,۷۲۶
۶,۴۵۱	۴,۵۱۸
۱۴,۶۹۵	۸,۲۴۴

مانده در ابتدای سال

عوارض و مالیات دریافتی

مانده در پایان سال



۲۳- مالیات پرداختنی

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

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۴۲	۲,۵۲۶	مانده در ابتدای سال
۱,۷۷۲	۵,۱۴۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۵۰۰)	(۱۵۰)	تسویه از محل پیش پرداخت سال قبل
(۴,۶۴۲)	(۲,۳۷۶)	پرداختی طی سال
۱,۷۷۲	۵,۱۴۲	
(۵۰۰)	(۵۰۰)	پیش پرداخت های مالیات
۱,۲۷۲	۴,۶۴۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده- شرکت اعتراض نموده	۰	۰	۲,۹۸۱	-	۴,۲۲۳	۲,۹۸۱	۱۱,۹۲۴	۱۱,۴۲۲	۱۳۹۸
رسیدگی شده- شرکت اعتراض نموده	۰	۰	۱,۵۱۱	-	۲,۹۰۹	۱,۵۱۱	۶,۰۴۳	۵,۹۴۱	۱۳۹۹
رسیدگی شده- شرکت اعتراض نموده	۰	۰	۲,۵۲۶	-	۳,۰۵۶	۲,۵۲۶	۱۰,۱۰۲	۱۰,۱۰۲	۱۴۰۰
در جریان رسیدگی	۵,۱۴۲	۰	۵,۱۴۲	-	-	۵,۱۴۲	۲۰,۵۶۸	۲۰,۵۶۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۷۷۲	۰	-	-	۱,۷۷۲	۷,۰۸۸	۷,۰۸۸	۱۴۰۲
	۵,۱۴۲	۱,۷۷۲	-	-	-				
	(۵۰۰)	(۵۰۰)							
	۴,۶۴۲	۱,۲۷۲							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. همچنین شرکت نسبت به برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بوشهر بابت عملکرد سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۶,۲۲۹ میلیون ریال و بابت مالیات تکلیفی حقوق برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ جمعاً مبلغ ۵,۶۴۶ 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 ۳,۱۷۰ 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.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۱۸	۱۰,۱۸۸	۳,۱۷۰

مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰

۲۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی محاسبه و معادل آن بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است.

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

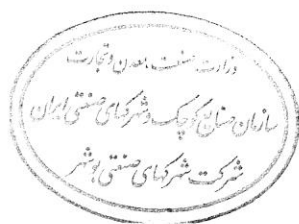
۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۷۷۲
۵,۱۴۲	-
۵,۱۴۲	۱,۷۷۲

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۶۸	۷,۰۸۸
۵,۱۴۲	۱,۷۷۲

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد به نرخ ۲۵ درصد



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۱		۱۴۰۲					
		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	
۳,۶۵۵,۳۹۶	۴,۵۷۰,۴۳۳	(۲۴۶,۱۶۲)	(۴۰۱,۷۲۰)	۵۴۱,۰۸۱	۱,۰۲۱,۸۳۸	۳,۶۵۵,۳۹۶	پیش دریافت از مشتریان:
							پیش دریافت حقوق انتفاع زمینهای صنعتی و سایر تاسیسات
(۱,۹۲۹,۱۳۵)	(۱,۷۶۹,۰۵۶)						کسر میشود:
							اسناد دریافتنی تجاری
۱,۷۲۶,۲۶۱	۲,۸۰۱,۳۷۷	(۲۴۶,۱۶۲)	(۴۰۱,۷۲۰)	۵۴۱,۰۸۱	۱,۰۲۱,۸۳۸	۳,۶۵۵,۳۹۶	مانده

۱-۲۴- برگشت از فروش بابت فسخ قراردادهای واگذاری زمین های صنعتی به مبلغ ۳۶۱,۹۷۴ میلیون ریال و واحدهای خدماتی به مبلغ ۳۹,۷۴۶ میلیون ریال می باشد. افزایش این مبلغ نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش در فسخ قراردادهای واگذاری زمین می باشد.



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- تجدید طبقه بندی

۲۵-۱- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۴۲,۴۶۵	(۱۳۰,۰۷۸)	۲,۰۱۲,۳۸۷
۰	۱۳۰,۰۷۸	۱۳۰,۰۷۸
تاسیسات و سایر تاسیسات		
واحدهای خدماتی و کارگاهی		

۲۵-۱-۱- در سال مالی قبل، واحدهای خدماتی و کارگاهی بعنوان بخشی از سرفصل "تاسیسات و سایر تاسیسات" طبقه بندی شده بود که در سال جاری بعنوان سرفصل جداگانه در صورت وضعیت مالی افشا گردید، لذا ارقام مقایسه ای سال قبل از این بابت اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۲۶	۵,۳۱۶	سود خالص
		تعدیلات
۵,۱۴۲	۱,۷۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۴۰۲	۲۳,۲۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳,۶۱۶	۵,۶۰۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۳)	۰	(سود) ناشی از فروش دارایی ثابت
۵۳,۴۹۳	۳۵,۹۸۹	
(۱۴۹,۲۶۴)	(۵۳۰,۹۱۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۲,۰۴۳	(۱۴,۷۲۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۱۵۲,۱۶۳)	(۱,۷۴۲)	(افزایش) موجودی زمین
(۹۵۵,۸۸۰)	(۷۰۶,۹۱۶)	(افزایش) تاسیسات و سایر تاسیسات
۱۰۲,۸۸۷	۲۱۹,۲۰۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷۲۲,۴۴۸	۴۵۳,۰۸۹	افزایش پیش دریافت ها
(۳۴,۸۲۴)	۳۴۸,۴۱۱	افزایش (کاهش) کمک بلاعوض
(۴۰۱,۲۶۰)	(۱۹۷,۶۰۲)	نقد حاصل از عملیات



شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

یادداشت توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ذینفعان 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:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲,۸۶۹,۸۷۴	۴,۱۰۳,۳۵۰	موجودی نقد
(۴۳,۶۱۶)	(۱۶,۵۴۰)	خالص بدهی
۲,۸۲۶,۲۵۸	۴,۰۸۶,۸۱۰	حقوق مالکانه
۳۴,۲۱۶	۳۵,۹۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)
۸۳	۱۱۴	

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 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 شده 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.

کاهش ارزش	سررسید شده	میزان کل مطالبات	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
•	۴۷۱,۳۴۰	۲,۲۴۰,۳۹۶	تجاری:
•	•	۱۸۴,۱۹۲	اسناد دریافتنی
•	•	۱۰,۳۲۵	مطالبات از اشخاص و سایر شرکت ها
•	۴۷۱,۳۴۰	۲,۴۳۴,۹۱۳	سایر دریافتنی ها
•	۱,۱۶۵	۱۶۱,۶۱۶	غیر تجاری:
•	۱,۱۶۵	۱۶۱,۶۱۶	سایر دریافتنی ها
•	۴۷۲,۵۰۵	۲,۵۹۶,۵۲۹	جمع کل



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 ۱۴۰۲	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۱۸,۰۴۸	۷۹,۹۷۵	۹۸,۰۲۳
سایر پرداختنی ها	۳۰,۷۸۶	۹۰,۳۹۹	۱۲۱,۱۸۵
مالیات پرداختنی	۰	۱,۲۷۲	۱,۲۷۲
جمع	۴۸,۸۳۴	۱۷۱,۶۴۶	۲۲۰,۴۸۰

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	۱۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
جمع				۱۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰

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	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
جمع		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰

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 تأیید 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

طرح های تملک دارایی های سرمایه ای

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۸,۳۲۳	۱,۶۷۸,۹۹۱	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای خاتمه یافته - حساب های انتظامی
۳۶۹,۹۰۰	۶۵۵,۸۹۳	طرح های تملک دارایی های سرمایه ای در جریان
۱,۲۶۸,۲۲۳	۲,۳۳۴,۸۸۴	

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:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۶۶	۵۵,۴۳۱	ایجاد زیر بنا های شهرک صنعتی بوشهر ۲
۲۰,۰۰۰	۱۷,۳۹۵	تکمیل زیر بنا های شهرک صنعتی ریگ
۲۶,۰۰۰	۸,۱۱۵	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی خورموج
۴,۸۰۰	۴,۲۵۴	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی کنگان
۱۶۲,۸۳۴	۵۴۱,۹۲۵	ایجاد زیر بناهای منطقه ویژه اقتصادی شمال استان
۷۷,۰۰۰	۱۴,۳۰۵	تکمیل شهرک صنعتی برازجان
۱۰,۰۰۰	۰	ایجاد زیر بناهای شهرک صنعتی جم
۴,۰۰۰	۱,۵۳۳	ایجاد زیر بناهای ناحیه صنعتی لمبدان
۵۹,۰۰۰	۱۱,۸۷۰	ایجاد زیر بناهای ناحیه صنعتی دلوار
۳,۲۰۰	۱,۰۶۵	ایجاد زیر بناهای ناحیه صنعتی بنک
۳۶۹,۹۰۰	۶۵۵,۸۹۳	

۱-ب) در سال مالی ۱۴۰۲ طبق موافقتنامه های مبادله شده با سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان بوشهر بابت طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای مبلغ ۸۰۷,۰۰۰ میلیون ریال اعتبارمصوب مبادله گردیده که از این بابت مبلغ ۵۷۵,۰۹۰ میلیون ریال تخصیص و مبلغ ۵۶۱,۰۹۰ میلیون ریال دریافت وجه شده و مبلغ ۲۴,۶۹۴ میلیون ریال آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی هزینه شده است. ضمناً از محل اعتبارات دوره متمم سال مالی ۱۴۰۱ مبلغی دریافت نگردیده است.



گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب اصلاحی بر حسب تفصیل در اجرای جزء ۱-۳ بند (د) تبصره "۳" قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به شرح زیر است:

الف-بودجه سرمايه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	یادداشت صورت های مالی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
منابع:						
ذخایر و اندوخته های سال	۲۱	۶,۸۰۰	۶,۸۰۰	۲۳,۲۹۵	۱۶,۴۹۵	۲۴۳
سایر منابع	۲۴	۱,۹۳۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۷۸۴	۱,۴۲۰,۸۷۶	(۱,۳۴۶,۹۰۸)	(۴۹)
جمع منابع		۱,۹۳۶,۸۰۰	۲,۷۷۴,۵۸۴	۱,۴۴۴,۱۷۱	(۱,۳۳۰,۴۱۳)	(۴۸)
مصارف:						
لوازم و ابزار کار فنی		۶۰۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	۱۰۰
اثاث و لوازم اداری، ماشین آلات و تجهیزات	۱۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۵,۴۶۶	۱,۵۳۴	۲۲
زمین و ساختمان	۱۰	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵,۶۳۵	۲۴,۳۶۵	۸۱
وسایط نقلیه		۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۵۲	۳,۹۴۸	۹۹
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش		۲۰	۱۰	۲۶	(۱۶)	(۱۶۰)
سایر (تسهیلات سایر تسهیلات و مجتمع های کارگاهی موجودی زمین و کار)	۱۴	۱,۲۳۳,۶۰۰	۱,۹۲۴,۹۱۳	۷۳۳,۹۸۰	۱,۱۹۰,۹۳۳	۶۲
بازپرداخت ودیعه مشترکین	۲۴	۱۵۱,۹۳۷	۲۷۸,۸۲۵	۱۰۳,۳۵۴	۱۷۵,۴۷۱	۶۳
اختصاص به وجوه اداره شده	۱۶	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	(۷۵)
بازپرداخت دیون	۲۳	۱۷۹,۲۵۶	۱۸۹,۲۵۶	۱۱۷,۷۰۱	۷۱,۵۵۵	۳۸
سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)		۳۰۰,۳۸۷	۲۹۹,۹۸۰	۴۰۷,۹۵۷	(۱۰۷,۹۷۷)	(۳۶)
جمع مصارف		۱,۹۳۶,۸۰۰	۲,۷۷۴,۵۸۴	۱,۴۴۴,۱۷۱	۱,۳۳۰,۴۱۳	۴۸

ب-بودجه جاری

درآمدها:						
درآمد فروش محصولات یا کالاهای اصلی	۵	۲۳۱,۷۰۰	۲۳۷,۰۵۴	۳۴۸,۰۴۶	۱۱۰,۹۹۲	۴۷
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۶۶,۳۳۸	۳۱,۳۳۸	۹۰
سایر درآمدها	۹ و ۸	۹,۳۰۰	۲۷,۱۱۶	۱۸,۳۲۴	(۸,۷۹۲)	(۳۲)
جمع درآمدها		۲۷۶,۰۰۰	۲۹۹,۱۷۰	۴۳۲,۷۰۸	۱۳۳,۵۳۸	۴۵
هزینه ها:						
هزینه های حقوق و دستمزد تولید:						
دستمزد و مزایا	۷	۱۰۷,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	۸۰,۹۳۷	۲۶,۰۶۳	۲۴
رفاهیات	۷	۳,۵۸۷	۳,۵۸۷	۳,۳۳۷	۲۵۰	۷
اضافه کار	۷	۱۰,۷۶۱	۱۰,۷۶۱	۲۹,۰۴۸	(۱۸,۲۸۷)	(۱۷۰)
عیدی و پاداش	۷	۴,۵۵۵	۴,۵۵۵	۴,۱۴۲	۴۱۳	۹
حق بیمه بازنشستگی سهم کارفرما	۷	۱۲,۳۰۵	۱۲,۳۰۵	۱۷,۹۵۴	(۵,۶۴۹)	(۴۶)
جمع هزینه حقوق و دستمزد تولید		۱۳۸,۲۰۸	۱۳۸,۲۰۸	۱۳۵,۴۱۸	۲,۷۹۰	۲
هزینه های سربار تولید:						
خدمات قراردادی - اشخاص حقوقی	۷	۶,۹۵۳	۶,۹۵۳	۰	۶,۹۵۳	۱۰۰
استهلاک عوامل تولید	۷	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۳۹۸	۶۰۲	۲۰
سوخت ماشین آلات	۷	۵۰۰	۵۰۰	۲۴	۴۷۶	۹۵
آب، برق و سوخت	۷	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۳۹	(۳,۴۳۹)	(۳۴۴)
نعمیرات و نگهداری	۷	۲۴,۲۹۷	۲۴,۲۹۷	۵۴,۳۵۰	(۳۰,۰۵۳)	(۱۲۴)
لوازم و مواد مصرفی	۷	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	(۱۰۰)
سایر هزینه های عمومی تولید	۷	۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۷۰,۴۳۷	(۵۱,۹۳۷)	(۲۸۱)
جمع هزینه های سربار تولید		۵۴,۳۵۰	۵۴,۳۵۰	۱۳۱,۶۴۸	(۷۷,۲۹۸)	(۱۴۲)
قیمت تمام شده تولید		۱۹۲,۵۵۸	۱۹۲,۵۵۸	۲۶۷,۰۶۶	(۷۴,۵۰۸)	(۳۹)
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره		۸۷,۳۸۱	۱۵۹,۰۸۰	۱۰۷,۹۹۷	۵۱,۰۸۳	۳۲
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره		۸۷,۷۱۸	۱۵۹,۴۱۷	(۸۰,۸۹۲)	۲۴۰,۳۰۹	۱۵۱
قیمت تمام شده کالای فروش رفته با خدمات انجام شده	۶	۱۹۲,۲۲۱	۱۹۲,۲۲۱	۲۹۴,۱۷۱	(۱۰۱,۹۵۰)	(۵۳)
سود (زیان) ناخالص		۸۳,۷۷۹	۱۰۶,۹۴۹	۱۳۸,۵۴۷	(۳۱,۵۸۸)	(۳۰)

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد واقعی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

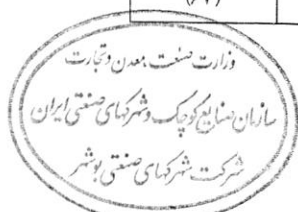
(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	یادداشت صورت های مالی	بودجه مصوب	بودجه اصلاحی	عملکرد	انحراف	درصد انحراف
هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی						
دستمزد و مزایا	۷	۱۰,۷۰۰	۱۰,۷۰۰	۲۰,۲۳۴	(۹,۵۳۴)	(۸۹)
رفاهیات	۷	۷۱۷	۷۱۷	۸۳۴	(۱۱۷)	(۱۶)
اضافه کار	۷	۲,۱۵۲	۲,۱۵۲	۷,۲۶۲	(۵,۱۱۰)	(۲۳۷)
عیدی و پاداش	۷	۹۱۱	۹۱۱	۱,۰۳۶	(۱۲۵)	(۱۴)
حق بیمه بازتستستی سهم کارفرما	۷	۲,۴۶۱	۲,۴۶۱	۴,۴۸۸	(۲,۰۲۷)	(۸۲)
سایر هزینه های کارکنان	۷	۱۰,۷۰۰	۱۰,۷۰۰	۰	۱۰,۷۰۰	۱۰۰
جمع هزینه های حقوق و دستمزد اداری و عمومی		۲۷,۶۴۱	۲۷,۶۴۱	۳۳,۸۵۴	(۶,۲۱۳)	(۲۲)
سایر هزینه های اداری و عمومی						
خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی	۷	۱۱,۴۱۷	۱۱,۴۱۷	۱۳,۴۴۷	(۲,۰۳۰)	(۱۸)
بست و تلفن	۷	۱۵۱	۱۵۱	۳۴۲	(۱۹۱)	(۱۲۶)
ملزومات اداری	۷	۱۱۰	۱۱۰	۲,۱۸۷	(۲,۰۷۷)	(۱,۸۸۸)
آب و برق و سوخت	۷	۴۰۰	۴۰۰	۱,۰۱۷	(۶۱۷)	(۱۵۴)
استهلاک	۷	۳,۳۰۰	۳,۳۰۰	۳,۲۰۷	۹۳	۳
کارمزد بانکی	۷	۳۶	۳۶	۰	۳۶	۱۰۰
بیمه	۷	۲۰۰	۲,۱۰۰	۲,۹۱۴	(۸۱۴)	(۳۹)
تعمیرات و نگهداری	۷	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۱۷۶	(۳,۱۷۶)	(۳۱۸)
ایاب و ذهاب	۷	۲۷۵	۲۷۵	۰	۲۷۵	۱۰۰
مراسم و پذیرایی	۷	۳۱	۵,۰۰۰	۳,۳۴۴	۱,۶۵۶	۳۳
ذخیره و پاداش پایان خدمت کارکنان	۷	۲۱,۷۰۳	۲۱,۷۰۳	۲۵,۰۸۸	(۳,۳۸۵)	(۱۶)
سایر هزینه های اداری	۷	۵۱۵	۱۱,۴۶۲	۲۶,۷۷۱	(۱۵,۳۰۹)	(۱۳۴)
جمع سایر هزینه های اداری و عمومی		۳۹,۱۳۸	۵۶,۹۵۴	۸۲,۴۹۳	(۲۵,۵۳۹)	(۴۵)
جمع هزینه های توزیع، فروش، اداری و عمومی		۶۶,۷۷۹	۸۴,۵۹۵	۱۱۶,۳۴۷	(۳۱,۷۵۲)	(۳۸)
جمع کل هزینه ها		۲۵۹,۰۰۰	۲۷۶,۸۱۶	۴۱۰,۵۱۸	(۱۳۳,۷۰۲)	(۴۸)
سود(زیان) عملیاتی		۱۷,۰۰۰	۲۲,۳۵۴	۲۲,۱۹۰	(۱۶۴)	(۱)
هزینه آموزش توسعه صنایع کوچک (سایر پرداختها)	۷	۱۵,۰۰۰	۲۰,۳۵۴	۱۵,۰۰۰	۵,۳۵۴	۲۶
سود(زیان) قبل از کسر مالیات		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۰۸۸	۵,۰۸۸	۲۵۴
مالیات	۲۳	(۵۰۰)	(۵۰۰)	(۱,۷۷۲)	(۱,۲۷۲)	(۲۵۴)
سود (زیان) خالص		۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۵,۳۱۶	۳,۸۱۶	۲۵۴
۵۰٪ سود ویژه	۲۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۵۴۴	(۲,۵۴۴)	(۲۵۴)

بودجه اولیه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۹ به تصویب مجمع عمومی عادی و تایید سازمان برنامه و بودجه کشور رسیده و طی نامه شماره ۵۹۶۱۰۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران به شرکت ابلاغ شده است. همچنین بودجه اصلاحی طی صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ تصویب و به تایید سازمان برنامه بودجه کشور رسیده و طی نامه شماره ۲۲۸۲۸۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ سازمان صنایع کوچک و شهرک های صنعتی ایران 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	انحراف مساعد (نامساعد)	درصد انحراف مساعد (نامساعد)
تخصیص زمین صنعتی	هکتار	۷۴/۴۹	۲۴/۶۷	(۴۹/۸۲)	(۶۷)



پیوست دو

شرکت شهرکهای صنعتی بوشهر (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی - مقایسه بودجه اصلاحی مصوب و عملکرد واقعی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

د- علل مغایرت:

منابع:

کاهش منابع نسبت به بودجه اصلاحی 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.

